

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ MIASTA ZIELONA GÓRA

1. WSTĘP

Niniejszy projekt zawiera wszystkie elementy określone przepisami prawa, a w szczególności ustawą o finansach publicznych oraz ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego.

Wieloletnia prognoza finansowa Miasta Zielona Góra (WPF) obejmuje okres od roku 2022 do roku 2045, zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

Z ww. przepisu wynika, że jednostka samorządu terytorialnego jest zobowiązana sporządzić wieloletnią prognozę finansową na okres nie krótszy niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania. W związku z tym, że Miasto Zielona Góra planuje zaciągnąć zobowiązania z tytułu kredytów bankowych do roku 2045 – WPF należy uchwalić na okres do 2045 roku.

Obowiązująca *Wieloletnia prognoza finansowa Miasta Zielona Góra* podjęta uchwałą nr XXXIV.587.2020 Rady Miasta Zielona Góra z dnia 22 grudnia 2020 r. w sprawie *Wieloletniej prognozy finansowej Miasta Zielona Góra z późniejszymi zmianami* zostanie uchylona w chwili podjęcia nowej uchwały.

W WPF przyjęto zwiększenie ogólnych kwot dochodów i wydatków w porównaniu z rokiem 2021.

2. PLANOWANE DOCHODY BUDŻETU MIASTA

Prognozowane dochody obejmują okres od roku 2022 do roku 2045.

Szczegółowy opis dochodów zaplanowanych na rok 2022 został przedstawiony w projekcie uchwały budżetowej na rok 2022.

Na rok 2022 przyjęto spadek dochodów bieżących o 1,6% w stosunku do uchwalonego planu na rok 2021, głównie w związku ze zmniejszeniem dotacji z budżetu państwa na realizację programu „Rodzina 500+”. W następnych latach założono poziom dochodów bieżących zgodnie z wytycznymi Ministra Finansów dotyczącymi założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Przy opracowaniu wieloletniej prognozy dochodów bieżących uwzględniono m.in.:

- 1) dochody z tytułu udziałów w podatkach dochodowych od osób fizycznych i prawnych (zgodnie z założeniami budżetu państwa),
- 2) prognozowany średnioroczny wskaźnik inflacji,
- 3) wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych opublikowanych przez Ministerstwo Rozwoju i Finansów,
- 4) aktualną prognozę dochodów z tytułu podatków lokalnych,
- 5) dane Urzędu Statystycznego w Zielonej Górze,
- 6) środki pozyskiwane na realizację projektów unijnych (m. in. z Lubuskiego Regionalnego Programu Operacyjnego 2020 i Europejskiej Współpracy Terytorialnej).

Natomiast głównymi źródłami dochodów majątkowych budżetu miasta są wpływy ze sprzedaży nieruchomości oraz dotacje na inwestycje i zakupy inwestycyjne otrzymywane od podmiotów zewnętrznych. W latach 2022-2023 Miasto otrzyma środki finansowe na realizację projektów unijnych inwestycyjnych m.in. w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Lubuskie 2020 i Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020.

W 2022 roku uwzględniono dochody na realizację zadań inwestycyjnych w łącznej kwocie 134,1 mln zł.

3. PLANOWANE WYDATKI BUDŻETU MIASTA

Prognozowane wydatki obejmują okres od roku 2022 do roku 2045.

Szczegółowy opis wydatków zaplanowanych na rok 2022 został przedstawiony w projekcie uchwały budżetowej na rok 2022.

