

DRUK Nr 596

– PROJEKT–

Uchwała Nr .../.../...
Rady Miejskiej Leszna z dnia ... roku
w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej
Miasta Leszna na lata 2022-2039

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2021 r. poz. 1372 z późn. zm.), art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2020 r. poz. 920 z późn. zm.) oraz art. 226 – 228 i art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.) Rada Miejska Leszna uchwala, co następuje:

§ 1

1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta Leszna na lata 2022-2039, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Do Wieloletniej Prognozy Finansowej dołącza się objaśnienia przyjętych wartości.

§ 2

Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Miasta Leszna, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3

1. Upoważnia się Prezydenta Miasta Leszna do zaciągania zobowiązań:
 - 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
 - 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Miasta Leszna i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.
2. Upoważnia się Prezydenta Miasta Leszna do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020.
3. Upoważnia się Prezydenta Miasta Leszna do zaciągania zobowiązania zaliczanego do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych do kwoty 600.000,00 zł.

§ 4

Traci moc uchwała Nr XXXII/423/2020 Rady Miejskiej Leszna z dnia 29 grudnia 2020 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Leszna na lata 2021-2039, z późn. zmianami.

§ 5

Wykonanie uchwały powierza się Prezydentowi Miasta Leszna.

§ 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 roku.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik nr 1 do Uchwały Nr
Rady Miejskiej Leszna
z dnia

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2022	432 051 495,80	391 136 204,19	105 603 628,00	7 576 712,00	129 467 805,00	68 453 066,44	80 034 992,75	42 890 000,00	40 915 291,61	14 500 000,00	26 175 291,61	
2023	425 335 014,00	411 035 014,00	110 976 147,00	7 962 172,00	136 054 399,00	71 935 573,00	84 106 723,00	45 072 002,00	14 300 000,00	10 000 000,00	4 000 000,00	
2024	443 766 633,00	432 466 633,00	116 195 529,00	8 336 645,00	142 453 250,00	75 318 815,00	90 162 394,00	47 191 809,00	11 300 000,00	6 000 000,00	5 000 000,00	
2025	449 572 322,00	443 272 322,00	119 409 969,00	8 567 270,00	146 394 086,00	77 402 439,00	91 498 558,00	48 497 326,00	6 300 000,00	2 000 000,00	4 000 000,00	
2026	461 307 371,00	454 507 371,00	122 713 334,00	8 804 275,00	150 443 941,00	79 543 705,00	93 002 116,00	49 838 959,00	6 800 000,00	1 500 000,00	5 000 000,00	
2027	472 265 134,00	466 965 134,00	126 076 830,00	9 045 595,00	154 567 515,00	81 723 948,00	95 551 246,00	51 205 014,00	5 300 000,00	0,00	5 000 000,00	
2028	479 945 426,00	479 645 426,00	129 500 407,00	9 291 225,00	158 764 748,00	83 943 136,00	98 145 910,00	52 595 470,00	300 000,00	0,00	0,00	
2029	492 725 728,00	492 425 728,00	132 950 986,00	9 538 793,00	162 995 084,00	86 179 827,00	100 761 038,00	53 996 893,00	300 000,00	0,00	0,00	
2030	505 595 736,00	505 295 736,00	136 425 785,00	9 788 098,00	167 255 113,00	88 432 218,00	103 394 522,00	55 408 152,00	300 000,00	0,00	0,00	
2031	518 673 420,00	518 373 420,00	139 956 655,00	10 041 426,00	171 583 884,00	90 720 954,00	106 070 501,00	56 842 184,00	300 000,00	0,00	0,00	
2032	531 957 548,00	531 657 548,00	143 543 263,00	10 298 753,00	175 980 989,00	93 045 820,00	108 788 723,00	58 298 854,00	300 000,00	0,00	0,00	
2033	545 446 698,00	545 146 698,00	147 185 225,00	10 560 052,00	180 445 957,00	95 406 567,00	111 548 897,00	59 778 005,00	300 000,00	0,00	0,00	
2034	559 139 251,00	558 839 251,00	150 882 104,00	10 825 291,00	184 978 252,00	97 802 912,00	114 350 692,00	61 279 460,00	300 000,00	0,00	0,00	
2035	573 175 721,00	572 875 721,00	154 671 838,00	11 097 192,00	189 624 385,00	100 259 446,00	117 222 860,00	62 818 628,00	300 000,00	0,00	0,00	
2036	587 418 843,00	587 118 843,00	158 517 367,00	11 373 096,00	194 338 921,00	102 752 146,00	120 137 313,00	64 380 456,00	300 000,00	0,00	0,00	

2037	601 866 554,00	601 566 554,00	162 418 133,00	11 652 963,00	199 121 177,00	105 280 652,00	123 093 629,00	65 964 718,00	300 000,00	0,00	0,00
2038	616 516 580,00	616 216 580,00	166 373 522,00	11 936 749,00	203 970 400,00	107 844 565,00	126 091 344,00	67 571 165,00	300 000,00	0,00	0,00
2039	631 366 437,00	631 066 437,00	170 382 864,00	12 224 406,00	208 885 768,00	110 443 451,00	129 129 948,00	69 199 524,00	300 000,00	0,00	0,00

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2022	454 480 638,80	406 644 900,64	208 624 575,30	648 993,97	0,00	6 993 959,00	0,00	148 602,00	0,00	47 835 738,16	47 075 738,16	1 090 000,00
2023	412 945 814,00	397 760 160,08	205 384 837,00	728 637,71	0,00	6 469 313,00	0,00	148 602,00	0,00	15 185 653,92	15 185 653,92	0,00
2024	423 877 433,00	406 493 052,66	209 910 379,00	988 090,66	0,00	5 876 816,00	0,00	148 602,00	0,00	17 384 380,34	17 384 380,34	0,00
2025	431 183 122,00	414 064 308,03	214 601 311,00	1 146 138,03	0,00	5 215 120,00	0,00	148 602,00	0,00	17 118 813,97	17 118 813,97	0,00
2026	442 618 171,00	424 492 895,27	221 253 952,00	1 135 477,27	0,00	4 174 184,00	0,00	148 602,00	0,00	18 125 275,73	18 125 275,73	0,00
2027	457 976 131,00	436 119 336,49	228 112 825,00	1 124 816,49	0,00	4 004 181,00	0,00	148 602,00	0,00	21 856 794,51	21 856 794,51	0,00
2028	462 082 624,00	447 696 735,74	235 184 323,00	1 114 486,74	0,00	3 448 474,00	0,00	148 602,00	0,00	14 385 888,26	14 385 888,26	0,00
2029	472 465 728,00	459 281 005,93	242 239 853,00	1 103 494,93	0,00	2 789 470,00	0,00	148 602,00	0,00	13 184 722,07	13 184 722,07	0,00
2030	486 335 736,00	471 183 070,17	249 507 049,00	1 092 834,17	0,00	2 106 294,00	0,00	148 602,00	0,00	15 152 665,83	15 152 665,83	0,00
2031	504 413 420,00	483 592 066,40	256 992 260,00	1 082 173,40	0,00	1 578 818,00	0,00	143 566,00	0,00	20 821 353,60	20 821 353,60	0,00
2032	518 057 548,00	496 506 749,81	264 702 028,00	1 071 726,81	0,00	1 195 710,00	0,00	133 493,00	0,00	21 550 798,19	21 550 798,19	0,00
2033	534 446 698,00	509 583 695,86	272 378 387,00	1 060 851,86	0,00	868 740,00	0,00	123 421,00	0,00	24 863 002,14	24 863 002,14	0,00
2034	551 139 251,00	523 119 001,09	280 277 360,00	1 050 191,09	0,00	633 840,00	0,00	113 348,00	0,00	28 020 249,91	28 020 249,91	0,00
2035	564 175 721,00	537 065 023,32	288 405 403,00	1 039 530,32	0,00	433 540,00	0,00	103 275,00	0,00	27 110 697,68	27 110 697,68	0,00
2036	576 443 843,00	551 434 080,89	296 769 160,00	1 028 966,89	0,00	269 740,00	0,00	85 959,00	0,00	25 009 762,11	25 009 762,11	0,00
2037	590 891 554,00	566 358 783,76	305 375 466,00	1 018 208,76	0,00	264 740,00	0,00	61 399,00	0,00	24 532 770,24	24 532 770,24	0,00
2038	605 541 580,00	581 353 544,98	313 925 979,00	1 007 547,98	0,00	227 140,00	0,00	36 840,00	0,00	24 188 035,02	24 188 035,02	0,00
2039	620 391 437,00	596 510 433,46	322 715 906,00	799 557,46	0,00	147 270,00	0,00	12 280,00	0,00	23 881 003,54	23 881 003,54	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2022	-22 429 143,00	0,00	37 818 343,00	11 900 000,00	0,00	7 016 790,00	3 527 590,00	18 901 553,00	18 901 553,00
2023	12 389 200,00	12 389 200,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	19 889 200,00	19 889 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	18 389 200,00	18 389 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	18 689 200,00	18 689 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	14 289 003,00	14 289 003,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	17 862 802,00	17 862 802,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	20 260 000,00	20 260 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	19 260 000,00	19 260 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	14 260 000,00	14 260 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	13 900 000,00	13 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	11 000 000,00	11 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	8 000 000,00	8 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	9 000 000,00	9 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	10 975 000,00	10 975 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	10 975 000,00	10 975 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	10 975 000,00	10 975 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	10 975 000,00	10 975 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	15 389 200,00	15 389 200,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	14 389 200,00	14 389 200,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	19 889 200,00	19 889 200,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	18 389 200,00	18 389 200,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	18 689 200,00	18 689 200,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	14 289 003,00	14 289 003,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	17 862 802,00	17 862 802,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	20 260 000,00	20 260 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	19 260 000,00	19 260 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	14 260 000,00	14 260 000,00	350 962,64	0,00	350 962,64
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	13 900 000,00	13 900 000,00	350 962,64	0,00	350 962,64
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	11 000 000,00	11 000 000,00	350 962,64	0,00	350 962,64
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	8 000 000,00	8 000 000,00	350 962,64	0,00	350 962,64
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	9 000 000,00	9 000 000,00	350 962,64	0,00	350 962,64
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	10 975 000,00	10 975 000,00	959 365,72	0,00	959 365,72
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	10 975 000,00	10 975 000,00	959 365,72	0,00	959 365,72
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	10 975 000,00	10 975 000,00	959 365,72	0,00	959 365,72
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	10 975 000,00	10 975 000,00	959 365,72	0,00	959 365,72

