

OBJAŚNIENIA
PRZYJĘTYCH WARTOŚCI W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE
FINANSOWEJ

MIASTA LESZNA NA LATA 2020 - 2039

Prezydent Miasta Leszna przedkłada Radzie Miejskiej Leszna projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Leszna na lata 2020-2039

1. WSTĘP

Wieloletnia Prognoza Finansowa jest ważnym dokumentem określającym finansowe zamierzenia jednostki samorządowej i priorytetów realizacji określonych zadań z uwzględnieniem horyzontu wielu lat.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Leszno zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92) z uwzględnieniem zmian wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 r. zmieniającego rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Leszno jest projekt uchwały budżetowej na 2020 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Miasta Leszno za lata 2017 i 2018, wartości planowane na koniec III kwartału 2019 roku oraz wytyczne Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Art. 227 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn zm.) zakłada, że Wieloletnia Prognoza Finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych jednak nie krócej niż do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć i okres objęty prognozą długu. Okres realizacji przedsięwzięć w Mieście Leszno wyznaczono na lata 2020-2029. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę przewiduje się do roku 2039. Prognoza długu została sporządzona do roku 2039. W związku z udzieleniem gwarancji Towarzystwu Budownictwa Społecznego Sp. z o. o. zaplanowano w budżecie wydatków ewentualne spłaty zobowiązań na lata 2020-2048.

Minister Finansów, Inwestycji i Rozwoju uzupełniając regulację art. 227 ustawy o finansach publicznych postanowił, że kwota planowanych wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji nie powoduje wydłużenia okresu na jaki jest określana prognoza długu. Wobec tego Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Leszna została sporządzona na lata 2020-2039.

Dokument został sporządzony w oparciu o następujące akty prawne:

- ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2019, poz. 869 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, Inwestycji i Rozwoju:

- „Wieloletni Plan Finansowy Państwa 2019-2022” (Załącznik Nr 31 do Uchwały Rady Ministrów z dnia 24 kwietnia 2019 rok),
- „Strategia zarządzania długiem sektora finansów publicznych w latach 2020-2023” (Warszawa, wrzesień 2019 rok),
- „Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja - październik 2019 rok),

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

Położenie geograficzne Miasta Leszna przy międzynarodowej trasie DK 5 i trasie S5 łączącej, między innymi, dwa największe ośrodki zachodniej Polski – Poznań i Wrocław, jest bardzo korzystne z punktu widzenia tworzenia dobrych warunków dla rozwoju przedsiębiorczości. 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. Tworzenie dobrych warunków dla rozwoju przedsiębiorczości w szczególności poprzez utworzenie stref ekonomicznych VASA i IDEA oraz przygotowywanie kolejnych terenów, poprawa infrastruktury Miasta pozytywnie wpływa na pozyskiwanie inwestorów.

Przedsięwzięcia zapisywane w Wieloletniej Prognozie Finansowej z pewnością wpływają realnie na zaspokajanie potrzeb mieszkańców oraz jakość ich życia. Nie bez znaczenia jest stopa bezrobocia, która w Lesznie jest od lat niższa niż w Polsce. Przyczynia się do tego

zarówno stabilna kondycja leszczyńskich zakładów pracy, jak i nowe powstające inwestycje w mieście.

Na dzień 30 września 2019 roku w Powiatowym Urzędzie Pracy w Lesznie zarejestrowanych było 1.619 osób bezrobotnych, w tym 1.026 kobiet (dla porównania we wrześniu 2018 liczba zarejestrowanych osób bezrobotnych wynosiła 1.153, w tym kobiet 735). Stopa bezrobocia na koniec września 2019 roku dla miasta Leszna wyniosła 3,1 % (w 2018 to 3,5%) i był niższy niż w analogicznym okresie w kraju (na 30.09.2018 – 5,7%; na 30.09.2019 r. - 5,1%).

2. WSKAŹNIKI MAKROEKONOMICZNE

Prognozę podstawowych wskaźników makroekonomicznych przyjęto opierając się na informacjach zawartych w dokumentach Ministerstwa Finansów, Inwestycji i Rozwoju, prognoz banków oraz własnych analiz w zakresie wyników wykonania budżetu Miasta w latach 2014 – 2018 oraz przewidywane wykonanie w roku 2019. Dla roku 2020 przyjęto dane zgodne z projektem uchwały budżetowej.

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Miasta Leszna wykorzystano dwa podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI). Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Miasta Leszno, co, dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki. Do wskaźników przyjęto również wartość stopy procentowej na rynku międzybankowym (WIBOR 3M, WIBOR 6M), która jest uwzględniana przy wyliczaniu kosztów zadłużenia.

Zgodnie z zaleceniami Ministra właściwego ds. finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 28 października 2019 r.

W WPF przyjęto następujące dane makroekonomiczne:

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń:

Wyszczególnienie/Lata	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
PKB Dynamika realna (%)	3,7	3,4	3,3	3,1	3,0	3,0	3,0	2,9	2,8	2,7
CPI dynamika średnioroczna (%)	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5
Stopa bezrobocia (%)	5,1	4,9	4,7	4,4	4,4	4,4	4,4	4,4	4,4	4,4

WIBOR 3M(%)	1,7	1,7	1,7	1,7	1,7	1,7	1,7	1,7	1,7	1,7
WIBOR 6M(%)	1,8	1,8	1,8	1,8	1,8	1,8	1,8	1,8	1,8	1,8
Wyszczególnienie/Lata	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039
PKB Dynamika realna (%)	2,7	2,6	2,5	2,4	2,3	2,2	2,2	2,1	2,0	2,0
CPI dynamika średnioroczna (%)	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5
Stopa bezrobocia (%)	4,4	4,4	4,4	4,4	4,4	4,4	4,4	4,4	4,4	4,4
WIBOR 3M (%)	1,7	1,7	1,7	1,7	1,7	1,7	1,7	1,7	1,7	1,7
WIBOR 6M(%)	1,8	1,8	1,8	1,8	1,8	1,8	1,8	1,8	1,7	1,7

Źródło: Wytczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 28 października 2019 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2019; stawki WIBOR 3M i WIBOR 6M dane (www.nbp.pl)

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2020 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2021-2039 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji, dynamiki PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych miasta Leszna.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2020 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2020 rok. Od 2021 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły. Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = Y_0 * (1 + CPI * u_{CPI}) * (1 + PKB * u_{PKB}) * (1 + WB * u_{WB})$$

gdzie:

