

Załącznik Nr 3
do Uchwały Nr 328/XXXII/20
Rady Miejskiej Łomży
z dnia 16 grudnia 2020 r.

Objaśnienie przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Łomży na lata 2021 - 2034.

Projekt przedstawionej Wieloletniej Prognozy Finansowej opracowany został w oparciu o prognozowane przez Ministerstwo Finansów parametry makroekonomiczne, informacje otrzymane z Ministerstwa Finansów, przewidywane wykorzystanie środków z Unii Europejskiej oraz analizę aktualnej sytuacji finansowej Miasta.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Łomża są założenia i informacje zgromadzone do opracowania projektu uchwały budżetowej na 2021 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Miasta Łomża za lata 2018 i 2019, wartości planowane na koniec III kwartału 2020 roku, przewidywane wykonanie budżetu na koniec 2020 roku oraz wytyczne Ministra Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2034. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Łomża została przygotowana na lata 2021 - 2034.

1. Dochody bieżące

Szczegółowy opis dochodów planowanych do osiągnięcia w 2021 r. został przedstawiony w projekcie budżetu.

Dochody bieżące na kolejne lata prognozowano w podziale na:

1. Udział w podatkach stanowiących dochody Budżetu Państwa (w tym PIT i CIT);
2. Subwencję ogólną;
3. Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące oraz na programy i projekty realizowane w udziale środków zewnętrznych;
4. Pozostałe dochody (w tym: podatek od nieruchomości)

W latach 2022 - 2025 zaplanowano wzrost dochodów bieżących o 0,5% - 1,7%. W latach 2026 - 2034 założono utrzymanie dochodów bieżących na stałym poziomie z roku 2026 r., ponieważ trudno jest przewidzieć na jakim poziomie będą kształtowały się dochody w tak odległym czasie.

Dodatkowo w pozycji 9.1 w załączniku nr 1 Wieloletnia Prognoza Finansowa za 2018 r. Miasto Łomża na podstawie sprawozdania Rb 27S ujęło również dochody z tytułu refundacji poniesionych w latach ubiegłych wydatków na realizację projektów z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy zaklasyfikowane do § 0947. Jak również w pozycji. 9.4 za 2019 r. na podstawie sprawozdania RB 28S ujęło wydatki z tytułu refundacji poniesionych w latach ubiegłych dotacji otrzymanych na realizację projektów z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy zaklasyfikowane do § 6697, § 6699.

2. Dochody majątkowe z tytułu refundacji

2.1 Dochody majątkowe ustalono w oparciu o zawarte umowy i wydane decyzje oraz zamierzenia aktualizacji ich dotychczasowych wartości, a w zakresie sprzedaży o szacunek uwzględniający aktualne ceny rynkowe. W 2021 roku planuje się sprzedaż lokali komunalnych, sprzedaż działek na polepszenie warunków zagospodarowania, sprzedaż nieruchomości pod SSSE przy ul. Spokojnej, sprzedaż nieruchomości położonych w rejonie ulic Żabiej, Kolejowej i Geodetów oraz nieruchomości położonej w Starych Modzelach „Żwirownia”. W kolejnych latach dochody zaplanowano na poziomie możliwym do uzyskania zgodnie z wykazem mienia planowanego do sprzedaży.

2.2 Dochody z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje oszacowano z uwzględnieniem planowanych terminów składania wniosków o płatność oraz wynikającego z umowy czasu ich weryfikacji i poświadczenia przez odpowiednią instytucję. Podjęte będą działania zwiększające dochody przy pojawiających się możliwościach sfinansowania inwestycji ze środków zewnętrznych.

3. Wydatki bieżące

3.1 Począwszy od 2011 roku obowiązuje reguła (art. 242 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych), która stanowi, że wydatki bieżące nie mogą przekraczać dochodów bieżących (z uwzględnieniem zastrzeżeń zawartych w art. 242 ust 2 i 3 ustawy). Ponadto, od 2014 roku wszedł w życie przepis, który uzależnia możliwość zadłużania się od poziomu wypracowanego salda operacyjnego (dochody bieżące – wydatki bieżące) powiększonego o dochody ze sprzedaży majątku.

