

OBJAŚNIENIA
PRZYJĘTYCH WARTOŚCI W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ
MIASTA LESZNA NA LATA 2021 - 2039

Prezydent Miasta Leszna przedkłada Radzie Miejskiej Leszna projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Leszna na lata 2021-2039.

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

1. PODSTAWA PRAWNA

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

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 (t. j. Dz. U. 2020 r., poz. 23),

oraz dokumenty opracowane przez Radę Ministrów lub Ministra Finansów:

- „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 2021-2024” (Warszawa, wrzesień 2020 rok),
- „Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – lipiec 2020 rok),

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

Przy konstruowaniu Wieloletniej Prognozy Finansowej uwzględniono także zapisy ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (t. j. Dz. U. 2020 poz. 1842) (dalej: ustawa COVID-19).

Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Leszna została sporządzona zgodnie z art. 226-232 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. (t. j. Dz. U. 2019 poz. 868).

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Leszna 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 (t.j. Dz. U. z 2015 r. poz. 92) z uwzględnieniem zmian wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 r. (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 sierpnia 2020 r. (Dz. U. z 2020 r. poz. 1381).

Podstawową zasadą obowiązującą w trakcie konstruowania wieloletniej prognozy finansowej jest prowadzenie równoległe prac nad uchwałą budżetową w celu zapewnienia ich wzajemnej zgodności. Wartości przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej i uchwale budżetowej powinny być zgodne co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu gminy.

Prezentowany projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Leszna jest zgodny z projektem wartości przedstawionych w uchwale budżetowej na rok 2021.

W latach objętych Wieloletnią Prognozą Finansową poziom dochodów i wydatków oszacowano w oparciu o trendy historyczne poszczególnych źródeł dochodów i kategorii wydatków Miasta Leszna w latach 2018-2019, wartości planowane na koniec III kw. 2020 r. oraz założenia makroekonomiczne Ministra Finansów na potrzeby skutków finansowych projektowanych ustaw (Aktualizacja-lipiec 2020 r.) ujmując do planowania m. in. wzrost PKB w ujęciu realnym, średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych oraz prognozowany wzrost wynagrodzeń w gospodarce narodowej.

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. Na dzień 30 września 2020 roku w Powiatowym Urzędzie Pracy w Lesznie zarejestrowanych było 1 230 osób bezrobotnych, w tym 747 kobiet (dla porównania we wrześniu 2019 liczba zarejestrowanych osób bezrobotnych wynosiła 1 619 , w tym kobiet 1 026). Stopa bezrobocia na koniec września 2020 roku dla miasta Leszna wyniosła 3,8 % (w 2019 to 3,1%) i był niższy niż w kraju analogicznym okresie (na 30.09.2019 – 5,1%; na 30.09.2020 r. - 6,1%).

W związku z ogłoszeniem stanu zagrożenia epidemicznego i stanu epidemii od marca 2020 r. stabilna kondycja leszczyńskich zakładów pracy uległa zaburzeniu. Zmiany gospodarcze w związku z czasowym ograniczeniem działalności w okresie od połowy marca br. do maja br. oraz od listopada br. spowodowały ogromne ubytki w przychodach zarówno przedsiębiorców jak i samorządów także Miasta Leszna.

Prace prognozowania – zgromadzenia danych do konstrukcji Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Leszna jako dokumentu strategicznego został podzielony na etapy:

1. Określenie celu planowania i przedziału czasowego prognozy,
2. Usystematyzowanie czynników makro i mikroekonomicznych mających wpływ na planowane wielkości,
3. Dokonanie wyboru metody planowania i zbudowanie modelu planowania,
4. Przedstawienie prognozy długookresowej,
5. Uzasadnienie przedstawionych wartości.

Zgodnie z art. 226 ustawy z dnia 26 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Leszna przedstawione zostały dla każdego roku objętego prognozą następujące wielkości:

1. Dochody bieżące i wydatki bieżące Miasta Leszna w tym na obsługę długu,
2. Dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku oraz wydatki majątkowe budżetu Miasta,
3. Wynik budżetu Miasta Leszna,
4. Sposób przeznaczenia nadwyżki lub finansowania planowanego deficytu,
5. Przychody Budżetu Miasta Leszna z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia,
6. Kwotę długu Miasta Leszna w tym relację, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych oraz sposób sfinansowania spłaty długu,
7. Dane szczegółowe wyłączeń ustawowych, o których mowa w art. 243 ust.3, 3a, 3b ustawy o finansach.

2. CEL I PRZEDZIAŁ CZASOWY WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ MIASTA LESZNA

Ramy czasowe Wieloletniej Prognozy Finansowej zostały określone przez ustawodawcę.

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 okres nie krócej niż do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć wieloletnich a w przypadku prognozy długu, okres objęty prognozą nie może być krótszy niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania. Okres realizacji przedsięwzięć w Mieście Leszno wyznaczono na lata 2021-2029. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę długu przewiduje się do roku 2039. Prognoza długu została sporządzona do roku 2039.

W związku z udzieleniem poręczenia Gminnemu Towarzystwu Budownictwa Społecznego Sp. z o. o. w Lesznie zaplanowano w budżecie wydatki ewentualne spłaty zobowiązań na lata 2021-2048. Uwzględniając objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej, że kwota planowanych wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji nie powoduje wydłużenia okresu na jaki jest określana prognoza długu. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu. Wobec tego Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Leszna została sporządzona na lata 2021-2039.

Przedstawione w poszczególnych latach wielkości planowanych dochodów i wydatków budżetowych, przychodów i rozchodów mają określić możliwości inwestycyjne Miasta Leszna i wyznaczenie trendów i kierunków rozwoju poprzez kształtowanie odpowiedniej strategii, pokazanie jak kształtowanie

poszczególnych wielkości budżetowych wpływa na wynik relacji z art. 242 i art. 243 ustawy o finansach publicznych. Wieloletnia Prognoza Finansów publicznych ma dostarczyć informacji o możliwości optymalizowania dochodów Miasta w poszczególnych latach, wyznaczyć kierunki i trendy restrukturyzacyjne w zakresie wydatkowania środków publicznych na zadania bieżące. Dane zawarte w Wieloletniej Prognozie Finansowej mają na celu wskazanie ile Miasto Leszno dzięki swoim działaniom może przeznaczyć na wdrożenie i realizację swojej strategii rozwoju przewidzianej na kolejne lata.

