

## **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Pabianice na lata 2022 - 2037**

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej dla Miasta Pabianic są dane sprawozdawcze z wykonania budżetu za 2020 r., wartości planowane na koniec III kwartału 2021 r. oraz wytyczne Ministra Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

**W związku z wybuchem pandemii COVID-19 w marcu 2020r. oraz rozpoczęciem wprowadzania zmian podatkowych oraz dot. dochodów JST w ramach tzw. Polskiego Ładu założenia budżetowe na rok 2022 oraz kolejne lata obarczone są ryzykiem.**

Na dzień składania projektu spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2037.

Kwota wydatków wynikająca z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykracza poza okres prognozy kwoty długu i zaplanowana jest do 2035 roku.

Niewymagalne poręczenia nie przekraczają okresu prognozy kwoty długu.

Na dzień składania projektu, w celu zbilansowania budżetu 2022 r., w tym głównie na projekty dofinansowane z UE, koniecznym jest wprowadzenie środków pochodzących z emisji obligacji w wysokości 8.000.000 zł (w całości na pokrycie deficytu). Dodatkowo celem zbilansowania 2022 r. wprowadzono wolne środki z art. 217 ust. 2 pkt 6 uofp w kwocie 58.756.006,65 zł wypracowane w latach wcześniejszych, a nie zaangażowane w budżecie roku 2021. Z tych wolnych środków przeznacza się kwotę 56.724.006,65 zł na pokrycie deficytu, a kwotę 2.032.000,00 zł na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań. Ponadto ujmuje się również kwotę 340.436,63 zł jako niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu wynikające z rozliczenia środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków wg stanu na 31.12.2020 r.

W porównaniu do przedłożonego w dniu 15.11.2021 r. Regionalnej Izbie Obrachunkowej oraz Radzie Miejskiej w Pabianicach projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej dokonuje się następujących zmian zarówno po stronie dochodowej jak i po stronie wydatkowej:

### **I) Strona dochodowa (zwiększenie per saldem o kwotę 1.303.943,91 zł):**

- 1) W związku z nowelizacją rozporządzenia w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2021 poz. 1382), skutkiem której jest m. in. utworzenie nowych rozdziałów klasyfikacji, nastąpiła konieczność ujęcia dochodów związanych z funkcjonowaniem systemów rowerowych w kwocie 7.000,00 zł w nowo utworzonym rozdziale 60022.

- 2) W związku z ogłoszeniem i otwarciem ofert w postępowaniach przetargowych na realizację 4 zadań związanych z przebudową przejść dla pieszych w ramach środków współfinansowanych z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg (RFRD), w wyniku którego oczekiwania potencjalnych wykonawców znacznie przewyższały możliwości finansowe Miasta, zrezygnowano z ich realizacji. Skutkiem powyższego jest zmniejszenie dochodów po stronie majątkowej o kwotę 773.904,71 zł z tyt. dofinansowania z RFRD.
- 3) W związku ze zmianą harmonogramów rzeczowo-finansowych zadań w ramach środków współfinansowanych z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych (RFIL) nastąpiła konieczność urealnienia dochodów majątkowych poprzez przeniesienie kwoty 2.077.848,62 zł z roku 2021 na rok 2022.

## **II) Strona wydatkowa (zwiększenie per saldem o kwotę 1.286.308,20 zł):**

1) W związku z nowelizacją rozporządzenia w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2021 poz. 1382), skutkiem której nastąpiła typizacja rozdziałów klasyfikacji budżetowej na usługowe i podmiotowe, nastąpiła konieczność dostosowania ujęcia wydatków związanych z utrzymaniem stanowisk pracy w odpowiednich rozdziałach.

Zmiany polegają na przeniesieniu w ramach grupy wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane:

- kwoty 4.200,00 zł z rozdziału 60004 do rozdziału 75023 (ITK),
- kwoty 19.000,00 zł z rozdziału 71004 do rozdziału 75023 (UR),
- kwoty 2.202.350,00 zł z rozdziału 60016 do rozdziału 75023 (ZDM).

