

## **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Pabianice na lata 2022-2035**

### **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 listopad-grudzień 2022 r. oraz złożonymi projektami uchwał na sesję Rady Miejskiej w miesiącu grudzień 2022 r.

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

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

##### bieżące zwiększenia:

- z subwencji ogólnej – 70.341,00,

##### bieżące zmniejszenia:

- z tyt. dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące – 10.174.014,82 zł,
- pozostałe dochody bieżące – 5.290,74 zł,

ogółem po stronie dochodów bieżących nastąpiło zmniejszenie planu o 10.108.964,56 zł,

##### majątkowe zmniejszenia:

- z tyt. dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje – 2.808.793,18 zł,

ogółem po stronie dochodów majątkowych nastąpiło zmniejszenie planu o 2.808.793,18 zł,

**Kwota zmniejszenia po stronie planu dochodów ogółem wynosi 12.917.757,74 zł.**

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

##### bieżące zwiększenia:

- wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych – 216.802,37 zł,
- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – 485.170,90 zł,

#### bieżące zmniejszenia:

- dotacje na zadania bieżące – 87.239,00 zł,
- świadczenia na rzecz osób fizycznych – 11.221.416,74 zł,

ogółem po stronie wydatków bieżących nastąpiło zmniejszenie planu o 10.606.682,47 zł,

#### majątkowe zwiększenia:

- inwestycje i zakupy inwestycyjne – 22.500,00, w tym:
  - na realizację zadania pn. „Zespół urządzeń telekomunikacyjnych wraz z koniecznym oprzyrządowaniem” – 3.000 zł,
  - na realizację zadania pn. „Tablica świetlna – zegar do obsługi meczy piłkarskich” – 19.500,00 zł

#### majątkowe zmniejszenia:

- inwestycje i zakupy inwestycyjne – 7.296.355,76 zł, w tym:
  - na realizację zadania pn. „Poprawa infrastruktury rekreacyjno-sportowej-technicznej na terenie miasta Pabianic – Budowa hali sportowej przy SP 13” – 3.812.157,04 zł,
  - na realizację zadania pn. „Poprawa infrastruktury rekreacyjno-sportowej-technicznej na terenie miasta Pabianic – Budowa Pabianickiego Centrum Sportów Wodnych – Szkutni” – 1.438.999,79 zł,
  - na realizację zadania pn. „ Budowa drogi łączącej ul. Batalionów Chłopskich z ul. Lutomierską” – 58.800,00 zł,
  - na realizację zadania pn. „Przebudowa Starego Rynku” – 5.500,00 zł,
  - na realizację zadania pn. „Łódzki Tramwaj Metropolitalny: etap Pabianice-Ksawerów – zadania okołoprojektowe” – 1.805.898,93 zł,
  - na realizację zadania pn. „Modernizacja kotłowni w SP 8” – 175.000,00 zł.

ogółem po stronie wydatków majątkowych nastąpiło zmniejszenie planu o 7.273.855,76 zł.

**Kwota zmniejszenia po stronie planu wydatków ogółem wynosi 17.880.538,23 zł.**

### **Wynik budżetu, przychody i rozchody**

#### **Rok 2022**

W związku ze zmianami kwot planowanych dochodów i wydatków wynik budżetu w 2022 r. uległ poprawie o kwotę (+) 4.962.780,49 zł i po zmianie będzie wynosił (-) 48.703.420,03 zł (deficyt budżetu). Deficyt planuje się sfinansować przychodami pochodzącymi z:

- wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 uofp w kwocie 39.540.189,69 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 9.163.230,34 zł.

Rozchody w wysokości 2.032.000 zł zaplanowano spłacić z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 uofp.

#### **Rok 2023**

W związku ze zmianami kwot planowanych dochodów i wydatków wynik budżetu w 2023 r. uległ zmniejszeniu o kwotę (-) 4.510.561,75 zł i po zmianie będzie wynosił (-) 15.533.336,60 zł (deficyt budżetu). Deficyt planuje się sfinansować w całości przychodami pochodzącymi z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 uofp.

