

## **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Pabianice na lata 2023-2038**

### **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 luty-marzec 2023 r., podjętymi uchwałami na sesji Rady Miejskiej w dniu 28.02.2023 r. oraz złożonymi projektami uchwał na sesję Rady Miejskiej w miesiącu marzec 2023 r.

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

#### **Rok 2022**

W roku 2022 przyjmuje się wartości wykonane wynikające ze sprawozdań rocznych.

#### **Rok 2023**

##### **Dochody budżetu 2023 r. obejmują zmiany:**

##### bieżące zwiększenia:

- z tyt. dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące – 4.275.633,27 zł,
- z tyt. pozostałych dochodów bieżących – 1.091.674,50 zł,

##### bieżące zmniejszenia:

- z tyt. subwencji ogólnej – 88.453,00 zł,

ogółem po stronie dochodów bieżących nastąpiło zwiększenie planu o 5.278.854,77 zł,

##### majątkowe zmniejszenia:

- z tyt. dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje – 2.408.032,57 zł,

ogółem po stronie dochodów majątkowych nastąpiło zmniejszenie planu o 2.408.032,57 zł.

**Kwota zwiększenia po stronie planu dochodów ogółem wynosi 2.870.822,20 zł.**

##### **Wydatki budżetu roku 2023 obejmują zmiany:**

##### bieżące zwiększenia:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – 1.616.629,96 zł,
- wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych – 1.518.021,85 zł,

- dotacje na zadania bieżące – 195.356,66 zł,
- świadczenia na rzecz osób fizycznych – 2.635.831,02 zł,
- wydatki na programy finansowane z udziałem środków UE – 174.558,40 zł,

ogółem po stronie wydatków bieżących nastąpiło zwiększenie planu o 6.140.397,89 zł,

#### majątkowe zwiększenia:

- inwestycje i zakupy inwestycyjne – 559.444,98 zł, w tym:
  - na realizację zadania pn. „Zakup samochodu dostawczego – dotacja celowa dla ZGM” – 90.000,00 zł,
  - na realizację zadania pn. „Łódzki Tramwaj Metropolitalny: etap Pabianice-Ksawerów – zadania okołoprojektowe” – 416.544,98 zł,
  - na realizację zadania pn. „Monitoring wokół Szutki”- 17.900,00 zł,
  - na realizację zadania pn. „Przebudowa dróg gminnych” – 35.000,00 zł,

#### majątkowe zmniejszenia:

- inwestycje i zakupy inwestycyjne – 2.897.803,05 zł, w tym:
  - rezerwa inwestycyjna – 109.641,08 zł,
  - na realizację zadania pn. „Łódzki Tramwaj Metropolitalny: etap Pabianice-Ksawerów” – 13.800,00 zł,
  - na realizację zadania pn. „Poprawa efektywności energetycznej infrastruktury elektroenergetycznej miasta Pabianic” – 2.774.361,97 zł,

ogółem po stronie wydatków majątkowych nastąpiło zmniejszenie planu o 2.338.358,07 zł.

**Kwota zwiększenia po stronie planu wydatków ogółem wynosi 3.802.039,82 zł.**

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

#### **Rok 2023**

W związku ze zmianami kwot planowanych dochodów i wydatków wynik budżetu w 2023 r. uległ zmniejszeniu o kwotę 931.217,62 zł i po zmianie będzie wynosił (-) 31.596.331,48 zł (deficyt budżetu).

Deficyt planuje się sfinansować przychodami pochodzącymi z:

- emisji papierów wartościowych – 11.868.000,00 zł,
- wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 uofp w kwocie 19.306.513,41 zł (wzrost o 665.000,00 zł),
- niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanymi związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 210.442,80 zł (wzrost o 54.822,35 zł),
- niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie 211.395,27 zł (wzrost o 211.395,27 zł).

Rozchody w wysokości 2.132.000,00 zł zaplanowano spłacić z emisji obligacji komunalnych.

## **Rok 2024**

W związku ze zmianami kwot planowanych dochodów i wydatków (wzrost o 2.810.777,55 zł) 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, wyniku budżetu.

