

UCHWAŁA Nr XXIV/125/2017
RADY MIEJSKIEJ W GÓRZNIE

z dnia 27 stycznia 2017 r.

w sprawie uchwalenia zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Górzno na lata 2011-2024

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust.6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2016 r. poz.,1870, 1984) oraz art. 18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2016 r., poz. 446, 1579) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwalić zmianę Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Górzno na lata 2017-2024 i przyjąć prognozę kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2017-2024 zgodnie z załącznikiem nr 1.

§ 2. Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2017-2023, zgodnie z załącznikiem nr 2.

§ 3.1. Upoważnić Burmistrza Miasta i Gminy Górzno do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych załącznikiem nr 2.

2. Upoważnić Burmistrza Miasta i Gminy Górzno do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

3. Upoważnić Burmistrza Miasta i Gminy Górzno do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych j.s.t. do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Górzno.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Miejskiej w Górznie

Jacek Ruciński

UZASADNIENIE

OBJAŚNIENIA WPF

Zmiany do Wieloletniej Prognozy Finansowej dla Gminy Górzno zostały wprowadzone w oparciu o zgromadzone materiały: prognoza dochodów na rok 2017 i lata następne z uwzględnieniem dotacji oraz środków europejskich, prognoza wydatków z podziałem na wydatki bieżące i majątkowe, zawarte umowy kredytowe, harmonogramy spłat, realizowane i planowane przedsięwzięcia, programy, projekty i zadania, udzielone gwarancje i poręczenia i określanie ryzyka ich wykonania.

Wprowadzone zostały zmiany w przedsięwzięciach rozpoczętych w roku 2016 i kontynuowanych w latach następnych, co widać w załączniku Nr 2 do WPF. W wykazie przedsięwzięć zostały ujęte następujące zadania inwestycyjne:

- 1) Przebudowa ul. Floriana w mieście Górzno, inwestycja planowana na lata 2019 – 2020, nakłady na planowane zadanie to kwoty 1.000.000,00 zł, na rok 2019, 1.000.000,00 na rok 2020, inwestycja będzie realizowana po pozyskaniu środków z innych źródeł.
- 2) Przebudowa budynku OSP w Górznie – garaż – rozbudowa, zadanie rozpoczęte w 2014 roku i kontynuacja w 2016 roku, limit nakładów na rok 2017, to kwota 154.200,00 zł., limit roku 2018, to kwota 365.045,00 zł.
- 3) Modernizacja kotłowni przy ul. Chopina w Górznie – modernizacja urządzeń kotłowni i doprowadzenie ciepłociągiem ciepła do innych obiektów użyteczności publicznej – rozpoczęcie przedsięwzięcia w 2015 r., w 2016 roku wykonano ciepłociąg doprowadzający ciepło do budynków użyteczności publicznej, wartość robót, to kwota 366.036,00 zł, limit nakładów na 2017 rok, to kwota 20.000,00 zł. na dalsze prace projektowe.
- 4) Stabilizacja osuwiska w Górznie przy ul. Pocztowej, realizacja przedsięwzięcia planowana na lata 2017 – 2019, limit nakładów na rok 2017, to kwota 160.000,00zł, limit roku 2018, to kwota 35.000,00 zł, limit roku 2019, to kwota 1.541.000,00 zł., dofinansowanie zadania w 80% z Ministerstwa Administracji i Cyfryzacji.
- 5) Budowa i przebudowa sieci kanalizacji sanitarnej na terenie Miasta i Gminy Górzno, prace projektowe wykonane zostały w 2016 roku, na wartość 21.400,00 zł., limit nakładów na rok 2017 365.000,00 zł., limit nakładów na rok 2018 526.000,00 zł., dofinansowanie zadania ze środków PROW na lata 2014-2020.
- 6) Rewitalizacja miasta Górzno – dokumentacja projektowa, limit nakładów na rok 2017, to kwota 30.000,00 zł., limit nakładów na rok 2018, to kwota 400.000,00 zł., dofinansowanie ze środków Urzędu Marszałkowskiego.
- 7) Termomodernizacja budynku użyteczności publicznej – ZUK, PSZOK ul Gajowa Górzno – Obniżony poziom infrastruktury technicznej, rozpoczęcie realizacji (prace projektowe) w roku 2016, nakłady 50.000,00 zł., limit nakładów na rok 2018, to kwota 425.000,00 zł., limit nakładów na rok 2019, to kwota 425.000,00zł.
- 8) Termomodernizacja budynku użyteczności publicznej w miejscowości Fiałki – element programu gospodarki niskoemisyjnej – Obniżony poziom infrastruktury technicznej, limit nakładów na lata, 2018, to kwota 50.000,00zł, limit nakładów na rok 2019, to kwota 50.000,00 zł.
- 9) Termomodernizacja budynku szkoły Miesiączkowie i Gołkowie w celu ograniczenia strat ciepła oraz poprawienia jakości powietrza atmosferycznego – Obniżony poziom infrastruktury technicznej, limit nakładów na rok 2018, to kwota 400.000,00 zł, limit nakładów na rok 2019, to kwota 400.000,00 zł.
- 10) Rozbudowa sieci kanalizacyjno-sanitarnej w Zaborowie – Rozbudowa sieci, limit nakładów na lata 2020, na kwotę 50.000,00 zł., limit nakładów na rok 2021, to kwota 1.000.000,00 zł., limit nakładów na rok 2022, to kwota 950.000,00 zł.
- 11) Utworzenie centrum miejsc dobrego życia w oparciu o wartości historyczne i kulturę regionu, limit nakładów na rok 2021, to kwota 20.000,00zł., limit nakładów na rok 2022, to kwota 200.000,00 zł., limit nakładów na rok 2023, to kwota 200.000,00 zł.

