

Załącznik Nr 3  
do Uchwały Nr 450/XLIX/22  
Rady Miejskiej Łomży  
z dnia 19 stycznia 2022 r.

## **Objaśnienie przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Łomży na lata 2022-2037.**

Wieloletnia Prognoza Finansowa opracowana została 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 2022 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Miasta Łomża za lata 2019 i 2020, wartości planowane na koniec III kwartału 2021 roku, przewidywane wykonanie budżetu na koniec 2021 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 2021r. poz. 305 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 2037. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Łomża została przygotowana na lata 2022-2037.

### **1. Dochody bieżące**

Szczegółowy opis dochodów bieżących planowanych do osiągnięcia w 2022 r. został przedstawiony w projekcie budżetu. W latach 2019, 2020 i 2021 w dochodach bieżących wykazywane były wydatki na 500+ w kwocie około 62 mln rocznie. W 2022 r. w porównaniu do 2021 r. zaplanowano mniejsze dochody bieżące o kwotę ponad 37 mln zł, ze względu na niższą dotację na świadczenia wychowawcze, w związku z przeniesieniem tego zadania od drugiej połowy 2022 r. do realizacji Zakładowi Ubezpieczeń Społecznych. W 2023 r. zmniejszono dochody bieżące o pozostałą kwotę świadczeń wychowawczych, t.j. o ponad 23 mln zł.

W latach 2024-2026 zaplanowano wzrost dochodów bieżących od 1% do 3%. Dochody realizowane przez Urzędy Skarbowe zaplanowano w oparciu o szacowane wpływy w 2021 r., udziały w CIT zaplanowano na podstawie informacji przekazanej przez Ministra Finansów. Dochody z tytułu podatków i opłat lokalnych zaplanowano w wyższej kwocie w związku ze zwiększeniem stawki za 1 m<sup>2</sup> podatku od nieruchomości na 2022 r. oraz prognozowanej większej podstawy opodatkowania. W latach 2027-2037 założono utrzymanie dochodów

bieżących na stałym poziomie z roku 2027 r., ponieważ trudno jest przewidzieć na jakim poziomie będą kształtowały się ostatecznie dochody. Dochody bieżące w ciągu roku 2021 r. z tytułu subwencji z budżetu państwa wzrosły o 18.663.188 zł tj. 14,13% w stosunku do planowanej w projekcie budżetu na 2021 r. W 2022 r. wzorem lat ubiegłych liczymy na dodatkowe wpływy z budżetu państwa, które pozwolą nam na realizację wydatków bieżących oraz wygospodarowanie nadwyżki operacyjnej na wyższym poziomie.

## **2. Dochody majątkowe**

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 2022 roku planuje się sprzedaż działek na polepszenie warunków zagospodarowania, sprzedaż nieruchomości pod SSSE przy ul. Spokojnej, sprzedaż działek położonych w rejonie ulic Żabiej, Kolejowej i Geodetów oraz ulic Saperskiej i Narodowych Sił Zbrojnych. W kolejnych latach dochody zaplanowano na poziomie możliwym do uzyskania zgodnie z wykazem mienia planowanego do sprzedaży. 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**

Wydatki bieżące na 2022 r. zostały zaplanowane na podstawie zgromadzonych informacji do projektu budżetu. Analogicznie do dochodów bieżących, również wydatki związane ze świadczeniami wychowawczymi zostały zmniejszone o kwotę ponad 37 mln zł, głównie ze względu na niższe planowane wydatki na ten cel, w związku z przeniesieniem tego zadania od drugiej połowy 2022 r. do realizacji Zakładowi Ubezpieczeń Społecznych. W 2023 r. zmniejszono wydatki bieżące w porównaniu do 2022 r. o pozostałą kwotę świadczeń wychowawczych, t.j. o ponad 23 mln zł (zaplanowaną w 2022 r. do zrealizowania w I półroczu). Dodatkowo w latach 2023-2026 założono wzrost wydatków bieżących od 1% do 2%. Szczegółowy opis został zawarty w projekcie budżetu na 2022 r. W kolejnych latach wydatki te planuje się o 1% wyższe w porównaniu do roku poprzedniego. W latach 2027-2037 została zaplanowana stabilizacja wydatków bieżących na poziomie z 2027 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. Planowane są do wdrożenia działania racjonalizujące wydatki budżetowe, które są szczegółowo opisane w uzasadnieniu do budżetu na 2022 r.