3. 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 2015 – 2019 oraz przewidywane wykonanie w roku 2020. Dla roku 2021 przyjęto dane zgodne z projektem uchwały budżetowej.

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Miasta Leszno 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 w lipcu 2020 r.

W WPF przyjęto następujące dane makroekonomiczne:

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń:

Wyszczególnienie/Lata	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
PKB Dynamika realna (%)	4,0	3,4	3,0	3,0	3,0	3,1	3,1	3,0	2,8	2,8
CPI dynamika średnioroczna (%)	1,8	2,2	2,4	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5
Stopa bezrobocia (%)	7,5	6,6	5,8	5,0	4,9	4,7	4,6	4,4	4,4	4,4
Wynagrodzenia (%)	1,5	1,9	2,2	2,7	2,9	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0
WIBOR 3M (%)	0,5	1,0	1,7	1,7	1,7	1,7	1,7	1,7	1,7	1,7
WIBOR 6M (%)	0,6	1,2	1,8	1,8	1,8	1,8	1,8	1,8	1,8	1,8

Wyszczególnienie/Lata	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
CPI dynamika średnioroczna (%)	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
Wynagrodzenia	3,0	3,0	2,9	2,9	2,9	2,9	2,8	2,8	2,8
WIBOR 3M (%)	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

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – lipiec 2020 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2020; stawki WIBOR 3M i WIBOR 6M dane (www.nbp.pl)

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2021 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2022-2039 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 2021 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2021 rok. Od 2022 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.

4. DOCHODY BUDŻETU

Konstruując Wieloletnią Prognozę Finansową przyjęto zasadę ostrożnego i realnego planowania dochodów, zgodnie z możliwością ich wykonania oraz z uwzględnieniem trudnych do oszacowania i oceny skutków stanu zagrożenia epidemicznego i stanu epidemii.

W odniesieniu do prognozowanych wielkości dochodów budżetowych wzięto pod uwagę dane planistyczne otrzymane z Ministerstwa Finansów dla Miasta Leszna dotyczące planowanych kwot subwencji oraz planowanych udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych na rok 2021 oraz zgodnie z otrzymaną informacją od Wojewody Wielkopolskiego w zakresie planowanych do uzyskania dotacji. W stosunku do planu dochodów zwiększono plan dochodów z tytułu podatków i opłat lokalnych. Pozostałe dochody pochodzące najmu i dzierżawy składników majątkowych zaplanowano na poziomie roku 2020. Prognozy dochodów dokonano w oparciu o wykonanie za trzy kwartały roku 2020 oraz przewidywane wykonanie na koniec roku 2020.

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.

4.1. Dochody bieżące

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.

Przy prognozowaniu dochodów bieżących na kolejny rok przyjęto, że rokiem bazowym jest rok poprzedni.

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 Leszno oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Należy przy tym nadmienić, że prognozę dochodów bieżących w oparciu o indeksację przeprowadzono w latach 2022-2026, zaś od 2027 r. dochody bieżące zaplanowano na poziomie stałym, stanowiącym równowartość planowanych wartości na rok 2026.

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

Wyszczególnienie	INFLACJA	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%
pozostałe, w tym:	0,00%	100,00%
z podatku od nieruchomości	0,00%	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Dochody bieżące w 2021 r. zaplanowano w kwocie 422.810.524,08 zł co stanowi 99,58 % planowanych dochodów bieżących roku 2020. Spadek wynika m. in. z niższych wpływów z udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych.

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 2021 zaplanowano w oparciu o informację Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej. Na rok 2020 plan dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych zaplanowano w kwocie 111.902.488 zł. Przekazana informacja w zakresie planowanych dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych zakłada dochody w roku 2021 w kwocie 110.869.746 zł, a więc 99,08 % planu 2020 r. i są niższe od planowanych na 2020 r. o kwotę 1.032.742 zł (t. j. o kwotę 252.561 zł. - o 1,06 % przypadające gminie i o kwotę 780.181 zł - o 0,88% przypadające powiatowi).

Znaczne obniżenie dochodów jednostek samorządu terytorialnego z tytułu wpływów z podatków dochodowych jest efektem systemowych zmian w prawie podatkowym co podkreślano już w ubiegłym roku. Ponadto stan epidemii pogłębił znacznie ubytki w dochodach gmin. 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.

Dochody z tytułu udziałów we wpływach podatku dochodowego od osób prawnych w roku 2021 zaplanowano na poziomie zbliżonym do roku 2020. Przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w latach 2022-2026 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB. Średnioroczny wzrost wpływów z tytułu udziału w podatkach centralnych zaplanowano na poziomie 3,6 mln zł. Od 2027 r. wpływy z tytułu udziału w podatkach centralnych zaplanowano na stałym poziomie wynoszącym 134.770.911,00 zł i stanowiącym równowartość planowanych dochodów z tego tytułu w 2026 r.

Subwencja ogólna

Dochody z tytułu subwencji na rok 2021 zaplanowano w kwocie 123.148.225,00 zł w oparciu o informację przekazane przez Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej. Minister Finansów informuje, że w kwocie części oświatowej subwencji ogólnej planowanej na rok 2021 uwzględnione zostały skutki finansowe zmiany zadań oświatowych z których najważniejsze to:

- f) skutki przechodzące na rok 2021 podwyżki wynagrodzeń nauczycieli zatrudnionych w szkołach i placówkach oświatowych prowadzonych przez jednostki samorządu terytorialnego od dnia 1 września 2020 r.,
- g) skutki finansowe zmiany liczby etatów nauczycieli oraz awansu zawodowego nauczycieli.

Dla kolejnych lat Wieloletniej Prognozy Finansowej zaplanowano, w latach 2022-2026 założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB. Od 2027 r. wpływy z tytułu subwencji zaplanowano na stałym poziomie wynoszącym 142.621.249,00 zł i stanowiącym równowartość planowanych dochodów z tego tytułu w 2026 r.

