

## **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 lipiec-sierpień 2024 r. oraz złożonymi projektami uchwał na sesję Rady Miejskiej w dniu 28 sierpnia 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 – 3.673.350,54 zł,
- z tyt. pozostałych dochodów bieżących – 2.509.598,58 zł,

ogółem po stronie dochodów bieżących nastąpiło zwiększenie planu o 6.182.949,12 zł,

##### majątkowe zmniejszenia:

- z tyt. dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje – 8.228.391,84 zł,

ogółem po stronie dochodów majątkowych nastąpiło zmniejszenie planu o 8.228.391,84 zł,

**Kwota zmniejszenia po stronie planu dochodów ogółem wynosi 2.045.442,72 zł.**

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

##### bieżące zwiększenia:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – 1.768.521,94 zł,
- wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych – 4.634.944,83 zł,
- dotacje na zadania bieżące – 2.557.487,00 zł,
- świadczenia na rzecz osób fizycznych – 230.578,00 zł,
- wydatki na programy finansowane z udziałem środków UE – 1.709.612,09 zł,

##### bieżące zmniejszenia:

- obsługa długu – 815.106,00 zł,

ogółem po stronie wydatków bieżących nastąpiło zwiększenie planu o 10.086.037,86 zł,

majątkowe zwiększenia:

- inwestycje i zakupy inwestycyjne – 3.454.125,19 zł, w tym:
  - na realizację zadania pn. „Budowa wybiegu dla psów” – 25.000,00 zł,
  - na realizację zadania pn. „Budowa wpustów ulicznych na ul. Mariańskiej” – 63.000,00 zł,
  - na realizację zadania pn. „Przebudowa dróg gminnych” – 767.106,00 zł,
  - na realizację zadania pn. „Zakup monitorów na potrzeby rozbudowy centrum monitoringu w Pabianicach – dotacja z Powiatu Pabianickiego” – 7.000,00 zł,
  - na realizację zadania pn. „Zakup pieca konwekcyjnego PM 6” – 14.000,00 zł,
  - na realizację zadania pn. „Budowa podjazdu do pomieszczeń gospodarczych w SP 14” – 51.000,00 zł,
  - rezerwa inwestycyjna – 1.979.369,19 zł,
  - na realizację zadania pn. „Częściowa termomodernizacja budynku przy ul. Piotra Skargi 33 w Pabianicach” – 10.000,00 zł,
  - na realizację zadania pn. „Częściowa termomodernizacja budynku przy ul. Odrodzenia 3 w Pabianicach” – 45.000,00 zł,
  - na realizację zadania pn. „Cyberbezpieczny samorząd – Zwiększenie poziomu cyberbezpieczeństwa w Urzędzie Miejskim w Pabianicach” – 313.650,00 zł,
  - na realizację zadania pn. „Zwroty dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości, dotyczące wydatków majątkowych” – 49.000,00 zł,
  - na realizację zadania pn. „Termomodernizacja placówek oświatowych w Pabianicach – opracowanie dokumentacji” – 130.000,00 zł,

majątkowe zmniejszenia:

- inwestycje i zakupy inwestycyjne – 14.172.707,17 zł, w tym:
  - na realizację zadania pn. „Rewitalizacja terenu przy ul. Św. Rocha 22 w Pabianicach” – 8.488,72 zł,
  - na realizację zadania pn. „Pabianice – prace konserwatorskie pokrycia dachowego budynku parafialnego przy Kościele P.W.M.B. Różańcowej” – 554.501,05 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” – 13.537.451,40 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” – 72.266,00 zł,

ogółem po stronie wydatków majątkowych nastąpiło zmniejszenie planu o 10.718.581,98 zł.

**Kwota zmniejszenia po stronie planu wydatków ogółem wynosi 632.544,12 zł.**

**Wynik budżetu, przychody i rozchody**

**Rok 2024**

W związku ze zmianami kwot planowanych dochodów i wydatków wynik budżetu w 2024 r. uległ zmniejszeniu o kwotę 1.412.898,60 zł i wynosi (-) 3.811.493,56 zł (deficyt budżetu).

Deficyt budżetu planuje się sfinansować przychodami pochodzącymi z:

- nadwyżki z lat ubiegłych w kwocie 2.719.580,88 zł (zwiększenie o 1.324.506,60 zł),
- niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 1.091.912,68 zł (zwiększenie o 88.392,00 zł).