2) W związku z ogłoszeniem i otwarciem ofert w postępowaniach przetargowych na realizację 4 zadań związanych z przebudową przejść dla pieszych w ramach środków współfinansowanych z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg (RFRD), w wyniku którego oczekiwania potencjalnych wykonawców znacznie przewyższały możliwości finansowe, zrezygnowano z ich realizacji.

Skutkiem powyższego jest zmniejszenie wydatków po stronie majątkowej o kwotę 967.383,12 zł (w tym: z tyt. dofinansowania z RFRD 773.904,71 zł, wkład własny 193.478,41 zł).

Powyższe zmiany dot. następujących zadań inwestycyjnych:

- „Przebudowa przejść dla pieszych na skrzyżowaniu ulic Moniuszki/Sienkiewicza w Pabianicach – kwota 145.906,12 zł (w tym: RFRD 116.724,70 zł, wkład własny 29.181,42 zł),
- „Przebudowa przejść dla pieszych na skrzyżowaniu ulic Świetlickiego/Waltera Janke/Bugaj w Pabianicach” – kwota 325.855,12 zł (w tym: RFRD 260.683,70 zł, wkład własny 65.171,42 zł),
- „Przebudowa przejść dla pieszych na wysokości posesji Waltera Janke 50 w Pabianicach” – kwota 210.850,12 zł (w tym: RFRD 168.679,70 zł, wkład własny 42.170,42 zł),
- „Przebudowa przejść dla pieszych na skrzyżowaniu ulic Moniuszki/Wyszyńskiego/Targowa w Pabianicach” – kwota 284.771,76 zł (w tym: RFRD 227.816,61 zł, wkład własny 56.955,15 zł).

Powyższe zmiany skutkują, iż w wykazie przedsięwzięć powyższe pozycje zostały usunięte.

3) W związku z ogłoszeniem i otwarciem ofert na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Przebudowa przejść dla pieszych na wysokości posesji Waltera Janke 8 w Pabianicach” zaszła konieczność uzupełnienia środków po stronie wkładów własnych w kwocie 55.881,53 zł celem zrealizowania ww. zadania. Powyższe skutkuje odpowiednią zmianą

w wykazie przedsięwzięć poprzez zwiększenie łącznych nakładów finansowych oraz wydatków w roku 2022.

4) W związku ze zmianą harmonogramów rzeczowo-finansowych zadań w ramach środków współfinansowanych z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych (RFIL) nastąpiła konieczność urealnienia wydatków majątkowych poprzez przeniesienie z roku 2021 na rok 2022 kwoty 2.287.809,79 zł (w tym: RFIL - 2.077.848,62 zł, wkład własny - 209.961,17 zł) oraz dokonanie stosownych zmian w wykazie przedsięwzięć. Zmiany dotyczą następujących zadań inwestycyjnych:

- „Poprawa infrastruktury rekreacyjno-sportowej-technicznej na terenie miasta Pabianic – Budowa hali sportowej przy SP 13” – przeniesiono z roku 2021 na rok 2022 kwotę 326.198 zł (w tym: RFIL – 265.201,65 zł, wkład własny 60.996,35 zł),
- „Poprawa infrastruktury rekreacyjno-sportowej-technicznej na terenie miasta Pabianic – Budowa Pabianickiego Centrum Sportów Wodnych - Szkutni” – przeniesiono z roku 2021 na rok 2022 kwotę 796.637,94 zł (w tym: RFIL – 647.673,12 zł, wkład własny – 148.964,82 zł),
- „Poprawa infrastruktury rekreacyjno-sportowej-technicznej na terenie miasta Pabianic – budowa areny lekkoatletycznej wraz z infrastrukturą towarzyszącą” – wydłużono okres realizacji zadania do 2022 r. oraz przeniesiono z roku 2021 na rok 2022 kwotę 861.733,20 zł w ramach środków z RFIL,
- „Poprawa infrastruktury rekreacyjno-sportowej-technicznej na terenie miasta Pabianic – Przebudowa amfiteatru i nawierzchni na Górcie Aktywności w Parku Wolności” – zwiększono łączne nakłady finansowe o 40,65 zł oraz przeniesiono z roku 2021 na rok 2022 kwotę 303.200,00 zł w ramach środków z RFIL.