Dotacje i środki na cele bieżące

W Wieloletniej 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.

Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące wg planu na październik 2020 wynoszą 111.838.750,06 zł. W 2021 roku zaplanowano, jak co roku, tylko potwierdzone przez Ministra Finansów wielkości. Wieloletnie doświadczenia udowodniły jednak, że w ciągu roku w dużej skali zwiększane są te dotacje – zarówno na zadania zlecone, jak i na własne powodując drugostronne zwiększenie planowanych wydatków bieżących. 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. Od 2027 r. wpływy z dotacji na cele bieżące zaplanowano na stałym poziomie wynoszącym 124.796.790,00 zł i stanowiącym równowartość planowanych dochodów z tego tytułu w 2026 r.

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

Podatki i opłaty

Dochody z podatków i opłat zaplanowano w oparciu o dane wynikające z bazy podatkowej płatników podatków od nieruchomości, rolnego i leśnego oraz od środków transportowych, wpływów z opłaty skarbowej, targowej, opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych na podstawie danych historycznych na poziomie roku 2020.

W roku 2021 planuje się wzrost stawek podatkowych w podatku od nieruchomości. Skutek waloryzacji stawek szacuje się na poziomie 2,5 mln zł w roku 2021. Nowe stawki podatków zostały zaproponowane Radzie Miejskiej Leszna w dniu 07 grudnia 2020 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 w obwieszczeniu z dnia 23 lipca 2020 r. w sprawie górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych na rok 2021 (Dz. Urz. 2020, poz. 673).

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z podatku od nieruchomości 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 prowadzonych 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, działania egzekucyjne i kontrolne prowadzone przez Miasto Leszno, 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.

W roku 2021 nie planuje się podwyższenia stawek dla pozostałych podatków lokalnych.

Dochody z mienia (nie zaliczane do dochodów majątkowych) oraz pozostałe dochody bieżące zaplanowano dla każdego roku objętego prognozą na podstawie dochodów z roku 2020 powiększonych o wskaźnik PKB.

4.2. Dochody majątkowe

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

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

W 2021 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 13.500.000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2021 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości:

- 70 mieszkań na rzecz najemców lokali mieszkalnych lub w drodze przetargu w budynkach wspólnot mieszkaniowych i budynkach przewidzianych do prywatyzacji przy zastosowaniu bonifikat,
- 5 budynków przy ul. Bolesława Chrobrego 37, Łaziebnej 8, Wałowej 14, Nowy Rynek 4 i 5 ,
- grunty przeznaczone zgodnie z planem zagospodarowania przestrzennego pod budownictwo jednorodzinne (75 działek) w tym:
 - 7 działek przy ul. Bukowej o łącznej pow. 4.042 m²,
 - 3 działki przy ul. Wiejskiej o łącznej pow. 3.100 m²,
 - 28 działek przy ul. Andrzeja Krzyckiego o łącznej pow. 19.798 m²,
 - 5 działek przy ul. Myśliwskiej o łącznej pow. 1.890 m²,
 - 3 działki przy ul. Zawiszy Czarnego o łącznej pow. 1.641 m²,
 - 4 działki przy ul. Cypryjskiej o łącznej pow. 4.500 m²,
 - 3 działki przy ul. Edmunda Bojanowskiego o łącznej pow. 2.678 m²,
 - 4 działki przy ul. Stasia Tarkowskiego o łącznej pow. 2.166 m²,
 - 16 działek przy ul. ks. Augustyna Kordeckiego o łącznej pow. 6.500 m²,
 - 1 działka przy ul. Antonińskiej o pow. 1.254m²,
 - 1 działka przy ul. Strzeleckiej o pow. 793 m²,
- grunty przeznaczone zgodnie z planem zagospodarowania przestrzennego na poprawę warunków zagospodarowania nieruchomości przy ul. Gronowe Zacisze o pow. 1.697 m² (1 działka)
- grunty przeznaczone zgodnie z planem zagospodarowania przestrzennego pod budownictwo wielorodzinne (2 nieruchomości):

- ul. Ewarysta Estkowskiego (Roszarnia), pow. 9.702 m²,
- ul. Kurkowa, pow. 6.674 m²
- grunty przeznaczone zgodnie z planem zagospodarowania przestrzennego pod teren przemysłowo – usługowy (2 nieruchomości):
 - ul. Energetyków o pow. 1,3202 ha,
 - ul. Budowlanych o pow. 1,5830 ha,
- grunty przeznaczone zgodnie z planem zagospodarowania przestrzennego pod tereny usługowe (4 nieruchomości):
 - ul. Kąkolewskiej o łącznej pow. 8.494 ha,
 - ul. Henrykowskiej o pow. 1,8142 ha,
 - ul. Sadowej o pow. 6.793 ha.

Dochody z opłat za przekształcenie prawa wieczystego użytkowania w prawo własności zaplanowano w roku 2021 w kwocie 400.000,00 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. 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.

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 budżecie Miasta Leszna na 2021 r. zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 52.298.407,77 zł, których źródłem jest m.in. budżet unijny. W zakresie dochodów majątkowych na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków unijnych zaplanowano kwotę 46.588.394,37 zł, w tym:

1. na realizację zadania pn. „Modernizacja budynku przy P. Metziga 25 na potrzeby Miejskiej Bibliotek Publicznej w Lesznie” środki w wysokości 14.436.686,43 zł;
2. na realizację zadania pn. „Przebudowa drogi krajowej nr 12 w granicach miasta Leszna” środki w wysokości 20.198.473,86 zł;
3. na realizację zadania pn. „Rozbudowa systemu odprowadzania wód opadowych i roztopowych z terenu m. Leszna” środki w wysokości 3.111.211,54 zł;
4. na realizację zadania pn. „Zielone Leszno - odbudowa ekosystemu miasta szansą na zdrowie i bezpieczniejsze życie” środki w wysokości 2.580.889,22 zł;
5. na realizację zadania pn. „Inwestycje Miasta Leszna wspierające strategię niskoemisyjne”

środki w wysokości 3.579.827,07 zł;

6. na realizację zadania pn. „Budowa Systemu Informacji Przestrzennej (SIP) Miasta Leszna” w wysokości 657.985,00 zł;
7. na realizację ciągu pieszo-rowerowego wzdłuż ul. Budowlanych w strefie inwestycyjnej I.D.E.A. w Lesznie środki w wysokości 271.244,85 zł.