### **3. Przedsięwzięcia wieloletnie**

#### **Zadania bieżące:**

##### „Droga do przemiany”

W związku z niewykonaniem w pełnej wysokości zaplanowanych wydatków w roku 2022 w kwocie 127.268,02 zł przenosi się niezrealizowane kwoty na rok 2023. 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 – 57.240,90 zł, wkład własny – 119.099,10 zł).

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. – 337.754,50 zł (w tym: dotacja UE – 313.249,00 zł, środki z Funduszu Pracy – 8.601,30 zł, wkład własny – 15.904,20 zł),
- 2023 r. – 239.737,66 zł (w tym: dotacja UE – 203.192,36 zł, wkład własny – 36.545,30 zł).

##### „Erasmus +”

W związku z niewykonaniem w pełnej wysokości zaplanowanych wydatków w roku 2022 w kwocie 9.871,72 zł przenosi się niezrealizowane kwoty na rok 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. – 72.471,90 zł,
- 2023 r. – 30.868,30 zł.

##### „Środowiskowe Centrum Zdrowia Psychicznego dla dzieci i młodzieży w Pabianicach”

W związku z niewykonaniem w pełnej wysokości zaplanowanych wydatków w roku 2022 w kwocie 37.418,66 zł przenosi się niezrealizowane kwoty na rok 2023. Łączne nakłady finansowe pozostają na tym samym poziomie i wynoszą 175.500,00 zł (w tym: dotacja UE – 165.478,95, środki z BP – 10.021,05 zł). Wydatki w poszczególnych latach przedstawiają się następująco:

- 2021 r. – 26.485,78 zł (w tym: dotacja UE – 24.973,46 zł, środki z BP – 1.512,32 zł),
- 2022 r. – 84.595,56 zł (w tym: dotacja UE – 79.765,16 zł, środki z BP – 4.830,40 zł),
- 2023 r. – 64.418,66 zł (w tym: dotacja UE – 60.740,33 zł, środki z BP – 3.678,33 zł),

### „Utrzymanie w czystości przystanków komunikacji miejskiej

W związku z koniecznością zwaloryzowania umowy z wykonawcą z uwagi na wskaźnik inflacji GUS oraz zmianę minimalnego wynagrodzenia nastąpiło zwiększenie kwoty zadania w roku 2023 o 8.000,00 zł do kwoty 250.000,00 zł oraz w roku 2024 o 6.000,00 zł do kwoty 33.000,00 zł. Łączne nakłady finansowe po zmianach wynoszą 634.637,50 zł.

### „Mycie wiat przystankowych

W związku z koniecznością zwaloryzowania umowy z wykonawcą z uwagi na wskaźnik inflacji GUS oraz zmianę minimalnego wynagrodzenia nastąpiło zwiększenie kwoty zadania w roku 2023 o 560,00 zł do kwoty 16.160,00 zł. Łączne nakłady finansowe po zmianach wynoszą 43.800,00 zł.

## **Zadania majątkowe:**

### „Łódzki Tramwaj Metropolitalny: etap Pabianice-Ksawerów”

W związku z podpisaniem aneksu do umowy o partnerstwie na rzecz realizacji ww. zadania między Miastem Pabianice a Gminą Ksawerów (zwiększenie dofinansowania z UE na rzecz Miasta Pabianice o 402.744,98 zł) oraz oszczędnościami w ramach nadzoru (13.800,00 zł) zaszła konieczność urealnienia wartości na ww. zadaniu. Łączne nakłady po zmianach wynoszą 152.937.651,23 zł (w tym: dotacja UE – 74.220.204,88 zł, środki z BP – 11.800.500,00 zł, wkład własny – 66.916.946,35 zł).