Rozchody w wysokości 2.132.000 zł zaplanowano spłacić z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 uofp.

Przeprowadzone zmiany spowodowały urealnienie odpowiednich pozycji tabeli będącej załącznikiem nr 1 do uchwały, w tym dochodów i wydatków ogółem, przychodów, wyniku budżetu.

### **3. Przedsięwzięcia wieloletnie**

#### **Zadania bieżące:**

##### **„Dostępne Pabianice”**

W związku z podpisaniem umowy PFRON o powierzenie grantu na realizację projektu pn. „Dostępne Pabianice” wprowadza się ww. zadanie do wykazu przedsięwzięć. Okres realizacji projektu to 2022-2023. Łączne nakłady finansowe wynoszą 55.004,48 zł (w tym: środki UE – 37.689,25 zł, środki z Budżetu Państwa – 7.029,84 zł oraz wkład własny – 10.285,39 zł).

Wydatki w poszczególnych latach przedstawiają się następująco:

- 2022 r. – 0,00 zł,
- 2023 r. – 55.004,48 zł.

#### **Zadania majątkowe:**

##### **„Dostępne Pabianice”**

W związku z podpisaniem umowy PFRON o powierzenie grantu na realizację projektu pn. „Dostępne Pabianice” wprowadza się ww. zadanie do wykazu przedsięwzięć. Okres realizacji projektu to 2022-2023. Łączne nakłady finansowe wynoszą 67.991,08 zł (w tym: środki UE – 46.587,70 zł, środki z Budżetu Państwa – 8.689,60 zł oraz wkład własny – 12.713,78 zł).

Wydatki w poszczególnych latach przedstawiają się następująco:

- 2022 r. – 0,00 zł,
- 2023 r. – 67.991,08 zł.

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

W związku ze zmianą harmonogramu rzeczowo-finansowego (wydłużenie okresu realizacji do 2023 r.) zaszła konieczność urealnienia wartości na ww. zadaniu. Łączne nakłady finansowe pozostały na tym samym poziomie i wynoszą 8.858.287,34 zł (w tym: środki z RFIL – 6.553.936,70 zł oraz wkład własny – 2.304.350,64 zł). Wydatki w poszczególnych latach przedstawiają się następująco:

- 2020 r. – 9.471,00 zł ( w tym: środki z RFIL – 9.471,00 zł),
- 2021 r. – 223.802,00 zł (w tym: środki z RFIL – 181.952,84 zł oraz wkład własny 41.849,16 zł),
- 2022 r. – 4.812.857,30 zł (w tym: środki z RFIL – 3.553.719,68 zł oraz wkład własny 1.259.137,62 zł),
- 2023 r. – 3.812.157,04 zł (w tym: środki z RFIL – 2.808.793,18 zł oraz wkład własny 1.003.363,86 zł).

##### **„Poprawa infrastruktury rekreacyjno-sportowej-technicznej na terenie miasta Pabianic – Budowa Pabianickiego Centrum Sportów Wodnych – Szkutni”**

W związku ze zmianą harmonogramu rzeczowo-finansowego (wydłużenie okresu realizacji do 2023 r.) zaszła konieczność urealnienia wartości na ww. zadaniu. Łączne nakłady finansowe pozostały na tym samym poziomie i wynoszą 5.376.910,58 zł (w tym: środki

z RFIL – 2.908.994,87 zł oraz wkład własny – 2.467.915,71 zł). Wydatki w poszczególnych latach przedstawiają się następująco:

- 2021 r. – 692.708,91 zł (w tym: środki z RFIL – 563.177,98 zł oraz wkład własny 129.530,93 zł),
- 2022 r. – 3.245.201,88 zł (w tym: środki z RFIL – 2.345.816,89 zł oraz wkład własny 899.384,99 zł),
- 2023 r. – 1.438.999,79 zł (wkład własny).

