

OBJAŚNIENIA

przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Leszna na lata 2019-2048

Prezydent Miasta Leszna przedkłada Radzie Miejskiej projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Leszna na lata 2019-2048 sporządzony w oparciu o następujące akty prawne:

- ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 roku, poz. 2077 ze zmianami),
- ustawa z dnia 13 listopada 2003 roku o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2018 r., poz. 1530),

oraz dokumenty opracowane przez Radę Ministrów lub Ministerstwo Finansów:

- „Wieloletni Plan Finansowy Państwa 2018-2021” (Warszawa, kwiecień 2018 rok),
- „Strategia zarządzania długiem sektora finansów publicznych w latach 2019-2022” (Warszawa, wrzesień 2018 rok),
- „Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego” (aktualizacja październik 2018 rok),

jak również podjęte przez Radę Miejską uchwały w sprawie wieloletnich programów, planów i zadań.

Informacje ogólne

Położenie geograficzne Miasta Leszna przy międzynarodowej trasie DK 5 i - częściowo oddanej już do użytku nowobudowanej - trasie S5) łączącej, między innymi, dwa największe ośrodki zachodniej Polski – Poznań i Wrocław, jest niewątpliwie atutem Miasta. Podobna odległość dzieli Miasto od trzech europejskich stolic (około 300 km): Warszawy, Berlina i Pragi. Oprócz dogodnych połączeń drogowych Leszno posiada doskonale rozwiniętą sieć linii kolejowych oraz lotnisko. Leszno posiada bez wątpienia dogodne położenie, co sprzyja rozwojowi gospodarczemu.

Leszno od lat jest miastem gdzie stopa bezrobocia jest dużo niższa niż w Polsce. Przyczynia się do tego zarówno stabilna kondycja leszczyńskich zakładów pracy, jak i nowe powstające inwestycje w mieście. Liczba podmiotów gospodarczych w Lesznie na koniec października 2018 roku wynosiła ponad 6.500. Na dzień 30 września 2018 roku w Powiatowym Urzędzie Pracy w Lesznie zarejestrowanych było 1.153 osób bezrobotnych, w tym 735 kobiet (dla porównania we wrześniu 2017 liczba zarejestrowanych osób bezrobotnych wynosiła 1.390, w tym kobiet 841). Stopa bezrobocia na koniec września 2018 roku dla miasta Leszna wyniosła 3,5 % (w 2017 to 4,2%). Wskaźnik dla miasta i powiatu łącznie wynosi 3,2 % (w 2017 to 3,9%). W mieście stopa bezrobocia jest ona niższa od stopy bezrobocia w województwie (3,2 %) i niższa niż w kraju (5,7 %).

Wskaźniki makroekonomiczne

Prognozę podstawowych wskaźników makroekonomicznych przyjęto opierając się na informacjach zawartych w dokumentach Ministerstwa Finansów, prognoz banków oraz własnych

analiz w zakresie wyników wykonania budżetu Miasta w latach 2012-2018. Dla roku 2019 przyjęto dane zgodne z projektem uchwały budżetowej.

W WPF przyjęto następujące dane makroekonomiczne:

a) na lata 2020-2022:

Wyszczególnienie	2020	2021	2022
CPI dynamika średnioroczna (%)	102,3	102,5	102,5
PKB dynamika realna (%)	103,7	103,6	103,5

b) na lata 2023-2048:

Wyszczególnienie	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
CPI dynamika średnioroczna (%)	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5
PKB dynamika realna (%)	103,1	103,0	103,0	102,9	102,8	102,8	102,7	102,7	102,6
Wyszczególnienie	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040
CPI dynamika średnioroczna (%)	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5
PKB dynamika realna (%)	102,5	102,4	102,3	102,2	102,1	102,1	102,0	102,0	102,0
Wyszczególnienie	2041	2042	2043	2044	2045	2046	2047	2048	
CPI dynamika średnioroczna (%)	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	
PKB dynamika realna (%)	102,0	101,9	101,9	101,8	101,8	101,8	101,7	101,7	

Dochody budżetu

Miasto Leszno, podejmując zadania inwestycyjne spodziewa się w przyszłości efektów w postaci poprawy standardu życia mieszkańców, jak również korzyści z napływu nowych inwestorów. Przykładem takiego działania jest m. in. tworzenie dogodnych warunków przedsiębiorcom, dla których przygotowana jest specjalna strefa inwestycyjna I.D.E.A z nowowytbudowaną ul. Geodetów i Budowlanych (ul. Geodetów łączy strefę z drogą krajową nr 5, a ul. Budowlanych ułatwia dojazd do powstających zakładów w strefie np. V.M.I oraz Q-System),

przebudowaną ul. Usługową wraz z infrastrukturą techniczną (ul. Usługowa łączy strefę z drogą wojewódzką nr 323), oraz wybudowanym Inkubatorem Przedsiębiorczości, gdzie nowopowstałe firmy mogą po preferencyjnych cenach wynająć pomieszczenia biurowe, magazynowe czy produkcyjne oraz korzystać z opieki doświadczonych przedsiębiorców, doradców, firm usługowych. W roku 2018 w obszarze strefy I.D.E.A zostały wykonane przez MPWiK Sp.z o.o. w Lesznie nowe inwestycje - sieć wodociągowa i kanalizacji sanitarnej, a Miasto zrealizowało budowę dwóch zbiorników retencyjno-chłonnnych i odcinek kolektora wschodniego kanalizacji deszczowej. Powyższa inwestycja Miasta, po przejściu procedury formalnej i merytorycznej wniosków, uzyska dofinansowanie ze środków unijnych (Program Operacyjny Infrastruktura i Środowisko 2014-2020 działanie 2.5 Poprawa Jakości Środowiska Miejskiego realizowany przez NFOŚiGW w Warszawie). Rada Miejska Leszna w 2016 roku przyjęła miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego w rejonie dzielnicy Zatorza, gdzie został wyznaczony obszar tworzący nową strefę przemysłową w sąsiedztwie pierwszej w mieście strefy przemysłowej VASA. Dla zwiększenia atrakcyjności nowej strefy oraz poprawy układu komunikacyjnego w tym obszarze wybudowano w 2018 roku drogę łączącą węzeł Świąciechowa (na nowowybudowanym odcinku drogi ekspresowej S5) z ulicą Wilkowicką. Miasto podejmuje również inne działania ułatwiające rozwój inwestorom w Lesznie, tj. m.in. przebudowę DK 12 w granicach miasta Leszna, rozbudowę ulicy Osieckiej i przebudowę ciągu ulic łączących drogę wojewódzką 323 z drogami krajowymi nr 12 i 5 (od ul. Strzeleckiej wykonywanej w 2017 roku, poprzez ul. Lipową wykonywaną w latach 2018 i 2019 oraz w dalszych latach ulicę Obrońców Lwowa, Aleje Krasińskiego, ulicę Fabryczną do ulicy Poznańskiej).

Miasto stara się wykorzystać możliwości, jakie stwarza Unia Europejska i jej fundusze. Dlatego też największe inwestycje infrastrukturalne realizowane są przy udziale środków zewnętrznych oraz planowane do realizacji z tych środków.