Rozchody w wysokości 5.032.000,00 zł zaplanowano spłacić z nadwyżki dochodów majątkowych nad wydatkami majątkowymi w kwocie 5.030.737,29 zł, a pozostałą różnicę z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 uofp.

### **Lata 2025-2027**

W związku z wprowadzeniem do wykazu przedsięwzięć nowych zadań oraz zmianą terminów zakończenia prac na realizowanych wybranych zadaniach (szczegóły opisano w pkt 3 objaśnień) uległy zmianie planowane kwoty dochodów, wydatków, wyniku budżetu, przychodów i rozchodów.

Ponadto, w celu zbilansowania dochodów i wydatków na zapewnienie ciągłości obsługi systemu gospodarowania odpadami w wyniku ogłoszonego nowego przetargu na organizację systemu gospodarowania odpadami komunalnymi na okres 30 miesięcy licząc od dnia 01.09.2024 r. wprowadza się przychody pochodzące z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach dot. funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi w następujących wysokościach:

- 2025 r. – 2.079.184,38 zł,
- 2026 r. – 2.780.698,96 zł,
- 2027 r. – 710.002,92 zł.

Wprowadzone 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**

##### „Zdrowa rodzina”

W związku z przyznaniem dofinansowania ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego Plus w ramach programu Regionalnego Fundusze Europejskie dla Łódzkiego 2021-2027 wprowadza się ww. zadanie do wykazu przedsięwzięć.

Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca program: Miejskie Centrum Pomocy Społecznej.  
Okres realizacji: 2024-2027.

Cel: Wsparcie 50 rodzin z problemami opiekuńczo-wychowawczymi oraz 50 uczestników PWD Junior z terenu Miasta Pabianice.

Łączne nakłady: 4.670.077,84 zł (w tym: dotacja z UE – 3.969.566,16 zł, środki z BP – 467.007,79 zł, wkład własny – 233.503,89 zł).

Limit wydatków na 2024 r.: 955.458,10 zł (w tym: dotacja z UE – 811.041,46 zł, środki z BP – 95.416,64 zł, wkład własny – 49.000,00 zł).

Limit wydatków na 2025 r.: 1.487.264,00 zł (w tym: dotacja z UE – 1.264.499,37 zł, środki z BP – 148.764,63 zł, wkład własny – 74.000,00 zł).

Limit wydatków na 2026 r.: 1.487.264,00 zł (w tym: dotacja z UE – 1.264.499,37 zł, środki z BP – 148.764,63 zł, wkład własny – 74.000,00 zł).

Limit wydatków na 2027 r.: 740.091,74 zł (w tym: dotacja z UE – 629.525,96 zł, środki z BP – 74.061,89 zł, wkład własny – 36.503,89 zł).

#### „Program: CUŚ dla pabianickiego”

W związku z przyznaniem dofinansowania ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego Plus w ramach programu Regionalnego Fundusze Europejskie dla Łódzkiego 2021-2027 wprowadza się ww. zadanie do wykazu przedsięwzięć.

Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca program: Miejskie Centrum Pomocy Społecznej.  
Okres realizacji: 2024-2027.

Cel: Zwiększenie dostępności do usług Asystentów Osobistych Osób Niepełnosprawnych dla 25 mieszkańców Miasta Pabianic.

Łączne nakłady: 2.789.247,81 zł (w tym: dotacja z UE – 2.390.407,63 zł, środki z BP – 280.740,18 zł, wkład własny – 118.100,00 zł).

Limit wydatków na 2024 r.: 665.594,00 zł (w tym: dotacja z UE – 571.656,14 zł, środki z BP – 67.137,86 zł, wkład własny – 26.800,00 zł).

Limit wydatków na 2025 r.: 853.946,00 zł (w tym: dotacja z UE – 732.039,95 zł, środki z BP – 85.974,05 zł, wkład własny – 35.932,00 zł).

Limit wydatków na 2026 r.: 929.578,00 zł (w tym: dotacja z UE – 796.512,06 zł, środki z BP – 93.545,94 zł, wkład własny – 39.520,00 zł).

Limit wydatków na 2027 r.: 340.129,81 zł (w tym: dotacja z UE – 290.199,48 zł, środki z BP – 34.082,33 zł, wkład własny – 15.848,00 zł).

