

## **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 październik-listopad 2022 r., podjętymi uchwałami na sesji Rady Miejskiej w dniu 18.11.2022 r. oraz złożonymi projektami uchwał na sesję Rady Miejskiej w miesiącu listopad 2022 r.

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

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

##### bieżące zwiększenia:

- z tyt. subwencji ogólnej – 292.538,00 zł,
- z tyt. dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące – 5.228.783,68 zł,
- pozostałe dochody bieżące – 2.384.374,27 zł,

ogółem po stronie dochodów bieżących nastąpiło zwiększenie planu o 7.905.695,95 zł,

##### majątkowe zmniejszenia:

- z tyt. wpływu z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności – 100.000,00 zł,

ogółem po stronie dochodów majątkowych nastąpiło zmniejszenie planu o 100.000,00 zł.

**Kwota zwiększenia po stronie planu dochodów ogółem wynosi 7.805.695,95 zł.**

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

##### bieżące zwiększenia:

- wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych – 3.228.228,80 zł,
- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – 240.289,77 zł,
- świadczenia na rzecz osób fizycznych – 4.099.482,56 zł,
- dotacje na zadania bieżące – 113.923,82 zł

ogółem po stronie wydatków bieżących nastąpiło zwiększenie planu o 7.681.924,95 zł,

majątkowe zwiększenia:

- inwestycje i zakupy inwestycyjne – 523.771,00 zł, w tym:
  - na realizację zadania pn. „Poprawa infrastruktury rekreacyjno-sportowej-technicznej na terenie miasta Pabianic – przebudowa amfiteatru i nawierzchni na Górze Aktywności w Parku Wolności” – 3.444,00 zł,
  - na realizację zadania pn. „Zakup i montaż pergoli śmietnikowej PM 13” – 40.000,00 zł,
  - na realizację zadania pn. „Zakup szaf dla Miejskiej Biblioteki Publicznej – dotacja celowa dla MBP” – 18.327,00 zł,
  - na realizację zadania pn. „Zakup sprzętu do bieżącego utrzymania dróg” – 303.000,00 zł,
  - na realizację zadania pn. „Modernizacja oświetlenia na hali tenisowej” – 159.000,00 zł

majątkowe zmniejszenia:

- inwestycje i zakupy inwestycyjne – 400.000,00 zł, w tym:
  - na realizację zadania pn. „Nabywanie nieruchomości na własność Gminy Miejskiej Pabianice” – 400.000,00 zł,

ogółem po stronie wydatków majątkowych nastąpiło zwiększenie planu o 123.771,00 zł.

**Kwota zwiększenia po stronie planu wydatków ogółem wynosi 7.805.695,95 zł.**

**Wynik budżetu, przychody i rozchody**

**Rok 2022**

W związku ze zmianami kwot planowanych dochodów i wydatków wynik budżetu w 2022 r. nie uległ zmianie. Przychody i rozchody pozostały na tym samym poziomie.

**Rok 2023**

W roku 2023 planuje się przesunięcie kwoty wydatków w wysokości 393.018,00 zł między zadaniami wieloletnimi, tj. z zadania pn.: „Łódzki Tramwaj Metropolitalny: etap Pabianice-Ksawerów (zadania okołoprojektowe)” na zadanie pn.: „Łódzki Tramwaj Metropolitalny: etap Pabianice-Ksawerów”.

W związku z dokonaniem przez Spółka MZK Pabianice spłaty ostatniej serii obligacji wraz z odsetkami, które to Gmina Miejska zabezpieczała w budżetach kolejnych lat, zmniejsza się wydatki z tyt. poręczeń i gwarancji w kwocie 784.042,00 zł jednocześnie zwiększając wydatki bieżące.

W związku ze zmianami kwot w planie wydatków wynik budżetu w 2023 r. nie uległ zmianie. Przychody i rozchody pozostały na tym samym poziomie.

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

### **3. Przedsięwzięcia wieloletnie**

#### **Zadania majątkowe:**

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

W związku z rozszerzeniem zakresu prac (dodatkowy monitoring na Górze Aktywności) zaszła konieczność urealnienia wartości na ww. zadaniu. Łączne nakłady uległy zwiększeniu o kwotę 3.444,00 zł i wynoszą 2.746.149,73 zł. Wydatki w poszczególnych latach przedstawiają się następująco:

- 2021 r. – 16.800,00 zł,
- 2022 r. – 2.729.349,73 zł.

Całość zadania realizowana ze środków RFIL.

##### **Łódzki Tramwaj Metropolitalny etap Pabianice-Ksawerów**

W związku z koniecznością zabezpieczenia środków na zapewnienie ciągłości zarządzania projektem w roku 2023 zaszła konieczność urealnienia wartości na ww. zadaniu. Łączne nakłady finansowe uległy zwiększeniu o kwotę 393.018,00 zł i wynoszą 152.951.451,23 zł. Wydatki w poszczególnych latach przedstawiają się następująco:

- 2019 r. – 3.981.748,34 zł (w tym: UE – 1.967.119,01 zł, BP – 286.806,21 zł oraz wkład własny – 1.727.823,12 zł),
- 2020 r. – 13.704.323,05 zł (w tym: UE – 7.418.588,73 zł, BP – 1.130.408,89 zł oraz wkład własny – 5.155.325,43zł),
- 2021 r. – 52.054.902,38 zł (w tym: UE – 27.391.969,28 zł, BP – 5.202.517,32 zł oraz wkład własny – 19.460.415,78),
- 2022 r. – 67.550.740,64 zł (w tym: UE – 29.708.608,11 zł, BP – 4.008.517,58 zł oraz wkład własny – 33.833.614,95 zł),
- 2023 r. – 15.659.736,82 zł (w tym: UE – 7.331.174,77 zł, BP – 1.172.250,00 zł oraz wkład własny – 7.156.312,05 zł).

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

W związku z koniecznością zabezpieczenia środków na zapewnienie ciągłości zarządzania projektem w roku 2023 dokonano przesunięcia wydatków na zadanie pn. „Łódzki Tramwaj Metropolitalny etap Pabianice-Ksawerów”. Łączne nakłady finansowe zmniejszyły się o kwotę 393.018,00 zł 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. – 11.671.519,59 zł,
- 2023 r. – 84.975,77 zł.

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

Spłaty 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:

| <b>L.p.</b> | <b>Wyszczególnienie</b>  | <b>2022</b>        | <b>2023</b>        |
|-------------|--|--------------------|--------------------|
| <b>1.</b>   | <b>Dochody ogółem</b>  | <b>392.013.316</b> | <b>279.610.389</b> |
| <b>2.</b>   | <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               |
| <b>3.</b>   | <b>Zadłużenie/dochody ogółem (2/1)</b>   | <b>18,21%</b>      | <b>24,77%</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**

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

W dniu 04.11.2022 r. 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 to obejmuje wydatki jaką JST poniosła w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 na dzień 31.12.2020 r.