Wszystkie te decyzje w sposób pośredni lub bezpośredni mają na względzie kształtowanie wielkości dochodów miasta, szczególnie dochodów podatkowych i udziału w podatkach dochodowych w latach następnych. Mimo nie zwiększania stawek podatków w 2019 roku – planuje się nominalny przyrost dochodów np. z podatku od nieruchomości, wynikający ze zwiększenia powierzchni służącej działalności gospodarczej.

Konstruując Wieloletnią Prognozę Finansową przyjęto zasadę ostrożnego i realnego planowania dochodów, zgodnie z możliwością ich wykonania.

Dochody podatkowe i z tytułu opłat lokalnych oszacowano w oparciu o wskaźnik inflacji oraz dynamiki PKB. Założono ostrożnie o 1,5 % coroczny przyrost podstaw opodatkowania (budowle i pozostałe nieruchomości oddawane do użytkowania), jak również uznano, że skuteczność działań windykacyjnych zaległych należności podatków i opłat lokalnych pozwoli na zwiększenie wpływów. Z uwagi, iż na te pozycje dochodów Miasto ma realny wpływ, należy poddać szczegółowej analizie i zrewidować aktualną bazę podatników pod kątem aktualności oraz wzmocnić działania poboru podatków i opłat bieżących, jak również zwiększyć działania zmierzające do powszechności opodatkowania. Działania te zostały już podjęte w 2016, 2017 i 2018 roku i będą kontynuowane w latach następnych, co przyczyni się do zwiększenia wpływów podatkowych.

Dochody z udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i od osób prawnych w latach 2020-2021 zaplanowano w oparciu o optymistyczne prognozy Ministra Finansów dla wpływów

z podatków bezpośrednich zawartych w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa na lata 2018-2021. Na rok 2019 przekazana informacja w zakresie planowanych dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w porównaniu do roku 2018 zakłada wzrost o ponad 16 %. W Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta w latach 2020 - 2030 założono wzrost udziału w PIT o 2,5 % w stosunku do roku poprzedzającego, natomiast od 2031 do 2048 roku przyjęto poziom dochodów roku 2030. Dla udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych przyjęto mniej optymistyczne wartości, ale założono wzrosty w każdym roku.

Dochody z mienia (nie zaliczane do dochodów majątkowych) oraz pozostałe dochody bieżące zaplanowano dla każdego roku objętego prognozą na podstawie dochodów z roku 2018 powiększonych o wskaźnik inflacji.

Dochody majątkowe określono uwzględniając środki zewnętrzne na dofinansowanie przedsięwzięć inwestycyjnych, wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności w stałej kwocie 300.000 zł (w latach 2021-2048 pomimo zmiany przepisów w tym zakresie) oraz dochody ze sprzedaży majątku w kwocie 13.000.000,- zł w 2019 i 2020 roku (przy założeniu, że utrzyma się trend z 2016, 2017 i 2018 roku - sprzedaż mienia osiągnęła kwotę ok. 10 mln zł), 8.000.000,- zł (w roku 2021) oraz w kwocie 6.000.000,- zł na lata (2022-2026) i 5.000.000,- zł (na lata 2027-2048). Uwzględniono nowe przepisy dotyczące instytucji wieczystego użytkowania terenów przeznaczonych i użytkowanych pod mieszkalnictwo (wykup w ciągu 20 lat lub jednorazowo z bonifikatą określoną przez Radę Miejską). W 2019 roku przyjęto założenie, że 10 % użytkowników wieczystych zechce wykupić jednorazowo korzystając z bonifikaty i wyszacowano wielkość wpływów z tytułu przekształcenia wg nowych przepisów na kwotę 980.000,- zł, w 2020 na kwotę 600.000,- zł (w pozostałych latach objętych prognozą przyjęto kwotę 300.000,- zł). Przy określeniu wysokości dochodów majątkowych ze sprzedaży mienia wzięto pod uwagę wartość zasobu komunalnego przeznaczonego do użytkowania (sprzedaż, dzierżawa), zgodnie z planami zagospodarowania – Studium Zagospodarowania Przestrzennego lub MPZP (wyszacowanej obecnie na wartość ca. 100.000.000 zł), spodziewaną sprzedaż mieszkaniowego zasobu oraz zamierzenia planistyczne w zakresie zurbanizowania kolejnych terenów stanowiących własność Miasta (ca 150 ha) w rejonie ul. Dożynkowej oraz w rejonie ulicy Obrońców Lwowa, a także nowej strefy przemysłowej na Zatorzu pomiędzy ulicami Krzyckiego, Bojanowskiego i Chłapowskiego do zachodnich granic miasta.

Prognozy demograficzne dotyczące liczby uczniów szkół oraz analizy organizacji uwzględniające zmiany przepisów oświatowych wskazują, że przez najbliższe lata czekają nas zmiany organizacji szkół. Zmiana przepisów przywracająca obowiązek szkolny dla siedmiolatków i pozostawiająca sześciolatkę w przedszkolach nie miała większego wpływu na liczbę uczniów w szkołach podstawowych w latach 2017-2018, albowiem dodatkowy rocznik uczęszczał już do szkoły. Od 1 września 2017 r. nastąpiło w Lesznie włączenie dotychczasowych gimnazjów do szkół podstawowych, których okres nauki docelowo będzie wynosił 8 lat. Przeprowadzane reformy nie powodują zmniejszenia liczby uczniów w szkołach podstawowych aż do 2022 roku. W następnych latach może nastąpić nieznaczne zmniejszenie liczby uczniów w szkołach podstawowych. Natomiast przewiduje się, że ogólna liczba uczniów w szkołach ponadpodstawowych i ponadgimnazjalnych ulegnie zwiększeniu albowiem w latach 2019-2020 do szkół tych trafią absolwenci klas ósmych szkół podstawowych i absolwenci klas trzecich szkół gimnazjalnych. Ten wzrost będzie utrzymywał się w trzech kolejnych latach (2019-2022) . Wahania liczby uczniów w granicach kilkudziesięciu osób i liczby

oddziałów w granicach kilku w szkołach podstawowych nie mają istotnego znaczenia dla wysokości części oświatowej subwencji ogólnej, ale zwiększony nabór do szkół „średnich” powinno skutkować zwiększeniem subwencji oświatowej. Tym samym nie ma zagrożenia znacznego zmniejszenia dochodów z subwencji oświatowej na lata objęte prognozą.

Dotacje celowe z budżetu państwa prognozowano na lata 2020-2030 na poziomie roku 2019 z uwzględnieniem 2,5 % wzrostu w każdym kolejnym roku (w projekcie 2019 roku są planowane, jak co roku, tylko potwierdzone przez Ministra Finansów wielkości dotacji na 1.1.2019 r., wieloletnie doświadczenia udowodniły jednak, że w ciągu roku w dużej skali zwiększane są te dotacje – zarówno na zadania zlecone, jak i na własne). Istotny wpływ na wielkości kwotowe dotacji ma uruchomiony przez rząd program Rodzina 500+ i Dobry start. W dotacjach ujęto również w latach 2017-2025 tj. na okres podpisanego porozumienia z Marszałkiem Województwa Wielkopolskiego, dofinansowanie w kwocie 1.400.000,- zł Teatru Miejskiego w Lesznie (przejęta przez Miasto Leszno instytucja kultury – Centrum Kultury i Sztuki w Lesznie od m-ca kwietnia 2016 roku). Ponadto przewidziano dotacje na zadania powierzone realizowane od lat we współpracy z innymi jst (m.in. komunikacja podmiejska, schronisko dla bezdomnych zwierząt, funkcjonowanie PUP i MBP).