#### „Cyberbezpieczny samorząd – Zwiększenie poziomu cyberbezpieczeństwa w Urzędzie Miejskim w Pabianicach”

W związku z przyznaniem środków w ramach Programu Fundusze Europejskie na Rozwój Cyfrowy 2021-2027 wprowadza się ww. zadanie do wykazu przedsięwzięć.

Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca program: Kancelaria Prezydenta Miasta.  
Okres realizacji: 2024-2026.

Cel: Zwiększenie bezpieczeństwa informacji.

Łączne nakłady: 488.310,00 zł (w tym: dotacja z UE – 310.136,56 zł, środki z BP – 59.073,64 zł, wkład własny – 119.099,80 zł).

Limit wydatków na 2024 r.: 88.559,99 zł (w tym: dotacja z UE – 56.246,42 zł, środki z BP – 10.713,61 zł, wkład własny – 21.599,96 zł).

Limit wydatków na 2025 r.: 311.190,00 zł (w tym: dotacja z UE – 197.643,71 zł, środki z BP – 37.646,42 zł, wkład własny – 75.899,87 zł).

Limit wydatków na 2026 r.: 88.560,01 zł (w tym: dotacja z UE – 56.246,43 zł, środki z BP – 10.713,61 zł, wkład własny – 21.599,97 zł).

#### „Gminny Program Rewitalizacji Miasta Pabianic na lata 2024-2038”

W związku z koniecznością rozwiązania umowy z wykonawcą na opracowanie Gminnego Programu Rewitalizacji Miasta Pabianic nastąpiła rezygnacja z realizacji ww. zadania.

#### „Odbiór, transport i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości, na których zamieszkują mieszkańcy, położonych na terenie Miasta Pabianic”

W związku z ogłoszeniem nowego przetargu na organizację systemu gospodarowania odpadami komunalnymi na okres 30 miesięcy licząc od dnia 01.09.2024 r. wprowadza się ww. zadanie do wykazu przedsięwzięć.

Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca program: Wydział Ochrony Środowiska Urzędu Miejskiego w Pabianicach.

Okres realizacji: 2024-2027.

Cel: Organizacja systemu gospodarowania odpadami komunalnymi.

Łączne nakłady: 51.963.120,00 zł

Limit wydatków na 2024 r.: 5.196.312,00 zł

Limit wydatków na 2025 r.: 20.785.248,00 zł

Limit wydatków na 2026 r.: 20.785.248,00 zł

Limit wydatków na 2027 r.: 5.196.312,00 zł

#### „Gminny Program Rewitalizacji Miasta Pabianic”

W związku z utworzeniem nowego zadania bieżącego wprowadza się ww. zadanie do wykazu przedsięwzięć.

Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca program: Kancelaria Prezydenta Miasta.

Okres realizacji: 2024-2025.

Cel: Opracowanie kompleksowego gminnego programu rewitalizacji.

Łączne nakłady: 150.000,00 zł

Limit wydatków na 2024 r.: 0,00 zł

Limit wydatków na 2025 r.: 150.000,00 zł

### **Zadania majątkowe:**

#### „Cyberbezpieczny samorząd – Zwiększenie poziomu cyberbezpieczeństwa w Urzędzie Miejskim w Pabianicach”

W związku z przyznaniem środków w ramach Programu Fundusze Europejskie na Rozwój Cyfrowy 2021-2027 wprowadza się ww. zadanie do wykazu przedsięwzięć.

Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca program: Kancelaria Prezydenta Miasta.

Okres realizacji: 2024-2026.

Cel: Zwiększenie bezpieczeństwa informacji.

Łączne nakłady: 557.190,00 zł (w tym: dotacja z UE – 353.883,80 zł, środki z BP – 67.406,43 zł, wkład własny – 135.899,77 zł).

Limit wydatków na 2024 r.: 313.650,00 zł (w tym: dotacja z UE – 199.206,11 zł, środki z BP – 37.944,02 zł, wkład własny – 76.499,87 zł).

Limit wydatków na 2025 r.: 243.540,00 zł (w tym: dotacja z UE – 154.677,69 zł, środki z BP – 29.462,41 zł, wkład własny – 59.399,90 zł).

Limit wydatków na 2026 r.: 0,00 zł.