Y_1 - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 - wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

CPI - wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym;

u_{CPI} - waga przypisana wskaźnikowi CPI, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

PKB - wskaźnik dynamiki PKB;

u_{PKB} - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

WB - wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej;

u_{WB} - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki WB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

3. DOCHODY BUDŻETU

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

Prognozy dochodów Miasta Leszna dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
- 2) dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
- 3) subwencję ogólną;
- 4) dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
- 5) pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje;

3.1. Dochody bieżące

Decyzje inwestycyjne Miasta Leszna w sposób pośredni lub bezpośredni mają na względzie kształtowanie wielkości dochodów miasta, szczególnie dochodów podatkowych i udziału w podatkach dochodowych w latach następnych.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Miasta Leszna oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	INF	PKB
dochody z udziału w PIT	0,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	0,00%	100,00%
subwencja ogólna	0,00%	100,00%

dotacje bieżące	0,00%	100,00%
z podatku od nieruchomości	0,00%	100,00%

Zródło: Opracowanie własne.

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i osób prawnych

Dochody z udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i od osób prawnych na rok 2020 zaplanowano w oparciu o informację Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju. Przekazana informacja w zakresie planowanych dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w porównaniu do roku 2019 zakłada wzrost o 2,3 % (przypadające gminie) i 2,1% (przypadające powiatowi).

Znaczne obniżenie dochodów jednostek samorządu terytorialnego z tytułu wpływów z podatków dochodowych jest efektem systemowych zmian w prawie podatkowym. Wydaje się, że tendencja może się pogłębiać. Trudno ocenić, czy systematyczny wzrost wynagrodzeń zminimalizuje trend. Jednakże, jest to grupa dochodów, która pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w latach 2020-2039 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB. Dlatego ich wysokość została założona na realnym, możliwym do spełnienia poziomie.

Podatki i opłaty

W roku 2020 planuje się wzrost stawek podatkowych w podatku od nieruchomości. Średni wskaźnik wzrostu dla wszystkich grup nieruchomości wynosi 7,8 %. Stawki podatkowe nie były zmieniane od dwóch lat. Skutek waloryzacji stawek szacuje się na poziomie 2,4 mln zł w roku 2020. Nowe stawki podatków zostaną zaproponowane Radzie Miejskiej Leszna w dniu 21 listopada 2019 roku.

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych. Zakłada się także coroczne wzrosty stawek podatkowych.

Jednocześnie 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, Miasto Leszno prowadzi politykę należytej staranności w poborze podatków i opłat poprzez szczegółową analizę i aktualizację bazy podatników pod kątem aktualności oraz wzmacniając działania poboru podatków i opłat bieżących, jak

również zwiększając działania zmierzające do powszechności opodatkowania. Działania te trwają już od kilku lat i będą kontynuowane w latach następnych, co przyczyni się do zwiększenia wpływów podatkowych.

Subwencja ogólna

Dochody z tytułu subwencji zaplanowano w oparciu o informację przekazane przez Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju. Przeprowadzone 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 ulegnie zwiększeniu ze względu na skutki przeprowadzonej reformy oświatowej. Ten wzrost będzie utrzymywał się do 2022 r. 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. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB.

Dotacje i środki na cele bieżące

W Wieloletnie Prognozie Finansowej założono w szczególności środki:

- dotacje celowe z budżetu państwa,
- dotacje i środki od innych jednostek samorządu terytorialnego,
- dotacje i środki na zadania realizowane przy udziale środków zagranicznych.

W 2020 roku zaplanowano, jak co roku, tylko potwierdzone przez Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju wielkości dotacji na 1.1.2020 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 1.400.000,00 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).

W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB.

Dotacje i środki zagraniczne na realizację zadań przy udziale środków zagranicznych zaplanowano w oparciu o zawarte umowy o dofinansowanie.

Dochody z mienia (nie zaliczane do dochodów majątkowych) oraz pozostałe dochody bieżące zaplanowano dla każdego roku objętego prognozą na podstawie dochodów z roku 2019 powiększonych o wskaźnik PKB.

3.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

Dochody z mienia

Dochody majątkowe określono uwzględniając środki zewnętrzne na dofinansowanie przedsięwzięć inwestycyjnych, wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności.

Dochody z opłat za przekształcenie prawa wieczystego użytkowania w prawo własności zaplanowano w roku 2020 w kwocie 600.000,00 zł. Dochód został oszacowany w oparciu o złożone już wnioski przez użytkowników wieczystych. Dochód obejmuje również opłaty przekształceniowe ustalone w oparciu o ustawę o przekształceniu prawa użytkowania wieczystego gruntów zabudowanych na cele mieszkaniowe w prawo własności tych gruntów. Ostrożnie szacując przyjęto, że w 2020 r. 10% opłat za przekształcenie zostanie zapłacone za cały okres tj. za 19 lat. Taką samą wartość przyjęto w roku 2021. Natomiast w latach następnych przyjęto kwotę 300.000,00 zł.

Ponadto Miasto podejmuje i dalej będzie podejmować czynności zachęcające inwestorów, którzy zagospodarują nieruchomości i przez to poprawią funkcjonalność Miasta, wpisując się w program rewitalizacji Miasta.

Mienie komunalne przeznaczone do zagospodarowania jest zgodne z planem zagospodarowania oraz studium uwarunkowań. W roku 2020 i 2021 planuje się dochód z sprzedaży majątku w kwocie 15.000.000,00 zł w każdym roku. Natomiast w roku 2022 w kwocie 13.000.000,00 a latach 2023-2026 – 6.000.000,00 i w kolejnych w kwocie 5.000.000,00. W 2020 r. planuje się sprzedać m. in. 60 mieszkań na rzecz najemców lokali mieszkalnych lub w drodze przetargu w budynkach wspólnot mieszkaniowych i budynkach przewidzianych do prywatyzacji, 16 budynków, 40 działek przeznaczonych pod budownictwo jednorodzinne, 2 działki- pod budownictwo wielorodzinne oraz tereny przemysłowo usługowe. Pozyskanie powyższych kwot jest uzależnione od zgłaszanego zapotrzebowania na tego rodzaju nieruchomości.

Dotacje i środki na inwestycje

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. Poza dochodami z funduszy unijnych Miasto Leszno pozyskało środki z Funduszu Dróg Samorządowych i Budżetu Państwa.