Środki z innych źródeł, w tym dotacje ze środków Unii Europejskiej określono jako możliwe do uzyskania środki zewnętrzne w zakresie przyjętych do realizacji przedsięwzięć. Przedsięwzięcia bieżące realizowane z udziałem środków unijnych i z innych źródeł zewnętrznych zaplanowano na podstawie zawartych umów (przedsięwzięcia kontynuowane), a także w 2019 roku ujęte są projekty, na które przygotowano wnioski do instytucji zarządzających w latach poprzednich.

Planując inwestycje na następne lata nie sposób nie planować jednocześnie źródeł ich sfinansowania i opierać się jedynie na środkach własnych. Tym bardziej jest to uzasadnione w przypadku inwestycji które mają szanse pozyskania środków zewnętrznych w ramach nowej perspektywy unijnej na lata 2014-2020 (zwłaszcza projekty objęte dofinansowaniem z LOSI). Na wiele wprowadzonych do budżetu w 2019 roku przedsięwzięć Miasto już w 2016, 2017 i 2018 roku złożyło wnioski o dofinansowanie, dla wielu sporządzane są dokumentacje, kilka oczekuje na ogłoszenie konkursu. Wiele formalnych spraw było rozstrzygniętych w latach 2017 - 2018 roku, dlatego front inwestycyjny planowany w 2019 roku jest kontynuacją zadań z lat poprzednich. Należy jednak wskazać, że dla tych inwestycji należy uznać za oczywiste, że w przypadku nie pozyskania dofinansowania, ich realizacja będzie odłożona na następne lata lub wydłuży się znacznie w czasie, tak, aby dostosować możliwości inwestycyjne do bezpiecznego poziomu zadłużania Miasta. Taka sama zasada będzie stosowana wobec przedsięwzięć bieżących, które zamierza się realizować przy udziale środków zewnętrznych. Brak wpływu środków zewnętrznych spowoduje rezygnację lub ograniczenie zakresu albo wydłużenie okresu realizacji tych zadań. W 2019 roku wysokość dotacji na planowane projekty i zadania realizowane przy współudziale środków unijnych określono na poziomie wpływu spodziewanych zaliczek lub refundacji poniesionych wcześniej wydatków.

Wydatki budżetu

Od paru lat wprowadzana jest dyscyplina wydatków bieżących, która wynika z konieczności zachowania polityki inwestycyjnej Miasta i maksymalnych możliwości wykorzystania środków zewnętrznych.

Wydatki na obsługę długu to planowane odsetki od wyemitowanych obligacji komunalnych oraz odsetki od zaciągniętych pożyczek. Obecnie wszystkie umowy na emisję obligacji, które Miasto ma zawarte z bankami oparte są na wskaźniku WIBOR 6M. O faktycznej wysokości kosztu obsługi długu decyduje więc marża banku, która z kolei jest uzależniona od wielu czynników – m.in. od wiarygodności inwestycyjnej Miasta (po to Miasto zamówiło rating w 2017 roku), okresu emisji, sytuacji na rynku finansowym. Analizując zawarte umowy widać, że marża w 2009 roku wynosiła 2,11 %, zmniejszając się w poszczególnych latach aż do 0,90 % w 2017 roku. Dlatego też planując wydatki na obsługę długu założono ostrożnie, że oprocentowanie nie ulegnie wzrostowi, a marża banku będącego agentem emisji w 2019 roku będzie na poziomie roku 2016, która to wyniosła 1,3%. Ponadto ujęto w spłatach pożyczkę z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska w Poznaniu z przeznaczeniem na dofinansowanie wymiany oświetlenia ulicznego na energooszczędne, która to pożyczka po osiągnięciu zakładanych wskaźników, może zostać umorzona w 40 %. W 2018 roku Miasto zamierza również złożyć wniosek o pożyczkę na zadanie „Termomodernizacja Zespołu Szkół Nr 4”, która będzie pochodzić ze środków Programu Jessica 2 - Projekty z zakresu efektywności energetycznej w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020 (WRPO 2014+) ze środków Europejskich Funduszy Strukturalnych i Inwestycyjnych (obsługą zajmuje się Bank Gospodarstwa Krajowego).

Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane stanowią w 2019 roku ponad 46% wydatków bieżących. Podjęte decyzje w 2016 roku o utworzeniu centrum usług wspólnych od dnia 1 stycznia 2017 roku dla wszystkich jednostek oświatowych i tym samym scentralizowaniu obsługi finansowej w szkołach i innych placówkach oświatowych oraz administracyjno-kadrowo-finansowej w przedszkolach (które od początku przejścia ich prowadzenia przez Miasto są obsługiwane w tej formie) ma na celu standaryzację procesów finansowych w tych jednostkach, poprawienie jakości pracy i w przyszłości oszczędności w wydatkach na obsługę oświaty. Planowane środki na utrzymanie Zespołu Obsługi Jednostek Oświatowych w Lesznie ujęte są w nowoutworzonym rozdziale klasyfikacji budżetowej (75085) w ramach działu 750-Administracja publiczna. W 2019 roku w objaśnieniach Ministra Finansów do podanych wielkości subwencji wyjaśniono, że kwota obejmuje podwyżkę wynagrodzeń dla nauczycieli. Wysokość wyliczonej podwyżki ujęto w budżecie 2019 roku w rezerwie celowej. W pozostałych latach objętych analizą nie zaplanowano podwyżki wynagrodzeń dla nauczycieli, przyjmując, że jeżeli zostaną one zapisane w ustawie to zagwarantowane zostaną środki na ich realizację w postaci zwiększonej kwoty subwencji oświatowej. W roku 2018 podwyższono wynagrodzenia wszystkich pracowników w jednostek miejskich średnio w wysokości 8,5 % (poza grupą nauczycieli – 5% gwarantowane przez budżet państwa), co rzutuje na wydatki lat następnych. Jednak już od 2019 roku i w każdym następnym roku konieczna będzie głęboka analiza zatrudnienia w poszczególnych jednostkach i prowadzone będą działania ograniczające te wydatki np. od 2019 roku będzie działać zakład budżetowy Miejski Zakład Zieleni w formie spółki z o.o. Wszystkie te działania mają na celu ograniczanie wydatków w związku z szansą wykorzystania środków zewnętrznych z UE na realizację szerokiego wachlarza projektów inwestycyjnych i zaangażowania w dużej skali środków własnych Miasta na te projekty. Aby podołać tym oczekiwaniom inwestycyjnym Miasto musi zaciągnąć kolejne zobowiązania finansowe na lata przyszłe.

W wydatkach związanych z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego ujęto wydatki bieżące i majątkowe klasyfikowane w rozdz. 75022 – Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu) oraz w rozdz. 75023 – Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)

oraz w rozdz. 75085 - Centra usług wspólnych. W latach 2020-2048 zaplanowano wydatki bieżące na poziomie roku 2018 (przy pominięciu jednorazowych wydatków majątkowych).