#### „Budowa wybiegu dla psów”

W związku z uzupełnieniem środków z przeznaczeniem na zamontowanie na wybiegu dla psów urządzeń małej architektury oraz urządzeń do agiliti zaszła konieczność urealnienia wartości na ww. zadaniu. Łączne nakłady finansowe zwiększyły się o 25.000,00 zł i po zmianie wynoszą 185.000,00 zł. Wydatki w poszczególnych latach przedstawiają się następująco:

- 2023 r. – 8.000,00 zł,

- 2024 r. – 177.000,00 zł.

„Rewitalizacja terenu przy ul. Św. Rocha 22 w Pabianicach”

W związku z zakończeniem realizacji zadania i z niewykonaniem w pełnej wysokości zaplanowanych wydatków urealniamy się wartości na ww. zadaniu. Łączne nakłady finansowe zmniejszyły się o 8.488,72 zł i po zmianie wynoszą 241.511,28 zł. Wydatki w poszczególnych latach przedstawiają się następująco:

- 2023 r. – 0,00 zł,
- 2024 r. – 241.511,28 zł.

„Pabianice – prace konserwatorskie pokrycia dachowego budynku parafialnego przy Kościele P.W.M.B. Różańcowej – dofinansowanie z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków i wkład własny”

W związku z przesunięciem terminu zakończenia realizacji zadania do 2025 r. zaszła konieczność urealnienia w latach wartości na ww. zadaniu. Łączne nakłady finansowe pozostały na tym samym poziomie i wynoszą 554.501,05 zł, w tym dofinansowanie z RPOZ 543.411,03 zł. Całość wydatków będzie realizowana w 2025 r.

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

W związku z wydłużeniem procedury przetargowej i przesunięciem terminu zakończenia realizacji zadania na 2025 r. zaszła konieczność urealnienia w latach wartości na ww. zadaniu. Łączne nakłady finansowe pozostały na tym samym poziomie i wynoszą 15.000.000,00 zł, (w tym: dofinansowanie Rządowego Funduszu Polski Ład – 8.000.000,00 zł oraz wkład własny 7.000.000,00 zł). Wydatki w poszczególnych latach przedstawiają się następująco:

- 2024 r. – 1.462.548,60 zł (wkład własny),
- 2025 r. – 13.537.451,40 zł (w tym: dofinansowanie Rządowego Funduszu Polski Ład – 8.000.000,00 zł oraz wkład własny 5.537.451,40 zł).

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

W związku z wydłużeniem procedury przetargowej i przesunięciem terminu zakończenia realizacji zadania na 2025 r. zaszła konieczność urealnienia w latach wartości na ww. zadaniu. Łączne nakłady finansowe pozostały na tym samym poziomie i wynoszą 520.000,00 zł. Wydatki w poszczególnych latach przedstawiają się następująco:

- 2024 r. – 447.734,00 zł,
- 2025 r. – 72.266,00 zł.

„Opracowanie dokumentacji dla projektu „Modernizacja i rozwój komunikacji miejskiej w Pabianicach” – etap II i III”

W związku z utworzeniem nowego zadania inwestycyjnego wprowadza się ww. zadanie do wykazu przedsięwzięć.

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

Okres realizacji: 2024-2025.

Cel: Przygotowanie pełnej dokumentacji do ubiegania się o dofinansowanie UE z przeznaczeniem na mobilność miejską.

Łączne nakłady: 824.100,00 zł.

Limit wydatków na 2024 r.: 0,00 zł

Limit wydatków na 2025 r.: 824.100,00 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
1.	<b>Dochody ogółem</b>	<b>395.884.754,97</b>	<b>337.499.775,88</b>
2.	<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
3.	<b>Zadłużenie/dochoy ogółem (2/1)</b>	<b>16,22%</b>	<b>17,48%</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 2026-2035**

W latach 2026-2035 planowane są nadwyżki budżetowe. Nadwyżki budżetowe, wykazane jako różnica dochodów i wydatków, po dokonaniu spłat wyemitowanych w latach wcześniejszych obligacji wykazanych w rozchodach budżetu w poz. 5.1 oraz uwzględnieniu zaangażowania przychodów pochodzących z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach, w latach i kwotach:

2026 r. –	7.571.254,03 zł
2027 r. –	10.818.557,11 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.).