

Załącznik Nr 3
do Uchwały Nr 204/XVIII/19
Rady Miejskiej Łomży
z dnia 18 grudnia 2019 r.

Objaśnienie przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Łomży na lata 2020-2034.

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 2020 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Miasta Łomża za lata 2017 i 2018, wartości planowane na koniec III kwartału 2019 roku, przewidywane wykonanie budżetu na koniec 2019 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 2019r. 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 2020-2034.

1. Dochody bieżące

Szczegółowy opis dochodów planowanych do osiągnięcia w 2020 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 udziale środków zewnętrznych;
5. Pozostałe dochody

W latach 2021-2023 zaplanowano wzrost dochodów bieżących o 1% - 2,5%. W latach 2024-2034 założono utrzymanie dochodów bieżących na stałym poziomie z roku 2024 r., ponieważ trudno jest przewidzieć na jakim poziomie będą kształtowały się dochody w tak odległym czasie.

Dodatkowo w pozycji 9.1. oraz 9.1.1. w załączniku nr 1 Wieloletnia Prognoza Finansowa za lata 2017 r., 2018 r. 2019 r. (plan 3 kw.) 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.

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 2020 roku planuje się sprzedaż lokali komunalnych, sprzedaż działek na polepszenie warunków zagospodarowania, nieruchomości położona przy ul. Por. Łagody, sprzedaż nieruchomości pod SSE, sprzedaż nieruchomości położonej przy ul. Bartniczej, przy ul. Giełczyńskiej i nieruchomości 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 2020 r. zostały zaplanowane na podstawie zgromadzonych informacji do projektu budżetu na 2020 rok. Szczegółowy opis został zawarty w projekcie budżetu na 2020 r. Natomiast w latach 2021-2023 założono wzrost wydatków bieżących od 1% - 3%. W latach 2024-2034 została zaplanowana stabilizacja wydatków budżetowych na poziomie 2024 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 2020 r. skalkulowano uwzględniając marżę uzyskaną dla poszczególnych kredytów oraz WIBOR na poziomie 1,72%, natomiast w latach 2021 -2034 WIBOR na poziomie 2%. Wydatki zostały przeliczone w oparciu o harmonogramy spłaty zadłużenia.

4. Wydatki majątkowe

4.1 Zaplanowana na 2020 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 2020r.) oraz istotnych dla Miasta i jednostek organizacyjnych zadań inwestycyjnych (szczegóły w zał. Nr 3 do projektu uchwały budżetowej na 2020r.). Prognozowane wydatki majątkowe w 2020 r. wynoszą 78 311 715 zł. Od 2024 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 2020 r. w formie kredytu w wysokości 30.000.000 zł oraz w 2021 r. w wysokości 20.000.000 zł. W 2020 r. dodatkowo w kwocie przychodów wykazana została kwota 5 210 381 zł, z tytułu otrzymanych już w 2019 r. zaliczek na realizację projektów z udziałem środków z budżetu UE a przewidzianych do realizacji w harmonogramach na 2020 r. Planowana wielkość przychodów z tytułu kredytów w latach 2020-2021 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. 2020 r. i w przypadku pozyskania wspomnianego dofinansowania nie będzie zachodziła konieczność zaciągnięcia kredytów w wyżej wskazanych wysokościach. W pozostałych latach nie planuje się zaciągnięcia kredytów. W latach 2022-2034 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 2020 r. planowane rozchody z przeznaczeniem na spłatę kredytów z tytułu zawartych umów wyniosą 10.849.699,84 zł i zostaną pokryte przychodami z tytułu kredytu długoterminowego.

5.3 Poziom długu na koniec 2020 roku budżetowego będzie wynosił 156.049.905,31 zł. Od 2022 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 2020 r. planowana nadwyżka operacyjna wynosi 18 755 253 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 2020 r. wynosi 24 360 681 zł, który zostanie pokryty przychodami w kwocie 5 210 381 zł (tj. środkami pochodzącymi z zaliczek na realizację projektów z udziałem środków z budżetu UE) oraz kredytem długoterminowym w kwocie 19 150 300 zł.

7. Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2020-2023

Z załączniku „Wykaz przedsięwzięć do WPF” przedstawiono realizację zadań na lata 2020-2023. W 2020 r. limit wydatków na przedsięwzięcia ogółem wynosi 80 980 144 zł. z czego limit na wydatki bieżące wynosi 7 064 149 zł., zaś limit na wydatki majątkowe 73 915 995 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 2020 r. wynosi 29 821 812 zł. z czego limit wydatków bieżących wynosi 6 980 765 zł., zaś limit wydatków majątkowych 22 841 047 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 2020 r. limit przedsięwzięć ogółem wynosi 51 158 332 zł. z czego limit wydatków bieżących wynosi 83 384 zł., zaś limit wydatków majątkowych 51 074 948 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 2020 rok.

Przewodniczący
Rady Miejskiej Łomży

Jan Olszewski