Mimo to, wydatki bieżące wzrastają, choćby z tytułu równowartości otrzymywanych dotacji na program Rodzina 500+ czy Dobry start, a także w związku z podniesieniem przez rząd płacy minimalnej, która wpływa nie tylko na wysokość wydatków osobowych, ale także na wysokość innych świadczeń. Utrzymanie dyscypliny wydatków bieżących w najbliższych latach wymaga więc ciągłego podejmowania działań ograniczających koszty. Założono zatem konieczność wprowadzenia daleko idącego programu oszczędnościowego w dziedzinach absorbujących dotąd wysokie wydatki bieżące. Około 40% wydatków stanowią wydatki na oświatę i wychowanie, dlatego też konieczne jest dokonanie przeglądu sieci szkół. Jest to możliwe również przy okazji wprowadzania przyjętej przez rząd reformy systemu oświaty. Poza połączeniem szkół podstawowych z wygaszanymi gimnazjami (w Lesznie gimnazja mają swoje siedziby przy szkołach podstawowych), co zmniejszy wydatki na administrację szkół, samorząd przygotowuje się do przeniesienia Szkoły Podstawowej nr 3 do obecnego budynku Gimnazjum Nr 1 przy Pl. Komeńskiego i opuszczenie budynku przy Pl. Metziga, co spowoduje oszczędności w wydatkach bieżących szkół. Ponadto pozostały budynek przy pl. Metziga samorząd zamierza wypożyczyć Towarzystwu Salezjańskiemu na potrzeby szkoły katolickiej uzyskując dodatkowe dochody z mienia. Po przeprowadzonej analizie oraz biorąc pod uwagę nowe przepisy związane z podatkiem VAT, Rada Miejska Leszna zdecydowała (o czym pisano już powyżej), że od 2017 roku jest scentralizowana obsługa rachunkowości i sprawozdawczości szkół i innych placówek oświatowych podlegających Miastu (przedszkola są objęte taką obsługą od lat 90-tych ubiegłego wieku, tj. od początku przejęcia ich prowadzenia przez Miasto). W pierwszym roku działalności uzyskano oszczędności w wydatkach na wynagrodzeniach oraz wzrost dochodów z poszczególnych placówek oświatowych na łączną kwotę ponad 500 tys. zł. W latach 2018 i 2019 koszty utrzymania CUW-u są niższe jeśli chodzi o wydatki rzeczowe, gdyż nie obejmują pierwszego wyposażenia jednostki. Natomiast ewentualny wzrost kosztów działalności CUW w 2019 roku jest związany z decyzją rady o podwyżce wynagrodzeń dla pracowników dokonanej w 2018 roku z wolnych środków oraz wypłata nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych.

Istotnymi pozycjami wydatków w budżecie są również wydatki na pomoc społeczną czy udzielane dotacje dla jednostek zarówno własnych, jak i dla jednostek spoza sektora finansów publicznych. Od 2016 roku zmieniła się struktura wydatków w dziale pomocy społecznej. Dzięki rządowemu Programowi 500+ zmniejsza się ilość gospodarstw domowych korzystających z innych form pomocy społecznej, a zwłaszcza z różnych zasiłków. Jednocześnie w 2019 roku Prezydent zaproponuje Radzie Miejskiej podjęcie decyzji o stworzeniu od 2020 roku centrum usług wspólnych dla jednostek realizujących zadania z zakresu pomocy społecznej lub poszerzenie działalności Zespołu Obsługi Jednostek Oświatowych o ten obszar działalności Miasta.

Dużym obszarem, w którym samorząd ma obowiązek realizować swoje zadania własne to gospodarka komunalna, mieszkaniowa i ochrona środowiska. W tym zakresie wydatki ponoszone na oświetlenie ulic, utrzymanie zieleni czy też na utrzymanie komunikacji publicznej i substancji mieszkaniowej są szczegółowo analizowane. Zmianie ulegną zasady ustalania stawek czynszu za lokale komunalne poprzez osiągnięcie większego wskaźnika udziału czynszu w wartości odtworzeniowej ustalonej dla budynków mieszkalnych, aby uzyskać w ten sposób lepszy procent pokrycia czynszem kosztów utrzymania zasobu komunalnego. Konsekwentne postępowanie w stosunku do dłużników pozwoliło zahamować wzrost skali zadłużenia najemców lokali komunalnych

jak i socjalnych poprzez bardziej zdecydowane działania w obszarze procesu egzekucji komorniczej (ze wskazaniem), jak i zdecydowanych działań dla alokacji dłużników do lokali o zdecydowanie niższym standardzie. Te kroki muszą w przyszłości skutkować relatywnie mniejszymi kwotami na realizację zadań w zakresie gospodarowania zasobem komunalnym. Systematycznie będzie realizowana dewiza, w myśl której najemcy o dobrym statusie majątkowym nie powinni być wspierani przez pozostałych podatników Miasta Leszna poprzez nieuzasadnione „zaniżanie” stawek czynszu.

Corocznie samorząd dokonuje wymiany rodzaju oświetlenia ulicznego na energooszczędne i tym sposobem obniżają się wydatki bieżące. Wprowadzono nowe zadanie na lata 2018-2020 pn.: „Modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie miasta Leszna” dofinansowane w formie pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska na preferencyjnych zasadach.

Miasto będzie kontynuować przynoszącą efekty finansowe praktykę polegającą na dokonywaniu grupowych zakupów usług w zakresie energii elektrycznej oraz ubezpieczeń mienia i odpowiedzialności cywilnej. Grupę zakupową tworzą jednostki miejskie oraz w przypadku grupowych zakupów energii elektrycznej, również inne działające na terenie Miasta Leszna (ich obecność zwiększa wolumen zakupu energii co przekłada się na niższą cenę jednostkową).

Wszystkie te działania mają służyć planowanym oszczędnościom wydatków bieżących w latach następnych, a utrzymanie dyscypliny w tym zakresie pozwoli na utrzymanie nadwyżki operacyjnej na dodatnim poziomie oraz realizację programu inwestycyjnego.

Wydatki majątkowe w latach 2019-2021 wynikają z realizowanych i zaplanowanych przedsięwzięć powiększonych o możliwości finansowe Miasta, natomiast dla lat 2022-2048 wprowadzono wielkości określające potencjalne możliwości inwestycyjne Miasta.

W poniższej tabeli przedstawiono przedsięwzięcia bieżące i majątkowe, których realizacja przewiduje współfinansowanie środkami zewnętrznymi. Wydatki przedstawiono w wielkościach limitów wykazanych w załączniku do WPF, natomiast dochody ze źródeł zewnętrznych przedstawiono w wielkościach i terminach spodziewanych wpływów zaliczek, ich rozliczeń oraz wniosków o płatność.