W 2020 roku wysokość dotacji na planowane projekty i zadania realizowane przy współudziale środków unijnych określono na poziomie wpływu spodziewanych zaliczek lub refundacji poniesionych wcześniej wydatków. Planując inwestycje na następne lata nie sposób nie planować jednocześnie źródeł ich sfinansowania i opierać się jedynie na środkach własnych.

Poziom przyjętych dochodów majątkowych w 2020 r. jest bardzo wysoki, ale realny i wynika z podpisanych umów o dofinansowanie w szczególności:

- 1) Przebudowa ulicy Osieckiej – drogi wojewódzkiej nr 432 w granicach miasta Leszna (realizacja w latach 2016-2020),
- 2) Przebudowa drogi krajowej nr 12 w granicach miasta Leszna (projekt realizowany w latach 2016-2021),
- 3) Modernizacja budynku przy ul. Pl. Metziga 25 na potrzeby Miejskiej Biblioteki Publicznej w Lesznie (realizacja 2016-2022),
- 4) Zielone Leszno – odbudowa ekosystemu miasta szansą na zdrowsze i bezpieczniejsze życie (realizacja 2017-2020);
- 5) Rozbudowa systemu odprowadzania wód odpadowych i roztopowych z terenu miasta Leszna (realizacja 2017-2020);
- 6) Budowa Leszczyńskiego Centrum Usług Senioralnych (realizacja 2018-2020);
- 7) Inwestycje Miasta wspierające strategię niskoemisyjną (realizacja 2019-2020).

Miasto Leszno realizuje ambitny plan inwestycji. 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 budowa ulic Usługowej, Architektów i Budowlanych z środków Funduszu Dróg Samorządowych.

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-chłonnych i odcinek kolektora wschodniego kanalizacji deszczowej. Dokumentacja tej inwestycji jest w trakcie końcowej weryfikacji i po przejściu procedury formalnej i merytorycznej wniosków o płatność, uzyska dofinansowanie ze środków unijnych (Program Operacyjny Infrastruktura i Środowisko 2014-2020 działanie 2.5 Poprawa Jakości Środowiska Miejskiego realizowany przez NFOŚiGW w Warszawie).

Miasto podejmuje również inne działania ułatwiające rozwój inwestorom w Lesznie, m. in. poprzez planowaną na rok 2020 przebudowę ulicy Fabrycznej do ulicy Poznańskiej pozyskując środki z Budżetu Państwa.

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) i złożonych wniosków.

4. WYDATKI BUDŻETU

4.1. Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- 2) wydatki na poręczenia i gwarancje;
- 3) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
- 4) pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2020 przyjęto projekt budżetu. W latach 2021-2039 dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji i PKB. W przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona.

Tabela 3. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	INF	PKB	WYNAGR
wynagrodzenia i pochodne	50,00%	0,00%	50,00%
inne	50,00%	0,00%	50,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Miasto Leszno prowadzi politykę dyscypliny wydatków bieżących, która wynika z konieczności zachowania polityki inwestycyjnej Miasta i maksymalnych możliwości wykorzystania środków zewnętrznych.

Szacując wydatki bieżące w okresie objętym WPF uwzględniano dane z lat ubiegłych oraz przewidywane wykonanie roku 2019. Planowane wydatki bieżące obejmują w szczególności wydatki sztywne t.j. wynagrodzenia wraz z pochodnymi, wydatki wynikające z projektów, które są w trakcie realizacji oraz wydatki związane z ciągłością działalności jednostek miejskich.

Od roku 2020 przewiduje się wzrost wydatków bieżących, co jest spowodowane w głównej mierze podwyższeniem kwoty minimalnego wynagrodzenia, wyłączeniem w podstawy

minimalnego wynagrodzenia dodatku stażowego (dodatku za wysługę), wzrostem cen energii. A to z kolei spowoduje wzrost cen towarów i usług.

Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane stanowią w 2020 roku (podobnie jak w latach ubiegłych) ponad 46% wydatków bieżących. W roku 2019 podwyższono wynagrodzenia wszystkich pracowników w jednostek miejskich średnio w wysokości 8% (poza grupą nauczycieli), co rzutuje na wydatki lat następnych. Od 2020 roku i w każdym następnym roku konieczna będzie głęboka analiza zatrudnienia w poszczególnych jednostkach i prowadzone będą działania ograniczające te wydatki.

Miasto Leszno podejmuje działania, które 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. Mimo to, wydatki bieżące wzrastają, choćby z tytułu równowartości otrzymywanych dotacji na program Rodzina 500+ czy Dobry start.

Utrzymanie dyscypliny wydatków bieżących w najbliższych latach wymaga więc ciągłego podejmowania działań ograniczających koszty. Prognozując rok 2020 i lata następne już podjęto decyzję o rezygnacji z niektórych wieloletnich przedsięwzięć bieżących: m.in.:

- Damą być – aktywizacja mieszkańców. Kierunek działań: Wspierać rozwój osobisty mieszkańców obszaru rewitalizacji i budować lub odbudowywać poczucie własnej wartości,
- Integracja, rozwój relacji i pogłębianie więzi społecznych – Domy Wielopokoleniowe – Poprawa jakości życia mieszkańców; Kierunek działań: Poprawić strukturę mieszkańców w centrum poprzez przygotowanie różnorodnej oferty mieszkań,
- Jesteśmy w sieci – Aktywizacja mieszkańców: Kierunek działań: Wspierać rozwój osobisty mieszkańców obszaru rewitalizacji i budować lub odbudowywać poczucie własnej wartości,
- Leszczyńska szkoła Aktywności Obywatelskiej – Aktywizacja mieszkańców: Kierunek działań: Wspierać, aktywizować i integrować lokalne organizacje pozarządowe oraz grupy inicjatywne działające na rzecz mieszkańców.

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.

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.

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 w roku 2018 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 wypracowywanie nadwyżki operacyjnej na dodatnim poziomie oraz realizację programu inwestycyjnego.

4.2. Wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji

Miasto Leszno udzieliło poręczenia Towarzystwu Budownictwa Społecznego Sp. z o.o. w Lesznie tytułem zabezpieczenia kredytu udzielonego na podstawie umowy kredytowej nr 18/1386 z dnia 30 marca 2018 r. na przedsięwzięcie inwestycyjno-budowlane realizowane w ramach rządowego. W uchwale nr XLV/612/2018 RM Leszna z dnia 22.03.2018 r. określono łączną kwotę poręczeń udzielonych w roku 2018 na cały okres kredytowania tzn.

do 2048 roku. Kwoty poręczenia zaplanowano w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Leszna do roku 2039.