⁷⁾ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	241 088 605,00	0,00	-15 508 696,45	-8 491 906,45
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	228 699 405,00	0,00	13 274 853,92	13 274 853,92
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	208 810 205,00	0,00	25 973 580,34	25 973 580,34
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	190 421 005,00	0,00	29 208 013,97	29 208 013,97
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	171 731 805,00	0,00	30 014 475,73	30 014 475,73
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	157 442 802,00	0,00	30 845 797,51	30 845 797,51
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	139 580 000,00	0,00	31 948 690,26	31 948 690,26
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	119 320 000,00	0,00	33 144 722,07	33 144 722,07
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	100 060 000,00	0,00	34 112 665,83	34 112 665,83
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	85 800 000,00	0,00	34 781 353,60	34 781 353,60
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	71 900 000,00	0,00	35 150 798,19	35 150 798,19
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	60 900 000,00	0,00	35 563 002,14	35 563 002,14
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	52 900 000,00	0,00	35 720 249,91	35 720 249,91
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	43 900 000,00	0,00	35 810 697,68	35 810 697,68
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	32 925 000,00	0,00	35 684 762,11	35 684 762,11
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	21 950 000,00	0,00	35 207 770,24	35 207 770,24
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	10 975 000,00	0,00	34 863 035,02	34 863 035,02
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	34 556 003,54	34 556 003,54

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2022	7,09%	-2,54%	1,96%	11,41%	12,61%	TAK	TAK
2023	6,32%	5,85%	8,80%	7,41%	8,60%	TAK	TAK
2024	7,45%	8,92%	10,60%	6,19%	7,39%	NIE	NIE
2025	6,72%	9,41%	x	7,12%	7,12%	TAK	TAK
2026	6,36%	9,12%	x	6,42%	6,96%	TAK	TAK
2027	5,00%	9,05%	x	6,11%	6,65%	TAK	TAK
2028	5,63%	8,95%	x	5,94%	6,49%	TAK	TAK
2029	5,91%	8,85%	x	6,97%	6,97%	TAK	TAK
2030	5,35%	8,69%	x	8,59%	8,59%	TAK	TAK
2031	3,84%	8,50%	x	9,00%	9,00%	TAK	TAK
2032	3,58%	8,29%	x	8,94%	8,94%	TAK	TAK
2033	2,77%	8,10%	x	8,78%	8,78%	TAK	TAK
2034	2,00%	7,89%	x	8,63%	8,63%	TAK	TAK
2035	2,12%	7,67%	x	8,47%	8,47%	TAK	TAK
2036	2,32%	7,42%	x	8,28%	8,28%	TAK	TAK
2037	2,26%	7,15%	x	8,08%	8,08%	TAK	TAK
2038	2,21%	6,90%	x	7,86%	7,86%	TAK	TAK
2039	2,10%	6,67%	x	7,63%	7,63%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2022	1 639 187,44	1 639 187,44	1 486 338,17	26 175 291,61	26 175 291,61	26 175 291,61	1 962 738,18	1 962 738,18	1 679 852,71
2023	584 481,54	584 481,54	496 809,31	0,00	0,00	0,00	685 679,04	685 679,04	496 809,31
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2022	10 163 905,96	10 163 905,96	7 290 825,91	42 905 242,22	12 283 046,26	30 622 195,96	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	17 543 487,12	2 835 987,12	14 707 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	16 663 308,08	333 308,08	16 330 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	14 833 308,08	333 308,08	14 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	18 033 308,08	333 308,08	17 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	18 333 308,08	333 308,08	18 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	9 495 000,00	95 000,00	9 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	95 000,00	95 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^X	Wydatki zmniejszające dług ^X	w tym:				Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^X	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^X	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^X	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^X					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2022	15 389 200,00	600 000,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	14 389 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	19 889 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	18 389 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	18 689 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	14 289 003,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	17 862 802,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	20 260 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	19 260 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	14 260 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	13 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	11 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	8 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	9 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	7 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	7 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	7 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2039	7 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik nr 2 do Uchwały Nr
Rady Miejskiej Leszna
z dnia

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				329 194 456,10	42 905 242,22	17 543 487,12	16 663 308,08	14 833 308,08	18 033 308,08
1.a	- wydatki bieżące				91 635 354,87	12 283 046,26	2 835 987,12	333 308,08	333 308,08	333 308,08
1.b	- wydatki majątkowe				237 559 101,23	30 622 195,96	14 707 500,00	16 330 000,00	14 500 000,00	17 700 000,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				124 939 514,39	13 856 644,14	685 679,04	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				5 381 441,01	1 962 738,18	685 679,04	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Środowiskowe Centrum Wsparcia Osób Starszych w Mieście Leszno - Stworzenie kompleksowego systemu wsparcia osób niesamodzielnych a w szczególności osób starszych powyżej 65 roku życia z terenu miasta Leszna polegającego na świadczeniu usług w ramach Dziennego Domu Opieki Medycznej, Hospicjum Domowego, Mieszkania Wspomagane, Dziennego Domu Seniora oraz 3 Klubów Seniora, usług opiekuńczych w miejscu zamieszkania oraz pielęgniarstwa długoterminowej domowej.	Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie	2019	2023	3 946 983,40	1 678 974,64	685 679,04	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	"LOWES - Leszczyński Ośrodek Wsparcia Ekonomii Społecznej" - Prowadzenie nie działającego dla zysku Ośrodka Wsparcia Ekonomii Społecznej realizującego usługi wsparcia ekonomii społecznej i podmiotów je realizujących.	Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie	2019	2022	269 511,00	32 109,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Jestem dumny z bycia Europejczykiem - Umocnienie więzi pomiędzy regionami Europy poprzez podniesienie zainteresowania i rozwój świadomości, różnorodności i podobieństw w kulturze europejskiej.	Szkoła Podstawowa nr 3 im. Marii Skłodowskiej-Curie	2019	2022	133 493,65	64 172,94	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	Podniesienie kwalifikacji zawodowych uczniów szkół z terenu Miasta Leszna - Poprawa jakości kształcenia zawodowego na terenie Leszna poprzez podniesienie poziomu kompetencji lub kwalifikacji 644 uczniów i 84 nauczycieli oraz zwiększenie możliwości edukacyjnych szkół poprzez doposażenie w niezbędnych sprzęt i oprogramowanie.	Urząd Miasta Leszna	2020	2022	742 474,69	58 140,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.5	Mobilność nauczycieli drogą od samorozwoju do rozwoju szkoły - Językowe i metodyczne szkolenie nauczycieli w instytucjach zagranicznych	Zespół Szkół Ekonomicznych im.Jana Amosa Komeńskiego	2020	2022	165 441,62	17 785,60	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.6	Zmiany klimatyczne, kultura i koleżeństwo - Jedność 3K - Rozwój proekologicznych postaw oraz zwiększenie inicjatyw młodych ludzi w ochronę środowiska naturalnego.	Szkoła Podstawowa nr 4 im. Adama Mickiewicza	2021	2022	123 536,65	111 556,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				119 558 073,38	11 893 905,96	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Inwestycje Miasta Leszna wspierające strategię niskoemisyjną - Rozwój gospodarki niskoemisyjnej, mniej uciążliwej dla środowiska i podnoszącej komfort życia mieszkańców Leszna	Urząd Miasta Leszna	2019	2022	5 198 554,35	2 000 405,07	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
1	18 333 308,08	9 495 000,00	95 000,00	137 891 961,66
1.a	333 308,08	95 000,00	95 000,00	16 632 265,70
1.b	18 000 000,00	9 400 000,00	0,00	121 259 695,96
1.1	0,00	0,00	0,00	14 542 323,18
1.1.1	0,00	0,00	0,00	2 648 417,22
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	2 364 653,68
1.1.1.2	0,00	0,00	0,00	32 109,00
1.1.1.3	0,00	0,00	0,00	64 172,94
1.1.1.4	0,00	0,00	0,00	58 140,00
1.1.1.5	0,00	0,00	0,00	17 785,60
1.1.1.6	0,00	0,00	0,00	111 556,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	11 893 905,96
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	2 000 405,07