- zadania bieżące:

„Środowiskowe Centrum Wsparcia Osób Starszych w Mieście Leszno”

Źródła finansowania	2019 r.	2020 r.	2021 r.	2022 r.	2023 r.	2024 r.
Wydatki Środki własne	0	98.800	91.200	83.600	0	0
Wydatki Budżet Państwa	19.463,39	182.544,35	182.306,94	166.692,83	0	0
Wydatki Środki zewnętrzne	110.292,58	1.034.417,99	1.033.072,64	944.592,68	0	0
Wydatki razem	129.755,97	1.315.762,34	1.306.579,58	1.194.885,51	0	0
Dochody z budżetu państwa	19.463,39	182.544,35	182.306,94	166.692,83	0	0
Dochody Unii Europejskiej	110.292,58	1.034.417,99	1.033.072,64	944.592,68	0	0
Dochody razem	129.755,97	1.216.962,34	1.125.379,58	1.111.285,51	0	0

„LOWES – Leszczyński Ośrodek Wsparcia Ekonomii Społecznej”

Źródła finansowania	2019 r.	2020 r.	2021 r.	2022 r.	2023 r.	2024 r.
Wydatki Środki własne	11.760	11.760	11.760	9.870	0	0
Wydatki Budżet Państwa	9.974,10	10.493,85	7.822,50	5.363,70	0	0
Wydatki Środki zewnętrzne	56.519,90	59.465,15	44.327,50	30.394,30	0	0
Wydatki razem	78.254	81.719	63.910	45.628	0	0
Dochody z budżetu państwa	9.974,10	10.493,85	7.822,50	5.363,70		
Dochody Unii Europejskiej	56.519,90	59.465,15	44.327,50	30.394,30	0	0
Dochody razem	66.494	69.959	52.150	35.758	0	0

Dobra praktyka zawodowa kluczem do sukcesu młodego specjalisty

Źródła finansowania	2019 r.	2020 r.	2021 r.	2022 r.	2023 r.	2024 r.
Wydatki Środki własne	0	0	0	0	0	0
Wydatki Środki zewnętrzne	10.583,57	0	0	0	0	0
Wydatki razem	10.583,57	0	0	0	0	0
Dochody Unii Europejskiej	5.249,99	0	0	0	0	0
Dochody razem	5.249,99	0	0	0	0	0

Dziedzictwo kulturowe – europejska jedność i indywidualizm

Źródła finansowania	2019 r.	2020 r.	2021 r.	2022 r.	2023 r.	2024 r.
Wydatki Środki własne	0	0	0	0	0	0
Wydatki Środki zewnętrzne	46.553,96	0	0	0	0	0
Wydatki razem	46553,96	0	0	0	0	0
Dochody Unii Europejskiej	46.553,96	0	0	0	0	0
Dochody razem	46.553,96	0	0	0	0	0

Dziedzictwo kulturowe jest rewolucyjną szansą dla Europy

Źródła finansowania	2019 r.	2020 r.	2021 r.	2022 r.	2023 r.	2024 r.
Wydatki Środki własne	0	0	0	0	0	0
Wydatki Środki zewnętrzne	45.973,00	61.625,00	0	0	0	0
Wydatki razem	45.973,00	61.625,00	0	0	0	0
Dochody Unii Europejskiej	9.529,00	98.069,00	0	0	0	0
Dochody razem	9.529,00	98.069,00	0	0	0	0

Innowacyjność kluczem do sukcesu

Źródła finansowania	2019 r.	2020 r.	2021 r.	2022 r.	2023 r.	2024 r.
Wydatki Środki własne	0	0	0	0	0	0
Wydatki Środki zewnętrzne	538.589,47	0	0	0	0	0
Wydatki razem	538.589,47	0	0	0	0	0
Dochody Unii Europejskiej	538.589,47	0	0	0	0	0
Dochody razem	538.589,47	0	0	0	0	0

*)Umowa na realizację projektu obejmuje lata 2018-2020, natomiast nie przewiduje się wydatków w roku 2020.

Kluby rodzinne

Źródła finansowania	2019 r.	2020 r.	2021 r.	2022 r.	2023 r.	2024 r.
Wydatki Środki własne	0	10.500	12.000	25.000	25.000	25.000
Wydatki Środki zewnętrzne	0	59.500	68.000	0	0	0
Wydatki razem	0	70.000	80.000	25.000	25.000	25.000
Dochody Unii Europejskiej	0	59.500	68.000	0	0	0
Dochody razem	0	59.500	68.000	0	0	0

Kluby rodzinne

Źródła finansowania	2025 r.	2026 r.	2027 r.
Wydatki Środki własne	25.000	25.000	25.000
Wydatki Środki zewnętrzne	0	0	0
Wydatki razem	25.000	25.000	25.000
Dochody Unii Europejskiej	0	0	0
Dochody razem	0	0	0

Nowe możliwości rozwoju dzięki stażom zagranicznym

Źródła finansowania	2019 r.	2020 r.	2021 r.	2022 r.	2023 r.	2024 r.
Wydatki Środki własne	0	0	0	0	0	0
Wydatki Środki zewnętrzne	499.326,89	0	0	0	0	0
Wydatki razem	499.326,89	0	0	0	0	0
Dochody Unii Europejskiej	499.326,89	0	0	0	0	0
Dochody razem	499.326,89	0	0	0	0	0

Nowe tory – centrum Leszna po kolei

Źródła finansowania	2019 r.	2020 r.	2021 r.	2022 r.	2023 r.	2024 r.
Wydatki Środki własne	34.644	0	0	0	0	0
Wydatki Budżet Państwa	82.347	0	0	0	0	0
Wydatki Środki zewnętrzne	466.631	0	0	0	0	0
Wydatki razem	583.622	0	0	0	0	0
Dochody z budżetu państwa	23.993,70	0	0	0	0	0
Dochody Unii Europejskiej	135.964,30	0	0	0	0	0
Dochody razem	159.958	0	0	0	0	0

Patrząc w przyszłość – profesjonalne praktyki w Irlandii kluczem do mobilności zawodowej

Źródła finansowania	2019 r.	2020 r.	2021 r.	2022 r.	2023 r.	2024 r.
Wydatki Środki własne	0	0	0	0	0	0
Wydatki Środki zewnętrzne	227.170,69	0	0	0	0	0
Wydatki razem	227.170,69	0	0	0	0	0
Dochody Unii Europejskiej	170.660,79	0	0	0	0	0
Dochody razem	170.660,79	0	0	0	0	0

Podniesienie kompetencji uczniów z terenu miasta Leszna

Źródła finansowania	2019 r.	2020 r.	2021 r.	2022 r.	2023 r.	2024 r.
Wydatki Środki własne	36.758,93	4.548,00	0	0	0	0
Wydatki Budżetu Państwa	73.517,85	0	0	0	0	0
Wydatki Środki zewnętrzne	624.901,72	86.412,00	0	0	0	0
Wydatki razem	735.178,50	90.960,00	0	0	0	0
Dochody z Budżetu Państwa	73.517,85	0	0	0	0	0
Dochody Unii Europejskiej	624.901,72	86.412,00	0	0	0	0
Dochody razem	698.419,57	86.412,00	0	0	0	0

Tajemnice i cuda przyrody

Źródła finansowania	2019 r.	2020 r.	2021 r.	2022 r.	2023 r.	2024 r.
Wydatki Środki własne	0	0	0	0	0	0
Wydatki Środki zewnętrzne	49.534,10	22.066,02	0	0	0	0
Wydatki razem	49.534,10	22.066,02	0	0	0	0
Dochody Unii Europejskiej	0	22.066,02	0	0	0	0
Dochody razem	0	22.066,02	0	0	0	0

Tolerancja – klucz do integracji europejskiej

Źródła finansowania	2019 r.	2020 r.	2021 r.	2022 r.	2023 r.	2024 r.
Wydatki Środki własne	0	0	0	0	0	0
Wydatki Środki zewnętrzne	67.073,71	48.819,39	0	0	0	0
Wydatki razem	67.073,71	48.819,39	0	0	0	0
Dochody Unii Europejskiej	67.073,71	48.819,39	0	0	0	0
Dochody razem	67.073,71	48.819,39	0	0	0	0

