

Objaśnienie przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Łomży na lata 2019-2031.

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 2019 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Miasta Łomża za lata 2016 i 2017, wartości planowane na koniec III kwartału 2018 roku, przewidywane wykonanie budżetu na koniec 2018 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 (t.j. Dz.U z 2017r. poz. 2077 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 2031. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Łomża została przygotowana na lata 2019-2031.

1. Dochody bieżące

Szczegółowy opis dochodów planowanych do osiągnięcia w 2019 r. został przedstawiony w projekcie budżetu.

Dochody bieżące na kolejne lata prognozowano w podziale na:

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

W latach 2020-2022 zaplanowano wzrost dochodów bieżących o 1 %. W latach 2023-2031 założono utrzymanie dochodów bieżących na stałym poziomie z roku 2022 r., ponieważ trudno jest przewidzieć na jakim poziomie będą kształtowały się dochody w tak odległym czasie.

2. Dochody majątkowe

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 2019 roku planuje się sprzedaż lokali komunalnych, sprzedaż działek na polepszenie warunków, sprzedaż nieruchomości pod SSE, sprzedaż nieruchomości przy ul. Spokojnej, ul. Meblowej, ul. Nowogrodzkiej, ul. Poznańskiej, ul. Elbląskiej, ul. Saperskiej, ul. Żabiej, ul. Bartniczej, ul. Nowoprojektowanej, sprzedaż działki położonej w Starych Modzelach. W kolejnych latach dochody zaplanowano na poziomie zbliżonym do średnich dochodów uzyskanych ze sprzedaży majątku w oparciu o dane historyczne. Ponadto, z wykazu mienia planowanego do sprzedaży wynika, że zakładane wartości dochodów z tego tytułu w kolejnych latach są jak *najbardziej* realne.

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 2019 r. zostały zaplanowane na podstawie zgromadzonych informacji do projektu budżetu na 2019 rok. Szczegółowy opis został zawarty w projekcie budżetu na 2019 r. Natomiast w latach 2019-2022 założono stopniowy wzrost wydatków bieżących o 1 %. W latach 2023-2031 została zaplanowana stabilizacja wydatków budżetowych na poziomie 2022 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 2019 r. skalkulowano uwzględniając marżę uzyskaną dla poszczególnych kredytów oraz WIBOR na poziomie 2% w latach 2019-2020 (bieżący WIBOR 3M wynosi 1,72%) oraz 2,5% w latach 2021-2031. Wydatki zostały przeliczone w oparciu o harmonogramy spłaty zadłużenia.

4. Wydatki majątkowe

4.1 Zaplanowana na 2019 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 2019r.) oraz istotnych dla Miasta i jednostek organizacyjnych zadań inwestycyjnych (szczegóły w zał. Nr 3 do projektu uchwały budżetowej na 2019r.). Prognozowane wydatki majątkowe w 2019 r. wynoszą 52 830 449 zł. Od 2023 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 2019 r. w formie kredytu w wysokości 10.000.000 zł. W pozostałych latach nie planuje się zaciągnięcia kredytów. W latach 2020-2031 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 2019 r. planowane rozchody z przeznaczeniem na spłatę kredytów z tytułu zawartych umów wyniosą 10.625.979,82 zł.

5.3 Poziom długu na koniec 2019 roku budżetowego będzie wynosił 146.899.605,15 zł. W kolejnych latach następuje spadek zadłużenia, przy zakładanej całkowitej spłacie zobowiązań do końca 2031 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 2019 r. planowana nadwyżka operacyjna wynosi 23 596 041 zł. Dla całego okresu Wieloletniej Prognozy Finansowej zachowany został wymóg spełnienia relacji wynikającej z art.243 ust.1. ustawy o finansach publicznych.

6.2 Nadwyżka budżetowa planowana na 2019 r. wynosi 625 980 zł.

7. Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2019-2022

Z załączniku „Wykaz przedsięwzięć do WPF” przedstawiono realizację zadań na lata 2019-2022. W 2019 r. limit wydatków na przedsięwzięcia ogółem wynosi 49 528 114 zł. z czego limit na wydatki bieżące wynosi 5 192 179 zł., zaś limit na wydatki majątkowe 44 335 935 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 2019 r. wynosi 22 707 083 zł. z czego limit wydatków bieżących wynosi 5 150 487 zł., zaś limit wydatków majątkowych 17 556 596 zł. Szczegółowy wykaz programów bieżących i majątkowych przedstawiony jest w załączniku „Przedsięwzięcia 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 2019 r. limit przedsięwzięć ogółem wynosi 26 821 031 zł. z czego limit wydatków bieżących wynosi 41 692 zł., zaś limit wydatków majątkowych 26 779 339 zł. Szczegółowy wykaz programów bieżących i majątkowych przedstawiony jest w załączniku „Przedsięwzięcia 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 2019 rok.

Przewodniczący
Rady Miejskiej Łomży

Jan Olszewski