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026
			Od	Do						
1.1.2.2	Modernizacja budynku przy Pl. Metziga 25 na potrzeby Miejskiej Biblioteki Publicznej w Lesznie - Celem projektu jest promowanie włączenia społecznego, walka z ubóstwem i wszelką dyskryminacją poprzez przebudowę budynków na terenach zdegradowanych i nadanie im nowych funkcji społecznych, edukacyjnych	Urząd Miasta Leszna	2016	2022	29 332 836,05	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Przebudowa drogi krajowej nr 12 w granicach miasta Leszna - dostosowanie nawierzchni do przenoszenia obciążeń 115kN/ós	Urząd Miasta Leszna	2016	2022	71 197 249,34	6 303 413,61	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Zielone Leszno - odbudowa ekosystemu miasta szansą na zdrowsze i bezpieczniejsze życie	Urząd Miasta Leszna	2017	2022	11 321 019,26	653 142,65	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.5	Budowa Systemu Informacji Przestrzennej (SIP) Miasta Leszno - Intensyfikacja wykorzystania Technologii Informacyjno - Komunikacyjnych do budowy, uruchomienia i upowszechnienia nowych jakościowo, dojrzałych, elektronicznych usług publicznych, w tym usprawnienie procesów administracji samorządowej Miasta Leszna i dostarczenia wiarygodnej informacji zarządczej, poprzez uruchomienie zaawansowanej infrastruktury technicznej oraz wdrożenie nowych jakościowo usług zapewniających integrację obszaru systemowego "back-office" i "front-office".	Urząd Miasta Leszna	2020	2022	1 708 508,00	1 048 821,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.6	Budowa ciągu pieszo-rowerowego wzdłuż ul. Budowlanych w strefie inwestycyjnej I.D.E.A. w Lesznie - Poprawa bezpieczeństwa życia mieszkańców	Urząd Miasta Leszna	2021	2022	799 906,38	288 123,63	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				204 254 941,71	29 048 598,08	16 857 808,08	16 663 308,08	14 833 308,08	18 033 308,08
1.3.1	- wydatki bieżące				86 253 913,86	10 320 308,08	2 150 308,08	333 308,08	333 308,08	333 308,08
1.3.1.1	Bieżące utrzymanie dróg - Całoroczne zapewnienie prawidłowego stanu technicznego nawierzchni, jezdni i chodników	Urząd Miasta Leszna	2010	2023	64 597 556,14	5 860 000,00	1 650 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Nadzór nad lasami komunalnymi - utrzymanie należytego porządku w lasach (ogłędziny stanu lasów, ocena zgodności wykonanych przez właścicieli lasów prac związanych z gospodarką leśną)	Urząd Miasta Leszna	2018	2027	18 000,00	1 800,00	1 800,00	1 800,00	1 800,00	1 800,00
1.3.1.3	Opłaty roczne z tytułu wyłączenia z produkcji rolniczej gruntów rolnych na cele publiczne	Urząd Miasta Leszna	2018	2027	65 080,80	6 508,08	6 508,08	6 508,08	6 508,08	6 508,08
1.3.1.4	Plany zagospodarowania przestrzennego - opracowanie miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego	Urząd Miasta Leszna	2010	2029	2 820 325,11	70 000,00	55 000,00	55 000,00	55 000,00	55 000,00
1.3.1.5	Pomoc materialna studentom uczelni wyższych "Student Plus" - Wsparcie materialne studentów osiągających wybitne wyniki w nauce oraz zachęta do powrotu do Leszna po zakończeniu kształcenia.	Urząd Miasta Leszna	2018	2023	647 581,76	122 000,00	122 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Rewitalizacja przestrzenna - Koncepcje i analizy	Urząd Miasta Leszna	2016	2029	775 880,05	45 000,00	40 000,00	40 000,00	40 000,00	40 000,00
1.3.1.7	Stacja Biznes. Strefa Kreatywna - Ożywienie gospodarcze w centrum; Kierunek działań: Wprowadzić impuls gospodarczy w centrum miasta	Urząd Miasta Leszna	2018	2027	447 417,00	24 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00
1.3.1.8	Wydarzenia integrujące społeczność lokalną - Aktywizacja mieszkańców; Kierunek działań: Wzmocnić poczucie tożsamości lokalnej mieszkańców oraz identyfikacji z miejscem zamieszkania	Urząd Miasta Leszna	2019	2027	987 073,00	21 000,00	150 000,00	150 000,00	150 000,00	150 000,00
1.3.1.9	Wydatki bieżące związane z oświetleniem ulicznym - Poprawa bezpieczeństwa życia mieszkańców	Urząd Miasta Leszna	2019	2022	15 620 000,00	4 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.10	Strategia rozwoju Leszna - Zdiagnozowanie sytuacji Leszna oraz wyznaczenie kierunków rozwoju miasta	Urząd Miasta Leszna	2021	2023	125 000,00	70 000,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
1.1.2.2	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00
1.1.2.3	0,00	0,00	0,00	6 303 413,61
1.1.2.4	0,00	0,00	0,00	653 142,65
1.1.2.5	0,00	0,00	0,00	1 048 821,00
1.1.2.6	0,00	0,00	0,00	288 123,63
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	18 333 308,08	9 495 000,00	95 000,00	123 349 638,48
1.3.1	333 308,08	95 000,00	95 000,00	13 983 848,48
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	7 510 000,00
1.3.1.2	1 800,00	0,00	0,00	10 800,00
1.3.1.3	6 508,08	0,00	0,00	39 048,48
1.3.1.4	55 000,00	55 000,00	55 000,00	445 000,00
1.3.1.5	0,00	0,00	0,00	244 000,00
1.3.1.6	40 000,00	40 000,00	40 000,00	325 000,00
1.3.1.7	50 000,00	0,00	0,00	274 000,00
1.3.1.8	150 000,00	0,00	0,00	771 000,00
1.3.1.9	0,00	0,00	0,00	4 100 000,00
1.3.1.10	0,00	0,00	0,00	115 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026
			Od	Do						
1.3.1.11	Asystent edukacji romskiej - Aktywizacja mieszkańców; Kierunek działań: Wspierać rozwój osobisty mieszkańców obszaru rewitalizacji i budować lub odbudować poczucie własnej wartości	Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie	2023	2027	150 000,00	0,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				118 001 027,85	18 728 290,00	14 707 500,00	16 330 000,00	14 500 000,00	17 700 000,00
1.3.2.1	Dzielnica kultury - rewaloryzacja dzielnicy żydowskiej w Lesznie - Stworzenie przyjaznej przestrzeni dla mieszkańców; Kierunek działań: Stworzyć miejsca wypoczynku i rekreacji dla mieszkańców	Urząd Miasta Leszna	2023	2028	2 000 000,00	0,00	100 000,00	200 000,00	300 000,00	600 000,00
1.3.2.2	Gminne Towarzystwo Budownictwa Specznego - Objęcie udziałów	Urząd Miasta Leszna	2016	2023	4 687 027,85	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Przebudowa ul. Święciechowskiej - Poprawa bezpieczeństwa życia mieszkańców.	Urząd Miasta Leszna	2021	2025	14 000 000,00	1 000 000,00	4 200 000,00	4 600 000,00	4 100 000,00	0,00
1.3.2.4	Budowa i wyposażenie przedszkola - nowa siedziba Przedszkola Miejskiego nr 12	Urząd Miasta Leszna	2021	2022	13 265 000,00	12 766 790,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Budowa nawierzchni utwardzonej oraz oświetlenia na terenie zbiornika Zaborowo (część południowa) - Poprawa bezpieczeństwa życia mieszkańców	Urząd Miasta Leszna	2021	2023	1 645 000,00	672 500,00	672 500,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Nabycie nieruchomości gruntowej zabudowanej budynkiem krytej pływalni, położonej w Lesznie przy ul. Św. Józefa 5 - poszerzenie oferty sportowej w mieście.	Urząd Miasta Leszna	2021	2022	2 750 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Budowa nowego parterowego budynku dla Zespołu Szkół Specjalnych - poprawa warunków do nauki uczniom z niepełnosprawnością.	Urząd Miasta Leszna	2026	2028	10 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00
1.3.2.9	Adaptacja budynku biurowo-administracyjnego na budynek mieszkalny na terenie pokolejowym przy ul. Towarowej w Lesznie - Tworzenie warunków do zaspokojania potrzeb mieszkaniowych wspólnoty samorządowej.	Urząd Miasta Leszna	2024	2028	16 500 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00	2 000 000,00	4 000 000,00
1.3.2.10	Budowa budynków komunalnych przy ul. Gajowej 1 i 3 - Tworzenie warunków do zaspokojania potrzeb mieszkaniowych wspólnoty samorządowej .	Urząd Miasta Leszna	2021	2024	6 000 000,00	200 000,00	2 000 000,00	3 600 000,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Modernizacja ul. Jana Kilińskiego wraz z nawierzchnią i chodnikami - Poprawa bezpieczeństwa życia mieszkańców	Urząd Miasta Leszna	2021	2022	854 000,00	354 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Modernizacja Pływalni "Akwawit" - Poszerzenie oferty sportowej dla mieszkańców.	Urząd Miasta Leszna	2022	2027	41 000 000,00	1 000 000,00	6 000 000,00	6 000 000,00	8 000 000,00	10 000 000,00
1.3.2.13	Zagospodarowanie terenu wraz z budową boiska przy Zespole Szkół nr 4	Urząd Miasta Leszna	2021	2022	1 200 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Zakup nowoczesnych parkomatów do Strefy Płatnego Parkowania - Usprawnienie zarządzania parkingami.	Urząd Miasta Leszna	2022	2024	2 500 000,00	835 000,00	835 000,00	830 000,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Zmiana sposobu ogrzewania - zmniejszeniu poziomu zanieczyszczeń powietrza.	Urząd Miasta Leszna	2022	2027	600 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00
1.3.2.16	Wniesienie udziałów do MZZ sp. z o.o. - Wniesienie wkładu własnego do Spółki przeznaczonego na budowę nowej siedziby dla MZZ.	Urząd Miasta Leszna	2021	2023	1 000 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
1.3.1.11	30 000,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2	18 000 000,00	9 400 000,00	0,00	109 365 790,00
1.3.2.1	400 000,00	400 000,00	0,00	2 000 000,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	13 900 000,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	12 766 790,00
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	1 345 000,00
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	600 000,00
1.3.2.8	3 000 000,00	4 000 000,00	0,00	10 000 000,00
1.3.2.9	4 500 000,00	5 000 000,00	0,00	16 500 000,00
1.3.2.10	0,00	0,00	0,00	5 800 000,00
1.3.2.11	0,00	0,00	0,00	354 000,00
1.3.2.12	10 000 000,00	0,00	0,00	41 000 000,00
1.3.2.13	0,00	0,00	0,00	700 000,00
1.3.2.14	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00
1.3.2.15	100 000,00	0,00	0,00	600 000,00
1.3.2.16	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00