12) Modernizacja Stacji Uzdatniania Wody – zabezpieczenie i poprawa jakości, limit nakładów na rok 2018, to kwota 600.000,00 zł., limit nakładów na rok 2019, to kwota 600.000,00 zł.

Oprócz przedsięwzięć inwestycyjnych, jest przedsięwzięcie z wydatkami bieżącymi. Jest to realizacja projektu „Urzędy online”, rozpoczęcie zadania w roku 2016, z nakładami w kwocie 1.050,00 zł. limit roku 2017, to kwota 72.720,00 zł., limit roku 2018, to kwota 18.180,00 zł.

Analiza wszystkich materiałów obejmowała okres od 2017 do 2024 roku. Całe prognozowanie na lata następne rozpoczęło się od analizy dochodów gminy, które w przypadku gminy Górzno zostały zaplanowane do roku 2024, ponieważ do tego okresu gmina ma ustalone terminy spłat zobowiązań. Przy prognozowaniu dochodów uwzględnione zostały wskaźniki, które były uwzględniane również przy prognozowaniu dochodów budżetu państwa i w oparciu o które został sporządzony Wieloletni Plan Budżetu Państwa. Decydującym argumentem wzrostu dochodów na poszczególne lata w WPF Gminy Górzno były realia z nią związane, do których między innymi należą: planowany wzrost stawek podatków lokalnych, większe wpływy z podatków CIT i PIT w związku ze zmniejszającym się bezrobociem (o czym świadczą wskaźniki Powiatowego Urzędu Pracy). Zostały też zaplanowane dochody majątkowe, które przedkładają się na dochody z innych źródeł na dofinansowanie zadań inwestycyjnych, a także wpływy ze sprzedaży majątku. Zastosowane zostały również wskaźniki wzrostu subwencji otrzymanych z Ministerstwa na poziomie 1,4% w przypadku subwencji oświatowej. Wszystkie te czynniki miały wpływ na ustalenie prognozowanych kwot dochodów.

Dochody na rok 2017 zaplanowane w kwocie **16.293.414,00 zł.**, z czego dochody bieżące, to kwota **15.245.136,00 zł.**, na co składają się subwencje w kwocie 6.465.079,00 zł., dotacje w kwocie 4.080.299,00 zł., dochody o charakterze podatkowym w kwocie 4.533.675,00 zł. i pozostałe dochody w kwocie 166.083,00 zł.