5) Zmniejszono rezerwę inwestycyjną o 250.000 zł do poziomu 3.750.000,00 zł.

6) W związku z wydłużeniem okresu realizacji zadania pn. „Przebudowa Starego Rynku w Pabianicach” do 2022 r, wprowadza się ww. zadanie do wykazu przedsięwzięć. Łączne nakłady finansowe wynoszą 160.000,00 zł. Wydatki w poszczególnych latach przedstawiają się następująco:

- 2021 r. – 0,00 zł,
- 2022 r. – 160.000,00 zł.

7) W związku z realizacją zadania prowadzenia punktu konsultacyjno-informacyjnego „Czyste powietrze” w ramach porozumienia z WFOŚiGW w Łodzi dokonuje się przeniesień wydatków z grupy wydatków statutowych do grupy wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w kwocie 7.500,00 zł.

Powyższe zmiany planowanych kwot dochodów i wydatków powodują, iż wynik budżetu w 2022 r. uległ poprawie o kwotę 17.635,71 zł i po zmianie będzie wynosił (-) 65.046.807,57 zł (deficyt budżetu).

Deficyt planuje się sfinansować przychodami pochodzącymi z:

- emisji obligacji komunalnych w kwocie 8.000.000,00 zł,
- wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 6 ustawy w kwocie 56.706.370,94 zł,
- niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 uofp i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków na kwotę 340.436,63 zł.

Powyższe wszystkie zmiany spowodowały urealnienie odpowiednich pozycji tabeli będącej załącznikiem nr 1 do uchwały oraz wykazu przedsięwzięć będącej załącznikiem nr 2 do uchwały.

## **1. Informacja wstępna**

Przedłożony projekt WPF opracowany został w oparciu o:

- 1 - kształtowanie się średniorocznej dynamiki cen towarów i usług konsumpcyjnych w wysokościach podanych przez Ministra Finansów w wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw,
- 2 – kształtowanie się wzrostu PKB w wysokościach podanych przez Ministra Finansów w wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw,
- 3 - analizy dynamiki dochodów i wydatków bieżących Miasta Pabianic,
- 4 - potrzeb inwestycyjnych Miasta Pabianice.

Wielkości wydatków i dochodów jakie zostały ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej obejmują lata budżetowe 2022-2037. Dokonanie realnych analiz kształtowania się ich wielkości oraz zaobserwowania trendów zmian i pełnego zabezpieczenia finansowania poszczególnych rodzajów działalności jednostki już na etapie projektu jest utrudnione z uwagi na brak możliwości ujęcia wszystkich dochodów, na które Gmina potwierdzenie otrzyma dopiero w trakcie roku budżetowego.

Czasookres sporządzonej wieloletniej prognozy finansowej do 2037 r. wynika z planowanego terminu wykupu ostatniej serii obligacji, które miasto zamierza wyemitować w 2022 r. celem zabezpieczenia wkładu własnego do projektów inwestycyjnych dofinansowanych ze środków UE i Budżetu Państwa.

Prognozowane dochody ogółem w latach 2022-2023 obejmują dotacje z UE i Budżetu Państwa, środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych oraz Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na projekty współfinansowane tymi środkami. Ponadto prognozowane dochody ogółem w latach 2023-2030 obejmują wzrosty w dochodach bieżących. Na przestrzeni lat 2031-2037 dochody ogółem zostały ustalone na stałym poziomie wg prognozy na rok 2030.

Zmiany kwot wydatków ogółem w latach 2022-2037 wynikają z zakończenia projektów unijnych, malejących odsetek od wyemitowanych obligacji, zaprzestaniem realizacji programu „Rodzina 500+” przez JST z dniem 31.05.2022 r. oraz ze wzrostu wydatków bieżących.

