

## **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Pabianice na lata 2024-2035**

### **1. Informacja wstępna**

W związku z podjętymi Zarządzeniami Prezydenta Miasta Pabianic w kwietniu 2024 r. oraz złożonymi projektami uchwał na sesję Rady Miejskiej w dniu 18 kwietnia 2024 r. zaszła konieczność aktualizacji danych finansowych ujętych w WPF oraz wykazie przedsięwzięć, w tym wielkości planowanych dochodów, wydatków, przychodów i wyniku budżetu.

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

#### **Dochody budżetu 2024 r. obejmują zmiany:**

##### bieżące zwiększenia:

- z tyt. dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące – 13.688,63 zł,
- z tyt. pozostałych dochodów bieżących – 1.213.044,50 zł,

ogółem po stronie dochodów bieżących nastąpiło zwiększenie planu o 1.226.733,13 zł,

##### majątkowe zwiększenia

- z tyt. dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje – 36.817.860,74 zł,

ogółem po stronie dochodów majątkowych nastąpiło zwiększenie planu o 36.817.860,74 zł.

**Kwota zwiększenia po stronie planu dochodów ogółem wynosi 38.044.593,87 zł.**

#### **Wydatki budżetu roku 2024 obejmują zmiany:**

##### bieżące zwiększenia:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – 100.478,42 zł,
- wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych – 125.987,43 zł,
- dotacje na zadania bieżące – 960.000,00 zł,
- świadczenia na rzecz osób fizycznych – 260.324,94 zł,

ogółem po stronie wydatków bieżących nastąpiło zwiększenie planu o 1.446.790,79 zł,

##### majątkowe zwiększenia:

- inwestycje i zakupy inwestycyjne – 16.696.368,40 zł, w tym:  
- na realizację zadania pn. „Zakup zmywarki w PM 13” – 11.600,00 zł,

- na realizację zadania pn. „Zakup i montaż wyposażenia na boisko główne PTC Pabianice” – 10.500,00 zł,
- na realizację zadania pn. „Podłączenie wpustu ulicznego wraz z montażem studni inspekcyjnej przy SP 17” – 29.500,00 zł,
- na realizację zadania pn. „Łódzki Tramwaj Metropolitalny etap Pabianice-Ksawerów” – 7.209.475,00 zł,
- na realizację zadania pn. „Dotacja na wymianę węglowych źródeł ciepła” – 2.000.000,00 zł,
- na realizację zadania pn. „Budowa integracyjnego placu zabaw wraz z bezpieczną nawierzchnią poliuretanową – zwrot niewykorzystanej dotacji do PFRON” – 9.182,40 zł,
- na realizację zadania pn. „Rozbudowa miejskiego monitoringu” – 15.000,00 zł,
- na realizację zadania pn. „Budowa boiska ze sztuczną nawierzchnią do piłki nożnej wraz z kontenerowym zapleczem sanitarno-szatniowym i urządzeniami infrastruktury towarzyszącej – edycja 8 RFPŁ – wkład własny do Rządowego Funduszu Polski Ład” – 6.111.111,00 zł,
- na realizację zadania pn. „Budowa boiska ze sztuczną nawierzchnią do piłki nożnej wraz z kontenerowym zapleczem sanitarno-szatniowym i urządzeniami infrastruktury towarzyszącej – edycja 8 RFPŁ – zadania okołoprojektowe” – 300.000,00 zł,
- na realizację zadania pn. „Przebudowa dróg gminnych” – 1.000.000,00 zł,
- zakup i objęcie akcji i udziałów (SIM Łódzkie sp. z o.o.) – 9.029.907,67 zł,

#### majątkowe zmniejszenia:

- inwestycje i zakupy inwestycyjne – 375.717,94 zł, w tym:
  - rezerwa inwestycyjna – 350.000,00 zł,
  - na realizację zadania pn. „ Zakup zmywarki w PM 2” – 11.600,00 zł,
  - na realizację zadania pn. „Budowa integracyjnego placu zabaw wraz z bezpieczną nawierzchnią poliuretanową” – 14.117,94 zł (w tym: dofinansowanie PFRON – 9.182,40 zł oraz wkład własny 4.935,54 zł),

ogółem po stronie wydatków majątkowych nastąpiło zwiększenie planu o 25.350.558,13 zł.