4.3. Wydatki na obsługę długu

Wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od postanowień zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji.

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 (w tym celu Miasto zamówiło rating w 2017 roku – we wrześniu 2019 Miasto Leszno otrzymało ocenę BBB stabilna), okresu emisji, sytuacji na rynku finansowym.

Od lipca 2019 r. uległy zmianie przepisy dotyczące emisji obligacji. Planując wydatki na obsługę długu założono ostrożnie, że oprocentowanie nie ulegnie wzrostowi, a marża banku będącego agentem emisji w 2020 roku będzie na poziomie roku 2019.

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 2019 roku Miasto złożyło 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). Spłaty pożyczki są planowane na lata 2021-2030.

5. PRZYCHODY, ROZCHODY ORAZ WYNIK BUDŻETU

5.1. Przychody budżetu

W roku 2020 przychody budżetu będą wynosić po stronie planu 36.576.247,00 zł. Miasto planuje wyemitować obligacje komunalne na kwotę 30.000.000,00 zł. Środki z wyemitowanych obligacji komunalnych oraz środki z pożyczek przeznacza się na sfinansowanie planowanego deficytu budżetowego związanego z inwestycjami Miasta w kwocie 24.076.247,00 zł.

Planuje się także w roku 2020 przychody z tytułu spłaty pożyczki udzielonej przez Miasto Leszno w roku 2019 dla Leszczyńskiego Centrum Biznesu Sp. z o. o. w kwocie 1.600.000,00 zł oraz przychody z dotacji z Funduszu Dróg Samorządowych w kwocie 1.684110,00zł.

W 2020 roku planuje się również przychody z pożyczki z WFOŚiGW w Poznaniu na dalszy etap wymiany oświetlenia ulicznego w kwocie 692.137,00 zł oraz pożyczki z Banku Gospodarstwa Krajowego w kwocie 2.600.000,00- zł z projektu Jessica2 na kolejny etap termomodernizacji ZS Nr 4 w Lesznie.

5.2. Rozchody budżetu

W ramach rozchodów na lata 2020-2039 planuje się spłatę zaciągniętego długu.

W 2020 roku rozchody budżetu wynoszą 12.500.000,00 zł i dotyczą wykupu 7.500.000 zł z IX emisji obligacji komunalnych wyemitowanych w 2010 roku oraz XX emisji obligacji komunalnych z 2019 (Uchwała Nr XVII/240/2019 z dnia 26 listopada 2019r. w sprawie emisji obligacji komunalnych oraz zasad ich zbywania, nabywania i wykupu) w kwocie 5.000.000,00 zł.

Wykupu obligacji, których emisję zaplanowano na rok 2020 przewiduje się dokonać w latach 2036-2039.

Ustalenie rozchodów w następnych latach, tj. do 2039 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 oraz potwierdzonych pisemnie ustaleniami z PKO BP planowanymi zmianami terminów wykupów obligacji w latach 2021-2023 oraz długu planowanego na podstawie własnych analiz.

Po roku 2021 nie planuje się zaciągać nowych zobowiązań dłużnych.

5.3. 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.

Na 2020 rok przewiduje się deficyt w wysokości 24.076.247,00 zł. Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242.

Tabela 4. Wynik budżetu

	2020	2021	2022	2023
Dochody	512 233 018,61	471 156 005,30	463 374 131,01	463 264 080,00
Wydatki	536 309 265,61	463 766 805,30	447 984 931,01	448 874 880,00
Wynik budżetu	-24 076 247,00	7 389 200,00	15 389 200,00	14 389 200,00

	2024	2025	2026	2027
Dochody	476 973 002,00	491 093 192,00	505 636 988,00	519 117 760,00
Wydatki	457 083 802,00	472 703 992,00	486 947 788,00	504 828 757,00
Wynik budżetu	19 889 200,00	18 389 200,00	18 689 200,00	14 289 003,00
	2028	2029	2030	2031
Dochody	533 504 658,00	547 766 184,00	547 766 184,00	547 766 184,00
Wydatki	515 641 856,00	527 506 184,00	528 506 184,00	536 766 184,00
Wynik budżetu	17 862 802,00	20 260 000,00	19 260 000,00	11 000 000,00
	2032	2033	2034	2035
Dochody	547 766 184,00	547 766 184,00	547 766 184,00	547 766 184,00
Wydatki	536 866 184,00	539 766 184,00	542 766 184,00	541 766 184,00
Wynik budżetu	10 900 000,00	8 000 000,00	5 000 000,00	6 000 000,00
	2036	2037	2038	2039
Dochody	547 766 184,00	542 466 184,00	542 466 184,00	542 466 184,00
Wydatki	540 266 184,00	534 966 184,00	534 966 184,00	534 966 184,00
Wynik budżetu	7 500 000,00	7 500 000,00	7 500 000,00	7 500 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Przeznaczenie nadwyżki albo sposób sfinansowania deficytu

W 2020 roku w uchwale budżetowej deficyt budżetu został określony w wysokości 24.076.247,00 zł i będzie pokryty planowanymi przychodami z pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska w Poznaniu w wysokości 692.137,00 zł, pożyczki z projektu Jessica2 w wysokości 2.600.000,00 zł oraz przychodami z emisji obligacji komunalnych w wysokości 17.500.000,00 zł, a także spłatą pożyczki udzielonej w 2019 roku na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej przez Leszczyńskie Centrum Biznesu Sp. z o.o. w kwocie 1.600.000,00 zł oraz z niewykorzystanych środków pieniężnych wynikających z rozliczeń dochodów i wydatków roku 2019 (kwota 1.684.110,00 zł).

6. Prognoza kwoty długu. Relacja z art. 243 ustawy o finansach.

W prognozie przedstawiono kwotę zadłużenia Miasta na koniec każdego roku budżetowego. Planowane zadłużenie na dzień 31 grudnia 2020 roku wynosi 237.707.002,00 zł i będzie się corocznie obniżało aż do roku 2038. Spłatę długu w 2020 roku postanowiono w projekcie budżetu sfinansować z nowej emisji obligacji.

W 2020 roku dług spłacany będzie przychodami z nowo zaciągniętych długoterminowych zobowiązań, natomiast od 2021 do 2039 roku z nadwyżki budżetowej.

