

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

### **1. Informacja wstępna**

Aktualizacja danych finansowych ujętych w WPF oraz wykazie przedsięwzięć wynika z zapisów art. 231 uofp., który nakłada na JST uaktualnienie wielkości dochodów i wydatków w związku z podjętymi Zarządzeniami Prezydenta Miasta Pabianic w okresie kwiecień-maj 2022 r. oraz złożonymi projektami uchwał na sesję w maju 2022 r.

### **2. Zmiany wysokości planu dochodów i wydatków**

#### **Dochody budżetu 2022 r. obejmują zmiany:**

##### bieżące zwiększenia:

- z tyt. dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące – 3.637.736,96 zł,
- pozostałe dochody bieżące – 3.700.735,02 zł,

ogółem po stronie dochodów bieżących nastąpiło zwiększenie planu o 7.338.471,98 zł,

##### majątkowe zwiększenia:

- z tyt. dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje – 886.898,50 zł,

ogółem po stronie dochodów majątkowych nastąpiło zwiększenie planu o 886.898,50 zł.

**Kwota zwiększenia po stronie planu dochodów ogółem wynosi 8.225.370,48 zł.**

#### **Wydatki budżetu roku 2022 obejmują zmiany:**

##### bieżące zwiększenia:

- wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych – 974.044,48 zł,
- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – 559.084,59 zł,
- dotacje na zadania bieżące – 745.574,00 zł,
- świadczenia na rzecz osób fizycznych – 3.912.291,20 zł,
- wydatki na programy finansowane z udziałem środków UE – 1.275.222,10 zł,

ogółem po stronie wydatków bieżących nastąpiło zwiększenie planu o 7.466.216,37 zł,

##### majątkowe zwiększenia:

- inwestycje i zakupy inwestycyjne – 2.095.989,39 zł, w tym:

- na realizację zadania pn. „Wymiana pieca grzewczego w kotłowni w PM 8” – 23.640,00 zł,
- na realizację zadania pn. „Poprawa infrastruktury rekreacyjno-sportowej-technicznej na terenie miasta Pabianice – Budowa hali sportowej przy SP 13” – 1.072.463,89 zł (w tym dofinansowanie z RFIL – 340.088,67 zł oraz wkład własny – 732.375,22 zł),
- na realizację zadania pn. „Przebudowa Starego Rynku w Pabianicach” – 5.500,00 zł,
- na realizację zadania pn. „Modernizacja nieruchomości przy ulicy Moniuszki 8a – II etap – dotacja celowa ZGM” – 64.500,00 zł,
- na realizację zadania pn. „Cyfrowa Gmina” – 929.885,50 zł

#### majątkowe zmniejszenia:

- inwestycje i zakupy inwestycyjne – 1.095.362,22 zł, w tym:
  - rezerwa inwestycyjna – 694.628,52 zł,
  - na realizację zadania pn. „Poprawa infrastruktury rekreacyjno-sportowej-technicznej na terenie miasta Pabianice – Przebudowa amfiteatru i nawierzchni na Górze Aktywności w Parku Wolności – dofinansowanie z RFIL” – 250.000,00 zł,
  - na realizację zadania pn. „Przebudowa przejść dla pieszych na skrzyżowaniu ulic Moniuszki/Tkacka w Pabianicach” – 53.733,70 zł (w tym dofinansowanie z RFRD – 42.987,00 zł oraz wkład własny – 10.746,70 zł),
  - na realizację zadania pn. „Budowa drogi łączącej ul. Batalionów Chłopskich z ul. Lutomierską” – 97.000,00 zł,

ogółem po stronie wydatków majątkowych nastąpiło zwiększenie planu o 1.000.627,17 zł.

**Kwota zwiększenia po stronie planu wydatków ogółem wynosi 8.466.843,54 zł.**

#### Wynik budżetu, przychody i rozchody

W związku ze zmianami kwot planowanych dochodów i wydatków wynik budżetu w 2022 r. uległ zmniejszeniu o kwotę 241.473,06 zł i po zmianie będzie wynosił (-) 65.546.777,83 zł (deficyt budżetu).