**Kwota zwiększenia po stronie planu wydatków ogółem wynosi 26.797.348,92 zł.**

#### Wynik budżetu, przychody i rozchody

##### **Rok 2024**

W związku ze zmianami kwot planowanych dochodów i wydatków wynik budżetu w 2024 r. uległ polepszeniu o kwotę 11.247.244,95 zł i po zmianie będzie wynosił (-) 2.398.594,96 zł (deficyt budżetu).

Deficyt planuje się sfinansować przychodami pochodzącymi z:

- niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanymi związanymi ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 1.003.520,68 zł (wzrost o 222.827,68 zł),
- nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych w kwocie 1.395.074,28 zł (zmniejszenie o 11.470.072,63 zł),

Rozchody w wysokości 5.032.000,00 zł zaplanowano spłacić z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 uofp w kwocie 3.956.832,64 zł oraz nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych w kwocie 1.075.167,36 zł

## **Rok 2028**

W związku ze zmianami planowanych kwot dochodów i wydatków (przyznanie grantu OZE na budowę lokali mieszkalnych na wynajem realizowaną przez SIM Łódzkie sp. z o.o.) wynik budżetu w 2028 r. nie ulega zmianie.

Przychody i rozchody budżetu nie uległy zmianie.

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

### **3. Przedsięwzięcia wieloletnie**

#### **Zadania majątkowe:**

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

W związku z przyznaniem dodatkowego dofinansowania i wydłużeniem ostatecznego okresu rozliczenia do 2024 r. zaszła konieczność wprowadzenia ww. zadania do wykazu przedsięwzięć oraz urealnienia wartości na ww. zadaniu. Łączne nakłady wzrosły o kwotę 7.209.475,00 zł i po zmianie wynoszą 175.420.192,02 zł (w tym: dotacja UE – 93.266.678,58 zł, środki z BP – 11.800.500,00 zł oraz wkład własny – 70.353.013,44 zł).

Wydatki w poszczególnych latach przedstawiają się następująco:

- 2019 r. – 3.981.748,34 zł (w tym: dotacja UE – 2.244.363,98 zł, środki z BP – 286.806,21 zł oraz wkład własny – 1.450.578,15 zł),
- 2020 r. – 13.704.323,05 zł (w tym: dotacja UE – 8.464.161,64 zł, środki z BP – 1.130.408,89 zł oraz wkład własny – 4.109.752,52 zł),
- 2021 r. – 52.054.902,38 zł (w tym: dotacja UE – 31.252.582,45 zł, środki z BP – 5.202.517,32 zł oraz wkład własny – 15.599.802,61 zł),
- 2022 r. – 62.981.806,30 zł (w tym: dotacja UE – 30.917.284,52 zł, środki z BP – 3.650.978,83 zł oraz wkład własny – 28.413.542,95 zł),
- 2023 r. – 35.487.936,95 zł (w tym: dotacja UE – 20.388.285,99 zł, środki z BP – 1.529.788,75 zł oraz wkład własny – 13.569.862,21 zł),
- 2024 r. – 7.209.475,00 zł (wkład własny).