W kwocie długu na koniec 2020 roku ujęto nabycie dysponowania terenem Lotniska w Strzyżewicach od Polskiego Związku Sportu Lotniczego „Aeroklub Polska” w Warszawie. Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące nie może przekroczyć wskaźnika maksymalnej obsługi zadłużenia uwzględniającego wyłączenia wskazane w art. 243 ust. 3, 3a oraz 3b powyższej ustawy.

Od 1 stycznia 2020 r. wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia został uzupełniony o umowy, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do kredytu, pożyczki, depozytu czy emisji papierów wartościowych (zaciągnięte po 1 stycznia 2019 roku). Włączenie do wskaźnika obsługi zadłużenia ww. umów dotyczy zarówno spłaty rat, jak również wydatków bieżących na ich obsługę (odsetki, prowizje, opłaty).

Kształt indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia został obliczony zgodnie z wytycznymi dla okresów dostosowawczych, tj.:

- 1) na lata 2020-2025 w oparciu o art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw;
- 2) od roku 2026 w oparciu o art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

Tabela 6. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

	2020	2021	2022	2023	2024
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	4,54%	4,61%	6,73%	6,08%	7,27%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2019)	7,50%	6,31%	6,74%	7,79%	9,36%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2019)	7,66%	6,48%	6,91%	7,79%	9,36%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2025	2026	2027	2028	2029
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	6,51%	6,26%	4,81%	5,48%	5,79%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2019)	10,45%	7,95%	9,67%	11,88%	13,77%

Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2019)	10,45%	8,14%	9,67%	11,88%	13,77%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2030	2031	2032	2033	2034
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	5,41%	3,26%	3,15%	2,50%	1,71%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2019)	15,71%	17,33%	18,6%	19,68%	20,43%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2019)	15,71%	17,33%	18,65%	19,68%	20,43%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2035	2036	2037	2038	2039
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	1,89%	2,20%	2,13%	2,07%	2,03%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2019)	20,90%	21,13%	21,13%	20,97%	20,80%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2019)	20,90%	21,13%	21,13%	20,97%	20,80%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak

Źródło: Opracowanie własne.

Planowana kwota długu na dzień 31.12.2019 r. wynosi 217.914.868,- zł i stanowi kwotę wynikającą z tytułu zobowiązań już zaciągniętych w kwocie 210.299.242,- zł (poz.10.6) Załącznika nr 1 (przepływy); kwoty 2.000.000,- zł (poz.10.7.) Załącznika nr 1 (przepływy) Wieloletniej prognozy Finansowej na lata 2020-2039; kwoty 5.000.000,- zł - tytułem planowanej emisji obligacji (Uchwała podjęta w dniu 26.11.2019r.) oraz kwoty 615.626,00 zł - kwota planowanej pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska.

Najbliższe lata są bardzo trudne pod względem utrzymania wskaźnika obsługi. 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 roku 2019 również

część „wolnych środków” przeznaczono na spłatę długu poprzez zmniejszenie wartości planowanych przychodów z tytułu emisji obligacji. Jednak mimo podjętych działań, przekroczenie wskaźnika z art. 243 ustawy będzie nadal realne. Aby zapobiec takiej sytuacji zwrócono się do banku PKO BP S.A. z prośbą zmiany terminów zaciągniętych zobowiązań w celu wydłużenia okresu spłaty lub uzyskania lepszych warunków oprocentowania.

Dotyczy to wykupu obligacji w latach 2021-2022, które były emitowane w oparciu o niżej wymienione uchwały i zawarte umowy:

1. Uchwały Nr IX/118/2011 Rady Miejskiej z dnia 21 czerwca 2011 r. w sprawie: emisji obligacji komunalnych oraz zasad ich zbywania, nabywania i wykupu.

Na podstawie tej uchwały i umowy z PKO BP z dnia 20.09.2011 r. Miasto Leszno wyemitowało obligacje:

- a) Seria „A11” w kwocie 7.000.000,00 zł z terminem wykupu 10 lat od daty emisji (t.j. przypadającym na 2021 r.);
- b) Seria „B11” w kwocie 8.000.000,00 zł z terminem wykupu 10 lat od daty emisji (t.j. przypadającym na 2021 r.);
- c) Seria „C11” w kwocie 7.000.000,00 zł z terminem wykupu 11 lat od daty emisji (t.j. przypadającym na 2022 r.);
- d) Seria „D11” w kwocie 8.000.000,00 zł z terminem wykupu 11 lat od daty emisji (t.j. przypadającym na 2022 r.);

Zgodnie z zapisami uchwały emisja obligacji ma na celu sfinansowanie planowanego deficytu budżetowego w 2011 r. związanego z inwestycjami Miasta i spłatą wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

2. Uchwały Nr XLI/523/2017 Rady Miejskiej z dnia 26 października 2017 r. r. w sprawie: emisji obligacji komunalnych oraz zasad ich zbywania, nabywania i wykupu oraz Uchwały zmieniającej Nr XLII/562/2017 Rady Miejskiej Leszna z dnia 30 listopada 2017 r.

Na podstawie tych uchwał i umowy z PKO BP z dnia 12.12.2017 r. Miasto Leszno wyemitowało obligacje:

- a) Seria „A17” w kwocie 5.000.000,00 zł z terminem wykupu w 2022 r.
- b) Seria „B17” w kwocie 6.000.000,00 zł z terminem wykupu w 2023 r.
- c) Seria „C17” w kwocie 6.000.000,00 zł z terminem wykupu w 2024 r.
- d) Seria „D17” w kwocie 5.000.000,00 zł z terminem wykupu w 2025 r.
- e) Seria „E17” w kwocie 4.000.000,00 zł z terminem wykupu w 2026 r.
- f) Seria „F17” w kwocie 5.900.000,00 zł z terminem wykupu w 2027 r.
- g) Seria „G17” w kwocie 5.000.000,00 zł z terminem wykupu w 2027 r.
- h) Seria „H17” w kwocie 5.000.000,00 zł z terminem wykupu w 2027 r.

- i) Seria „I17” w kwocie 6.000.000,00 zł z terminem wykupu w 2028 r.

Zgodnie z zapisami uchwały emisja obligacji ma na celu sfinansowanie planowanego deficytu budżetowego w 2017 r. związanego z inwestycjami Miasta oraz sfinansowanie spłaty w 2017 r. zobowiązań długoterminowych, których wykup przypada na 2017 rok, 2018 rok, 2019 rok i 2020 r.