W roku 2022 przyjęto spadek wydatków bieżących o 2,5% w stosunku do uchwalonego planu na rok 2021, głównie w związku ze zmniejszeniem wydatków z budżetu państwa na realizację programu „Rodzina 500+”. W następnych latach założono poziom wydatków bieżących zgodnie z wytycznymi Ministra Finansów dotyczącymi założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Zgodnie z art. 236 ustawy o finansach publicznych, do wydatków bieżących zalicza się wydatki budżetowe niebędące wydatkami majątkowymi, z tego:

- 1) wydatki jednostek budżetowych, w tym na:
 - a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane,
 - b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań;
- 2) dotacje na zadania bieżące;
- 3) świadczenia na rzecz osób fizycznych;
- 4) wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, w części związanej z realizacją zadań jednostki samorządu terytorialnego;
- 5) wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez jednostkę samorządu terytorialnego, przypadające do spłaty w danym roku budżetowym;
- 6) obsługę długu jednostki samorządu terytorialnego.

W latach 2022-2023 planuje się przede wszystkim realizację wydatków majątkowych współfinansowanych ze środków zewnętrznych, w tym m. in. zadań współfinansowanych ze środków unijnych „Budowa południowej obwodnicy Miasta Zielona Góra w ciągu drogi krajowej”, „Zagospodarowanie kąpieliska miejskiego przy ul. Botanicznej w Zielonej Górze” i „Elektryfikacja linii komunikacji miejskiej w Zielonej Górze”. Poza tym realizowane będą również inwestycje z udziałem środków z budżetu państwa, m. in. „Budowa parkingu wielopoziomowego przy ul. Piaskowej”, „Budowa boiska piłkarskiego wraz z zadaszeniem przy ul. Sulechowskiej w Zielonej Górze” i „Roboty budowlane na drodze wojewódzkiej nr 280 (ul. Zjednoczenia), w tym wiadukt”.

W 2022 roku uwzględniono wydatki na realizację zadań inwestycyjnych w łącznej kwocie 260,1 mln zł.

4. DŁUG BUDŻETU MIASTA

Zadłużenie budżetu Miasta Zielona Góra mieści się w limicie określonym w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o *finansach publicznych*. Prognozę wysokości długu zawarto w załączniku nr 1 kolumnie 6. Miasto w roku 2021 nie zaciągnie kredytu i tym samym nie zwiększy zadłużenia. W związku z tym w wierszu „Plan 3 kw. 2021” uwzględniono planowane zadłużenie miasta według stanu na dzień 30 września 2021, natomiast w wierszu „Wykonanie 2021” uwzględniono przewidywane wykonane zadłużenie miasta według stanu na dzień 31 grudnia 2021.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano szacunkowo na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych zobowiązań (załącznik nr 1, kolumna 2.1.3).

Miasto Zielona Góra posiada zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów w Europejskim Banku Inwestycyjnym.

5. ROZCHODY I PRZYCHODY BUDŻETU MIASTA

Rozchody zaplanowano na lata 2022-2045 zgodnie z harmonogramem spłat zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia kredytów (załącznik nr 1, kolumna 5.1).

Źródłem pokrycia rat kredytów w roku 2022 będzie zaplanowany kredyt zaciągnięty na rynku zagranicznym (załącznik nr 1, kolumna 4.1), a w latach 2023-2045 będą planowane nadwyżki budżetowe.

Natomiast przychody planuje się w roku 2022 (kredyt zaciągnięty na rynku zagranicznym), od roku 2023 w WPF nie zaplanowano zaciągania następujących zobowiązań z tytułu kredytów, pożyczek i obligacji – w zależności od potrzeb istnieje możliwość realizacji tego instrumentu finansowego.

6. KSZTAŁTOWANIE SIĘ RELACJI, O KTÓREJ MOWA W ART. 243 USTAWY O FINANSACH PUBLICZNYCH

Relację planowanej łącznej kwoty spłat zobowiązań do dochodów oraz maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp zostały zamieszczone w załączniku nr 1, kolumny 8.1-8.3.1. Informację o spełnieniu wskaźnika spłaty z art. 243 ufp przedstawiono w kolumnach 8.4 i 8.4.1. W całym okresie objętym Wieloletnią prognozą finansową Miasto Zielona Góra spełnia ww. wskaźnik spłaty, co jest obowiązkowym warunkiem uchwalenia budżetu.