Należy przy tym nadmienić, że ww. wartości dotacji wynikają z zawartych umów o dofinansowanie. W 2022 r. dotacje inwestycyjne planuje się w wysokości 4.901.391,90 zł, w tym:

1. na realizację zadania pn. „Modernizacja budynku przy P. Metziga 25 na potrzeby Miejskiej Biblioteki Publicznej w Lesznie” środki w wysokości 2.069.357,50 zł;
2. na realizację zadania pn. „Przebudowa drogi krajowej nr 12 w granicach miasta Leszna” środki w wysokości 2.349.103,88 zł;
3. na realizację zadania pn. „Budowa Systemu Informacji Przestrzennej (SIP) Miasta Leszna” w wysokości 330.225,00 zł;
4. na realizację ciągu pieszo-rowerowego wzdłuż ul. Budowlanych w strefie inwestycyjnej I.D.E.A. w Lesznie środki w wysokości 152.705,52 zł.

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.

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 w kwocie 1.991.233 zł oraz wykorzystując na ten cel środki Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w kwocie 9.900.611 zł, które wpłynęły już 2020 r. na rachunek Miasta Leszna. W chwili obecnej trwa procedura przetargowa,
- planowaną na rok 2021 Budowę i wyposażenie 5-oddziałowego przedszkola – nowa siedziba Przedszkola Miejskiego 12 wykorzystując na ten cel środki Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w kwocie 7.000.000 zł, które wpłynęły już w 2020 r. na rachunek Miasta Leszna,
- planowaną na rok 2021 w ramach udzielania dotacji celowej z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek niezliczanych do sektora finansów publiczny budowę sieci wodociągowej na terenie Rodzinnych Ogródków Działkowych im. Stanisława Leszczyńskiego w Lesznie wykorzystując na ten cel środki

Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w kwocie 500.000 zł, które wpłynęły już 2020 r. na rachunek Miasta Leszna.

Środki z Funduszu Inwestycji Lokalnych, utworzonego na podstawie art. 65 ust. 28 z dnia 31.03.2020 r. o zmianie ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, zwalczaniem i przeciwdziałaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych oraz niektórych innych ustaw, są wydatną pomocą finansową dla Miasta Leszna.

5. WYDATKI BUDŻETU

Prognozy wydatków Miasta Leszno dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

5.1. 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.

Przy planowaniu wydatków budżetu Miasta Leszna wzięto pod uwagę ograniczenia wskazane w ustawie o finansach publicznych t. j. planowane wydatki bieżące jst nie mogą być wyższe od planowanych dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki.

Wydatki ogółem zaplanowano z uwzględnieniem wymogów określonych w art. 242 ustawy o finansach publicznych.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2021 przyjęto projekt budżetu.

Tabela 4. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	INFLACJA	PKB	WYNAGRODZENIA
wynagrodzenia i pochodne	25,00%	25,00%	25,00%
pozostałe wydatki bieżące	50,00%	0,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i składki od nich naliczane

W latach 2022-2026 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników inflacji, PKB i wynagrodzeń. W 2021 r. wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń zaplanowano na poziomie 199.752.328,03 zł czyli o 5,1 mln zł wyższym niż wskazano w kolumnie dotyczące przewidywanego wykonania 2020 r. Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane stanowią w 2021 roku ponad 47% wydatków bieżących. Wzrost wynagrodzeń (z pochodnymi) spowodowany jest naliczeniem po raz pierwszy wpłat na PPK przez pracodawcę, konsekwencją podwyżki nauczycieli od 01.09.2020 r., wzrostem minimalnego wynagrodzenia oraz wzrostem minimalnej stawki godzinowej od umów cywilnoprawnych. W latach 2022-2026 prognozę oparto o wskaźnik inflacji (25%), PKB (25%) i wskaźnik wynagrodzeń (25%). Od 2027 r. wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń zaplanowano na stałym poziomie wynoszącym 220.821.607,00 zł i stanowiącym równowartość planowanych wydatków z tego tytułu w 2026 r.

Miasto Leszno prowadzi politykę dyscypliny wydatków bieżących podejmując działania, które mają na celu ograniczenie wydatków bieżących. Już prognozując rok 2020 i lata następne już podjęto decyzję o rezygnacji z niektórych wieloletnich przedsięwzięć bieżących. Trafność podjętej w tej kwestii decyzji potwierdziła realizacja budżetu w 2020r.

Nadal realizowany jest program oszczędnościowy w dziedzinach absorbujących dotąd wysokie wydatki bieżące. Dokonuje się na bieżąco analizy wydatków bieżących we wszystkich jednostkach organizacyjnych Miasta Leszna. Prognozując wydatki na rok 2021 i lata następne znacznie ograniczono wydatki na promocje Miasta i imprezy kulturalne, zakup materiałów i wyposażenia oraz wydatki dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych oraz instytucji kultury.

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.

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.

Corocznie samorząd dokonuje wymiany rodzaju oświetlenia ulicznego na energooszczędne i tym sposobem obniżają się wydatki bieżące. Wprowadzone do budżetu Miasta Leszna 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 jest realizowane.

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.

Wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Leszna na lata 2021-2039 zabezpieczono środki w budżecie na poręczenie w kwocie 559.564,49 zł, które Miasto Leszno udzieliło Gminnemu 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 w wysokości 17.087.587,97 zł udzielonych w roku 2018 na cały okres kredytowania tzn. do 2048 roku. Kwoty poręczenia zaplanowano w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Leszna do roku 2039. Od roku 2040 do 2048 r. wydatki z tytułu niewymagalnych poręczeń kształtują się w następujący sposób:

Wyszczególnienie	Planowane wydatki bieżące z tytułu poręczeń
2040 r.	599.564,49 zł
2041 r.	599.564,49 zł
2042 r.	599.564,49 zł
2043 r.	599.564,49 zł
2044 r.	599.564,49 zł
2045 r.	599.564,49 zł
2046 r.	599.564,49 zł
2047 r.	599.564,49 zł
2048 r.	99.927,42 zł

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 skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

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, okresu emisji, sytuacji na rynku finansowym. Wprowadzenie stanu epidemii spowodowało zmiany w wskaźnikach WIBOR, które uległy zmniejszeniu. To spowodowało, że koszty obsługi długu w roku 2020 są niższe niż planowano. Sytuacja gospodarcza jest bardzo dynamiczna i prognozowane stopy WIBOR na rok 2021 przewiduje się na poziomie roku 2020.