OBJAŚNIENIA
PRZYJĘTYCH WARTOŚCI W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE
FINANSOWEJ
MIASTA LESZNA NA LATA 2022 - 2039

Prezydent Miasta Leszna przedkłada Radzie Miejskiej Leszna projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Leszna na lata 2022-2039.

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej wynika z przepisów ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. To nowoczesny instrument zarządzania finansami publicznymi. Umożliwia dokonanie kompleksowej analizy sytuacji finansowej Miasta. Gospodarowanie środkami finansowymi samorządu w perspektywie wieloletniej, w szczególności gdy pojawiają się nowe przedsięwzięcia, bez dodatkowych analiz i właściwego planowania długookresowego byłoby niemożliwe. Ustawodawca wprowadzając obowiązek sporządzania wieloletniej prognozy finansowej daje samorządom możliwość podejmowania decyzji w sposób przemyślany i racjonalny przy zapewnieniu pełnej realizacji obowiązkowych zadań publicznych.

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. 2021, poz. 305 ze zmianami),
- ustawa z dnia 13 listopada 2003 roku o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (t. j. Dz. U. 2021 r., poz.1672 i 1901),

oraz dokumenty opracowane przez Radę Ministrów lub Ministra Finansów:

- „Wieloletni Plan Finansowy Państwa 2021-2024” przyjęty przez Radę Ministrów w dniu 30 kwietnia 2021 r.
- „Strategia zarządzania długiem sektora finansów publicznych w latach 2022-2025” (Warszawa, wrzesień 2021 rok),

- „Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw aktualizacja – sierpień 2021 rok z dnia 31 sierpnia 2021 r.,

jak również podjęte przez Radę Miejską Leszna uchwały w sprawie wieloletnich strategii, programów, planów i zadań oraz Zarządzenie Nr 29/8/2021 Prezydenta Miasta Leszna z dnia 17 sierpnia 2021 roku w sprawie określenia założeń do projektu budżetu miasta Leszna na rok 2022 i aktualizacji Wieloletniej Prognozy Finansowej miasta Leszna.

Przy konstruowaniu Wieloletniej Prognozy Finansowej uwzględniono także Ustawę z 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2021, poz. 1927).

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. 2021 poz. 305 ze zmianami).

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 2021 r. poz. 83).

Podstawową zasadą obowiązującą w trakcie konstruowania wieloletniej prognozy finansowej jest prowadzenie równoległe prac nad uchwałą budżetową na rok 2022 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 2022.

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 2019-2020, wartości planowane na koniec III kw. 2021 r. przewidywane wykonanie roku 2021 założono zgodnie z obowiązującym planem budżetu Miasta Leszna na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu Miasta w 2021 r. oraz założeń makroekonomicznych Ministra Finansów na potrzeby skutków finansowych projektowanych ustaw (Aktualizacja-

sierpień 2021 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 kilku lat niższa niż w Polsce. Na dzień 30 września 2021 roku w Powiatowym Urzędzie Pracy w Lesznie zarejestrowanych było 930 osób bezrobotnych, w tym 591 kobiet (dla porównania we wrześniu 2020 liczba zarejestrowanych osób bezrobotnych wynosiła 1 230 , w tym kobiet 747). Stopa bezrobocia na koniec września 2021 roku dla miasta Leszna wyniosła 2,9 % (w 2020 to 3,8%) i był niższy niż w kraju analogicznym okresie (na 30.09.2020 – 6,1%; na 30.09.2021 r. – 5,6%).

Trwający od marca 2020 r. stan epidemii zaburzył sytuację gospodarczą i finansową wielu przedsiębiorstw a także samorządu leszczyńskiego. Te zaburzenia w ogromnym stopniu wpłynęły i oddziałują na mieszkańców 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 publicznych.

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 2021 r. poz. 305 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 gwarancji Gminnemu Towarzystwu Budownictwa Społecznego Sp. z o. o. w Lesznie na ewentualne spłaty zobowiązań na lata 2022-2048 oraz planowanym udzieleniem gwarancji dla Miejskiego Zakładu Zieleni Sp. z o.o. na ewentualne spłaty zobowiązań na lata 2022-2039 uwzględniono w WPF te wydatki. 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 2022-2039.

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 – 2020 oraz przewidywane wykonanie w roku 2021. Dla roku 2022 przyjęto dane zgodne z projektem uchwały budżetowej.

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Miasta Leszna wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI) oraz wskaźnik wynagrodzeń. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Miasta Leszna, 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 31 sierpnia 2021 r.

W WPF przyjęto następujące dane makroekonomiczne:

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
PKB	4,60%	3,70%	3,50%	3,50%	3,50%	3,40%	3,30%
Inflacja	3,30%	3,00%	2,70%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	3,30%	3,40%	3,40%	3,50%	3,10%	3,10%	3,10%
Wskaźnik	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
PKB	3,10%	2,90%	2,80%	2,70%	2,60%	2,50%	2,50%
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%	2,90%	2,90%	2,90%
Wskaźnik	2036	2037	2038	2039			
PKB	2,40%	2,30%	2,20%	2,10%			

Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	2,90%	2,90%	2,80%	2,80%

Źródło: Wytoczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 31 sierpnia 2021 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2021.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2022 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2023-2039 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 2022 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2022 rok. Od 2023 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 zmian gospodarczych wywołanych w szczególności stanem 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 i planowanych kwot udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych na rok 2022 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 2021. Prognozy dochodów dokonano w oparciu o wykonanie za trzy kwartały roku 2021 oraz przewidywane wykonanie na koniec roku 2021. 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 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.

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

Wyszczególnienie	Lata	INFLACJA	PKB
dochody z udziału w PIT	2023-2024	75,00%	75,00%
	2025-2039	75,00%	25,00%
dochody z udziału w CIT	2023-2024	75,00%	75,00%
	2025-2039	75,00%	25,00%
subwencja ogólna	2023-2024	75,00%	75,00%
	2025-2039	75,00%	25,00%
dotacje bieżące	2023-2024	75,00%	75,00%
	2025-2039	75,00%	25,00%
pozostałe, w tym:	2023-2024	75,00%	75,00%
	2025-2039	75,00%	25,00%
z podatku od nieruchomości	2023-2024	75,00%	75,00%
	2025-2039	75,00%	25,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Dochody bieżące w 2022 r. zaplanowano w kwocie 391 136 204,19 zł co stanowi 86,80 % planowanych dochodów bieżących roku 2021. Spadek wynika m. in. z niższych wpływów z udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz mniejszych wpływów dotacji w tym w szczególności w związku ze zmianą sposobu wypłat świadczeń wychowawczych wypłacanych w ramach Programu Rodzina 500 Plus, które nie będą już realizowane przez samorzady.

Dochody z udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i od osób prawnych na rok 2022 zaplanowano w oparciu o informację Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej. Na rok 2021 plan dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych zaplanowano w kwocie 110 869 746 zł. Przekazana informacja w zakresie planowanych dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych zakłada dochody w roku 2022 w kwocie 105 603 628 zł, a więc 95,25 % planu 2021 r. i są niższe od planowanych na 2021 r. o kwotę 5 266 118 zł.