Zamki: Kultura, Sztuka, Historia, Opowiadania, Miłość, Równość w Europejskich Szkołach Realizujących Edukację Włączającą

Źródła finansowania	2019 r.	2020 r.	2021 r.	2022 r.	2023 r.	2024 r.
Wydatki Środki własne	0	0	0	0	0	0
Wydatki Środki zewnętrzne	44.455,23	0	0	0	0	0
Wydatki razem	44.455,23	0	0	0	0	0
Dochody Unii Europejskiej	44.455,23	0	0	0	0	0
Dochody razem	44.455,23	0	0	0	0	0

- zadania inwestycyjne:

Budowa Leszczyńskiego Centrum Usług Senioralnych

Źródła finansowania	2019 r.	2020 r.	2021 r.	2022 r.	2023 r.	2024 r.
Wydatki Środki własne nie objęte umową o dofinansowanie	110.000	0	0	0	0	0
Wydatki Środki własne	2.851.056,07	0	0	0	0	0
Wydatki Środki zewnętrzne	1.996.707,16	0	0	0	0	0
Wydatki razem	4.957.763,23	0	0	0	0	0
Dochody Unii Europejskiej	1.000.000	996.707,16	0	0	0	0
Dochody razem	1.000.000	996.707,16	0	0	0	0

Modernizacja budynku przy Pl. Metziga 25 na potrzeby Miejskiej Biblioteki Publicznej w Lesznie

Źródła finansowania	2019 r.	2020 r.	2021 r.	2022 r.	2023 r.	2024 r.
Wydatki Środki własne nie objęte umową o dofinansowanie	10.000	10.000	10.000	0	0	0
Wydatki Środki własne	3.500.000	3.350.000	2.460.000	0	0	0
Wydatki Środki zewnętrzne	9.500.000	8.650.000	0	0	0	0
Wydatki razem	13.010.000	12.010.000	2.470.000	0	0	0
Dochody Unii Europejskiej	8.500.000	7.650.000	2.000.000	0	0	0
Dochody razem	8.500.000	7.650.000	2.000.000	0	0	0

Nowe tory – centrum Leszna po kolei

Źródła finansowania	2019 r.	2020 r.	2021 r.	2022 r.	2023 r.	2024 r.
Wydatki Środki własne	146.153	0	0	0	0	0
Wydatki Budżetu Państwa	379.837	0	0	0	0	0
Wydatki Środki zewnętrzne	2.152.410	0	0	0	0	0
Wydatki razem	2.678.400	0	0	0	0	0
Dochody z budżetu państwa	361.957,05	0	0	0	0	0
Dochody Unii Europejskiej	2.051.089,95	0	0	0	0	0
Dochody razem	2.413.047,00	0	0	0	0	0

**Promowanie czystego transportu miejskiego poprzez zakup autobusów wraz z budową,
przebudową i modernizacją infrastruktury na pętlach autobusowych w Lesznie**

Źródła finansowania	2019 r.	2020 r.	2021 r.	2022 r.	2023 r.	2024 r.
Wydatki Środki własne nie objęte umową o dofinansowanie	1.171,04	0	0	0	0	0
Wydatki Środki własne objęte umową o dofinansowanie	6.179.415,30	0	0	0	0	0
Wydatki Środki zewnętrzne	11.664.413,66	0	0	0	0	0
Wydatki razem	17.845.000	0	0	0	0	0
Dochody Unii Europejskiej	10.000.000	1.664.413,66	0	0	0	0
Dochody razem	10.000.000	1.664.413,66	0	0	0	0

Przebudowa drogi krajowej nr 12 w granicach miasta Leszna

Źródła finansowania	2019 r.	2020 r.	2021 r.	2022 r.	2023 r.	2023 r.
Wydatki Środki własne nie objęte umową o dofinansowanie	150.000	50.000	0	0	0	0
Wydatki Środki własne	3.850.000	13.450.000	0	0	0	0
Wydatki Środki zewnętrzne	10.000.000	48.350.000	0	0	0	0
Wydatki razem	14.000.000	61.850.000	0	0	0	0
Dochody unii europejskiej	10.000.000	36.000.000	12.476.505	0	0	0
Dochody razem	10.000.000	36.000.000	12.476.505	0	0	0

Przebudowa ulicy Osieckiej –drogi wojewódzkiej nr 432 w granicach miasta Leszna

Źródła finansowania	2019 r.	2020 r.	2021 r.	2022 r.	2023 r.	2024 r.
Wydatki Środki własne nie objęte umową o dofinansowanie	20.000	20.000	0	0	0	0
Wydatki Środki własne objęte umową o dofinansowanie	4.580.000	3.839.989,00	0	0	0	0
Wydatki Środki zewnętrzne	5.899.362,37	1.974.561,16	0	0	0	0
Wydatki razem	10.499.362,37	5.834.550,16	0	0	0	0
Dochody budżetu państwa	0	0	0	0	0	0
Dochody Unii Europejskiej	5.899.362,37	1.974.561,16	0	0	0	0
Dochody razem	5.899.362,37	1.974.561,16	0	0	0	0

Rozbudowa systemu odprowadzania wód opadowych i roztopowych z terenu m. Leszna

Źródła finansowania	2019 r.	2020 r.	2021 r.	2022 r.	2023 r.	2024 r.
Wydatki środki własne nie objęte umową o dofinansowanie	50.000	50.000	0	0	0	0
Wydatki Środki własne	6.150.000	1.550.000	0	0	0	0
Wydatki Środki zewnętrzne	12.500.000	3.450.000	0	0	0	0
Wydatki razem	18.700.000	5.050.000	0	0	0	0
Dochody Unii Europejskiej	10.000.000	6.050.000	0	0	0	0
Dochody razem	10.000.000	6.050.000	0	0	0	0

Budowa nowej drogi łączącej drogę S5 Węzeł Świeciechowa z wiaduktem drogowym w ciągu ulic Wilkowickiej w Lesznie nad linią kolejową Poznań-Wrocław i dalej z Rondem Gronowo

Źródła finansowania	2019 r.	2020 r.	2021 r.	2022 r.	2023 r.	2024 r.
Wydatki Środki własne nie objęte umową o dofinansowanie	0	0	0	0	0	0
Wydatki Środki własne	0	0	0	0	0	0
Wydatki Środki zewnętrzne Unii Europejskiej	0	0	0	0	0	0
Środki własne od Partnerów Projektu	0	0	0	0	0	0
Wydatki razem	0	0	0	0	0	0
Dochody Unii Europejskiej	11.942.469,39	0	0	0	0	0
Zadania powierzone	0	0	0	0	0	0
Dochody razem	11.942.469,39	0	0	0	0	0

Termomodernizacja budynków oświatowych w Lesznie – Przedszkole Miejskie nr 7

Źródła finansowania	2019 r.	2020 r.	2021 r.	2022 r.	2023 r.	2024 r.
Wydatki Środki własne nie objęte umową o dofinansowanie	0	0	0	0	0	0
Wydatki Środki własne	0	0	0	0	0	0
Wydatki Środki zewnętrzne	0	0	0	0	0	0
Wydatki razem	0	0	0	0	0	0
Dochody Unii Europejskiej	517.000	0	0	0	0	0
Dochody razem	517.000	0	0	0	0	0