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. Z uwagi na przesunięcie czasowe realizacji inwestycji przychody z tytułu pożyczki planuje się na rok 2021.

Pozostałe wydatki

W przypadku prognozowania pozostałych wydatków bieżących zastosowano indeksację w oparciu o wskaźnik inflacji (50%).

Dodatkowo, w kolumnie pomocniczej WPF „2020 przewidywane wykonanie” w pozycji [10.11] wykazano poniesione wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań w wysokości 868.230,16 zł. Niniejsza kwota obejmuje wydatki bieżące poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19, które w części sfinansowano m.in. z rezerwy na zarządzanie kryzysowe, bezpośrednio w efekcie wystąpienia pandemii.

5.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Leszno na lata 2021-2039. Realizację przedsięwzięć wieloletnich planuje się do 2029 r. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

6. WYNIK BUDŻETU

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

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Na 2021 rok przewiduje się deficyt w wysokości -24.754.781,00 zł, który ma zostać pokryty środkami pochodzącymi z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych (17.400.611,00,00 zł), wolnych środków (6.291.233,00 zł) oraz planowanych do wyemitowania obligacji (1.062.937,00). 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 (brak deficytu bieżącego). Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do 0 w całym badanym okresie.

Tabela 5. Wynik budżetu Miasta Leszno

	2021	2022	2023	2024
Dochody	489 008 931,85	456 836 052,90	456 651 701,00	470 162 252,00
Wydatki	513 763 712,85	445 246 852,90	442 262 501,00	450 273 052,00
Wynik budżetu	-24 754 781,00	11 589 200,00	14 389 200,00	19 889 200,00
	2025	2026	2027	2028
Dochody	484 078 119,00	496 022 571,00	495 022 571,00	495 022 571,00
Wydatki	465 688 919,00	477 333 371,00	480 733 568,00	477 159 769,00
Wynik budżetu	18 389 200,00	18 689 200,00	14 289 003,00	17 862 802,00
	2029	2030	2031	2032
Dochody	495 022 571,00	495 022 571,00	495 022 571,00	495 022 571,00
Wydatki	474 762 571,00	475 762 571,00	483 762 571,00	484 122 571,00
Wynik budżetu	20 260 000,00	19 260 000,00	11 260 000,00	10 900 000,00
	2033	2034	2035	2036
Dochody	495 022 571,00	495 022 571,00	495 022 571,00	495 022 571,00
Wydatki	487 022 571,00	489 122 571,00	488 122 571,00	486 522 571,00
Wynik budżetu	8 000 000,00	5 900 000,00	6 900 000,00	8 500 000,00
	2037	2038	2039	
Dochody	495 022 571,00	495 022 571,00	495 022 571,00	
Wydatki	486 522 571,00	485 522 571,00	484 622 571,00	
Wynik budżetu	8 500 000,00	9 500 000,00	10 400 000,00	

Źródło: Opracowanie własne.

7. PRZYCHODY, ROZCHODY

7.1. Przychody budżetu

W 2021 r. zaplanowano przychody w budżecie Miasta Leszna w wysokości 31.883.981,00 zł, w tym:

1. przychody z tytułu pożyczki (Pożyczka Jessica 2 na realizację projektu inwestycyjnego z elementami studium wykonalności w ramach WRPO na realizację zadania pn. "Termomodernizacja budynku Zespołu Szkół nr 4 przy ul. Kurpińskiego 2 w Lesznie) w wysokości 2.600.000,00 zł;
2. przychody z tytułu pożyczki na pokrycie kosztów kwalifikowanych przedsięwzięcia „Modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie Miasta Leszna” z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w wysokości 692.137,00 zł;
3. przychody z tytułu emisji obligacji komunalnych w wysokości 4.900.000,00 zł
4. przychody z tytułu nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych w wysokości 17.400.611,00 zł;
5. przychody z tytułu wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych 6.291.233,00 zł.

W wysokości 17.400.611.00 zł zaplanowano przychody w budżecie Miasta Leszna na 2021 r. z tytułu nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych, która dotyczy środków z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych, które wpłynęły na konto bankowe Miasta w 2020 roku. Przewiduje się, że do końca roku budżetowego 2020 środki nie zostaną one wydatkowane, w związku z powyższym, w budżecie Miasta Leszna na 2021 r. zaplanowano przychody na § 905, który obejmują przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach.

7.2. Rozchody budżetu

W roku 2021 planuje się rozchody z tytułu spłaty obligacji serii A11 w kwocie 7.000.000.,00 zł emitowanych na podstawie Uchwały Nr IX/118/2011 Rady Miejskiej Leszna z dnia 21 czerwca 2011 r. w sprawie emisji obligacji komunalnych oraz zasad ich zbywania i wykupu oraz spłatę pożyczki w kwocie 129.200,00 zł z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska.