3.2 Wydatki bieżące na 2021 r. zostały zaplanowane na podstawie zgromadzonych informacji do projektu budżetu na 2021 rok. Szczegółowy opis został zawarty w projekcie budżetu na 2021 r. Natomiast, w latach 2022 - 2025 założono wzrost wydatków bieżących od 0,3% do 3%. W latach 2026 - 2034 została zaplanowana stabilizacja wydatków budżetowych na poziomie z 2026 r. Wynika to z prognozy możliwości finansowych, planowanych działań zmierzających do ograniczenia wzrostu wydatków bieżących oraz z dużego stopnia trudności w planowaniu budżetów w kolejnych latach.

3.3 Wydatki na obsługę długu w 2021 r. skalkulowano uwzględniając marżę uzyskaną dla poszczególnych kredytów oraz WIBOR na poziomie 1,50% (aktualny WIBOR 3M wynosi 0,22%), natomiast w latach 2022 - 2034 WIBOR na poziomie 2%. Wydatki zostały przeliczone w oparciu o harmonogramy spłaty zadłużenia.

4. Wydatki majątkowe

4.1 Zaplanowana na 2021 r. kwota wydatków majątkowych obejmuje wieloletnie przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 tj. w Wykazie przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Łomża, realizację projektów współfinansowanych ze środków UE (szczegóły w zał. Nr 4 do projektu uchwały budżetowej na 2021 r.) oraz istotnych dla Miasta i jednostek organizacyjnych zadań inwestycyjnych (szczegóły w zał. Nr 3 do projektu uchwały budżetowej na 2021 r.). Prognozowane wydatki majątkowe w 2021 r. wynoszą 72.229.538 zł. Od 2025 r. wydatki majątkowe zostały zaplanowane jedynie w ramach środków własnych, bez zewnętrznych źródeł dofinansowania.

5. Przychody, rozchody oraz kwota długu

5.1 W celu realizacji przyjętego programu wydatków majątkowych oraz pokrycia deficytu budżetu założono pozyskanie zewnętrznych źródeł finansowania w 2021 r. w formie kredytu w wysokości 25.000.000 zł oraz w 2022 r. w wysokości 9.000.000 zł. W 2021 r. dodatkowo w kwocie przychodów wykazana została kwota 536 761 zł, z tytułu otrzymanych w 2020 r. zaliczek na realizację projektów z udziałem środków z budżetu UE a przewidzianych do realizacji w harmonogramie na 2021 r. Wskazana kwota dotyczy projektu „Praktyki zagraniczne kluczem do sukcesu zawodowego”, którego realizacja ma się rozpocząć od 30 grudnia 2020 r. Wprowadzono również wolne środki w kwocie 2 462 580 zł na realizację „Przebudowa drogi powiatowej nr 2601B (ul. Dworna) oraz rozbudowa drogi powiatowej nr 2599B (ul. Gielczyńska) w Łomży” oraz „Modernizacja i wyposażenie placu zabaw oraz monitoring osiedla –BO”. Wskazane środki były w całości zabezpieczone w budżecie 2020 r., a z uwagi na trudności w przeprowadzeniu postępowania przetargowego i zmianę harmonogramu realizacji prac nie zostaną wydatkowane. Zgodnie z powyższym skorygowano w załączniku nr 1 (WPF) odpowiednie pozycje w kolumnie przewidywane wykonanie 2020 r. Planowana wielkość przychodów z tytułu kredytów w latach 2021 - 2022 wynika z konieczności zabezpieczenia finansowego planowanych przedsięwzięć, jednakże zostały złożone wnioski o dofinansowanie, które są w trakcie oceny oraz planowane jest złożenie kolejnych w I kw. 2021 r. i w przypadku pozyskania wspomnianego dofinansowania być może nie będzie zachodziła konieczność zaciągnięcia kredytów w wyżej wskazanych wysokościach. W pozostałych latach nie planuje się zaciągnięcia kredytów. W latach 2023 - 2034 planuje się nadwyżkę budżetową z przeznaczeniem na spłatę kredytów.