## **2. Założenia przyjęte do prognozy**

### **Dochody**

W 2022 r. dochody własne zostały oparte o przewidywane wykonanie 2021 r. na bazie faktycznego wykonania za 9 miesięcy 2021 r. i zaobserwowanych tendencji kształtowania się

wykonania w ostatnich latach za okres IV kwartału przy uwzględnieniu wpływu epidemii koronawirusa na gospodarkę w całym kraju oraz zmian wynikających z tzw. Polskiego Ładu. W dochodach ujętych prognozą uwzględniono:

**1 – udziały w podatkach PIT – 68.034.877,00 zł.** Kwotę wprowadzono do projektu na podstawie informacji przekazanej z Ministerstwa Finansów. W latach prognozy 2023-2030 dochody z tytułu udziałów we wpływach z podatku PIT zaplanowano wg wskaźnika wzrostu zgodnego z planowanym poziomem wzrostu PKB podanego przez Ministra Finansów w „Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw” z dnia 31 sierpnia 2021 r.

W latach 2031-2037 dochody z powyższego tytułu zaplanowano na poziomie roku 2030 w wysokości 88.639.298,00 zł.

**2 - udziały w CIT – 7.734.530,00 zł.** Kwotę wprowadzono do projektu na podstawie informacji przekazanej z Ministerstwa Finansów. W latach prognozy 2023-2030 dochody z tytułu udziałów we wpływach z podatku CIT zaplanowano wg wskaźnika wzrostu zgodnego z planowanym poziomem wzrostu PKB podanego przez Ministra Finansów w „Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw” z dnia 31 sierpnia 2021 r.

W latach 2031-2037 dochody z powyższego tytułu zaplanowano na poziomie roku 2030 w wysokości 10.076.939,00 zł.

**3 – subwencję oświatową i wyrównawczą – 41.764.808,00 zł.** Kwotę przyjęto zgodnie z informacją Ministerstwa Finansów. W latach prognozy 2023-2030 kwoty z tytułu subwencji ogólnej zaplanowano wg wskaźnika wzrostu zgodnego z planowanym poziomem wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych podanego przez Ministra Finansów w „Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw” z dnia 31 sierpnia 2021 r. W latach 2031-2037 dochody z powyższego tytułu zaplanowano na poziomie roku 2030 w wysokości 51.234.364,00 zł.

**4 – wielkości dotacji (zleconych i własnych) i środków przeznaczonych na cele bieżące (realizowanych w oparciu o porozumienia i umowy) – 53.815.717,06 zł.** W całym okresie prognozy pozostają na stałym poziomie po skorygowaniu o kwoty:

- z tytułu zakończenia 31.05.2022 r. realizacji programu „Rodzina 500+” (23.653.373,00 zł) od 2023 r.

- środków na realizację projektów unijnych (1.095.537,95 zł od 2023 r. oraz 477.762,00 zł od 2024 r.).

**5 – pozostałe dochody bieżące – 90.907.150,67 zł.** W grupie tej ujęto wpływy z podatku od nieruchomości w wysokości 39.774.000,00 zł, które w całym okresie prognozy pozostają na tym samym poziomie. W latach prognozy 2023-2030 kwoty pozostałych dochodów bieżących nieuwzględniające podatku od nieruchomości zaplanowano wg wskaźnika wzrostu zgodnego z planowanym poziomem wzrostu PKB podanego przez Ministra Finansów w „Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw” z dnia 31 sierpnia 2021 r.

W latach 2031-2037 dochody z powyższego tytułu zaplanowano na poziomie roku 2030 w wysokości 106.392.870,00 zł (w tym podatek od nieruchomości 39.774.000,00 zł).

**6 – dochody ze sprzedaży majątku – 4.100.000,00 zł**, uzależnione są od koniunktury w gospodarce, w tym przede wszystkim na rynku nieruchomości. Wysokość określono w oparciu o wykaz majątku do sprzedaży na 2022 r.

W latach 2023-2037 dochody ze sprzedaży majątku zostały zaplanowane na poziomie roku 2022 w wysokości 4.100.000,00 zł.

**7 – dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje – 74.946.444,18 zł**. Kwota została założona w oparciu o podpisane umowy. W każdym roku realizacja zadań kształtuje się odpowiednio do aneksowanych harmonogramów.

W grupie powyższej ujęto: dotacje UE – 56.092.881,02 zł, środki budżetu państwa – 6.436.928,69 zł, dofinansowanie z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych – 12.001.736,16 zł oraz środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg – 414.898,31 zł.

**8 – dochody z tytułu przekształcenia prawa wieczystego użytkowania przysługującego osobom fizycznym w prawo własności – 1.100.000,00 zł**.