Dochody z tytułu udziałów we wpływach podatku dochodowego od osób prawnych w roku 2022 zaplanowano w oparciu o informację Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej. Otrzymana informacja zakłada dochody z tego tytułu w wysokości 7 576 712 zł. Jak wskazuje Minister planowane dochody z tytułu udziałów w podatkach PIT i CIT zostały ustalone na podstawie kwot przyjętych w projekcie ustawy budżetowej na rok 2022 a wyliczeń dokonano według zasad określonych w ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, z uwzględnieniem zmian przewidzianych w ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, uchwalonej przez Sejm RP w dniu 17 września 2021 r. (ustawa w momencie otrzymania informacji od Ministra była jeszcze przedmiotem prac legislacyjnych i została opublikowana 25 października 2021 r. w Dz. U. Nr 1927).

Znaczne obniżenie dochodów jednostek samorządu terytorialnego z tytułu wpływów z podatków dochodowych jest efektem systemowych zmian w prawie podatkowym co podkreślano już w latach ubiegłych. Ponadto stan epidemii pogłębił znacznie ubytki w dochodach gmin. Wydaje się, że tendencja może się pogłębiać. Trudno ocenić, czy systematyczny wzrost wynagrodzeń zminimalizuje trend. Jako, że ta grupa dochodów 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 2022-2039 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB oraz inflacji.

Subwencja ogólna

Dochody z tytułu subwencji na rok 2022 zaplanowano w kwocie 129 467 805 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 2022 uwzględnione zostały skutki finansowe zmiany zakresu zadań oświatowych z których najważniejsze to:

- a) skutki finansowe zmiany liczby etatów nauczycieli oraz awansu zawodowego nauczycieli,
- b) wzrost liczby dzieci posiadających orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego,
- c) wzrost środków naliczanych na uczniów w edukacji domowej oraz wychowanków specjalnych ośrodków wychowawczych,
- d) wzrost kwoty odpisu na ZFŚS dla nauczycieli,
- e) zwiększenie wysokości rezerwy części oświatowej subwencji ogólnej.

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

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 2021 wynoszą 120 365 473,02 zł. W 2022 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 miał w minionych latach uruchomiony przez rząd program Rodzina 500+ i Dobry start. Rok 2022 jest ostatnim rokiem, w którym samorzady będą realizowały te świadczenia. Wypłata tych świadczeń począwszy od nowego okresu świadczeniowego będzie stopniowo przesuwana do realizacji przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych. 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 dla 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.

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 2021.

W roku 2022 planuje się wzrost stawek podatkowych w podatku od nieruchomości. Skutek waloryzacji stawek szacuje się na poziomie 1,6 mln zł w roku 2022. Nowe stawki podatków zostaną zaproponowane Radzie Miejskiej Leszna w dniu 30 listopada 2021 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 22 lipca 2021 r. w sprawie górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych na rok 2021 (Dz. Urz. 2021, poz. 724). W roku 2022 zaplanowano dochody z wpływu podatków od nieruchomości w kwocie 42 890 000 zł. 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 2022 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 2021 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 2022 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 14.500.000,00 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. W roku 2021 obserwuje się dość istotne zainteresowanie nabywców zakupem nieruchomości.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2022 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
ul. Bukowa	dz. 5/223 ark. m. 24, obręb Leszno	0,0317	32 100,00 zł	32 100,00 zł
ul. Bukowa	dz. 5/224 ark. m. 24, obręb Leszno	0,0951	251 200,00 zł	251 200,00 zł
ul. Zawiszy Czarnego	dz. 338/2 ark. m. 109, obręb Leszno	0,0621	124 200,00 zł	124 200,00 zł
ul. Edmunda Bojanowskiego	dz. 15/3, 16/1 ark. m. 52, obręb Leszno	0,0763	183 000,00 zł	183 000,00 zł
ul. Ludwika Kostery	dz. 15/4 ark. m. 52, obręb Leszno	0,0655	163 000,00 zł	163 000,00 zł
ul. Ludwika Kostery	dz. 15/6 ark. m. 52, obręb Leszno	0,1273	299 000,00 zł	299 000,00 zł
ul. Zawiszy Czarnego	cz.dz. 333 ark. m. 109, obręb Gronowo	0,1020	204 000,00 zł	204 000,00 zł
ul. Stasia Tarkowskiego	dz. 334 ark. m. 109, obręb Gronowo	0,2166	433 200,00 zł	433 200,00 zł
ul. ks. Augusta Kordeckiego	cz.dz. 251/2 ark. m. 109, obręb Gronowo	0,2550	510 000,00 zł	510 000,00 zł
ul. ks. Augusta Kordeckiego	cz.dz. 253 ark. m. 109, obręb Gronowo	0,3950	790 000,00 zł	790 000,00 zł
ul. Antonińska	cz.dz. 455 ark. m. 115, obręb Gronowo	0,4300	860 000,00 zł	860 000,00 zł
ul. Chabrowa	cz.dz. 4 ark. m. 67, obręb Leszno	0,1570	314 000,00 zł	314 000,00 zł
ul. Chabrowa	cz.dz. 5/3 ark. m. 67, obręb Leszno	0,3600	720 000,00 zł	720 000,00 zł

ul. Władysława Jagiełły	dz. 232 ark. m. 109, obręb Gronowo	0,6160	1 848 000,00 zł	1 848 000,00 zł
ul. Budowlanych	dz. 1312/1 ark. m. 132, obręb Zaborowo	0,9935	689 000,00 zł	689 000,00 zł
ul. Budowlanych	dz. 66/50, 66/51, 65/9 ark. m. 128, obręb Zaborowo	1,5830	1 144 000,00 zł	1 144 000,00 zł
ul. Kąkolewska	dz. 11/2 ark. m. 29, obręb Leszno	0,5850	896 000,00 zł	896 000,00 zł
ul. Henrykowska	dz. 8/4, 2/4, 9/1, cz.dz.8/1, 1/6, 1/4 ark. m. 71, obręb Leszno	1,0311	2 062 200,00 zł	2 062 200,00 zł
ul. Juranda	dz. 235/1, 236/10, 330/1 ark. m. 106, obręb Gronowo	0,1560	156 000,00 zł	156 000,00 zł
ul. Juranda	dz. 235/2, 236/11, 330/2 ark. m. 106, obręb Gronowo	0,1292	129 200,00 zł	129 200,00 zł
ul. Antonińska	cz.dz. 455 ark. m. 115, obręb Gronowo	0,1730	346 000,00 zł	346 000,00 zł
ul. Luksemburska/Dekana	cz.dz. 1/237, 1/140, 436/3 ark. m. 106, obręb Leszno	0,1000	150 000,00 zł	150 000,00 zł
ul. Ludwika Solskiego	cz.dz. 1/177 ark. m. 40, obręb Leszno	0,0125	18 750,00 zł	18 750,00 zł
ul. Młyńska	dz. 173 ark. m. 134, obręb Zaborowo	0,0178	26 700,00 zł	26 700,00 zł
ul. Adama Mickiewicza	dz. 2/6a, 7/10b ark. m. 18, obręb Leszno	0,0276	41 400,00 zł	41 400,00 zł
ul. Juliusza Kossaka	cz.dz. 73 ark. m. 3, obręb Leszno	0,1900	285 000,00 zł	285 000,00 zł
ul. Działyńskich	dz. 100 ark. m. 52, obręb Leszno	0,0709	106 350,00 zł	106 350,00 zł
ul. Bolesława Chrobrego 37	dz. 25 ark. m. 46, obręb Leszno	0,0595	1 459 000,00 zł	1 459 000,00 zł

ul. Lipowa 32	dz. 12/17, 12/18 ark. m. 62, obręb Leszno	0,1266	400 000,00 zł	400 000,00 zł
Suma:				14 641 300,00 zł

Źródło: Opracowanie własne.

Dochody z opłat za przekształcenie prawa wieczystego użytkowania w prawo własności zaplanowano w roku 2022 w kwocie 240.000,00 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. 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 2022 r. zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 26 175 291,61 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotyczy to zadań pn.:

1. „Modernizacja budynku przy P. Metziga 25 na potrzeby Miejskiej Biblioteki Publicznej w Lesznie” środki w wysokości 12 160 734,30 zł;
2. „Przebudowa drogi krajowej nr 12 w granicach miasta Leszna” środki w wysokości 9 026 740,08 zł;
3. „Zielone Leszno - odbudowa ekosystemu miasta szansą na zdrowie i bezpieczniejsze życie” środki w wysokości 869 580,54 zł;
4. „Inwestycje Miasta Leszna wspierające strategię niskoemisyjne” środki w wysokości 2 988 896,17 zł;
5. „Budowa Systemu Informacji Przestrzennej (SIP) Miasta Leszna” w wysokości 971 635,00 zł;
6. „Budowa ciągu pieszo-rowerowego wzdłuż ul. Budowlanych w strefie inwestycyjnej I.D.E.A. w Lesznie” w wysokości 157 705,52 zł.