Zwrócono się do banku PKO BP S.A. z prośbą o zmiany terminu wykupu następujących obligacji:

- a) Seria „B11” w kwocie 8.000.000,00 zł z terminem wykupu 10 lat od daty emisji (t.j. przypadającym na 2021 r.);
- b) Seria „A17” w kwocie 5.000.000,00 zł z terminem wykupu w 2022 r.;
- c) Seria „B17” w kwocie 6.000.000,00 zł z terminem wykupu w 2023 r.

Miasto w dniu 15 listopada br. otrzymało odpowiedź z PKO Bank Polski Departament Finansowania Projektów Inwestycyjnych w Warszawie, że Bank wyraża zainteresowanie podjęciem negocjacji w zakresie wydłużenia terminu wykupu zaproponowanych serii obligacji, zgodnie z oczekiwaniami Miasta Leszna.

W dniu 19 grudnia 2019 r. na sesji Rady Miejskiej Miasta Leszna podjęto uchwały:

- 1. zmieniającą uchwałę Nr IX/118/2011 Rady Miejskiej Leszna z dnia 21 czerwca 2011 r. w sprawie emisji obligacji komunalnych oraz zasad ich zbywania i wykupu w której termin wykupu Obligacji Serii B 11 na kwotę 8.000.000,00 przesuwa się z roku 2021 na rok 2033;
- 2. zmieniającą uchwałę Nr XLI/523/2017 rady Miejskiej Leszna z dnia 26 października 2017 r. w sprawie; emisji obligacji komunalnych oraz zasad ich zbywania, nabywania i wykupu zmienioną uchwałą Nr XLII/561/2017 rady Miejskiej Leszna z dnia 2017 r. w której termin wykupu Obligacji Seria A 17 na kwotę 5.000.000,00 zł przesuwa się z roku 2022 na rok 2034 oraz termin obligacji Seria B 17 na kwotę 6.000.000,00 zł przesuwa się z roku 2023 na rok 2035.

Jednocześnie w nawiązaniu do prowadzonej z bankiem korespondencji w sprawie, bank przedstawił wstępne warunki przesunięcia terminów wykupu Obligacji. W przypadku zainteresowania Miasta zawarciem aneksu do umowy z 2017 r. bank deklaruje gotowość do złożenia oferty wiążącej po podjęciu uzgodnionej z bankiem zmiany do Uchwały Rady Miejskiej z dnia 26 października 2017 r.

Bank deklaruje gotowość do negocjacji z posiadaczami Obligacji serii B 11 w celu ustalenia ostatecznych warunków ewentualnej transakcji. Bank proponuje rozważenie

możliwości zawarcia aneksu do umowy na koniec 2021 r w celu istotnego zmniejszenia kosztów związanych z koniecznością odkupu obligacji na rynku wtórnym.

7. 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.

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.

Wydatki majątkowe w latach 2020-2022 wynikają z realizowanych i zaplanowanych przedsięwzięć powiększonych o możliwości finansowe Miasta, natomiast dla lat 2022-2039 wprowadzono wielkości określające potencjalne możliwości inwestycyjne Miasta.

Miasto Leszno nie realizuje przedsięwzięć związanych z umowami o partnerstwie publiczno-prywatnym.

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	2020 r.	2021 r.	2022 r.	2023 r.	2024 r.	2025 r.
Wydatki Środki własne	0	102.600,00	102.600,00	68.400,00	0	0
Wydatki Budżet Państwa	102.197,44	180.596,96	180.540,87	87.672,23	0	0
Wydatki Środki zewnętrzne	579.119,00	1.023.382,63	1.023.064,96	496.809,31	0	0
Wydatki razem	681.316,44	1.306.579,59	1.306.205,83	652.881,54	0	0
Dochody z budżetu państwa	102.197,44	180.596,96	180.540,87	87.672,23	0	0
Dochody Unii Europejskiej	579.119,00	1.023.382,63	1.023.064,96	496.809,31	0	0
Dochody razem	681.316,44	1.203.979,59	1.203.605,83	584.481,54	0	0

„LOWES – Leszczyński Ośrodek Wsparcia Ekonomii Społecznej”

Źródła finansowania	2020 r.	2021 r.	2022 r.	2023 r.	2024 r.	2025 r.
Wydatki Środki własne	11.760,00	11.760,00	9.870,00	0	0	0
Wydatki Budżet Państwa	10.172,09	8.144,26	5.363,70	0	0	0
Wydatki Środki zewnętrzne	57.641,91	46.150,74	30.394,30	0	0	0
Wydatki razem	79.574,00	66.055,00	45.628,00	0	0	0
Dochody z budżetu państwa	10.493,85	7.822,50	5.363,70	0	0	0
Dochody Unii Europejskiej	59.465,15	44.327,50	30.394,30	0	0	0
Dochody razem	69.959,00	52.150,00	35.758,00	0	0	0

Dziedzictwo kulturowe jest rewolucyjną szansą dla Europy

Źródła finansowania	2020 r.	2021 r.	2022 r.	2023 r.	2024 r.	2025 r.
Wydatki Środki własne	0	0	0	0	0	0
Wydatki Środki zewnętrzne	42.625	0	0	0	0	0
Wydatki razem	42.625,00	0	0	0	0	0
Dochody Unii Europejskiej	42.625,00	0	0	0	0	0
Dochody razem	42.625,00	0	0	0	0	0

Jedzenie: Europejska książka kucharska jako środek integracji migrantów

Źródła finansowania	2020 r.	2021 r.	2022 r.	2023 r.	2024 r.	2025 r.
Wydatki Środki własne	0	0	0	0	0	0
Wydatki Środki zewnętrzne	60.190,00	38.119,20	0	0	0	0
Wydatki razem	60.190,00	38.119,20	0	0	0	0
Dochody Unii Europejskiej	60.190,00	38.119,20	0	0	0	0
Dochody razem	60.190,00	38.119,20	0	0	0	0

Podniesienie kompetencji uczniów z terenu miasta Leszna

Źródła finansowania	2020 r.	2021 r.	2022 r.	2023 r.	2024 r.	2025 r.
Wydatki Środki własne	9.095,98	0	0	0	0	0
Wydatki Budżetu Państwa	4.548,00	0	0	0	0	0
Wydatki Środki zewnętrzne	77.316,02	0	0	0	0	0
Wydatki razem	90.960,00	0	0	0	0	0
Dochody z Budżetu Państwa	4.548,00	0	0	0	0	0
Dochody Unii Europejskiej	77.316,02	0	0	0	0	0
Dochody razem	81.864,02	0	0	0	0	0

Łączne nakłady finansowe na przedmiotowe przedsięwzięcie zaplanowano w wysokości 834.748,50 zł. W 2019 r. w ramach zadania wyodrębniono wydatki majątkowe w wysokości 184.719,00 zł.

