

## **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 październiku 2024 r. oraz złożonymi projektami uchwał na sesję Rady Miejskiej w dniu 23 października 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 – 72.541,34 zł,

##### bieżące zmniejszenia:

- z tyt. pozostałych dochodów bieżących – 117.106,00 zł,

ogółem po stronie dochodów bieżących nastąpiło zmniejszenie planu o 44.564,66 zł.

**Kwota zmniejszenia po stronie planu dochodów ogółem wynosi 44.564,66 zł.**

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

##### bieżące zwiększenia:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – 1.037.903,51 zł,
- dotacje na zadania bieżące – 300.000,00 zł,
- świadczenia na rzecz osób fizycznych – 64.138,72 zł,
- wydatki na programy finansowane z udziałem środków UE – 86.100,00 zł,

##### bieżące zmniejszenia:

- wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych – 1.566.706,89 zł,

ogółem po stronie wydatków bieżących nastąpiło zmniejszenie planu o 78.564,66 zł,

##### majątkowe zwiększenia:

- inwestycje i zakupy inwestycyjne – 1.373.106,00 zł, w tym:

- na realizację zadania pn. „Budowa OZE – instalacji fotowoltaicznej na potrzeby MZP w Pabianicach” – 23.370,00 zł,
- na realizację zadania pn. „Dokumentacja na budowę przyłącza kanalizacji sanitarnej” – 1.500,00 zł,
- na realizację zadania pn. „Wymiana pokrycia dachu budynku administracyjnego” – 34.000,00 zł,
- na uzupełnienie rezerwy inwestycyjnej – 1.134.236,00 zł,
- na realizację zadania pn. „Dobudowa przewodów kominowych” – 10.000,00 zł,
- na realizację zadania pn. „Budowa przyłączy gazowych do nieruchomości – dokumentacja projektowa” – 170.000,00 zł,

#### majątkowe zmniejszenia:

- inwestycje i zakupy inwestycyjne – 1.339.106,00 zł, w tym:
  - na realizację zadania pn. „Zakup karawanu pogrzebowego” – 43.000,00 zł,
  - na realizację zadania pn. „Częściowa termomodernizacja budynku przy ul. Odrodzenia 3 w Pabianicach” – 10.000,00 zł,
  - na realizację zadania pn. „Przebudowa dróg gminnych” – 767.106,00 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. „Dotacja na wymianę węglowych źródeł ciepła” – 470.000,00 zł,

ogółem po stronie wydatków majątkowych nastąpiło zwiększenie planu o 34.000,00 zł.

**Kwota zmniejszenia po stronie planu wydatków ogółem wynosi 44.564,66 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 (-) 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,
- 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.

Rozchody w wysokości 5.032.000,00 zł zaplanowano spłacić z nadwyżki dochodów majątkowych nad wydatkami majątkowymi w kwocie 4.996.737,29 zł, a pozostałą różnicę z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 uofp.

##### **Rok 2025**

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 oraz przychodów. Wynik budżetu uległ zmniejszeniu o kwotę 1.149.412,04 zł (sfinansowany z nadwyżki z lat ubiegłych) i po zmianie wynosi 1.274.170,59 zł (deficyt budżetu).

Wprowadzone 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 bieżące**

##### **„Aktywna przemiana”**

W związku z waloryzacją wysokości świadczenia prac społecznie użytecznych dofinansowywanych ze środków PUP dokonuje się aktualizacji wartości na ww. projekcie. Łączne nakłady finansowe oraz wydatki w poszczególnych latach pozostały na tym samym poziomie.

Łączne nakłady finansowe: 1.975.086,18 zł (w tym: dotacja UE – 1.678.823,25 zł, środki z BP – 197.508,62 zł, środki z PUP – 11.606,76 zł, wkład własny – 87.147,55 zł).

Limit wydatków na 2024 r.: 634.113,78 zł (w tym: dotacja UE – 537.903,07 zł, środki z BP – 63.282,71 zł, środki z PUP – 10.987,20 zł, wkład własny – 21.940,80 zł)

Limit wydatków na 2025 r.: 877.816,00 (w tym: dotacja UE – 729.791,82 zł, środki z BP – 85.857,87 zł, wkład własny – 62.166,31 zł)

Limit wydatków na 2026 r.: 463.156,40 (w tym: dotacja UE – 411.128,36 zł, środki z BP – 48.368,04 zł, wkład własny – 3.660,00 zł).

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

W związku z aktualizacją harmonogramu rzeczowo-finansowego dokonuje się aktualizacji wartości w latach na ww. projekcie. Łączne nakłady finansowe pozostały na tym samym poziomie i wynoszą 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). Wydatki w poszczególnych latach przedstawiają się następująco:

- 2024 r. – 174.659,99 zł (w tym: dotacja z UE – 110.930,45 zł, środki z BP – 21.129,62 zł, wkład własny – 42.599,92 zł).

- 2025 r. – 225.090,00 zł (w tym: dotacja z UE – 142.959,68 zł, środki z BP – 27.230,41 zł, wkład własny – 54.899,91 zł).

- 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).

##### **„Utrzymanie systemu rowerowego”**

W związku z koniecznością zachowania trwałości projektu pn. „Integracja różnych systemów transportu zbiorowego poprzez rozbudowę węzłów przesiadkowych w województwie łódzkim” wydłuża się okres realizacji zadania do 2025 r. Łączne nakłady finansowe zwiększają się o 278.380,00 zł i po zmianie będą wynosić 2.700.664,00 zł. Wydatki roku 2024 zwiększają się o kwotę 11.215,00 zł i po zmianie wynoszą 403.714,32 zł, a wydatki roku 2025 zwiększają się o 267.165,00 zł.

##### **„Remont chodników i miejsc postojowych na terenie miasta Pabianice”**

W związku z wydłużeniem terminu realizacji do 2025 r. wprowadza się ww. zadanie do wykazu przedsięwzięć.

Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca program: Zarząd Dróg Miejskich.

Okres realizacji: 2024-2025.

Cel: Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego i pieszych.

Łączne nakłady finansowe: 498.106,00 zł.  
Limit wydatków na rok 2024: 0,00 zł.  
Limit wydatków na rok 2025: 498.106,00 zł.

#### **Zadania majątkowe:**

##### „Zakup karawanu pogrzebowego”

W związku z przesunięciem wydatków z roku 2024 na rok 2025 zachodzi konieczność urealnienia wartości na ww. projekcie w poszczególnych latach. Łączne nakłady finansowe pozostają na tym samym poziomie i wynoszą 433.000,00 zł. Wydatki w poszczególnych latach przedstawiają się następująco:

- 2024 r. – 0,00 zł,
- 2025 r. – 433.000,00 zł.

##### „Przebudowa chodników i miejsc postojowych na terenie miasta Pabianice”

W związku z wydłużeniem terminu realizacji do 2025 r. wprowadza się ww. zadanie do wykazu przedsięwzięć.

Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca program: Zarząd Dróg Miejskich.

Okres realizacji: 2024-2025.

Cel: Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego i pieszych.

Łączne nakłady finansowe: 767.106,00 zł.

Limit wydatków na rok 2024: 0,00 zł.

Limit wydatków na rok 2025: 767.106,00 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:

<b>L.p.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
<b>1.</b>	<b>Dochody ogółem</b>	<b>396.966.634,65</b>	<b>337.839.640,84</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>17,46%</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.).