Należy przy tym nadmienić, że ww. wartości dotacji wynikają z zawartych umów o dofinansowanie. 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 realizowaną 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 w 2020 r. Środki z Rządowego 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 przy trwającej realizacji budowy nowej siedziby Przedszkola Miejskiego Nr 12, na które otrzymano 7 000 000 zł.

W roku 2021 Miasto Leszno złożyło 3 wnioski na dofinansowanie inwestycji w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych i przyjęło 2 wnioski na:

1. Przebudowa Nowego Rynku i Pl. Metziga – wartość zadania to ponad 29,3 mln zł;
2. Termomodernizacja hali sportowo-widowiskowej Trapez – wartość zadania to ponad 5,5 mln zł.

Dofinansowanie powyższych zadań określono na poziomie 90% wartości zadania. W chwili obecnej Miasto oczekuje na przesłanie przez Bank Gospodarstwa Krajowego promesy wstępnej.

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.

Poziom prognozowanych wydatków zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Należy nadmienić, iż poziom prognozowanych wydatków wpisuje się w konsekwentnie realizowany program budowania nadwyżki bieżącej.

Nadrzędnym warunkiem przy prognozowaniu poziomu wydatków bieżących na lata przyszłe było założenie utrzymania nadwyżki operacyjnej – liczonej jako różnica pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi – na stałym lub rosnącym poziomie.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2022 przyjęto projekt budżetu.

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

Wyszczególnienie	Lata	INFLACJA	PKB	WYNAGRODZENIA
wynagrodzenia i pochodne	2024-2025	0,00%	0,00%	50,00%
	2026-2039	0,00%	0,00%	100,00%
inne	2024-2025	50,00%	0,00%	0,00%
	2026-2039	100,00%	0,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i składki od nich naliczane

W 2022 r. w budżecie Miasta wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 208 624 575,30 zł, co stanowi wzrost w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2021 r. o kwotę 5 380 953,46 zł. Wzrost wynagrodzeń (z pochodnymi) spowodowany jest m. in. wzrostem minimalnego wynagrodzenia o 7,5% oraz wzrostem minimalnej stawki godzinowej od umów cywilnoprawnych. W 2023 r. założono spadek wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń. Władze Miasta Leszna przewidują znaczące oszczędności w budżecie 2023 r. W tym celu konieczne będzie podjęcie szeregu działań oszczędnościowych w 2022 roku, których efekty finansowe będą widoczne w kolejnym roku. Miasto zamierza szukać oszczędności w zakresie oświaty

i promocji, dotacji i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami Miasta oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego 2022.

Miasto Leszno prowadzi politykę dyscypliny wydatków bieżących podejmując działania, które mają na celu ograniczenie wydatków bieżących. Już prognozując rok 2021 i lata następne podjęto decyzję o rezygnacji z niektórych wieloletnich przedsięwzięć bieżących.

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 oświetlenia ulicznego na energooszczędne i tym sposobem obniża się wydatki bieżące. Realizacja zadania termomodernizacji Zespołu Szkół Nr 4 w znaczący sposób ma wpłynąć na oszczędności energetyczne i grzewcze.

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.

Dalsze wartości dotyczące pozostałych wydatków bieżących od roku 2024 prognozowane były w oparciu o pomniejszone wartości z 2023 r. z wykorzystaniem wskaźnika wynagrodzeń. Podobne założenia przyjęto w przypadku prognozowania pozostałych wydatków bieżących

Wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji

W okresie prognozy uwzględniono również wydatki związane z poręczeniem udziałowca, tj. Miasta Leszna na planowany kredyt inwestycyjny na budowę nowej siedziby Miejskiego Zakładu Zieleni Sp. z o.o. w Lesznie. Miejski Zakład Zieleni Sp. z o. o . planuje przedsięwzięcie inwestycyjne o wartości 7,5 mln zł z czego kredyt bankowy ma stanowić 80% wartości inwestycji a wkład własny 20 % wartości inwestycji. Miasto Leszno zaplanowało w latach 2022 i 2023 wniesienie do MZZ Sp. z o.o. udziałów w kwocie 1,0 mln zł (po 500 tys. w każdym roku). Dodatkowo oprócz innych zabezpieczeń, Bank wymaga poręczenia udziałowca tj. Miasta Leszna. Szczegóły przedstawia poniższa tabela:

Tabela 5. Poręczenia Miasta Leszna wprowadzone do WPF Miasta

Rok	Rata	Odsetki	Kwota poręczenia
2022	0,00	49 429,48	49 429,48
2023	0,00	129 073,22	129 073,22
2024	232 044,19	156 481,98	388 526,17
2025	397 790,04	148 783,50	546 573,54
2026	397 790,04	138 122,74	535 912,78
2027	397 790,04	127 461,96	525 252,00
2028	397 790,04	117 132,21	514 922,25
2029	397 790,04	106 140,40	503 930,44
2030	397 790,04	95 479,64	493 269,68
2031	397 790,04	84 818,87	482 608,91
2032	397 790,04	74 372,28	472 162,32
2033	397 790,04	63 497,33	461 287,37
2034	397 790,04	52 836,56	450 626,60
2035	397 790,04	42 175,79	439 965,83
2036	397 790,04	31 612,36	429 402,40

2037	397 790,04	20 854,23	418 644,27
2038	397 790,04	10 193,45	407 983,49
2039	198 895,25	1 097,72	199 992,97
Suma:	6 000 000,00	1 449 563,72	7 449 563,72

Źródło: Opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Leszna na lata 2022-2039 zabezpieczono środki w budżecie na poręczenie w kwocie 559.564,49 zł, które Miasto Leszno udzieliło 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. 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. 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 znacznemu zmniejszeniu. To spowodowało, że koszty obsługi długu w roku 2021 są niższe niż planowano. Sytuacja gospodarcza jest bardzo dynamiczna i prognozowane stopy WIBOR na rok 2022 przewiduje się na poziomie roku 2021.

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 dniu 20 kwietnia 2021 r. zawarto umowę inwestycyjną w sprawie udzielenia pożyczki na realizację projektu pod nazwą: „Termomodernizacja budynku Zespołu Szkół nr 4 przy ul. K. Kurpińskiego 2 w Lesznie” z Bankiem Gospodarstwa Krajowego, w ramach Instrumentu Finansowego wdrażanego w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020; WRPO 2014+) ze środków Europejskich Funduszy Strukturalnych i Inwestycyjnych. Zgodnie z harmonogramem spłat, kwoty spłat zaplanowano na lata 2022-2031.

Pozostałe wydatki

W przypadku prognozowania pozostałych wydatków bieżących zastosowano indeksację w oparciu o wskaźnik inflacji.

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 2022-2039. 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.

Do załącznika nr 2 Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Leszno wprowadzono nowe zadania, mianowicie:

1. Modernizacja Pływalni "Akwawit";

2. Wniesienie udziałów do MZZ sp. z o.o.;
3. Zakup nowoczesnych parkomatów do Strefy Płatnego Parkowania;
4. Zmiana sposobu ogrzewania.

Pozostałe przedsięwzięcia przedstawione w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Leszna stanowią kontynuację wcześniej rozpoczętych zadań. Należy przy tym nadmienić, że pomiędzy przedsięwzięciami przedstawionymi w załączniku nr 2 do projektu uchwały w sprawie WPF Miasta Leszna na lata 2022-2039, a ostatnią zmianą WPF Miasta na lata 2021-2039 występują rozbieżności. Planuje się, że na najbliższej sesji, umożliwiającej podejmowanie uchwał, zostaną wprowadzone do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Leszna na lata 2021-2039 odpowiednie zmiany, mające na celu doprowadzenie do zgodności obu omawianych dokumentów.

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. 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 2022 r. planuje się deficyt bieżący w kwocie 15.508.696,45 zł. Natomiast w kolejnych latach prognozy planuje się utrzymać relację z art. 242 (brak deficytu bieżącego). Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do 0 w całym badanym okresie.

Tabela 6. Wynik budżetu Miasta Leszna

	2022	2023	2024	2025
Dochody	432 051 495,80	425 335 014,00	443 766 633,00	449 572 322,00
Wydatki	454 480 638,80	412 945 814,00	423 877 433,00	431 183 122,00
Wynik budżetu	-22 429 143,00	12 389 200,00	19 889 200,00	18 389 200,00
	2026	2027	2028	2029
Dochody	461 307 371,00	472 265 134,00	479 945 426,00	492 725 728,00

Wydatki	442 618 171,00	457 976 131,00	462 082 624,00	472 465 728,00
Wynik budżetu	18 689 200,00	14 289 003,00	17 862 802,00	20 260 000,00
	2030	2031	2032	2033
Dochody	505 595 736,00	518 673 420,00	531 957 548,00	545 446 698,00
Wydatki	486 335 736,00	504 413 420,00	518 057 548,00	534 446 698,00
Wynik budżetu	19 260 000,00	14 260 000,00	13 900 000,00	11 000 000,00
	2034	2035	2036	2037
Dochody	559 139 251,00	573 175 721,00	587 418 843,00	601 866 554,00
Wydatki	551 139 251,00	564 175 721,00	576 443 843,00	590 891 554,00
Wynik budżetu	8 000 000,00	9 000 000,00	10 975 000,00	10 975 000,00
	2038	2039		
Dochody	616 516 580,00	631 366 437,00		
Wydatki	605 541 580,00	620 391 437,00		
Wynik budżetu	10 975 000,00	10 975 000,00		

Źródło: Opracowanie własne.