Wydatki na obsługę długu w 2022 r. skalkulowano uwzględniając marżę uzyskaną dla poszczególnych kredytów oraz WIBOR na poziomie 3 % (aktualny WIBOR 3M wynosi 2,74%). Wydatki zostały przeliczone w oparciu o harmonogramy spłaty zadłużenia.

## **4. Wydatki majątkowe**

Zaplanowana na 2022 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 2022r.) oraz wykaz zadań

inwestycyjnych do realizacji w 2022 r. (szczegóły w zał. Nr 3 do projektu uchwały budżetowej na 2022r.). Prognozowane wydatki majątkowe w 2022 r. wynoszą 104 042 852 zł. W latach 2023-2025 wydatki zostały wykazane w wysokości wydatków majątkowych z załącznika nr 2 Wykaz przedsięwzięć i będą one realizowane ze środków własnych oraz z zewnętrznych źródeł finansowania możliwych do pozyskania. Od 2026 r. wydatki majątkowe zostały zaplanowane jedynie w oparciu o środki własne. Na dzień dzisiejszy nie mamy sprecyzowanych konkretnych zadań ani też złożonych wniosków na dofinansowanie zadań na tak odległy czas.

## **5. Przychody, rozchody oraz kwota długu**

W celu realizacji przyjętego programu wydatków majątkowych oraz pokrycia deficytu budżetu założono pozyskanie zewnętrznych źródeł finansowania w 2022 r. w formie kredytu w wysokości 33.000.000 zł i w 2023 r. w kwocie 14.000.000 zł. Planowana wielkość przychodów z tytułu kredytów w latach 2022 - 2023 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. 2022 r. i w przypadku pozyskania wspomnianego dofinansowania być może nie będzie zachodziła konieczność zaciągnięcia kredytu w wyżej wskazanej wysokości. Dodatkowo w nowelizacji ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, wprowadzono nową część subwencji ogólnej – rozwojową. Na dzień sporządzenia projektu nie ma jeszcze informacji o wysokości kwot przypadających poszczególnym jst. W przypadku otrzymania w 2022 r. środków z w/w źródła, możliwe będzie zaciągnięcie kredytu w mniejszej kwocie niż planujemy. W latach 2024-2037 planuje się nadwyżkę budżetową z przeznaczeniem na spłatę kredytów.

Rozchody budżetu związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych kredytów określono na podstawie aktualnych harmonogramów spłaty. W 2022 r. planowane rozchody z przeznaczeniem na spłatę kredytów z tytułu zawartych umów wyniosą 11 895 624 zł i zostaną pokryte przychodami z tytułu kredytu długoterminowego.

Poziom długu na koniec 2022 roku budżetowego będzie wynosił 188 342 528,31 zł, co stanowi 45,26% planowanego dochodu ogółem. Od 2024 r. następuje spadek zadłużenia, przy zakładanej całkowitej spłacie zobowiązań do końca 2037 r.

## **6. Wynik budżetu**

Deficyt budżetu na 2022 r. wynosi 47 976 616 zł, który zostanie pokryty kredytem długoterminowym w kwocie 21 104 376 zł oraz wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 i 8 ustawy o finansach publicznych w kwocie 26 872 240 zł, w tym:

1) środkami w kwocie 8 957 157 zł, stanowiącymi część przyznanej miastu, uzupełniającej subwencji ogólnej w 2021 roku na podstawie decyzji Ministra Finansów Nr ST3.4751.5.2021; Nr ST8.4751.10.2021. Środki wpłynęły do budżetu w dniach 10.11.2021 r. i 20.12.2021 r. i nie zostały ujęte w planie dochodów 2021 r.,

2) z tytułu dotacji na realizację inwestycji w kwocie ogółem 9 339 318 zł, z tego:

a) 5 013 398 zł z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na zadania inwestycyjne „Rozbudowa ul. Jasnej (DG101031B) oraz sięgacza ul. Wesolej (DG101150B) w Łomży”, „Budowa drogi gminnej nr 101089B ul. Grabowej w Łomży”, „Budowa drogi gminnej nr