#### „Budowa drogi łączącej ul. Batalionów Chłopskich z ul. Lutomierską”

W związku ze zmianą harmonogramu rzeczowo-finansowego zaszła konieczność urealnienia wartości na ww. zadaniu. Łączne nakłady finansowe pozostały na tym samym poziomie i wynoszą 315.440,00 zł. Wydatki w poszczególnych latach przedstawiają się następująco:

- 2021 r. – 186.740,00,
- 2022 r. – 44.200,00,
- 2023 r. – 84.500,00 zł.

#### Łódzki Tramwaj Metropolitalny etap Pabianice-Ksawerów – zadania okołoprojektowe

W związku ze zmianą harmonogramu rzeczowo-finansowego zaszła konieczność urealnienia wartości na ww. zadaniu. Łączne nakłady finansowe pozostały na tym samym poziomie i wynoszą 12.487.204,52 zł. Wydatki w poszczególnych latach przedstawiają się następująco:

- 2020 r. – 1.991,05 zł,
- 2021 r. – 728.718,11 zł,
- 2022 r. – 9.865.620,66 zł,
- 2023 r. – 1.890.874,70 zł.

#### Przebudowa Starego Rynku

W związku ze zmianą harmonogramu rzeczowo-finansowego zaszła konieczność urealnienia wartości na ww. zadaniu. Łączne nakłady finansowe pozostały na tym samym poziomie i wynoszą 247.500,00 zł. Wydatki w poszczególnych latach przedstawiają się następująco:

- 2022 r. – 60.000,00 zł,
- 2023 r. – 151.100,00 zł,
- 2024 r. – 36.400,00 zł.

#### Modernizacja kotłowni w SP 8

W związku z wydłużeniem okresu realizacji zadania do 2023 r. zaszła konieczność wprowadzenia ww. zadania do wykazu przedsięwzięć. Łączne nakłady finansowe wynoszą 175.000,00 zł. Wydatki w poszczególnych latach przedstawiają się następująco:

- 2022 r. – 0,00 zł,
- 2023 r. – 175.000,00 zł,

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

Spląty 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
1.	<b>Dochody ogółem</b>	<b>379.095.557,83</b>	<b>282.519.178,95</b>
2.	<b>Kwota długu, w tym:</b>	<b>71.388.000</b>	<b>69.256.000</b>
a	Wartość kredytów, pożyczek i obligacji zaliczanych do limitów zadłużenia	71.388.000	69.256.000
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
3.	<b>Zadłużenie/dochoy ogółem (2/1)</b>	<b>18,83%</b>	<b>24,51%</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**

Wydatki z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji nie występują i nie planuje się.

W dniu 04.11.2022 Spółka MZK Pabianice dokonała spłaty ostatniej serii obligacji wraz z odsetkami, które to Gmina Miejska zabezpieczała w budżetach kolejnych lat.

### **6. Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej planowanej w latach 2024-2035**

W latach 2024-2035 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 58.185.709,00 zł w latach:

2024 r. – 585.641,00 zł

2025 r. – 1.996.237,00 zł

2026 r. – 3.014.529,00 zł

2027 r. – 4.062.819,00 zł

2028 r. – 6.896.789,00 zł

2029 r. – 7.446.016,00 zł

2030 r. – 6.029.428,00 zł

2031 r. – 5.829.428,00 zł

2032 r. – 5.629.428,00 zł

2033 r. – 5.329.428,00 zł

2034 r. – 5.229.428,00 zł

2035 r. – 6.136.538,00 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”.

W poz. 10.11 – wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań - w roku 2020 ujęto kwotę 797.689,15 zł. Kwota ta obejmuje wydatki jaką JST poniosła w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 na dzień 31.12.2020 r.