Na dzień 31.12.2021 r. kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 234.477.805,00 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2039. W rozchodach ujęto również spłatę pożyczki oraz wykup obligacji planowanych do wyemitowania w 2021 r.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Miasta Leszno

Wyszczególnienie	2021	2022	2023	2024
Kredyt historyczny	7 129 200,00	15 129 200,00	14 129 200,00	19 629 200,00
Pożyczka 2.600.000	0,00	260 000,00	260 000,00	260 000,00
Obligacje 4.900.000	0,00	0,00	0,00	0,00
Obligacje 3.800.000	0,00	0,00	0,00	0,00
Roczna rata kapitałowa	7 129 200,00	15 389 200,00	14 389 200,00	19 889 200,00
Wyszczególnienie	2025	2026	2027	2028
Kredyt historyczny	18 129 200,00	18 429 200,00	14 029 003,00	17 602 802,00
Pożyczka 2.600.000	260 000,00	260 000,00	260 000,00	260 000,00
Obligacje 4.900.000	0,00	0,00	0,00	0,00
Obligacje 3.800.000	0,00	0,00	0,00	0,00
Roczna rata kapitałowa	18 389 200,00	18 689 200,00	14 289 003,00	17 862 802,00

Wyszczególnienie	2029	2030	2031	2032
Kredyt historyczny	20 000 000,00	19 000 000,00	11 000 000,00	10 900 000,00
Pożyczka 2.600.000	260 000,00	260 000,00	260 000,00	0,00
Obligacje 4.900.000	0,00	0,00	0,00	0,00
Obligacje 3.800.000	0,00	0,00	0,00	0,00
Roczna rata kapitałowa	20 260 000,00	19 260 000,00	11 260 000,00	10 900 000,00
Wyszczególnienie	2033	2034	2035	2036
Kredyt historyczny	8 000 000,00	5 000 000,00	6 000 000,00	7 500 000,00
Pożyczka 2.600.000	0,00	0,00	0,00	0,00
Obligacje 4.900.000	0,00	0,00	0,00	0,00
Obligacje 3.800.000	0,00	900 000,00	900 000,00	1 000 000,00
Roczna rata kapitałowa	8 000 000,00	5 900 000,00	6 900 000,00	8 500 000,00
Wyszczególnienie	2037	2038	2039	
Kredyt historyczny	7 500 000,00	7 500 000,00	7 500 000,00	
Pożyczka 2.600.000	0,00	0,00	0,00	
Obligacje 4.900.000	0,00	2 000 000,00	2 900 000,00	
Obligacje 3.800.000	1 000 000,00	0,00	0,00	
Roczna rata kapitałowa	8 500 000,00	9 500 000,00	10 400 000,00	

Źródło: Opracowanie własne.

8. RELACJA Z ART.243 USTAWY O FINANSACH PUBLICZNYCH

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).

Natomiast na podstawie art. 15zob ust. 2 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych, ustalając relację ograniczającą wysokość spłaty długu JST:

1. na lata 2020-2025 wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące na obsługę długu;
2. na rok 2021 i lata kolejne wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące poniesione w 2020 r. w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

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 7. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

	2021	2022	2023	2024	2025
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	4,48%	7,03%	6,39%	7,63%	6,80%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2020)	10,21%	9,27%	7,74%	8,14%	9,38%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2020)	10,14%	9,20%	7,67%	8,14%	9,38%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2026	2027	2028	2029	2030
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	6,54%	5,18%	6,00%	6,48%	6,02%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2020)	6,63%	6,60%	7,81%	9,07%	9,92%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2020)	6,64%	6,61%	7,81%	9,07%	9,92%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2031	2032	2033	2034	2035
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	3,68%	3,48%	2,59%	1,95%	2,17%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2020)	10,53%	10,90%	11,04%	11,04%	11,04%

Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2020)	10,53%	10,90%	11,04%	11,04%	11,04%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2036	2037	2038	2039	
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	2,57%	2,57%	2,83%	3,05%	
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2020)	11,04%	11,04%	11,04%	11,04%	
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2020)	11,04%	11,04%	11,04%	11,04%	
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	

Źródło: Opracowanie własne.

7. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

W całym okresie prognozy relacja z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych jest zachowana. Niewielka różnica pomiędzy wskaźnikiem maksymalnej i faktycznej obsługi zadłużenia występuje w 2026 r. Przewiduje się jednak, że po wprowadzeniu danych rzeczywistych z wykonania budżetu Miasta Leszna za 2020 r. relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych ulegnie poprawie, również w 2026 r. (z uwagi na to, że wskaźnik maksymalnej obsługi zadłużenia w 2026 r. wyliczony jest na podstawie średniej z 7 poprzednich lat, a zatem uwzględnia również dane za 2020 r.). Zakłada się wyższe, niż wynika to z planu, wykonanie nadwyżki operacyjnej, co wpłynie na poprawę wskaźnika maksymalnej obsługi zadłużenia.

Sytuacja Miasta Leszna jest stabilna. Miasto terminowo reguluje swoje zobowiązania, a w całym okresie prognozy zachowana zostanie zarówno nadwyżka bieżąca (art. 242) jak i relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych. W 2026 r. wartości faktycznej i maksymalnej obsługi zadłużenia są stosunkowo zbliżone, jednak świadomość tego stanu rzeczy oraz plan oszczędności w wydatkach bieżących powinny wpłynąć pozytywnie na przedstawioną powyżej relację w najbliższych latach. Jednocześnie obecna sytuacja finansowa i sytuacja gospodarcza pozwala na spojrzenie w najbliższą przyszłość optymistycznie.

PRZEDSIĘWZIĘCIA

Przedsięwzięciem jest określone zamierzenie, o perspektywie przekraczającej rok budżetowy, dające się opisać przez elementy wskazane w art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych. Zgodnie z tym przepisem dla każdego przedsięwzięcia:

1. określa się nazwę,
2. wyznacza się zamierzony cel,
3. wskazuje się jednostkę organizacyjną odpowiedzialną za realizację lub koordynującą wykonanie przedsięwzięcia,
4. wskazuje się okres realizacji i łączne nakłady finansowe oraz limity wydatków w poszczególnych latach, a także limit zobowiązań.

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.

W związku z definicją wynikającą z art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych satysfakcjonujące jest uznanie przez ustawodawcę za przedsięwzięcia wyłącznie programów, projektów i zadań. Zamknięcie w ramy czasowe z wyznaczonymi limitami wydatków i wyznaczenie celu jako efektu końcowego wskazuje, że przedsięwzięciem w rozumieniu ustawy nie powinny być zadania, które związane są z zapewnieniem ciągłości działania jednostki. Wobec tego w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Leszna na lata 2021-2039 nie znalazły się:

1. Zakup energii elektrycznej dla Miasta Leszna,
2. Wynajem lokalu użytkowego położonego przy ul. Słowiańskiej 63 - II piętro z przeznaczeniem na cele biurowe dla dwóch wydziałów Urzędu Miasta Leszna.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2021-2039 nie znalazły się również przedsięwzięcia, których okres realizacji kończy się w roku 2020.