W latach 2023-2037 dochody z powyższego tytułu zaplanowano na poziomie roku 2022 w wysokości 1.100.000,00 zł.

**9** – Na etapie projektu budżetu w latach 2022-2037 w budżecie Miasta Pabianice nie planuje się dochodów z tytułu dywidend od spółek miejskich.

## Wydatki

Zmiana zapisów w ustawie o finansach publicznych wprowadzona w 2019 r. reguluje w sposób istotny podstawowy instrument ograniczający zadłużenie się JST, czyli relację spłaty zobowiązań określoną w art. 243 ustawy o finansach publicznych. Reguły te odmiennie kształtują sposób obliczania relacji dla lat 2020-2025 i odmiennie dla 2026 r. i lat następnych. Od 2022 r. zmieniono ponownie sposób wyliczania ww. wskaźników (w wyniku wprowadzenia „tarcz antykryzysowych” będących skutkiem wybuchu epidemii COVID-19 oraz zmian ustawy o finansach publicznych i ustawy o dochodach JST na skutek rozpoczęcia wprowadzania programu Polski Ład). Miasto chcąc realizować programy inwestycyjne, podjęło działania maksymalizujące poziom nadwyżki operacyjnej. Z uwagi na ograniczone możliwości zwiększenia poziomu dochodów bieżących kładziony jest duży nacisk na sferę wydatków bieżących, na które Miasto ma większy wpływ.

Przy planowaniu wydatków bieżących priorytetem jest sfinansowanie wydatków obligatoryjnych.

W odniesieniu do powyższego niezbędne jest nie tylko utrzymanie dyscypliny w zakresie wydatków ale i konsekwentna racjonalizacja wszystkich wydatków bieżących.

Wydatki na **wynagrodzenia wraz z pochodnymi** zostały ujęte w projekcie budżetu 2022 r. na poziomie **107.290.125,13 zł**. Kwota ta obejmuje podwyżkę płacy minimalnej do kwoty 3.010 zł brutto dla pracownika, skutki podwyżek przechodzących na rok 2022, wzrost dodatkowego wynagrodzenia rocznego. W roku 2023 zaplanowano wzrost na wynagrodzenia

i składki od nich naliczanych o kwotę 1.992.500,00 zł., zaś w latach 2024-2030 wzrosty o 2,5 mln zł w każdym roku.

W latach 2031-2037 wydatki z powyższego tytułu zaplanowano na poziomie roku 2030 w wysokości 126.782.625,00 zł. Planuje się optymalizację zatrudnienia w odniesieniu do realizowanych zadań i aktualnych uwarunkowań rynku.

W roku 2022 pozycja wynagrodzeń i pochodnych w rozdziale dotyczącym przedszkoli miejskich ulegnie zwiększeniu w trakcie roku z chwilą otrzymania decyzji wojewody przyznającej na 2022 rok dotację stanowiącą refundację opłat za pobyt dzieci w przedszkolach.

**Wydatki z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji oraz wydatki na obsługę długu (w tym odsetki)** zaplanowano zgodnie z warunkami obowiązujących umów, przy czym do wyliczenia odsetek przyjęto WIBOR 6M na poziomie 2,75%. Na przestrzeni całej prognozy wydatki z ww. tytułu będą malały, przy czym w okresie 2022-2030 będą pomniejszały wydatki bieżące, zaś od 2031 r. zaoszczędzone kwoty będą przeznaczane na wydatki bieżące statutowe.

W latach prognozy 2023-2030 dla **pozostałych wydatków bieżących** (nie obejmujących: wydatków na wynagrodzenia wraz z pochodnymi, wydatków sfinansowanych dotacjami i środkami przeznaczonymi na cele bieżące, wydatków na poręczenia i gwarancje oraz wydatków na obsługę długu) zaplanowano wzrost wg wskaźnika wzrostu zgodnego z planowanym poziomem wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych podanego przez Ministra Finansów w „Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw” z dnia 31 sierpnia 2021 r.

W latach 2031-2037 wydatki z powyższego tytułu zaplanowano na poziomie roku 2030. Wydatki z ww. tytułu pokrywają podstawowe potrzeby jednostek organizacyjnych i w trakcie roku będą podlegały urealnieniu.