Deficyt planuje się sfinansować przychodami pochodzącymi z:

- wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 6 ustawy w kwocie 56.706.370,94 zł,
- emisji papierów wartościowych – 8.000.000,00 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 840.406,89 zł.

Rozchody w wysokości 2.032.000,00 zł planuje się spłacić z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 6 ustawy.

W roku 2023 w związku ze zmianami planowanych dochodów i wydatków wynik budżetu nie uległ zmianie.

Powyższe zmiany spowodowały urealnienie odpowiednich pozycji tabeli będącej załącznikiem nr 1 do uchwały.

### **3. Przedsięwzięcia wieloletnie**

#### **Zadania bieżące:**

##### **„Droga do przemiany”**

W związku z niewykonaniem w pełnej wysokości zaplanowanych wydatków roku 2021 w kwocie 243.418,40 zł przenosi się niezrealizowane kwoty na rok 2022. Łączne nakłady finansowe pozostają na tym samym poziomie (1.175.644,08 zł, w tym dotacja UE – 999.304,08 zł, środki z Funduszu Pracy – 70.239,60 zł, wkład własny – 106.100,40 zł), a wydatki w poszczególnych latach przedstawiają się następująco:

- 2019 r. – 56.395,83 zł (w tym dotacja UE – 40.455,83 zł, środki z Funduszu Pracy – 4.080,00 zł, wkład własny – 11.860,00 zł)
- 2020 r. – 260.336,24 zł (w tym dotacja UE – 217.113,04 zł, środki z Funduszu Pracy – 20.400 zł, wkład własny – 22.823,20 zł)
- 2021 r. – 281.419,85 zł (w tym dotacja UE – 225.293,85 zł, środki z Funduszu Pracy – 24.159,60 zł, wkład własny – 31.966,40 zł)
- 2022 r. – 577.492,16 zł (w tym dotacja UE – 516.441,36 zł, środki z Funduszu Pracy – 21.600,00 zł, wkład własny – 39.450,80 zł)

##### **„Erasmus+”**

W związku z niewykonaniem w pełnej wysokości zaplanowanych wydatków roku 2021 w kwocie 64.335,78 zł oraz wydłużeniem okresu realizacji zadania do 2023 r. przenosi się niezrealizowane kwoty na rok 2022 i 2023. Łączne nakłady finansowe pozostają na tym samym poziomie (113.326,94 zł), a wydatki w poszczególnych latach przedstawiają się następująco:

- 2021 r. – 9.986,74 zł,
- 2022 r. – 82.343,62 zł,
- 2023 r. – 20.996,58 zł.

#### **Zadania majątkowe:**

##### **„Przebudowa Starego Rynku w Pabianicach”**

W związku z rozszerzeniem zakresu prac (wykonania przyłącza do sieci dystrybucji obiektu) zaszła konieczność urealnienia wartości na ww. zadaniu. Łączne nakłady finansowe wzrosły o kwotę 5.500,00 zł i wynoszą 165.500,00 zł. Wydatki w poszczególnych latach przedstawiają się następująco:

- 2022 r. – 65.500,00 zł,
- 2023 r. – 100.000,00 zł.

##### **„Poprawa infrastruktury rekreacyjno-sportowej-technicznej na terenie miasta Pabianic – Budowa hali sportowej przy SP 13”**

W związku z koniecznością wykonania dodatkowych prac, których nie można było przewidzieć na etapie koncepcji i PFU zaszła konieczność urealnienia wartości na ww. zadaniu. Łączne nakłady wzrosły o kwotę 1.072.463,89 zł (w tym: dofinansowanie z RFIL – 340.088,67 zł oraz wkład własny – 732.375,22 zł) i wynoszą 7.169.144,89 zł (w tym: dofinansowanie z RFIL – 5.298.510,91 zł oraz wkład własny – 1.870.633,98 zł). Wydatki w poszczególnych latach przedstawiają się następująco:

- 2020 r. – 9.471,00 zł (w tym: RFIL – 9.471,00 zł),
- 2021 r. – 233.802,00 zł ( w tym: RFIL – 181.952,84 zł oraz wkład własny – 41.849,16 zł),
- 2022 r. – 6.935.871,89 zł (w tym: RFIL – 5.107.087,07 zł oraz wkład własny 1.828.784,82 zł).