Wydatki majątkowe w latach 2021-2029 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	2021 r.	2022 r.	2023 r.	2024 r.	2025 r.
Wydatki Środki własne	91.200,00	114.000,00	68.400,00	0	0
Wydatki Budżet Państwa	202.626,45	158.511,40	87.672,23	0	0
Wydatki Środki zewnętrzne	1.148.216,58	898.230,99	496.809,31	0	0
Wydatki razem	1.442.043,03	1.170.742,39	652.881,54	0	0
Dochody z budżetu państwa	202.626,45	158.511,40	87.672,23	0	0
Dochody Unii Europejskiej	1.148.216,58	898.230,99	496.809,31	0	0
Dochody razem	1.350.843,03	1.056.742,39	584.481,54	0	0

„LOWES – Leszczyński Ośrodek Wsparcia Ekonomii Społecznej”

Źródła finansowania	2021 r.	2022 r.	2023 r.	2024 r.	2025 r.
Wydatki Środki własne	11.760,00	9.870,00	0	0	0
Wydatki Budżet Państwa	10.172,09	3.335,85	0	0	0
Wydatki Środki zewnętrzne	57.641,91	18.903,15	0	0	0
Wydatki razem	79.574,00	32.109,00	0	0	0
Dochody z budżetu państwa	10.172,09	3.335,85	0	0	0
Dochody Unii Europejskiej	57.641,91	18.903,15	0	0	0
Dochody razem	67.814,00+-	22.239,00	0	0	0

Dziedzictwo kulturowe jest rewolucyjną szansą dla Europy

Źródła finansowania	2021 r.	2022 r.	2023 r.	2024 r.	2025 r.
Wydatki Środki własne	0	0	0	0	0
Wydatki Środki zewnętrzne	39.773,16	0	0	0	0
Wydatki razem	39.773,16	0	0	0	0
Dochody Unii Europejskiej	39.773,16	0	0	0	0
Dochody razem	39.773,16	0	0	0	0

Jedzenie: Europejska książka kucharska jako środek integracji migrantów

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

Podniesienie kompetencji uczniów z terenu miasta Leszna

Źródła finansowania	2021 r.	2022 r.	2023 r.	2024 r.	2025 r.
Wydatki Środki własne	15.569,81	0	0	0	0
Wydatki Budżetu Państwa	31.678,02	0	0	0	0
Wydatki Środki zewnętrzne	267.737,42	0	0	0	0
Wydatki razem	314.985,25	0	0	0	0
Dochody z Budżetu Państwa	31.678,02	0	0	0	0
Dochody Unii Europejskiej	267.737,42	0	0	0	0
Dochody razem	299.415,44	0	0	0	0

Praktyki w Portugalii kluczem do kariery zawodowej uczniów i nauczycieli

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

Wzmacnianie tolerancji i szacunku przeciwko przemocy i prześladowaniu

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

Jestem dumny zbycia Europejczykiem

Źródła finansowania	2021 r.	2022 r.	2023 r.	2024 r.	2025 r.
Wydatki Środki własne	0	0	0	0	0
Wydatki Środki zewnętrzne	65.033,94	0	0	0	0
Wydatki razem	65.033,94	0	0	0	0
Dochody Unii Europejskiej	65.033,94	0	0	0	0
Dochody razem	65.033,64	0	0	0	0

Silne i odważne kobiety w demokracji europejskiej

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

Podniesienie kwalifikacji zawodowych uczniów szkół z terenu Miasta Leszna

Źródła finansowania	2021 r.	2022 r.	2023 r.	2024 r.	2025 r.
Wydatki Środki własne	45.878,10	6.166,20	0	0	0
Wydatki Budżet Państwa	22.939,05	2.598,69	0	0	0
Wydatki Środki zewnętrzne	389.963,85	49.375,11	0	0	0
Wydatki razem	458.781,00	58.140,00	0	0	0
Dochody z Budżetu Państwa	22.939,05	2.598,69	0	0	0
Dochody Unii Europejskiej	389.963,85	49.375,11	0	0	0
Dochody razem	412.902,90	51.973,80	0	0	0

Fabryka wiedzy

Źródła finansowania	2021 r.	2022 r.	2023 r.	2024 r.	2025 r.
Wydatki Środki własne	1.671,25	0	0	0	0
Wydatki Budżet Państwa	3.939,74	0	0	0	0
Wydatki Środki zewnętrzne	22.325,26	0	0	0	0
Wydatki razem	27.936,25	0	0	0	0
Dochody Unii Europejskiej	22.325,26	0	0	0	0
Dochody Budżet Państwa	3.939,74	0	0	0	0
Dochody razem	26.265,00	0	0	0	0

* Wartość projektu oszacowano na kwotę 326.550,00 zł. W ramach zadania zostaną udostępnione sale dydaktyczne na dodatkowe zajęcia dla uczniów biorących udział w projekcie jako wkład niefinansowy 12.160,00 zł.

Mobilność nauczycieli drogą od samorozwoju do rozwoju szkoły

Źródła finansowania	2021 r.	2022 r.	2023 r.	2024 r.	2025 r.
Wydatki Środki własne	0	0	0	0	0
Wydatki Środki zewnętrzne	152.061,50	5.880,12	0	0	0
Wydatki razem	152.061,50	5.880,12	0	0	0
Dochody Unii Europejskiej	152.061,50	5.880,12	0	0	0
Dochody razem	152.061,50	5.880,12	0	0	0

Zmiany klimatyczne, kultura i koleżeństwo – Jedność 3K

Źródła finansowania	2021 r.	2022 r.	2023 r.	2024 r.	2025 r.
Wydatki Środki własne	0	0	0	0	0
Wydatki Środki zewnętrzne	98.829,32	24.707,33	0	0	0
Wydatki razem	98.829,32	24.707,33	0	0	0
Dochody Unii Europejskiej	98.829,32	24.707,33	0	0	0
Dochody razem	98.829,32	24.707,33	0	0	0

- zadania inwestycyjne:

