

## **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 okresie maj-czerwiec 2024 r. oraz złożonymi projektami uchwał na sesję Rady Miejskiej w dniu 19 czerwca 2024 r. zasła konieczność aktualizacji danych finansowych ujętych w WPF oraz wykazie przedsięwzięć.

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

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

##### bieżące zwiększenia:

- z tyt. dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące – 1.684.190,24 zł,
- z tyt. pozostałych dochodów bieżących – 24.650,87 zł,

ogółem po stronie dochodów bieżących nastąpiło zwiększenie planu o 1.708.841,11 zł,

##### majątkowe zwiększenia:

- z tyt. dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje – 258.000,00 zł,

ogółem po stronie dochodów majątkowych nastąpiło zwiększenie planu o 258.000,00 zł,

**Kwota zwiększenia po stronie planu dochodów ogółem wynosi 1.966.841,11 zł.**

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

##### bieżące zwiększenia:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – 687.887,95 zł,
- wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych – 222.399,24 zł,
- dotacje na zadania bieżące – 206.546,72 zł,
- świadczenia na rzecz osób fizycznych – 592.007,20 zł,

ogółem po stronie wydatków bieżących nastąpiło zwiększenie planu o 1.708.841,11 zł,

##### majątkowe zwiększenia:

- inwestycje i zakupy inwestycyjne – 357.580,00 zł, w tym:

- na realizację zadania pn. „Zakup zmywarki w PM 13” – 580,00 zł,
- na realizację zadania pn. „Modernizacja kanalizacji w SP 14” – 75.000 zł,
- na realizację zadania pn. „Zakup i montaż drzwi wejściowych w SP 5” – 24.000,00 zł,
- na realizację zadania pn. „Realizacja przedsięwzięcia w ramach programu priorytetowego „Ciepłe Mieszkanie” na terenie Gminy Miasto Pabianice – nabór 2” – 258.000,00 zł

majątkowe zmniejszenia:

- inwestycje i zakupy inwestycyjne – 99.580,00 zł, w tym:
  - rezerwa inwestycyjna – 99.000,00 zł,
  - na realizację zadania pn. „Zakup zmywarki w PM 12” – 580,00 zł,

ogółem po stronie wydatków majątkowych nastąpiło zwiększenie planu o 258.000,00 zł.

**Kwota zwiększenia po stronie planu wydatków ogółem wynosi 1.966.841,11 zł.**

**Wynik budżetu, przychody i rozchody**

**Rok 2024**

W związku ze zmianami kwot planowanych dochodów i wydatków wynik budżetu w 2024 r. nie uległ zmianie i wynosi (-) 2.398.594,96 zł (deficyt budżetu). Przychody i rozchody pozostały na tym samym poziomie.

**Lata 2025-2026**

W związku ze zmianami planowanych kwot dochodów i wydatków (realizacja nowego zadania inwestycyjnego pn. „Realizacja przedsięwzięcia w ramach programu priorytetowego „Ciepłe Mieszkanie” na terenie Gminy Miasto Pabianice – nabór 2”) wynik budżetu w 2025 r. i 2026 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, rozchodów i wyniku budżetu.

**3. Przedsięwzięcia wieloletnie**

**Zadania bieżące**

„Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości, na których zamieszkuje mieszkańcy, położonych na terenie Miasta Pabianice w okresie 30 miesięcy, licząc od 01.01.2022 r.”

W związku z przesunięciem terminu złożenia ofert w nowym postępowaniu na odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych na kolejny okres oraz urealnieniem wydatków roku 2023 zaszła konieczność urealnienia wartości na ww. zadaniu celem aneksowania dotychczasowej umowy polegającej na wydłużeniu o 2 miesiące okresu trwania umowy. Łączne nakłady finansowe po zmianie wynoszą 50.470.559,51 zł. Wydatki w poszczególnych latach przedstawiają się następująco:

- 2022 r. – 16.363.748,84 zł,
- 2023 r. – 18.407.471,67 zł

- 2024 r. – 15.699.339,00 zł.

### **Zadania majątkowe:**

„Realizacja przedsięwzięcia w ramach programu priorytetowego „Ciepłe Mieszkanie” na terenie Gminy Miasto Pabianice – nabór 2”)

W związku z przyznaniem środków w kwocie 1.100.500,00 zł w ramach programu priorytetowego „Ciepłe Mieszkanie” wprowadza się ww. zadanie do wykazu przedsięwzięć.

Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca program: Wydział Inwestycji Miejskich

Okres realizacji: 2024-2026.

Cel: Poprawa jakości powietrza poprzez wymianę źródeł ciepła i poprawę efektywności energetycznej lokali mieszkalnych znajdujących się w budynkach wielorodzinnych.

Łączne nakłady finansowe: 1.100.500,00 zł.

Limit wydatków na 2024 r.: 258.000,00 zł.

Limit wydatków na 2025 r.: 669.500,00 zł.

Limit wydatków na 2026 r.: 173.000,00 zł.

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

Spłaty 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:

<b>L.p.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
<b>1.</b>	<b>Dochody ogółem</b>	<b>397.020.030,38</b>	<b>326.498.566,60</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>16,18%</b>	<b>18,07%</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 129.351.527,00 zł w latach:

2025 r. –	3.536.475,00 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.).