Wynik budżetu w 2022 r. wynosi (-) 65.046.807,57 zł (deficyt budżetu). Od 2023 r. do 2037 r. zaprojektowano budżety nadwyżkowe, pozyskane środki zostaną przeznaczone na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań oraz lokaty bankowe z możliwością przeznaczenia ich na realizację nowych zadań inwestycyjnych.

W całym okresie prognozy (2022-2037) zostają zachowane regulacje wynikające z art. 242 i 243 ustawy o finansach publicznych.

### **Wydatki majątkowe, w tym wydatki na inwestycje i zakupy inwestycyjne**

W 2022 r. Miasto Pabianice realizować będzie poza kontynuowanymi z lat poprzednich projektami współfinansowanymi ze środków z UE i Budżetu Państwa, zadania wieloletnie i roczne, w tym dofinansowane ze środków z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych i Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg. Wielkość inwestycji w tej grupie zaplanowana została w wysokości **31.853.141,58 zł**, na które składają się:

1 – Nabywanie nieruchomości na własność Gminy Miejskiej Pabianice	1.500.000,00 zł
2 – Rezerwa inwestycyjna	3.750.000,00 zł
3 – Podwyższenie kapitału ZWiK Sp. z o. o. w Pabianicach	500.000,00 zł

4 – Obsługa prawna projektu: Modernizacja i rozwój komunikacji miejskiej w Pabianicach i Łódzki Tramwaj Metropolitalny etap Pabianice - Ksawerów	108.000,00 zł
5 – Łódzki Tramwaj Metropolitalny etap Pabianice – Ksawerów - zadania okołoprojektowe	9.970.729,55 zł
6 – Poprawa efektywności wykorzystania energii w budynkach użyteczności publicznej Gminy Miejskiej Pabianice	1.131.591,65 zł
7 – Budowa drogi łączącej ul. Batalionów Chłopskich z ul. Lutomierską (ZDM)	73.800,00 zł
8 - Budowa drogi łączącej ul. Batalionów Chłopskich z ul. Lutomierską (IM)	200.000,00 zł
9 – Poprawa infrastruktury rekreacyjno-sportowej-technicznej na terenie miasta Pabianic – Budowa hali sportowej przy SP 13	5.863.408,00 zł
10 – Poprawa infrastruktury rekreacyjno-sportowej-technicznej na terenie miasta Pabianic – Przebudowa amfiteatru i nawierzchni na Górze Aktywności w Parku Wolności	2.954.003,67 zł
11 - Poprawa infrastruktury rekreacyjno-sportowej-technicznej na terenie miasta Pabianic – Budowa Pabianickiego Centrum Sportów Wodnych – Szkutni	4.205.371,10 zł
12 – Poprawa infrastruktury rekreacyjno-sportowej-technicznej na terenie miasta Pabianic – budowa areny lekkoatletycznej wraz z infrastrukturą towarzyszącą	861.733,20 zł
13 – Przebudowa przejść dla pieszych na wysokości posesji Waltera Janke 8 w Pabianicach	245.083,65 zł
14 – Przebudowa przejść dla pieszych na skrzyżowaniu ulic Moniuszki/Tkacka w Pabianicach	329.420,76 zł
15 – Przebudowa Starego Rynku w Pabianicach	160.000,00 zł

**Przedsięwzięcia inwestycyjne – współfinansowane ze środków UE i BP  
113.443.564,32 zł**

1 - Modernizacja i rozwój komunikacji miejskiej w Pabianicach	33.022.109,89 zł
w tym: dotacja UE –	22.287.391,07 zł
wkład własny –	9.035.587,66 zł
dotacja z budżetu państwa –	1.699.131,16 zł
2 - Łódzki Tramwaj Metropolitalny: etap Pabianice-Ksawerów	79.338.823,84 zł
w tym: dotacja UE –	33.805.489,95 zł
wkład własny –	40.795.536,36 zł
dotacja z budżetu państwa –	4.737.797,53 zł
3 - Poprawa efektywności wykorzystania energii w budynkach użyteczności publicznej Gminy Miejskiej Pabianice	1.082.630,59 zł
w tym: dotacja UE –	0,00 zł
wkład własny –	1.082.630,59 zł