„Poprawa infrastruktury rekreacyjno-sportowej-technicznej na terenie miasta Pabianic – przebudowa amfiteatru i nawierzchni na Górcie Aktywności w Parku Wolności

W związku ze zmniejszeniem środków zasła konieczność urealnienia wartości na ww. zadaniu. Łączne nakłady zmniejszyły się o kwotę 250.000,00 zł i wynoszą 2.720.803,67 zł. Wydatki w poszczególnych latach przedstawiają się następująco:

- 2021 r. – 16.800, 00 zł,
- 2022 r. – 2.704.003,67 zł.

„Budowa drogi łączącej ul. Batalionów Chłopskich z ul. Lutomińska

W związku z podpisaniem umowy dot. nadzoru inwestorskiego na kwotę niższą niż planowano zasła konieczność urealnienia wartości na ww. zadaniu. Łączne nakłady zmniejszyły się o kwotę 97.000,00 zł i wynoszą 289.740,00 zł. Wydatki w poszczególnych latach przedstawiają się następująco:

- 2021 r. – 186.740,00 zł,
- 2022 r. – 103.000,00 zł.

„Przebudowa przejść dla pieszych na skrzyżowaniu ulic Moniuszki/Tkacka w Pabianicach”

W wyniku rozstrzygnięcia przetargu na wykonanie ww. zadanie oraz w związku z podpisaniem aneksu do umowy o dofinansowanie ze środków z RFRD zasła konieczność urealnienia wartości na ww. zadaniu. Łączne nakłady zmniejszyły się o kwotę 53.733,70 zł (w tym: dofinansowanie z RFRD – 42.987,00 zł oraz wkład własny – 10.746,70 zł) i wynoszą 276.521,30 zł (w tym: dofinansowanie z RFRD – 221.217,00 zł oraz wkład własny – 55.304,30 zł). Wydatki w poszczególnych latach przedstawiają się następująco:

- 2021 r. – 894,24 zł (w tym: dofinansowanie z RFRD – 667,39 zł oraz wkład własny 166,85 zł),
- 2022 r. – 275.627,06 zł (w tym: dofinansowanie z RFRD – 220.549,61 zł oraz wkład własny – 55.137,45 zł).

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

Splaty zaciągniętych pożyczek, 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 z późn. zm.), przedstawia się następująco:

L.p.	Wyszczególnienie	2022	2023
<b>1.</b>	<b>Dochody ogółem</b>	<b>355.520.658</b>	<b>253.177.507</b>
<b>2.</b>	<b>Kwota długu, w tym:</b>	<b>79.388.000</b>	<b>77.256.000</b>
a	Wartość kredytów, pożyczek i obligacji zaliczanych do limitów zadłużenia	79.388.000	77.256.000
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>22,33%</b>	<b>30,51%</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.

L.p.	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 2023-2037**

W latach 2023-2035 planowane są nadwyżki budżetowe. Nadwyżkę budżetową, wykazaną jako różnica dochodów i wydatków po dokonaniu spłat wyemitowanych w latach wcześniejszych obligacji wykazanych w rozchodach budżetu w poz. 5.1, w łącznej wysokości 81.038.646,00 zł w latach:

2023 r. – 1.929.237,00 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 wydatków bieżących jak i inwestycyjnych.

### **7. Ustawowe wyłączenia z limitu spłat zobowiązań**

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 współfinansowanymi w co najmniej 60% ze środków UE pn. „Modernizacja i rozwój komunikacji miejskiej w Pabianicach”.