Natomiast dochody majątkowe w 2017 roku pokazane w WPF przedstawiają się następująco:

W roku 2017 zaplanowane w kwocie 1.048.278,00zł. Składowymi dochodów są środki pochodzące ze sprzedaży majątku w kwocie 302.000,00 zł, środki pozyskiwane z innych źródeł na dofinansowanie własnych inwestycji w kwocie 745.378,00zł., i tak w ramach środków RPOW K-P na lata 2014-2020, planowane dofinansowanie do zadania „Budowa i przebudowa sieci kanalizacji sanitarnej na terenie Miasta i Gminy Górzno”, na kwotę 187.378,00 zł., „Stabilizacja osuwiska w Górznie przy ul. Pocztovej. Planowane finansowanie zadania ze środków Ministerstwa Administracji i Cyfryzacji - przeciwdziałanie osuwiskom ziemi i likwidowanie ich skutków dla środowiska, szacowane dofinansowanie w kwocie 1.388.800,00 zł., w okresie 3 lat, dofinansowanie na 2017 rok , to kwota 128.000,00 zł., Środki na dofinansowanie inwestycji pochodzące z innych źródeł, takich jak: Urząd Marszałkowski na modernizację dróg dojazdowych do gruntów rolnych w kwocie 105.000,00zł., środki na dofinansowanie własnych inwestycji w porozumieniu z innym samorządem, na kwotę 25.000,00 zł., z wpłat ludności w kwocie 900,00zł. Dofinansowanie do zakupu ciężkiego samochodu ratowniczo - gaśniczego z napędem 4x4 i modułem ratownictwa chemiczno-ekologicznego dla jednostki OSP w Górznie w kwocie 300.000,00 zł. z Komendy Wojewódzkiej Państwowej Straży Pożarnej.

Dochody majątkowe w następnych latach:

W roku 2018 dochody majątkowe zostały zaprognozowane na kwotę 1.535.500,00 zł, z czego ze sprzedaży majątku kwota 50.000,00 zł, środki na dofinansowanie inwestycji pochodzące z innych źródeł 1.485.500,00 dofinansowanie planowanego przedsięwzięcia „Budowa sieci kanalizacji Górzno Wybudowanie – sieć odprowadzająca ścieki”, „Modernizacja Stacji Uzdatniania Wody- zabezpieczenie i poprawa jakości wody”, Rewitalizacja miasta Górzno”, „Termomodernizacje budynków użyteczności publicznej”, „Stabilizacja osuwiska w Górznie przy ul Pocztovej”, (Urząd Marszałkowski – modernizacja dróg. Dofinansowanie w ramach porozumień, np. Starostwo Powiatowe, Nadleśnictwo, Ministerstwo Administracji i Cyfryzacji) i wpłaty od ludności na dofinansowanie własnych inwestycji.

W roku 2019 dochody majątkowe w kwocie 3.803.500,00zł., z tego ze sprzedaży majątku 100.000,00zł, kwota 3.703.100,00zł, z planowanego przedsięwzięcia „Przebudowa ulicy Floriana”, „Modernizacja Stacji Uzdatniania Wody- zabezpieczenie i poprawa jakości”, „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej”, „Stabilizacja osuwiska w Górznie przy ul. Pocztovej” ,pozostała kwota to dofinansowanie z innych źródeł inwestycji kontynuowanych i realizowanych jako jednoroczne.

W kolejnych latach **2020-2024** prognozowane kwoty dochodów majątkowych kształtują się w granicach od 250.000,00 do 644.000,00zł., dotyczą wpływów ze sprzedaży majątku, dofinansowanie własnych inwestycji z innych źródeł (Urząd Marszałkowski, porozumienie ze Starostwem Powiatowym, Lasy Państwowe, WFOŚiGW).

Wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od kredytów, pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych), których kwotą wyjściową były wydatki zaplanowane na rok 2017 i przewidywane wykonanie roku 2016, do planowania których zostały uwzględnione wszystkie wnioski budżetowe skierowane do Burmistrza Miasta i Gminy przez kierowników jednostek jak i pracowników z poszczególnych stanowisk urzędu. Wydatki bieżące zaplanowane na rok 2017 utrzymały się na poziomie roku 2016, z niewielkim wzrostem w stosunku do roku 2016, w niektórych działach klasyfikacji. W prognozowanych wydatkach na wynagrodzenia i pochodne od tych wynagrodzeń w poszczególnych latach uwzględniane są zawarte umowy z pracownikami, jak również wydatki jednorazowe, typu: nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne.

Dla roku **2017** wydatki ogółem wynoszą **16.800.667,00** zł., z czego wydatki bieżące, to kwota 14.428.812,00 zł., z tego: na wynagrodzenia i składki od nich naliczane, to kwota 4.883.612,00 zł., wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego, to kwota 1.534.221,00 zł., dotacje na zadania bieżące w kwocie 2.567.240,00 zł., wydatki na obsługę długu w kwocie 100.000,00 zł.