W budżecie na 2022 r. zaplanowano deficyt budżetowy, którego pokrycie planuje się z:

1. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych (RFIL) – 7 016 790,00 zł oraz
2. wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy – 15 412 353,00 zł.

7. PRZYCHODY, ROZCHODY

7.1. Przychody budżetu

W roku budżetowym 2022 zaplanowano przychody w kwocie 37 818 343,00 zł. Składają się na nie:

1. emisja papierów wartościowych w kwocie 11 900 000,00 zł,
2. nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych w kwocie 7 016 790,00 zł oraz
3. wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w kwocie 18 901 553,00 zł.

Planowana w budżecie Miasta Leszna nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych dotyczy środków z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych, które wpłynęły na konto bankowe Miasta (kwota 7 016 790,00 zł). Przewiduje się, że do końca roku budżetowego 2021 środki nie zostaną wydatkowane, w związku z powyższym, w budżecie Miasta Leszna na 2022 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.

W kolumnie przewidywanego wykonania w 2021 r. w pozycji 1.1.3 dokonano korekty planowanych dochodów w związku z uzupełnieniem subwencji ogólnej w wysokości 15 412 353,00 zł. Środki te rozliczono w pozycji 5.2. WPF "Inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu". Należy wskazać, że ww. zapis stanowi wyłącznie techniczne rozliczenie budżetu w 2021 r., a środki nie zostaną wydatkowane. W związku z powyższym, w projekcie budżetu na 2022 r. ww. środki uwzględniono w pozycji 4.3. "wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy".

W okresie objętym prognozą planuje się zaciągnąć nowe zobowiązanie (2 000 000 zł w 2023 r.).

7.2. Rozchody budżetu

W roku 2022 planuje się rozchody z tytułu spłaty obligacji serii A11 w kwocie 15 000 000,00 zł emitowanych na podstawie Uchwały Nr IX/251/2011 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 i pożyczki z Banku Gospodarstwa Krajowego w kwocie 260.000,00 zł.

Na dzień 31.12.2021 r. kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wyniesie 244 577 805,00 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2039. Spłata zobowiązań planowanych do zaciągnięcia w 2022 r. i 2023 r. została ujęta w latach 2036-2038.

Tabela 7. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Miasta Leszna

Wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025
Kredyt historyczny	15 389 200,00	14 389 200,00	19 889 200,00	18 389 200,00
Kredyt planowany	0,00	0,00	0,00	0,00
Roczna rata kapitałowa	15 389 200,00	14 389 200,00	19 889 200,00	18 389 200,00
Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029
Kredyt historyczny	18 689 200,00	14 289 003,00	17 862 802,00	20 260 000,00
Kredyt planowany	0,00	0,00	0,00	0,00
Roczna rata kapitałowa	18 689 200,00	14 289 003,00	17 862 802,00	20 260 000,00
Wyszczególnienie	2030	2031	2032	2033
Kredyt historyczny	19 260 000,00	14 260 000,00	13 900 000,00	11 000 000,00
Kredyt planowany	0,00	0,00	0,00	0,00
Roczna rata kapitałowa	19 260 000,00	14 260 000,00	13 900 000,00	11 000 000,00
Wyszczególnienie	2034	2035	2036	2037
Kredyt historyczny	8 000 000,00	9 000 000,00	7 500 000,00	7 500 000,00
Kredyt planowany	0,00	0,00	3 475 000,00	3 475 000,00
Roczna rata kapitałowa	8 000 000,00	9 000 000,00	10 975 000,00	10 975 000,00
Wyszczególnienie	2038	2039		
Kredyt historyczny	7 500 000,00	7 500 000,00		
Kredyt planowany	3 475 000,00	3 475 000,00		
Roczna rata kapitałowa	10 975 000,00	10 975 000,00		

Źródło: Opracowanie własne.

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych Miasto Leszno planuje wyłączenia z limitu spłat zobowiązań na podstawie art. 243 ust. 3a ustawy o finansach publicznych, oddziałujące tym samym na wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia. Wyłączenie dotyczy wkładu własnego sfinansowanego środkami zwrotnymi wniesionego do realizacji zadania w latach 2020-2021 pn. „Projekt „Zielone Leszno – odbudowa ekosystemu miasta szansą na zdrowsze i bezpieczniejsze życie” (umowa nr POIS.02.05.00-00-0133/16 z dnia 27.11.2017 r.) oraz „Modernizacja budynku przy Pl. Metziga 25 z dostosowaniem na potrzeby Miejskiej Biblioteki Publicznej w Lesznie” (umowa Nr RPWP.09.02.01-30-0002/18-00 z dnia 16.04.2019 r.), gdzie dofinansowanie wynosi ponad 60%.

Tabela 8. Wyłączenia z limitu spłaty

		2031	2032	2033
Kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	W związku ze spłatą zobowiązań w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	W związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy	350 962,64 zł	350 962,64 zł	350 962,64 zł
Kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	W związku z wcześniejszą spłatą zobowiązań, która przypada po roku budżetowym, na który uchwalono budżet	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
		2034	2035	2036
Kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art.	W związku ze spłatą zobowiązań w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

243 ust. 3 ustawy Kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	programu, projektu lub zadania i otrzymaniu środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2			
Kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	W związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy	350 962,64 zł	350 962,64 zł	959 365,72 zł
Kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	W związku z wcześniejszą spłatą zobowiązań, która przypada po roku budżetowym, na który uchwalono budżet	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
		2037	2038	2039
Kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy Kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	W związku ze spłatą zobowiązań w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	W związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy	959 365,72 zł	959 365,72 zł	959 365,72 zł
Kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	W związku z wcześniejszą spłatą zobowiązań, która przypada po roku budżetowym, na który uchwalono budżet	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

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 (tj. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 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.

Ponadto, zgodnie art. 7 pkt 1 ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, jednostki samorządu terytorialnego do dnia 31 grudnia 2021 r. mogą dokonać wyboru okresu 3-letniego

bądź 7-letniego dla ustalania relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych dla lat 2022-2025.

Działając na podstawie art. 7 pkt 1 z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, w dniu 15 listopada 2021 r. Prezydent Miasta Leszna wydając Zarządzenie NR 13/11/2021, ustalił, że na lata 2022-2025 relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat i wykupów określonych w art. 243 ust. 1 u.f.p., do planowanych dochodów bieżących budżetu nie może przekroczyć średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich siedmiu lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu. Uzasadnieniem dla dokonania powyższego wyboru jest konieczność zapewnienia Radzie Miejskiej Leszna możliwości uchwalenia budżetu oraz Wieloletniej Prognozy Finansowej zgodnie z zasadami określonymi w art. 243 ust. 1 u.f.p. zarówno na rok budżetowy 2022, jak i na kolejne lata. Skutkiem podjętego zarządzenia, na mocy którego do obliczenia relacji z art. 243 ust. 1 u.f.p. dokonano wyboru danych budżetowych z siedmiu lat poprzedzających 2022 r. jest poprawa stabilności parametrów obliczanych w ramach wieloletniej prognozy finansowej na lata 2022-2025. Tym samym, zastosowanie wybranej (siedmioletniej) reguły obliczenia wskaźnika z art. 243 ust. 1 u.f.p. pozwala na spełnienie zasad określonych w tym przepisie, w szczególności zapewnia przestrzeganie przepisów ustawy dotyczących uchwalania i wykonywania budżetów w następnych latach, na które zaciągnięto i planuje się zaciągnąć zobowiązania, co z kolei wynika z art. 230 ust. 3 u.f.p.

Szczegółowe wartości oraz przedstawienie danych w tym zakresie zostało uwzględnione poniżej (w tabeli nr 7).

Tabela 9. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

	2022	2023	2024	2025	2026
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	7,09%	6,32%	7,45%	6,72%	6,36%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021) – średnia trzyletnia	11,41%	7,41%	6,19%	7,12%	6,42%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021) – średnia trzyletnia	12,61%	8,60%	7,39%	7,12%	6,96%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Nie	Tak	Tak

Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021) – średnia siedmioletnia	11,55%	9,93%	9,26%	9,27%	6,42%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021) – średnia siedmioletnia	12,06%	10,44%	9,77%	9,78%	6,96%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie) – średnia siedmioletnia w latach 2022-2025	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2027	2028	2029	2030	2031
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	5,00%	5,63%	5,91%	5,35%	3,84%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	6,11%	5,94%	6,97%	8,59%	9,00%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	6,65%	6,49%	6,97%	8,59%	9,00%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2032	2033	2034	2035	2036
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	3,58%	2,77%	2,00%	2,12%	2,32%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	8,94%	8,78%	8,63%	8,47%	8,28%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	8,94%	8,78%	8,63%	8,47%	8,28%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2037	2038	2039		
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	2,26%	2,21%	2,10%		
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	8,08%	7,86%	7,63%		
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	8,08%	7,86%	7,63%		
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak		

Źródło: Opracowanie własne.