Termomodernizacja budynków oświatowych w Lesznie – Zespół Szkół Rolniczo Budowlanych

Źródła finansowania	2019 r.	2020 r.	2021 r.	2022 r.	2023 r.	2024 r.
Wydatki Środki własne	0	0	0	0	0	0
Wydatki Środki zewnętrzne	0	0	0	0	0	0
Wydatki razem	0	0	0	0	0	0
Dochody Unii Europejskiej	906.409,52	0	0	0	0	0
Dochody razem	906.409,52	0	0	0	0	0

Zielone Leszno- odbudowa ekosystemu miasta szansą na zdrowsze i bezpieczniejsze życie

Źródła finansowania	2019 r.	2020 r.	2021 r.	2022 r.	2023 r.	2024 r.
Wydatki Środki własne nie objęte umową o dofinansowanie	0	0	0	0	0	0
Wydatki Środki własne	0	0	0	0	0	0
Wydatki Środki zewnętrzne	0	0	0	0	0	0
Wydatki razem	0	0	0	0	0	0
Dochody Unii Europejskiej	3.795.000	0	0	0	0	0
Dochody razem	3.795.000	0	0	0	0	0

Modernizacja budynku strzelnicy sportowej zlokalizowanej w Lesznie przy Pl. Kościuszki 5

Źródła finansowania	2019 r.	2020 r.	2021 r.	2022 r.	2023 r.	2024 r.
Wydatki Środki własne	0	0	0	0	0	0
Wydatki Środki zewnętrzne	0	0	0	0	0	0
Wydatki razem	0	0	0	0	0	0
Dotacje z Fundusz Rozwoju Kultury Fizycznej	991.100	0	0	0	0	0
Dochody razem	991.100	0	0	0	0	0

Przebudowa ciągu ulic łączących drogę wojewódzką nr 323 z drogami krajowymi nr 12 i nr 5

Źródła finansowania	2019 r.	2020 r.	2021 r.	2022 r.	2023 r.	2024 r.
Wydatki Środki własne	200.000	3.000.000	0	0	0	0
dotacje	0	3.000.000	0	0	0	0
Wydatki razem	200.000	6.000.000	0	0	0	0
Dochody razem	0	3.000.000	0	0	0	0

Termomodernizacja budynku Zespołu Szkół nr 4 w Lesznie

Źródła finansowania	2019 r.	2020 r.	2021 r.	2022 r.	2023 r.	2024 r.
Wydatki Środki własne	300.000	200.000	0	0	0	0
Pożyczka z WFOŚiGW	1.700.000	900.000	0	0	0	0
Wydatki razem	2.000.000	1.100.000	0	0	0	0
Przychody z pożyczki	1.700.000	900.000	0	0	0	0

Modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie Miasta Leszna

Źródła finansowania	2019 r.	2020 r.	2021 r.	2022 r.	2023 r.	2024 r.
Wydatki Środki własne	156.594	174.192	0	0	0	0
Pożyczka z WFOŚiGW	615.656	692.137	0	0	0	0
Wydatki razem	772.220	866.329	0	0	0	0
Przychody z pożyczki z WFOŚiGW	615.626	692.137	0	0	0	0

Wynik budżetu

Zgodnie z art. 217 ust. 1 ustawy o finansach publicznych różnica między dochodami wydatkami budżetu stanowi odpowiednio nadwyżkę budżetu jednostki samorządu terytorialnego albo deficyt budżetu jednostki samorządu terytorialnego.

Analiza wyniku wykonania budżetu za lata 2010-2017 wskazuje, że na etapie planowania budżetu przewidywano wyższe deficyty od osiągniętych w rezultacie na koniec roku. Wynika to z tego, iż występowały oszczędności po stronie wydatków oraz osiągnięte w rzeczywistości dochody były wyższe od planowanych. W 2018 roku planuje się deficyt budżetu w wysokości 34.814.410,- zł, ale analiza sprawozdań Rb-NDS za III kwartał 2018 r. pozwala przypuszczać, że tendencja z lat poprzednich utrzyma się i obejmie również wykonanie roku 2018. Budżet na 2019 rok przewiduje deficyt w wysokości 20.715.626,- zł.

Na 2020 rok przewiduje się deficyt w wysokości 3.963.633,38 zł. Natomiast na lata 2021-2032 planuje się nadwyżkę budżetową. W latach 2033 – 2048 budżet jest zrównoważony (dochody są równe wydatkom).

Zgodnie z art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych nie można uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych lub wolne środki. W 2019 roku i latach następnych warunek ten został również spełniony.

Przeznaczenie nadwyżki albo sposób sfinansowania deficytu

W 2019 roku w uchwale budżetowej deficyt budżetu został określony w wysokości 20.715.626,- zł i będzie pokryty planowanymi przychodami z pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska w Poznaniu w wysokości 615.626,- zł, pożyczki z projektu Jessica2 w wysokości 1.700.000,- zł oraz przychodami z emisji obligacji komunalnych w wysokości 18.400.000,- zł.

W roku 2020 przewiduje się deficyt w wysokości 3.963.633,38 zł, który będzie pokryty przychodami z pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska w Poznaniu w wysokości 692.137,00 zł, pożyczki Jessica 2 w wysokości 900.000,00 zł oraz przychodami z emisji obligacji komunalnych w wysokości 2.371.496,38 zł.

W latach 2021-2032 nadwyżkę budżetową planuje się przeznaczyć w całości na spłatę zobowiązań z tytułu wykupu obligacji komunalnych i kredytu.

Przychody i rozchody budżetu

W roku 2019 przychody budżetu będą wynosić po stronie planu 38.215.626,- zł. Miasto planuje wyemitować obligacje komunalne na kwotę 35.900.000,- zł, pozyskać środki z pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu w wysokości 615.626,- zł oraz z pożyczki z Projektu Jessica2 w wysokości 1.700.000,- zł. Środki z wyemitowanych obligacji komunalnych oraz środki z pożyczek przeznacza się na sfinansowanie planowanego deficytu budżetowego związanego z inwestycjami Miasta w kwocie 20.715.626,- zł.

W 2020 roku planuje się również przychody w wysokości 11.592.137,- zł. Miasto planuje wyemitować obligacje komunalne w wysokości 10.000.000,- zł, pozyskać środki z pożyczki z WFOŚiGW w Poznaniu na dalszy etap wymiany oświetlenia ulicznego w kwocie 692.137,- zł oraz 900.000,- zł z projektu Jessica2 na kolejny etap termomodernizacji ZS Nr 2 w Lesznie.

W 2019 roku rozchody budżetu wynoszą 17.500.000,- zł i dotyczą wykupu 7.500.000 zł z VIII emisji obligacji komunalnych wyemitowanych w 2009 roku oraz wykupu 10.000.000 zł z XVIII emisji obligacji komunalnych wyemitowanych w 2018 roku. W 2020 roku kwota planowanych rozchodów wynosi 7.628.503,62 zł.