Ogólnie wzrost wydatków bieżących został zaprognozowany o minimalne wskaźniki. W związku z tym, iż gmina spłaca w każdym roku zobowiązania zaciągnięte na inwestycje wykonywane w latach wcześniejszych (inwestycje były wykonane przy dofinansowaniu ze środków unijnych, czy też środków pozyskiwanych z innych źródeł), musi przyjąć program swej działalności ograniczając wydatki bieżące, prowadząc oszczędną i racjonalną gospodarkę. Prowadząc taką gospodarkę można było zaplanować również inwestycje na lata następne, aby dalej korzystać z dofinansowania ze środków UE, przynajmniej na tyle, ile gmina będzie posiadała możliwości kredytowe.

W każdym roku gmina stara się wygospodarować środki wolne, przynajmniej w takiej wysokości, aby mieć na spłaty rat pożyczek i wyemitowanych papierów wartościowych na dany rok budżetowy. Nadwyżka budżetowa, lub wolne środki będą przeznaczane na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań, a w przypadku większej kwoty niż spłaty na realizację zadań inwestycyjnych. Na pewno w ograniczonym stopniu będą przeznaczane na wydatki bieżące (tylko w sytuacjach wyjątkowych).

Przygotowany budżet na 2017 rok zamyka się deficytem w kwocie 507.253,0 zł., który ma zostać pokryty pożyczką w kwocie 400.000,00 zł, z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu na zakup ciężkiego samochodu ratowniczo - gaśniczego z napędem 4x4 i modułem ratownictwa chemiczno-ekologicznego dla OSP w Górnicy. Pozostała kwota, tj. 107.253,00 zł, deficytu zostanie pokryta wolnymi środkami, które pozostały z roku 2015. Środki na spłaty w roku 2017, na wcześniej zaciągnięte zobowiązania pochodzą z wolnych środków, jakie pozostały do dyspozycji z roku 2015.

Spłata i obsługa długu gminy została zaprognozowana na lata od **2017 do 2023**, gdyż na taki okres są ustalone spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań. Cała prognoza spłat rat i obsługa długu została oparta na informacjach z banków, w których zostały wyemitowane obligacje komunalne oraz WFOŚiGW, z którego pożyczek gmina korzysta.

Na 2017 rok gmina w projekcie budżetu zaplanowała zwiększanie zadłużenia. W związku z planowanym deficytem na 2017 rok w kwocie 400.000,00 zł, Gmina planuje zaciągnąć pożyczkę w WFOŚiGW w Toruniu na realizację zadania „Zakup ciężkiego samochodu ratowniczo – gaśniczego z napędem 4x4 i modułem ratownictwa chemiczno-ekologicznego dla OSP w Górnicy”. W projekcie budżetu gmina zaplanowała inwestycje na rok 2017 z udziałem własnych środków w kwocie 1.226.477,00 zł, środków pochodzących z innych źródeł w kwocie 745.378,00 zł, oraz pożyczki w kwocie 400.000,00 zł.

Stan zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów, pożyczek i emitowanych obligacji przewidywany na koniec roku 2016 wynosi 2.911.694,55 zł, są to:

Pożyczki z WFOŚiGW:

Numer Umowy:

PT 10032	-	126.694,55 zł.
PT 12027	-	150.000,00 zł.,
PT 14036	-	250.000,00 zł.,

Obligacje bez rynku wtórnego w banku DnB NORD, o ogólnej wartości 449.000,00 zł.

Obligacje komunalne bez rynku wtórnego z PKO, o ogólnej wartości 1.940.000,00 zł.

Wydatki majątkowe ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej zostały przeniesione z załącznika do projektu budżetu gminy „Zadania inwestycyjne na 2017 rok”(Załącznik Nr 3 do projektu Uchwały Budżetowej) i przedsięwzięcia ujęte w załączniku Nr 2 Wieloletniej Prognozy Finansowej na poszczególne lata (2017-2023).

Kwota długu została przedstawiona w oparciu o ewidencję księgową zobowiązań na III kwartał 2016 r. po uwzględnieniu spłat w IV kwartale 2016 r.

Po ustaleniu kwoty długu na koniec roku 2016 i uwzględnieniu spłat w kolejnych latach, bądź też przychodów na koniec każdego roku budżetowego, gmina ustaliła realną kwotę długu na lata 2017-2024.

Sporządził:
Barbara Krawczyńska
Skarbnik Gminy