### **Przedsięwzięcia bieżące – współfinansowane ze środków UE – 2.119.160,58 zł**

1 – Nie ma jak rodzina – pabianicki program usług wspierających		324.097,60 zł
w tym: dotacja UE –	324.097,60 zł	
wkład własny –	0,00 zł	
2 – Droga do przemiany		334.073,76 zł
w tym: dotacja UE –	291.273,76 zł	
wkład własny –	21.200,00 zł	
środki Funduszu Pracy –	21.600,00 zł	
3 – Erasmus +		39.004,42 zł
w tym: dotacja UE –	39.004,42 zł	
4 – Środowiskowe Centrum Zdrowia Psychicznego dla dzieci i młodzieży		67.500,00 zł
w tym: dotacja UE –	63.645,75 zł	
dotacja z budżetu państwa –	3.854,25 zł	
5 – Prowadzę swoją firmę 2		2.500,00 zł
w tym: dotacja UE –	2.190,75 zł	
dotacja z budżetu państwa –	309,25 zł	
6 – Z rodziną najlepiej		1.351.984,80 zł
w tym: dotacja UE –	1.167.760,80 zł	
wkład własny	184.224,00 zł	

### **Przedsięwzięcia bieżące – pozostałe – 20.688.459,08 zł**

1 – Poprawa efektywności wykorzystania energii w budynkach użyteczności publicznej Gminy Miejskiej Pabianice		227.897,00 zł
2 – Utrzymanie systemu rowerowego		403.714,08 zł
3 – Utrzymanie w czystości przystanków komunikacji miejskiej		195.000,00 zł
4 – Mycie wiat przystankowych		14.200,00 zł
5 – Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli Nieruchomości, na których zamieszkują mieszkańcy, położonych na terenie Miasta Pabianice w okresie od 01.03.2021 do 31.12.2021 r.		1.736.440,80 zł
6 – Opróżnianie koszy ulicznych na terenie miasta Pabianice		185.000,00 zł
7 – Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości, na których zamieszkują mieszkańcy, położonych na terenie Miasta Pabianice w okresie 30 miesięcy, licząc od 01.01.2022 r.		17.926.207,20 zł

### **3. Przychody – Rozchody**

Przychody,		<b>67.078.807,57 zł</b>
w tym:		
- emisja obligacji		8.000.000,00 zł
- wolne środki z art. 217 ust. 2 pkt 6 uofp (pozostałe do rozliczenia wg stanu na 31.12.2020 r.)		58.738.370,94 zł
- niewykorzystane środki pieniężne na r-ku bieżącym budżetu z art. 217 ust. 2 pkt 8 uofp		

(pozostałe do rozliczenia wg stanu na 31.12.2020 r.)	340.436,63 zł
Rozchody:	<b>2.032.000,00 zł</b>
w tym:	
- wykup papierów wartościowych	2.032.000,00 zł

#### **4. Kształtowanie się kwoty długu w latach 2022-2023**

Spląty zaciągniętych pożyczek i kredytów i obligacji powodują, iż dług JST liczony dla 2022 i 2023 r. przy uwzględnieniu przepisów Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 28 grudnia 2011 r. w sprawie szczegółowego sposobu klasyfikacji tytułów dłużnych zaliczanych do państwowego długu publicznego (Dz.U. Nr 298 poz.1767), przedstawia się następująco:

L.p.	Wyszczególnienie	2022	2023
<b>1.</b>	<b>Dochody ogółem</b>	<b>342.403.526,91</b>	<b>248.656.510,00</b>
<b>2.</b>	<b>Kwota długu, w tym:</b>	<b>79.388.000,00</b>	<b>77.256.000,00</b>
a	Wartość kredytów, pożyczek i obligacji zaliczanych do limitów zadłużenia	<b>79.388.000,00</b>	<b>77.256.000,00</b>
b	Umowy o terminie zapłaty dłuższym niż rok związane z finansowaniem usług, dostaw, robót budowlanych ,które wywołują skutki ekonomiczne podobne do umowy pożyczki lub kredytu	0,00	0,00
<b>3.</b>	<b>Zadłużenie/dochody ogółem (2/1)</b>	<b>23,19%</b>	<b>31,07%</b>