Ustalenie rozchodów w następnych latach, tj. do 2032 roku, na porównywalnym poziomie ma na celu zachowanie płynności finansowej w trakcie roku i możliwości terminowego regulowania bieżących płatności. Spłatę długu zaciągniętego zaplanowano na podstawie zawartych umów i wynikających z nich terminów, a długu planowanego na podstawie własnych analiz. W latach 2014 - 2016 roku Rada Miejska zdecydowała przeznaczyć część tzw. „wolnych środków” na wcześniejszy wykup obligacji komunalnych, co w znacznym stopniu polepszyło możliwość zaciągnięcia w 2017 roku tak dużych nowych zobowiązań. W 2017 roku Rada Miejska zdecydowała się na wcześniejszy wykup obligacji, których planowany wykup przypadł na lata 2018, 2019 i 2020. Środki na wcześniejszy wykup pozyskano z nowych obligacji komunalnych wyemitowanych w 2017 roku. Podobnie Rada zdecydowała w 2018 roku, w którym dokonano – oprócz planowanych na ten rok wielkości – wcześniejszy wykup obligacji z roku 2019 i 2020, planując emisję nowych obligacji.

Po roku 2020 nie planuje się zaciągać nowych zobowiązań dłużnych.

Dług Miasta Leszna, w tym relacja, o której mowa w art. 243 oraz sposób sfinansowania spłaty długu

W prognozie przedstawiono kwotę zadłużenia Miasta na koniec każdego roku budżetowego. Planowane zadłużenie na dzień 31 grudnia 2019 roku wynosi 219.614.868,- zł i będzie się corocznie obniżało aż do roku 2031. Spłatę długu w 2019 roku postanowiono w projekcie budżetu sfinansować z nowej emisji obligacji w kwocie 17.500.000,- zł.

W 2020 roku dług spłacany będzie przychodami z nowo zaciągniętych długoterminowych zobowiązań, natomiast od 2021 do 2032 roku z nadwyżki budżetowej.

W kwocie długu na koniec 2019 roku ujęto również wykup gruntu na raty od Przedsiębiorstwa KRUSZGEO Wielkopolskie Kopalnie Sp. z o.o. w Poznaniu, tzn. zobowiązanie wymagalne, nabycie dysponowania terenem Lotniska w Strzyżewicach od Polskiego Związku Sportu Lotniczego „Aeroklub Polska” w Warszawie oraz zakup telefonów komórkowych i zakup sprzętu umożliwiającego dostęp do internetu. Spłata długu pokryta będzie z wydatków z budżetu.

Zgodnie z obecnymi przepisami od 2014 roku obowiązuje nowy indywidualny limit zadłużenia wynikający z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Dopuszczalny wskaźnik zadłużenia dla Miasta, liczony na podstawie wielkości z trzech poprzednich lat, na rok 2019 nie może przekroczyć 6,64 % planowanych dochodów Miasta, podczas gdy w poprzednio obowiązujących przepisach limit ten wynosił 15% planowanych dochodów. Wskaźnik na rok 2019 dotyczący stosunku wielkości wykupu obligacji i kosztów obsługi długu do dochodów ogółem wynosi 5,08 %. Po dokonaniu obliczeń, przyjęte w prognozie założenia

zapewniają spełnienie wymogów ustawy odnośnie relacji obsługi zadłużenia. Trudnym pod względem utrzymania wskaźnika obsługi będą lata 2020-2021. Dlatego też, aby zachować relację ustawową w całym okresie objętym prognozą, konieczne było w latach poprzednich (już od 2014 roku) coroczne przeznaczenie części wypracowanych w latach poprzednich tzw. „wolnych środków” na wcześniejszą spłatę zobowiązań z tytułu wyemitowanych obligacji komunalnych (oprócz 2017 i 2018 roku). W ostateczności, gdy mimo podjętych działań, widmo przekroczenia wskaźnika z art. 243 ustawy będzie nadal realne, konieczna będzie restrukturyzacja zaciągniętych zobowiązań w celu wydłużenia okresu spłaty lub uzyskania lepszych warunków oprocentowania.

Przedsięwzięcia

Na podstawie podjętych przez Radę Miejską uchwał określono programy, projekty lub zadania współfinansowane z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz pozostałe przedsięwzięcia ze środków własnych, w tym programy społeczne, gdzie w uchwale Rada Miasta określiła limit wydatków na poszczególne lata. Współfinansowanie ze środków UE najczęściej odbywa się poprzez zaliczkowanie pierwszych wydatków, a następnie dotacje z instytucji zarządzającej wpływają w wysokości środków, na które Miasto sporządza wnioski o płatność. W objaśnieniach wcześniej pokazano tabele z planowanymi wydatkami i dochodami przedsięwzięć realizowanych z udziałem środków zewnętrznych (w tym z Unii Europejskiej).

Nie określono przedsięwzięć związanych z umowami o partnerstwie publiczno-prywatnym, gdyż obecnie Miasto Leszno nie realizuje takich umów.

Nadmienić należy, że Miasto Leszno realizuje szereg programów określonych m. in. w strategii czy uchwałach Rady Miejskiej, których nie ujęto jako przedsięwzięcia, gdyż nie można dla nich określić wszystkich elementów wynikających z definicji „przedsięwzięcia” z ustawy o finansach publicznych, jak również zawierane umowy na ich realizację odbywają się w ramach planu wydatków na dany rok budżetowy i nie ma konieczności określania dla tych programów limitu wydatków wieloletnich, jak również limitu zobowiązań. Wśród ww. uchwał należy wymienić:

- uchwałą Nr XL/538/2014 Rady Miejskiej Leszno z dnia 26 czerwca 2014 roku w sprawie uchwalenia Miejskiej Strategii Rozwiązywania Problemów Osób Starszych „Seniorzy” w Lesznie 2014-2020”,
- uchwałą nr XXXI/352/2009 Rady Miejskiej Leszno z dnia 31 marca 2009 roku w sprawie uchwalenia Programu profilaktyki raka szyjki macicy na lata 2010-2015 i kolejne lata,
- uchwałą nr XXVI/326/2016 Rady Miejskiej Leszno z dnia 22 września 2016 roku w sprawie uchwalenia Programu rehabilitacji seniorów mieszkańców miasta Leszno na lata 2016-2020,
- uchwałą nr XXXIII/403/2017 Rady Miejskiej Leszno z dnia 2 marca 2017 roku w sprawie Programu leczenia niepłodności,
- uchwałą nr XLI/545/2017 Rady Miejskiej Leszno z dnia 26 października 2017 roku w sprawie programu polityki zdrowotnej pn.: „Ząbki moje muszą o was dbać, by wszystkim piękny uśmiech dać”,
- uchwałą nr XXXI/345/2012 Rady Miejskiej Leszno z dnia 9 listopada 2012 roku oraz Narodowym Programem Zdrowia Psychicznego na lata 2017-2022 w sprawie Programu zdrowia psychicznego,

- uchwała Nr XLII/561/2014 Rady Miejskiej Leszna z dnia 25 września 2014 roku w sprawie przyjęcia Miejskiego Programu Przeciwdziałania Narkomanii na lata 2015-2018”,
- uchwała Nr XLI/529/2017 Rady Miejskiej Leszna z dnia 26.10.2017 w sprawie udzielenia pomocy materialnej studentom uczelni wyższych pod nazwą „Student Plus”.

Leszno, dnia 28.02.2019 roku