5.2 Rozchody budżetu związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych kredytów określono na podstawie aktualnych harmonogramów spłaty. W 2021 r. planowane rozchody z przeznaczeniem na spłatę kredytów z tytułu zawartych umów wyniosą 12.543.247,00 zł i zostaną pokryte przychodami z tytułu kredytu długoterminowego.

5.3 Poziom długu na koniec 2021 roku budżetowego będzie wynosił 173.506.658,31 zł, co stanowi 39,05% planowanego dochodu ogółem. Od 2023 r. następuje spadek zadłużenia, przy zakładanej całkowitej spłacie zobowiązań do końca 2034 r.

6. Wynik budżetu

6.1 W całym prognozowanym okresie spełniona jest relacja wynikająca z art. 242 ustawy o finansach publicznych w zakresie zrównoważenia dochodów i wydatków bieżących. Dla 2021 r. planowana nadwyżka operacyjna wynosi 13.759.623 zł. Dla całego okresu

Wieloletniej Prognozy Finansowej zachowany został wymóg spełnienia relacji wynikającej z art.243 ust.1. ustawy o finansach publicznych.

6.2 Deficyt budżetu na 2021 r. wynosi 15.456.094 zł, który zostanie pokryty przychodami w kwocie 536.761 zł (tj. środkami pochodzącymi z zaliczek na realizację projektów z udziałem środków z budżetu UE) oraz wolnymi środkami w kwocie 2.462.580 zł i kredytem długoterminowym w kwocie 12.456.753 zł.

7. Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2020-2023

W załączniku „Wykaz przedsięwzięć do WPF” przedstawiono realizację zadań na lata 2021-2024. W 2021 r. limit wydatków na przedsięwzięcia ogółem wynosi 82.522.202 zł, z czego limit na wydatki bieżące wynosi 17.727.664 zł, zaś limit na wydatki majątkowe 64.794.538 zł.

W ramach przedsięwzięć określonych w Załączniku Nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wykazano kwoty wynikające z realizacji zadań inwestycyjnych i bieżących finansowanych ze środków Unii Europejskiej, środków własnych oraz środków budżetu państwa, a mianowicie:

1.1 W ramach programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków unijnych limit wydatków na przedsięwzięcia ogółem w 2021 r. wynosi 23.665.862 zł, z czego limit wydatków bieżących wynosi 4.772.181 zł, zaś limit wydatków majątkowych 18.983.681 zł. Szczegółowy wykaz programów bieżących i majątkowych przedstawiony jest w załączniku „Wykaz przedsięwzięć do WPF”.

1.2 Nie przewidziano do realizacji programów, projektów lub zadań związanych z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego.

1.3 W ramach wskazanych programów, projektów lub zadań pozostałych, wykazano te, które są finansowane ze środków własnych. W 2021 r. limit przedsięwzięć ogółem wynosi 58.856.340 zł, z czego limit wydatków bieżących wynosi 12.955.483 zł, zaś limit wydatków majątkowych 45.900.857 zł. Szczegółowy wykaz programów bieżących i majątkowych przedstawiony jest w załączniku „Wykaz przedsięwzięć do WPF”.

Jak wskazano powyżej Wieloletnia Prognoza Finansowa została sporządzona przy założeniu planowania dochodów na bezpiecznym poziomie możliwym do uzyskania. Wydatki głównie bieżące planowano przy założeniu utrzymania ich na stabilnym poziomie, z kontynuacją działań zmierzających do ich racjonalizacji.

Szczegółowe informacje zawierają załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały oraz załączniki do Uchwały w sprawie uchwalenia budżetu Miasta Łomża na 2021 rok.

Przewodnicząca
Rady Miejskiej Łomży

Alicja Konopka