Praktyki w Portugalii kluczem do kariery zawodowej uczniów i nauczycieli

Źródła finansowania	2020 r.	2021 r.	2022 r.	2023 r.	2024 r.	2025 r.
Wydatki Środki własne	0	0	0	0	0	0
Wydatki Środki zewnętrzne	537.000	27.366,52	0	0	0	0
Wydatki razem	537.000	27.366,52	0	0	0	0
Dochody Unii Europejskiej	537.000	27.366,52	0	0	0	0
Dochody razem	537.000	27.366,52	0	0	0	0

Tajemnice i cuda przyrody

Źródła finansowania	2020 r.	2021 r.	2022 r.	2023 r.	2024 r.	2025 r.
Wydatki Środki własne	0	0	0	0	0	0
Wydatki Środki zewnętrzne	22.066,02	0	0	0	0	0
Wydatki razem	22.066,02	0	0	0	0	0
Dochody Unii Europejskiej	0	0	0	0	0	0
Dochody razem	0	0	0	0	0	0

Tolerancja – klucz do integracji europejskiej

Źródła finansowania	2020 r.	2021 r.	2022 r.	2023 r.	2024 r.	2025 r.
Wydatki Środki własne	0	0	0	0	0	0
Wydatki Środki zewnętrzne	47.519,39	0	0	0	0	0
Wydatki razem	47.519,39	0	0	0	0	0
Dochody Unii Europejskiej	47.519,39	0	0	0	0	0
Dochody razem	47.519,39	0	0	0	0	0

Wzmacnianie tolerancji i szacunku przeciwko przemocy i prześladowaniu

Źródła finansowania	2020 r.	2021 r.	2022 r.	2023 r.	2024 r.	2025 r.
Wydatki Środki własne	0	0	0	0	0	0
Wydatki Środki zewnętrzne	107.393,40	32.558,84	0	0	0	0
Wydatki razem	107.393,40	32.558,84	0	0	0	0
Dochody Unii Europejskiej	107.393,40	32.558,84	0	0	0	0
Dochody razem	107393,40	32.558,84	0	0	0	0

Jestem dumny zbycia Europejczykiem

Źródła finansowania	2020 r.	2021 r.	2022 r.	2023 r.	2024 r.	2025 r.
Wydatki Środki własne	0	0	0	0	0	0
Wydatki Środki zewnętrzne	0	26.698,73	0	0	0	0
Wydatki razem	0	26.698,73	0	0	0	0
Dochody Unii Europejskiej	0	26.698,73	0	0	0	0
Dochody razem	0	26.698,73	0	0	0	0

Silne i odważne kobiety w demokracji europejskiej

Źródła finansowania	2020 r.	2021 r.	2022 r.	2023 r.	2024 r.	2025 r.
Wydatki Środki własne	0	0	0	0	0	0
Wydatki Środki zewnętrzne	65.061,13	42.626,93	0	0	0	0
Wydatki razem	65.061,13	42.626,93	0	0	0	0
Dochody Unii Europejskiej	65.061,13	42.626,93	0	0	0	0
Dochody razem	65.061,13	42.626,93	0	0	0	0

Podniesienie kwalifikacji zawodowych uczniów szkół z terenu Miasta Leszna

Źródła finansowania	2020 r.	2021 r.	2022 r.	2023 r.	2024 r.	2025 r.
Wydatki Środki własne	35.238,00	25.152,80	5.255,00	0	0	0
Wydatki Budżet Państwa	17.619,00	12.576,40	2627,50			
Wydatki Środki zewnętrzne	299.523,00	213798,80	44.667,50	0	0	0
Wydatki razem	352.380,00	251.528,00	52.550,00	0	0	0
Dochody Unii Europejskiej	317.142,00	251.528,00	52.550,00	0	0	0
Dochody razem	317.142,00	226375,20	47.295,00	0	0	0

Umowa na przedmiotowe przedsięwzięcie zastała zawarta na lata 2020-2022. W ramach zadania zaplanowano wydatki bieżące i wydatki majątkowe. Łączne nakłady całego zadania wynoszą 728.458,00 zł, w tym: nakłady na wydatki bieżące w wysokości 656.458,00 zł, nakłady na wydatki majątkowe w wysokości 72.000,00 zł.

- zadania inwestycyjne:

Budowa Leszczyńskiego Centrum Usług Senioralnych

Źródła finansowania	2020 r.	2021 r.	2022 r.	2023 r.	2024 r.	2025 r.
Wydatki Środki własne nie objęte umową o dofinansowanie	60.000	0	0	0	0	0
Wydatki Środki własne	1.796.056,07	0	0	0	0	0
Wydatki Środki zewnętrzne	1.101.707,16	0	0	0	0	0
Wydatki razem	2.957.763,23	0	0	0	0	0
Dochody Unii Europejskiej	1.996.707,16	0	0	0	0	0
Dochody razem	1.996.707,16	0	0	0	0	0

Inwestycje Miasta Leszna wspierające strategię niskoemisyjną

Źródła finansowania	2020 r.	2021 r.	2022 r.	2023 r.	2024 r.	2025 r.
Wydatki Środki własne nie objęte umową o dofinansowanie	20.000,00	0	0	0	0	0
Wydatki Środki własne	1.535.000,00	0	0	0	0	0
Wydatki Środki zewnętrzne	3.579.827,07	0	0	0	0	0
Wydatki razem	5.134.827,07	0	0	0	0	0
Dochody Unii Europejskiej	3.000.000,00	939.581,22	0	0	0	0
Dochody razem	3.000.000,00	939.581,22	0	0	0	0

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

Źródła finansowania	2020 r.	2021 r.	2022 r.	2023 r.	2024 r.	2025 r.
Wydatki Środki własne nie objęte umową o dofinansowanie	678.967	900.000	44.617,62	0	0	0
Wydatki Środki własne	1.200.000	1.425.000	1.026.627,37	0	0	0
Wydatki Środki zewnętrzne	6.800.000	8.075.000	5.817.555,01	0	0	0
Wydatki razem	8.678.967	10.400.000	6.888.800	0	0	0
Dochody Unii Europejskiej	6.000.000	7.843.575	6.850.000,01	0	0	0
Dochody razem	6.000.000	7.843.575	6.850.000,01	0	0	0