Budowa Leszczyńskiego Centrum Usług Senioralnych

Źródła finansowania	2021 r.	2022 r.	2023 r.	2024 r.	2025 r.
Wydatki Środki własne nie objęte umową o dofinansowanie	10.000,00	0	0	0	0
Wydatki Środki własne	100.000,00	0	0	0	0
Wydatki Środki zewnętrzne	0	0	0	0	0
Wydatki razem	110.000,00	0	0	0	0
Dochody Unii Europejskiej	252.076,40	0	0	0	0
Dochody razem	252.076,40	0	0	0	0

Inwestycje Miasta Leszna wspierające strategię niskoemisyjną

Źródła finansowania	2021 r.	2022 r.	2023 r.	2024 r.	2025 r.
Wydatki Środki własne nie objęte umową o dofinansowanie	50.000,00	0	0	0	0
Wydatki Środki własne	1.534.122,50	0	0	0	0
Wydatki Środki zewnętrzne	3.574.854,57	0	0	0	0
Wydatki razem	5.158.977,07	0	0	0	0
Dochody Unii Europejskiej	3.579.827,07	0	0	0	0
Dochody razem	3.579.827,07	0	0	0	0

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

Źródła finansowania	2021 r.	2022 r.	2023 r.	2024 r.	2025 r.
Wydatki Środki własne nie objęte umową o dofinansowanie	900.000,00	44.617,62	0	0	0
Wydatki Środki własne	3.425.000,00	2.026.627,37	0	0	0
Wydatki Środki zewnętrzne	8.075.000,00	5.817.555,01	0	0	0
Wydatki razem	12.400.000,00	7.888.800,00	0	0	0
Dochody Unii Europejskiej	14.436.686,43	2.069.357,50	0	0	0
Dochody razem	14.436.686,43	2.069.357,50	0	0	0

Przebudowa drogi krajowej nr 12 w granicach miasta Leszna

Źródła finansowania	2021 r.	2022 r.	2023 r.	2024 r.	2025 r.
Wydatki Środki własne nie objęte umową o dofinansowanie	50.000	0	0	0	0
Wydatki Środki własne	7.129.250,13	0	0	0	0
Wydatki Środki zewnętrzne	14.155.808,00	0	0	0	0
Wydatki razem	21.335.058,13	0	0	0	0
Dochody unii europejskiej	20.198.473,86	2.349.103,88	0	0	0
Dochody razem	20.198.473,86	2.349.103,88	0	0	0

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

Źródła finansowania	2021 r.	2022 r.	2023 r.	2024 r.	2025 r.
Wydatki środki własne nie objęte umową o dofinansowanie	150.000,00	0	0	0	0
Wydatki Środki własne	917.236,29	0	0	0	0
Wydatki Środki zewnętrzne	2.341.220,09	0	0	0	0
Wydatki razem	3.408.456,38	0	0	0	0
Dochody Unii Europejskiej	3.111.211,54	0	0	0	0
Dochody razem	3.111.211,54	0	0	0	0

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

Źródła finansowania	2021 r.	2022 r.	2023 r.	2024 r.	2025 r.
Wydatki Środki własne nie objęte umową o dofinansowanie	100.000,00	0	0	0	0
Wydatki Środki własne	757.078,47	0	0	0	0
Wydatki Środki zewnętrzne	2.580.889,22	0	0	0	0
Wydatki razem	3.437.967,69	0	0	0	0
Dochody Unii Europejskiej	2.580.889,22	0	0	0	0
Dochody razem	2.580.889,22	0	0	0	0

Budowa Systemu Informacji Przestrzennej (SIP) Miasta Leszno

Źródła finansowania	2021 r.	2022 r.	2023 r.	2024 r.	2025 r.
Wydatki Środki własne nie objęte umową o dofinansowanie	10.000	0	0	0	0
Wydatki Środki własne	294.158	147.630	0	0	0
Wydatki Środki zewnętrzne	657.985	330.225	0	0	0
Wydatki razem	962.143	477.855	0	0	0
Dochody Unii Europejskiej	657.985	330.225	0	0	0
Dochody razem	657.985	330.225	0	0	0

Termomodernizacja budynku Zespołu Szkół nr 4 w Lesznie

Źródła finansowania	2021 r.	2022 r.	2023 r.	2024 r.	2025 r.
Wydatki Środki własne	3.000.000	0	0	0	0
Wydatki razem	3.000.000	0	0	0	0
Przychody z pożyczki	2.600.000	0	0	0	0

Przebudowa ulicy Fabrycznej

Źródła finansowania	2021 r.	2022 r.	2023 r.	2024 r.	2025 r.
Wydatki Środki własne	4.827.784,94	0	0	0	0
Rządowy Fundusz Inwestycji Lokalnych	9.900.611,00	0	0	0	0
Środki krajowe na inwestycje	5.071.604,06	0	0	0	0
Wydatki razem	19.800.000,00	0	0	0	0
Rządowy Fundusz Inwestycji Lokalnych	9.900.611,00	0	0	0	0
Środki krajowe na inwestycje	5.071.604,06	0	0	0	0
Dochody razem	14.972.215,06	0	0	0	0

Budowa i wyposażenie 5-oddziałowego przedszkola – nowa siedziba Przedszkola Miejskiego 12

Źródła finansowania	2021 r.	2022 r.	2023 r.	2024 r.	2025 r.
Wydatki Środki własne	0	2.750.000,00	0	0	0
Rządowy Fundusz Inwestycji Lokalnych	7.000.000,00	0	0	0	0
Wydatki razem	7.000.000,00	2.750.000,00	0	0	0
Rządowy Fundusz Inwestycji Lokalnych	7.000.000,00	0	0	0	0
Dochody razem	7.000.000,00	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 47.324.385,02 zł. Natomiast w załączniku Nr 1 do WPF w poz. 9.4 środki, o których mowa wyżej wynoszą 46.054.385,02 zł. Różnica w wysokości 1.270.000,00 zł spowodowana jest tym, że w kwocie przedsięwzięć zał. Nr 2 WPF zawierają się środki z czwartą cyfrą „0” paragrafu klasyfikacji budżetowej, przeznaczone na przedmiotowe przedsięwzięcia.