101089B ul. Jaworowej w Łomży” i „Budowa drogi na odcinku od ul. Wojska Polskiego (DK61) do ul. Nowogrodzkiej (DW645) w Łomży”. Środki wpłynęły do budżetu w 2021r. i nie zostały wydatkowane.

b) 4 035 677 zł z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych na zadanie „Budowa sali sportowej przy Szkole Podstawowej nr 5 w Łomży” oraz na zadanie „Rozbudowa drogi gminnej nr 101204B w Łomży (ul. Bursztynowa)”. Środki wpłynęły do budżetu w 2021r. i nie zostały wydatkowane.

c) 290 243 zł z Funduszu Dróg Samorządowych na zadanie inwestycyjne „Budowa drogi gminnej nr 101089B ul. Grabowej w Łomży”. Środki wpłynęły do budżetu w dniu 30.12.2020r.

3) środkami w wysokości 1 514 267 zł na realizację zadania „Remont drogi krajowej nr 61 – ul. Wojska Polskiego – III etap” ze środków rezerwy subwencji ogólnej. Środki wpłynęły do budżetu w dniu 24.09.2021r.,

4) środkami w wysokości 430 582 zł na realizację projektu Laboratoria Przyszłości. Powyższe środki były planowane do realizacji w roku 2021, jednakże z uwagi na krótki czas realizacji oraz trudności w przeprowadzeniu postępowań przetargowych nie zostały wydatkowane. Środki wpłynęły do budżetu w dniach 25 - 26.11.2021r.

5) środkami z tytułu dofinansowania zadań współfinansowanych ze środków UE i Mechanizmu Finansowego EOG i Norweskiego Mechanizmu Finansowego w kwocie 2 891 490 zł, z tego:

a) 504 264 zł z UE na zadanie „Instalacje fotowoltaiczne/kolektory słoneczne na budynkach mieszkalnych na terenie miasta Łomża”, które wpłynęło 22.12.2021 r.,

b) 2 383 472 zł ze środków Mechanizmu Finansowego EOG i Norweskiego Mechanizmu Finansowego i budżetu państwa na zadanie „Łomża – Miasto, w którym żyję i pracuję”. Środki wpłynęły do budżetu w dniu 30.12.2021r.,

c) 3 754 zł ze środków RPO WP na zadanie „Regionalne Innowacje Społeczne Centra Integracji Społecznej województwa podlaskiego”. Środki wpłynęły do budżetu w 2020 r.

6) środkami w wysokości 3 739 426 zł z tytułu rozliczenia udziałów w PIT za 2021 r., które wpłynęły do budżetu w dniu 07.01.2022 r. i nie były planowane na rok 2021.

## **7. Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2022-2025**

W załączniku „Wykaz przedsięwzięć do WPF” przedstawiono realizację zadań na lata 2022-2025. W 2022 r. limit wydatków na przedsięwzięcia ogółem wynosi 121 608 900 zł, z czego limit na wydatki bieżące wynosi 22 886 048 zł, zaś limit na wydatki majątkowe 98 722 852 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, ze środków Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego 2014-2021/Norweskiego Mechanizmu Finansowego 2014-2021, ze środków własnych oraz ze środków budżetu państwa, a mianowicie:

1. W ramach programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków unijnych limit wydatków na przedsięwzięcia ogółem w 2022 r. wynosi

59 852 134 zł, z czego limit wydatków bieżących wynosi 7 810 182 zł, zaś limit wydatków majątkowych 52 041 952 zł. Szczegółowy wykaz programów bieżących i majątkowych przedstawiony jest w załączniku „Wykaz przedsięwzięć do WPF”.

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

3. W ramach programów, projektów lub zadań pozostałych innych niż w punkcie 1 i 2. W 2022r. limit przedsięwzięć ogółem wynosi 61 756 766 zł, z czego limit wydatków bieżących wynosi 15 075 866 zł, zaś limit wydatków majątkowych 46 680 900 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 2022 rok.

Przewodnicząca  
Rady Miejskiej Łomży

Alicja Konopka