Wydatki w poszczególnych latach przedstawiają się następująco:

- 2019 r. – 3.981.748,34 zł (w tym: dotacja UE – 1.967.119,01 zł, środki z BP – 286.806,21 zł oraz wkład własny – 1.727.823,12 zł),
- 2020 r. – 13.704.323,05 zł (w tym: dotacja UE – 7.418.588,73 zł, środki z BP – 1.130.408,89 zł oraz wkład własny – 5.155.325,43 zł),
- 2021 r. – 52.054.902,38 zł (w tym: dotacja UE – 27.391.969,28 zł, środki z BP – 5.202.517,32 zł oraz wkład własny – 19.460.415,78 zł),
- 2022 r. – 67.550.740,64 zł (w tym: dotacja UE – 29.708.608,11 zł, środki z BP – 4.008.517,58 zł oraz wkład własny – 33.833.614,95 zł),
- 2023 r. – 15.645.936,82 zł (w tym: dotacja UE – 7.733.919,75 zł, środki z BP – 1.172.250,00 zł oraz wkład własny – 6.739.767,07 zł).

### „Łódzki Tramwaj Metropolitalny: etap Pabianice-Ksawerów – zadania okołoprojektowe”

W związku z koniecznością wykonania dodatkowych robót (modernizacja pętli tramwajowej Duży Skręt – wymiana słupów sieci trakcyjnej wraz z osprzętem sieciowym oraz odbudowa peronu przystankowego) zaszła konieczność urealnienia wartości na ww. zadaniu. Łączne nakłady finansowe i limit wydatków na rok 2023 zwiększyły się o kwotę 416.544,98 zł i wynoszą po zmianie odpowiednio 12.903.749,50 zł i 2.307.419,68 zł.

### „Poprawa efektywności energetycznej infrastruktury elektroenergetycznej miasta Pabianice”

W związku z przesunięciem realizacji części projektu na rok 2024 wprowadza się ww. zadania do wykazu przedsięwzięć. Zadanie realizowane jest w ramach środków z Rządowego Funduszu Polski Ład.

Jednostka organizacyjna odpowiedzialna lub koordynująca program: Wydział Infrastruktury i Komunikacji Urzędu Miejskiego w Pabianicach.

Okres realizacji: 2023-2024.

Cel: Poprawa komfortu i bezpieczeństwa mieszkańców oraz efektywności elektroenergetycznej.

Łączne nakłady: 4.936.415,58 zł (w tym: dofinansowanie RFPL – 4.410.000 zł, wkład własny 526.415,58 zł).

Limit wydatków na 2023 r.: 2.125.638,03 zł (w tym: dofinansowanie RFPL – 1.599.222,45 zł, wkład własny – 526.415,58 zł).

Limit wydatków na 2024 r.: 2.810.777,55 zł (dofinansowanie RFPL).

#### **4. Kształtowanie się kwoty długu w latach 2023-2024**

Spląty zaciągniętych pożyczek, kredytów i obligacji powodują, iż dług JST liczony dla 2023 i 2024 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	2023	2024
<b>1.</b>	<b>Dochody ogółem</b>	<b>314.978.184,20</b>	<b>284.568.339,55</b>
<b>2.</b>	<b>Kwota długu, w tym:</b>	<b>83.256.000,00</b>	<b>78.224.000,00</b>
a	Wartość kredytów, pożyczek i obligacji zaliczanych do limitów zadłużenia	83.256.000,00	78.224.000,00
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>26,43%</b>	<b>27,49%</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**

Od 2023 r. nie występują oraz nie planuje się wydatków z tyt. udzielenia poręczeń i gwarancji.

## **6. Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej planowanej w latach 2024-2038**

W latach 2024-2038 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 155.136.245,00 zł w latach:

2024 r. –	108.022,00 zł
2025 r. –	3.604.988,00 zł
2026 r. –	7.605.368,00 zł
2027 r. –	8.161.626,00 zł
2028 r. –	10.633.054,00 zł
2029 r. –	11.015.293,00 zł
2030 r. –	9.652.271,00 zł
2031 r. –	10.379.840,00 zł
2032 r. –	11.118.001,00 zł
2033 r. –	10.818.001,00 zł
2034 r. –	10.718.001,00 zł
2035 r. –	11.625.111,00 zł
2036 r. –	16.532.223,00 zł
2037 r. –	16.532.223,00 zł
2038 r. –	16.632.223,00 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 ujęto:

- w roku 2020 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.),
- w roku 2022 kwotę 634.202,55 zł. (kwota ta obejmuje wydatki jaką JST poniosła w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa niesfinansowanymi otrzymanymi na ten cel darowiznami, dotacjami i środkami bieżącymi).