##### „Budowa integracyjnego placu zabaw wraz z bezpieczną nawierzchnią poliuretanową”

W związku z końcowym rozliczeniem projektu zaszła konieczność urealnienia wartości na ww. zadaniu. Łączne nakłady finansowe zmniejszyły się o 14.117,94 zł i po zmianie wynoszą 219.873,57 zł. Wydatki w poszczególnych latach przedstawiają się następująco:

- 2023 r. – 0,00 zł,
- 2024 r. – 219.873,57 zł (w tym: dofinansowanie z PFRON – 143.007,20 zł oraz wkład własny – 76.866,37 zł)

##### „Budowa boiska ze sztuczną nawierzchnią do piłki nożnej wraz z kontenerowym zapleczem sanitarno-szatniowym i urządzeniami infrastruktury towarzyszącej”

W związku z urealnieniem wydatków na podstawie kosztorysu inwestorskiego zaszła konieczność urealnienia wartości na ww. zadaniu. Łączne nakłady finansowe zwiększyły się

o 6.111.111 zł i po zmianie wynoszą 15.000.000,00 zł (w tym: dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład – 8.000.000,00 zł oraz wkład własny 7.000.000,00 zł). Wydatki w poszczególnych latach przedstawiają się następująco:

- 2023 r. – 0,00 zł,
- 2024 r. – 15.000.000,00 zł (w tym: dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład – 8.000.000,00 zł oraz wkład własny – 7.000.000,00 zł).

„Budowa boiska ze sztuczną nawierzchnią do piłki nożnej wraz z kontenerowym zapleczem sanitarno-szatniowym i urządzeniami infrastruktury towarzyszącej – zadania okołoprojektowe”

W związku z urealnieniem wydatków na podstawie kosztorysu inwestorskiego zaszła konieczność urealnienia wartości na ww. zadaniu. Łączne nakłady finansowe zwiększyły się o 300.000,00 zł i po zmianie wynoszą 520.000,00 zł. Wydatki w poszczególnych latach przedstawiają się następująco:

- 2023 r. – 0,00 zł,
- 2024 r. – 520.000,00 zł.

„SIM Łódzkie sp. z o. o. – objęcie udziałów”

W związku z podpisaną umową z BGK na udzielenie wsparcia z Funduszu Dopłat oraz grantu OZE na budowę lokali mieszkalnych na wynajem realizowaną przez SIM Łódzkie sp. z o. o. wprowadza się ww. zadanie do wykazu przedsięwzięć.

Okres realizacji: 2024-2028.

Cel: budowa lokali mieszkalnych na wynajem.

Łączne nakłady: 9.298.552,67 zł.

Limit wydatków na 2024 r.: 9.029.907,67 zł.

Limit wydatków na 2025 r.: 0,00 zł.

Limit wydatków na 2026 r.: 0,00 zł.

Limit wydatków na 2027 r.: 0,00 zł.

Limit wydatków na 2028 r.: 268.645,00 zł.

#### **4. Kształtowanie się kwoty długu w latach 2024-2025**

Spląty zaciągniętych pożyczek, kredytów i obligacji powodują, iż dług JST liczony dla 2024 i 2025 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 (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 58), przedstawia się następująco:

L.p.	Wyszczególnienie	2024	2025
<b>1.</b>	<b>Dochody ogółem</b>	<b>392.626.324,54</b>	<b>325.013.416,91</b>
<b>2.</b>	<b>Kwota długu, w tym:</b>	<b>64.224.000,00</b>	<b>58.992.000,00</b>
a	Wartość kredytów, pożyczek i obligacji zaliczanych do limitów zadłużenia	64.224.000,00	58.992.000,00
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>16,36%</b>	<b>18,15%</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 2024 r. nie występują oraz nie planuje się wydatków z tyt. udzielenia poręczeń i gwarancji.

#### **6. Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej planowanej w latach 2025-2035**

W latach 2025-2035 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 129.741.527,00 zł w latach:

2025 r. –	3.926.475,00 zł
2026 r. –	7.706.374,00 zł
2027 r. –	10.870.909,00 zł
2028 r. –	13.535.164,00 zł
2029 r. –	13.888.985,00 zł
2030 r. –	12.381.600,00 zł
2031 r. –	12.747.286,00 zł
2032 r. –	13.000.337,00 zł
2033 r. –	13.173.512,00 zł
2034 r. –	13.558.057,00 zł
2035 r. –	14.952.828,00 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 na dzień 31.12.2022 r.).