Przebudowa drogi krajowej nr 12 w granicach miasta Leszna

Źródła finansowania	2020 r.	2021 r.	2022 r.	2023 r.	2023 r.	2024 r.
Wydatki Środki własne nie objęte umową o dofinansowanie	50.000	0	0	0	0	0
Wydatki Środki własne	11.350.000	2.100.000	0	0	0	0
Wydatki Środki zewnętrzne	21.800.000	26.550.000	0	0	0	0
Wydatki razem	33.200.000	28.650.000	0	0	0	0
Dochody unii europejskiej	40.468.642,88	18.007.862,12	0	0	0	0
Dochody razem	40.468.642,88	18.007.862,12	0	0	0	0

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

Źródła finansowania	2020 r.	2021 r.	2022 r.	2023 r.	2024 r.	2025 r.
Wydatki Środki własne nie objęte umową o dofinansowanie	20.000	0	0	0	0	0
Wydatki Środki własne objęte umową o dofinansowanie	4.839.989,00	0	0	0	0	0
Wydatki Środki zewnętrzne	1.974.561,16	0	0	0	0	0
Wydatki razem	6.834.550,16	0	0	0	0	0
Dochody budżetu państwa	0	0	0	0	0	0
Dochody Unii Europejskiej	7.873.923,56	0	0	0	0	0
Dochody razem	7.873.923,53	0	0	0	0	0

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

Źródła finansowania	2020 r.	2021 r.	2022 r.	2023 r.	2024 r.	2025 r.
Wydatki środki własne nie objęte umową o dofinansowanie	100.000	0	0	0	0	0
Wydatki Środki własne	8.724.171	0	0	0	0	0
Wydatki Środki zewnętrzne	15.472.754	0	0	0	0	0
Wydatki razem	24.296.925	0	0	0	0	0
Dochody Unii Europejskiej	15.472.754,00	0	0	0	0	0
Dochody razem	15.472.754,00	0	0	0	0	0

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

Źródła finansowania	2020 r.	2021 r.	2022 r.	2023 r.	2024 r.	2025 r.
Wydatki Środki własne nie objęte umową o dofinansowanie	170.000	0	0	0	0	0
Wydatki Środki własne	2.157.803,56	0	0	0	0	0
Wydatki Środki zewnętrzne	3.874.839,80	0	0	0	0	0
Wydatki razem	6.202.643,36	0	0	0	0	0
Dochody Unii Europejskiej	4.259.873	0	0	0	0	0
Dochody razem	4.259.873	0	0	0	0	0

Podniesienie kwalifikacji zawodowych uczniów szkół z terenu Miasta Leszna

Źródła finansowania	2020 r.	2021 r.	2022 r.	2023 r.	2024 r.	2025 r.
Wydatki Środki własne	7.200,00	0	0	0	0	0
Wydatki Budżet Państwa	3.600,00	0	0			
Wydatki Środki zewnętrzne	61.200,00	0	0	0	0	0
Wydatki razem	72.000,00	0	0	0	0	0
Dochody Unii Europejskiej	64.800,00	0	0	0	0	0
Dochody razem	64.800,00	0	0	0	0	0

Umowa na przedmiotowe przedsięwzięcie zastała zawarta na lata 2020-2022. W ramach zadania zaplanowano wydatki bieżące i wydatki majątkowe. Łączne nakłady całego zadania wynoszą 728.458,00 zł, w tym: nakłady na wydatki bieżące w wysokości 656.458,00 zł, nakłady na wydatki majątkowe w wysokości 72.000,00 zł.

Termomodernizacja budynku Zespołu Szkół nr 4 w Lesznie

Źródła finansowania	2020 r.	2021 r.	2022 r.	2023 r.	2024 r.	2025 r.
Wydatki Środki własne	2.100.000	1.000.000	0	0	0	0
Pożyczka z WFOŚiGW	2.600.000	0	0	0	0	0
Wydatki razem	2.100.000	1.000.000	0	0	0	0
Przychody z pożyczki	2.600.000	0	0	0	0	0

Modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie Miasta Leszna

Źródła finansowania	2020 r.	2021 r.	2022 r.	2023 r.	2024 r.	2025 r.
Wydatki Środki własne	257.863	0	0	0	0	0
Pożyczka z WFOŚiGW	692.137	0	0	0	0	0
Wydatki razem	950.000	0	0	0	0	0
Przychody z pożyczki z WFOŚiGW	692.137	0	0	0	0	0

**Budowa ulicy Usługowej, ulicy Budowlanej i ulicy Architektów
w strefie inwestycyjnej I.D.E.A w Lesznie**

Źródła finansowania	2020 r.	2021 r.	2022 r.	2023 r.	2024 r.	2025 r.
Wydatki Środki własne	1.400.000	0	0	0	0	0
Środki z Funduszu Dróg Samorządowych	1.684.110	0	0	0	0	0
Wydatki razem	3.184.110	0	0	0	0	0
Przychody z niewykorzystanych środków pieniężnych za rok 2019	1.684.110	0	0	0	0	0
Dochody razem	1.684.110	0	0	0	0	0

Przebudowa ulicy Fabrycznej

Źródła finansowania	2020 r.	2021 r.	2022 r.	2023 r.	2024 r.	2025 r.
Wydatki Środki własne	3.000.000	3.008.767	0	0	0	0
Subwencja ogólna	1.991.233	0	0	0	0	0
Udział inwestora prywatnego	1.000.000	0	0	0	0	0
Wydatki razem	5.991.233	3.008.767	0	0	0	0
Subwencja ogólna	1.991.233	0	0	0	0	0
Udział inwestora prywatnego	1.000.0000	0	0	0	0	0
Dochody razem	2.991.233	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	2020 r.	2021 r.	2022 r.	2023 r.	2024 r.	2025 r.
Wydatki Środki własne nie objęte umową o dofinansowanie	0	0	0	0	0	0
Wydatki Środki własne objęte umową o dofinansowanie	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	1.664.413,66	0	0	0	0	0
Dochody razem	1.664.413,66	0	0	0	0	0

Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych zgodnie z załącznikiem nr 2 – Wykaz przedsięwzięć do WPF wynoszą 87.377.675,82 zł i zostały w tej wysokości wprowadzone do załącznika nr 1 do WPF. W kwocie tej zostały ujęte środki nie objęte umową na realizację przedsięwzięć z udziałem środków, o których mowa wyżej, w wysokości 1.098.967,00 zł (z czwartą cyfrą „0” paragrafu klasyfikacji budżetowej).