W oparciu o analizę prawno-finansową przedsięwzięcia „Poprawa efektywności wykorzystania energii w budynkach użyteczności publicznej Gminy Miejskiej Pabianice” wykonaną na zlecenie Miasta Pabianice ustalono, że umowa o PPP oparta będzie na współdziałaniu stron oraz podziale ryzyk. Współdziałanie Miasta w celu realizacji przedsięwzięcia PPP będzie realizowane m.in. poprzez wniesienie wkładu własnego w postaci pozyskanych środków zewnętrznych oraz dokumentacji projektowej.

Przyjęty w niniejszej analizie schemat realizacji Projektu w ramach partnerstwa publiczno-prywatnego zakłada sposób wynagradzania partnera prywatnego polegający na dokonywaniu przez podmiot publiczny cyklicznych płatności w okresie obowiązywania umowy o PPP. Konstrukcja ta opiera się o model tzw. opłaty za dostępność, czyli zapewnienie przez wykonawcę odpowiedniego standardu usług w znaczeniu techniczno-technologicznym, a także odpowiedniej ich ilości i jakości.

W związku z powyższym istnieje możliwość ujęcia zobowiązań z umowy PPP poza długiem publicznym miasta. Większość ryzyk związanych z realizacją umowy przenosi się na Partnera Prywatnego.

Kwoty na realizację ww. zadania wynikają z Umowy o dofinansowanie projektu Nr UDA-RPLD-04.02.01-10-0013/17-00 z dnia 6 października 2017r. w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Łódzkiego na lata 2014-2020.

### **5. Zabezpieczenie kwot z tytułu poręczeń i gwarancji w wydatkach bieżących w latach 2022-2023**

Kwoty zabezpieczone w budżetach kolejnych lat dotyczące udzielonych przez Gminę Miejską Pabianice poręczeń i gwarancji przedstawia zestawienie tabelaryczne.

Lp.	Tytuł poręczenia – nazwa jednostki, której gmina udzieliła poręczenia	Kwota łącznego poręczenia w zł w latach 2022-2023	Wydatki poniesione dotychczas w zł	Planowane kwoty w latach 2022 – 2023 w zł
1.	Umowa emisji obligacji wyemitowanych przez Bank Nordea SA (obecnie PKO BP) dla Miejskiego Zakładu Komunikacji Sp. z o.o.	1.602.441	3.428.876	818.399 – 2022 r. 784.042 – 2023 r.

### **6. Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej planowanej w latach 2022-2035**

Nadwyżkę budżetową wykazaną jako różnica dochodów i wydatków, po dokonaniu spłat wykazanych w rozchodach budżetu w poz. 5.1, w łącznej wysokości 81.138.646,00 zł w latach:

2023 r. –	2.029.237,00 zł
2024 r. –	322.041,00 zł
2025 r. –	1.696.237,00 zł
2026 r. –	2.714.529,00 zł
2027 r. –	3.762.819,00 zł
2028 r. –	6.596.789,00 zł
2029 r. –	7.146.016,00 zł
2030 r. –	5.729.428,00 zł
2031 r. –	5.529.428,00 zł
2032 r. –	5.329.428,00 zł
2033 r. –	5.029.428,00 zł
2034 r. –	4.929.428,00 zł
2035 r. –	5.836.538,00 zł
2036 r. –	12.243.650,00 zł
2037 r. –	12.243.650,00 zł

planuje się przeznaczyć na lokaty bankowe z możliwością ewentualnego wykorzystania środków na realizację zadań po stronie wydatków bieżących jak i inwestycyjnych.

## **7. Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej planowanej w latach 2022-2035**

W poz. 2.1.3.2 oraz 5.1.1.2 ujęto kwoty odsetek i wykupu papierów wartościowych podlegających wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań z tytułu zaciągniętych zobowiązań na wkład krajowy na realizację projektu współfinansowanego w co najmniej 60% ze środków UE pn. „Modernizacja i rozwój komunikacji miejskiej w Pabianicach”.