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,
1. wskazuje się jednostkę organizacyjną odpowiedzialną za realizację lub koordynującą wykonanie przedsięwzięcia,
2. 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 Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2022-2039 nie znalazły się przedsięwzięcia, których okres realizacji kończy się w roku 2021.

Wydatki majątkowe w latach 2022-2029 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	2022 r.	2023 r.	2024 r.	2025 r.	2026 r.
Wydatki Środki własne	114.000,00	22.800,54	0	0	0
Wydatki Budżet Państwa	147.734,72	175.666,59	0	0	0
Wydatki Środki zewnętrzne	1.417.239,92	487.211,91	0	0	0
Wydatki razem	1.678.974,64	686.679,04	0	0	0
Dochody z budżetu państwa	147.734,72	175.666,59	0	0	0
Dochody Unii Europejskiej	1.417.239,92	487.211,91	0	0	0
Dochody razem	1.564.974,64	662.878,50	0	0	0

„LOWES – Leszczyński Ośrodek Wsparcia Ekonomii Społecznej”

Źródła finansowania	2022 r.	2023 r.	2024 r.	2025 r.	2026 r.
Wydatki Środki własne	9.870,00	0	0	0	0
Wydatki Budżet Państwa	2.559,75	0	0	0	0
Wydatki Środki zewnętrzne	19.679,25	0	0	0	0
Wydatki razem	32.109,00	0	0	0	0
Dochody z budżetu państwa	2.559,75	0	0	0	0
Dochody Unii Europejskiej	19.679,25	0	0	0	0
Dochody razem	22.239,00	0	0	0	0

Jestem dumny zbycia Europejczykiem

Źródła finansowania	2022 r.	2023 r.	2024 r.	2025 r.	2026 r.
Wydatki Środki własne	0	0	0	0	0
Wydatki Środki zewnętrzne	64.172,94	0	0	0	0
Wydatki razem	64.172,94	0	0	0	0
Dochody Unii Europejskiej	0	0	0	0	0
Dochody razem	0	0	0	0	0

Podniesienie kwalifikacji zawodowych uczniów szkół z terenu Miasta Leszna

Źródła finansowania	2022 r.	2023 r.	2024 r.	2025 r.	2026 r.
Wydatki Środki własne	6.166,20	0	0	0	0
Wydatki Budżet Państwa	2.554,80	0	0	0	0
Wydatki Środki zewnętrzne	49.419,00	0	0	0	0
Wydatki razem	58.140,00	0	0	0	0
Dochody z Budżetu Państwa	2.554,80	0	0	0	0
Dochody Unii Europejskiej	49.419,00	0	0	0	0
Dochody razem	51.973,80	0	0	0	0

Mobilność nauczycieli drogą od samorozwoju do rozwoju szkoły

Źródła finansowania	2022 r.	2023 r.	2024 r.	2025 r.	2026 r.
Wydatki Środki własne	0	0	0	0	0
Wydatki Środki zewnętrzne	17.785,60	0	0	0	0
Wydatki razem	17.785,60	0	0	0	0
Dochody Unii Europejskiej	0	0	0	0	0
Dochody razem	0	0	0	0	0

Zmiany klimatyczne, kultura i koleżeństwo – Jedność 3K

Źródła finansowania	2022 r.	2023 r.	2024 r.	2025 r.	2026 r.
Wydatki Środki własne	0	0	0	0	0
Wydatki Środki zewnętrzne	111.556,00	0	0	0	0
Wydatki razem	111.556,00	0	0	0	0
Dochody Unii Europejskiej	0	0	0	0	0
Dochody razem	0	0	0	0	0

- zadania inwestycyjne:

Inwestycje Miasta Leszna wspierające strategię niskoemisyjną

Źródła finansowania	2022 r.	2023 r.	2024 r.	2025 r.	2026 r.
Wydatki Środki własne nie objęte umową o dofinansowanie	30.000,00	0	0	0	0
Wydatki Środki własne	551.446,67	0	0	0	0
Wydatki Środki zewnętrzne	1.418.958,40	0	0	0	0
Wydatki razem	2.000.405,07	0	0	0	0
Dochody Unii Europejskiej	2.988.896,17	0	0	0	0
Dochody razem	2.988.896,17	0	0	0	0

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

Źródła finansowania	2022 r.	2023 r.	2024 r.	2025 r.	2026 r.
Wydatki Środki własne nie objęte umową o dofinansowanie	1.600.000	0	0	0	0
Wydatki Środki własne	0	0	0	0	0
Wydatki Środki zewnętrzne	0	0	0	0	0
Wydatki razem	1.600.000	0	0	0	0
Dochody Unii Europejskiej	12.160.734,30	0	0	0	0
Dochody razem	12.160.734,30	0	0	0	0

Przebudowa drogi krajowej nr 12 w granicach miasta Leszna

Źródła finansowania	2022 r.	2023 r.	2024 r.	2025 r.	2026 r.
Wydatki Środki własne nie objęte umową o dofinansowanie	50.000,00	0	0	0	0
Wydatki Środki własne	1.766.742,34	0	0	0	0
Wydatki Środki zewnętrzne	4.486.671,27	0	0	0	0
Wydatki razem	6.303.413,61	0	0	0	0
Dochody unii europejskiej	9.026.740,08	0	0	0	0
Dochody razem	9.026.740,08	0	0	0	0

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

Źródła finansowania	2022 r.	2023 r.	2024 r.	2025 r.	2026 r.
Wydatki Środki własne nie objęte umową o dofinansowanie	50.000,00	0	0	0	0
Wydatki Środki własne	91.196,93	0	0	0	0
Wydatki Środki zewnętrzne	511.945,72	0	0	0	0
Wydatki razem	653.142,65	0	0	0	0
Dochody Unii Europejskiej	869.580,54	0	0	0	0
Dochody razem	869.580,54	0	0	0	0

Budowa Systemu Informacji Przestrzennej (SIP) Miasta Leszno

Źródła finansowania	2022 r.	2023 r.	2024 r.	2025 r.	2026 r.
Wydatki Środki własne nie objęte umową o dofinansowanie	0	0	0	0	0
Wydatki Środki własne	328.276,00	0	0	0	0
Wydatki Środki zewnętrzne	720.545,00	0	0	0	0
Wydatki razem	1.048.821,00	0	0	0	0
Dochody Unii Europejskiej	869.580,54	0	0	0	0
Dochody razem	971.635,00	0	0	0	0

**Budowa ciągu pieszo-rowerowego wzdłuż ul. Budowlanych w strefie inwestycyjnej
I.D.E.A w Lesznie**

Źródła finansowania	2022 r.	2023 r.	2024 r.	2025 r.	2026 r.
Wydatki Środki własne	135.418,11	0	0	0	0
Wydatki Środki zewnętrzne	152.705,52	0	0	0	0
Wydatki razem	288.123,63	0	0	0	0
Dochody Unii Europejskiej	157.705,52	0	0	0	0
Dochody razem	157.705,52	0	0	0	0

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

Źródła finansowania	2022 r.	2023 r.	2024 r.	2025 r.	2026 r.
Wydatki Środki własne	6.250.000	0	0	0	0
Rządowy Fundusz Inwestycji Lokalnych	6.516.790	0	0	0	0
Wydatki razem	12.766.790	0	0	0	0
Rządowy Fundusz Inwestycji Lokalnych	6.516.790	0	0	0	0
Dochody razem	6.516.790	0	0	0	0

Modernizacja Pływalni „Akwawit”

Źródła finansowania	2022 r.	2023 r.	2024 r.	2025 r.	2026 r.	2027 r.
Wydatki Środki własne	1.000.000	3.000.000	3.000.000	4.000.000	5.000.000	5.000.000
Dofinansowanie zewnętrzne	0	3.000.000	3.000.000	4.000.000	5.000.000	5.000.000
Wydatki razem	1.000.000	6.000.000	6.000.000	8.000.000	10.000.000	10.000.000
Dofinansowanie zewnętrzne	0	3.000.000	3.000.000	3.000.000	3.000.000	5.000.000
Dochody razem	0	3.000.000	3.000.000	4.000.000	4.000.000	5.000.000

Budowa budynków komunalnych przy ul. Gajowej 1 i 3

Źródła finansowania	2022 r.	2023 r.	2024 r.	2025 r.	2026 r.	2027 r.
Wydatki Środki własne	200.000	1.000.000	1.600.000	0	0	0
Dotacja z Banku Gospodarstwa Krajowego	0	1.000.000	2.000.000	0	0	0
Wydatki razem	200.000	2.000.000	3.600.000	0	0	0
Dotacja z Banku Gospodarstwa Krajowego	0	1.000.000	2.000.000	0	0	0
Dochody razem	0	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 11.893.905,96 zł. Natomiast w załączniku Nr 1 do WPF w poz. 9.4 środki, o których mowa wyżej wynoszą 10.163.905,96 zł. Różnica w wysokości 1.730.000,00 zł spowodowana jest tym, że w kwocie przedsięwzięć zał. Nr 2 WPF zawierają się środki z czwartą cyfrą „0” paragrafu klasyfikacji budżetowej.