

## Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Leszna na lata 2023-2039

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 2 lutego 2023 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Leszna:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 418 633,06 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 405 451,63 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 13 181,43 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 5 875 735,06 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 475 627,34 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 4 400 107,72 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -20 021 966,40 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2023 roku**

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
<b>Dochody ogółem</b>	<b>456 712 276,77</b>	<b>+1 418 633,06</b>	<b>458 130 909,83</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>410 069 154,52</b>	<b>+1 405 451,63</b>	<b>411 474 606,15</b>
Dotacje bieżące	46 673 779,43	+1 220 546,66	47 894 326,09
Pozostałe	92 305 119,09	+184 904,97	92 490 024,06
<b>Dochody majątkowe</b>	<b>46 643 122,25</b>	<b>+13 181,43</b>	<b>46 656 303,68</b>
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>472 277 141,17</b>	<b>+5 875 735,06</b>	<b>478 152 876,23</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>415 896 086,94</b>	<b>+1 475 627,34</b>	<b>417 371 714,28</b>
Wynagrodzenia i pochodne	220 608 630,48	+618 381,62	221 227 012,10
Poreczenia i gwarancje	942 884,47	-942 884,47	0,00
Pozostałe wydatki bieżące	182 194 571,99	+1 800 130,19	183 994 702,18
<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>56 381 054,23</b>	<b>+4 400 107,72</b>	<b>60 781 161,95</b>
<b>Wynik budżetu</b>	<b>-15 564 864,40</b>	<b>-4 457 102,00</b>	<b>-20 021 966,40</b>

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów bieżących. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 2. Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	431 403 446,00	+30 000,00	431 433 446,00

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 3. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	14 512 792,58	+30 000,00	14 542 792,58

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Leszna:

1. Przychody budżetu zwiększono o 4 457 102,00 zł i po zmianach wynoszą 34 394 850,08 zł.
2. Rozchody nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 4. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2023 rok.**

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
<b>Przychody budżetu</b>	<b>29 937 748,08</b>	<b>+4 457 102,00</b>	<b>34 394 850,08</b>
Wolne środki	17 437 748,08	+4 457 102,00	21 894 850,08

Źródło: opracowanie własne.

W zakresie zawartych umów, rozchody Miasta Leszna zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”. Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2035-2039. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

**Tabela 5. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Miasta Leszna**

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	14 372 883,68	0,00	14 372 883,68
2024	19 872 883,68	0,00	19 872 883,68
2025	18 372 883,68	0,00	18 372 883,68
2026	18 672 883,68	0,00	18 672 883,68
2027	14 272 883,68	0,00	14 272 883,68
2028	17 833 476,55	0,00	17 833 476,55
2029	20 243 683,68	0,00	20 243 683,68
2030	19 243 683,68	0,00	19 243 683,68
2031	14 243 683,91	0,00	14 243 683,91
2032	13 900 000,00	0,00	13 900 000,00
2033	11 000 000,00	0,00	11 000 000,00
2034	8 000 000,00	0,00	8 000 000,00
2035	9 000 000,00	2 000 000,00	11 000 000,00
2036	10 975 000,00	2 000 000,00	12 975 000,00
2037	10 975 000,00	2 500 000,00	13 475 000,00
2038	10 675 000,00	3 000 000,00	13 675 000,00
2039	9 275 000,00	3 000 000,00	12 275 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Leszna na lata 2023-2039 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

**Tabela 6. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych**

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	7,25%	11,67%	TAK	12,98%	TAK
2024	8,37%	10,65%	TAK	11,96%	TAK
2025	6,96%	10,54%	TAK	11,86%	TAK
2026	6,59%	7,15%	TAK	8,51%	TAK
2027	4,79%	6,77%	TAK	8,13%	TAK
2028	5,03%	6,57%	TAK	7,93%	TAK

2029	5,23%	5,74%	TAK	7,10%	TAK
2030	4,81%	7,47%	TAK	7,47%	TAK
2031	3,49%	8,50%	TAK	8,50%	TAK
2032	3,29%	8,89%	TAK	8,89%	TAK
2033	2,58%	9,15%	TAK	9,15%	TAK
2034	1,89%	9,27%	TAK	9,27%	TAK
2035	2,40%	9,34%	TAK	9,34%	TAK
2036	2,58%	9,36%	TAK	9,36%	TAK
2037	2,59%	9,31%	TAK	9,31%	TAK
2038	2,53%	9,21%	TAK	9,21%	TAK
2039	2,14%	9,04%	TAK	9,04%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Miasto Leszna spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Leszna obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Budowa i wyposażenie przedszkola - nowa siedziba Przedszkola Miejskiego nr 12;
2. Miasteczko ruchu drogowego przy Szkole Podstawowej nr 4 ;
3. Mobilność edukacyjna osób uczących się w ramach kształcenia i szkolenia zawodowego;
4. Modernizacja sanitariatów w III Liceum Ogólnokształcącym.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Bezpieczna droga do szkoły. Zatorze w trosce o mieszkańców miasta kontynuuje rewitalizację dzielnicy poprzez edukację, sport, bezpieczeństwo i remonty;
2. Bieżące utrzymanie dróg;
3. Gminne Towarzystwo Budownictwa Społecznego;
4. Inicjatywa lokalna - budowa części ul. Rzepakowej wraz z odwodnieniem;
5. Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej nr 10 w Lesznie;
6. Wydatki bieżące związane z oświetleniem ulicznym.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.1 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

**Tabela 7. Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2023	12 250 469,04	+229 902,25	12 480 371,29

Źródło: opracowanie własne.

**Tabela 8. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2023	42 834 053,23	+2 652 191,72	45 486 244,95

2024	14 234 468,00	+300 000,00	14 534 468,00
2025	17 555 839,00	+300 000,00	17 855 839,00

Źródło: opracowanie własne.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.