

**Uzasadnienie**  
**do projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej**  
**na lata 2017-2024**

Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Ostróda została sporządzona na lata 2017-2024 tj. na okres, w którym zostaną spłacone zaciągnięte w latach ubiegłych kredyty oraz wykupione obligacje.

Założenia przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej pozwolą na spełnienie wymogów art. 242 oraz art. 243 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku (tekst jednolity Dz. U. z 2013r. poz. 885 z późn. zm.).

Art. 242 mówi, iż organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki. W prognozowanych latach wymóg ten jest spełniony.

Art. 243 określa, iż organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, którego wykonanie spowoduje, iż w roku budżetowym relacje spłat rat kredytów, pożyczek i poręczeń, wykup papierów wartościowych wraz z odsetkami do planowanych dochodów ogółem budżetu przekroczy średnią arytmetyczną z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów ogółem budżetu. W wyniku tego wskaźnik ten jest określony indywidualnie dla gminy.

Plan dochodów bieżących w poszczególnych kategoriach został ustalony w następujący sposób:

1. Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych. W roku 2017 określono na podstawie informacji otrzymanej z Ministerstwa Finansów. Natomiast w latach 2018-2024 pozostawiono na poziomie przyjętym w WPF na lata 2016-2024. Przewidywane zwiększenie kwoty wolnej od podatku w 2018 roku spowoduje zmniejszenie wpływów z tego tytułu.
2. Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych. Pozostawiono w latach 2017-2024 na stałym poziomie 1.200.000,00 zł. Na realizację tego dochodu ma również wpływ polityka fiskalna państwa.
3. Podatki i opłaty – są do dochody własne, na których wielkość Gmina ma bezpośredni

wpływ kształtując swoją politykę fiskalną poprzez ustalanie wysokości stawek podatkowych, udzielając umorzeń i rozłożeń w zakresie podatków lokalnych. W roku 2017 określono na podstawie przewidywanych do osiągnięcia dochodów własnych. W latach 2018-2021 zakłada się utrzymanie poziomu dochodów własnych na zbliżonym poziomie. Natomiast w latach 2022-2024 pozostawiono na poziomie przyjętym w WPF na lata 2016-2024 (wzrost o 1%).

4. Subwencja ogólna. W roku 2017 określono na podstawie informacji otrzymanej z Ministerstwa Finansów. Natomiast w latach 2018-2024 pozostawiono na poziomie przyjętym w WPF na lata 2016-2024.
5. Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące. Określone w roku 2017 na podstawie kwot przyznanych dotacji zgodnie z decyzjami Dyrektora Krajowej Delegatury w Elblągu, Wojewody Warmińsko – Mazurskiego oraz wynikające z przyznanego dofinansowania z Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko na lata 2014-2020. Natomiast w latach 2018-2024 pozostawiono na poziomie przyjętym w WPF na lata 2016-2024. Kształtowanie wielkości dotacji jest uzależnione od kwot przyznanych dotacji. Wysokość dotacji bieżących bezpośrednio wpływa na wysokość wydatków bieżących, ponieważ przyznawane są na ściśle określone cele.

Wielkość wydatków bieżących w latach 2017-2024 określono na poziomie pozwalającym spełnienie wskaźników art. 242 i art. 243 ustawy o finansach publicznych. Zmniejszenie poziomu wydatków bieżących w latach 2018-2024 względem roku 2017 wynika z przyjętych do prognozy wysokości dotacji celowych.

Wydatki na obsługę długu wyliczono na podstawie indywidualnego oprocentowania zaciągniętych w latach ubiegłych kredytów i obligacji na rok 2017, z uwzględnieniem zabezpieczenia środków na ewentualny wzrost stóp procentowych w latach kolejnych. Stopy procentowe obecnie wynoszą od 1,84% do 3,26%.

Dochody majątkowe ze sprzedaży mienia określono na podstawie realnych możliwości ich realizacji w latach 2017-2024. Skorygowano możliwe do uzyskania w latach 2018-2023 dochody z tytułu dotacji przeznaczonych na inwestycje zgodnie z założeniami wpisanymi do projektu Plan Gospodarki Niskoemisyjnej (efektywność energetyczna). Zmiana wynika z planowanego przesunięcia terminu realizacji zadania „Modernizacja i rozbudowa oświetlenia ulicznego”.

Wydatki majątkowe określono na poziomie pozwalającym realizację przedsięwzięć wpisanych do Załącznika nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej, pozostawiając pułap środków na realizację pozostałych wydatków majątkowych.

W roku 2017 zaplanowano przychody z tytułu wolnych środków w kwocie 1.138.672,00 zł, które zostaną przeznaczone na spłatę rat kredytów.

W 2017 roku zaplanowano spłaty kredytów w wysokości 2.668.494,68 zł, które zgodnie z harmonogramami zostaną spłacone następującym bankom:

1. ING Olsztyn (kredyt z 2008 roku na pokrycie deficytu) – 640.641,05 zł.
2. Bank Gospodarstwa Krajowego Olsztyn (kredyt z 2009 roku na pokrycie deficytu) – 1.188.000,00 zł.
3. Bank Millennium Olsztyn (kredyt z 2010 roku na pokrycie deficytu) – 839.853,63 zł.

Spłatę kredytu zaciągniętego w Banku Ochrony Środowiska Olsztyn (kredyt z 2012 roku na pokrycie deficytu) rozpocznie się w 2018 zgodnie z harmonogramem wynikającym z zawartej umowy. Wykup obligacji zgodnie z terminami wynikającymi z podpisanej umowy wykupu rozpocznie się w roku 2020.

Planowane wydatki na przedsięwzięcia w roku 2017 wynoszą ogółem 10.945.994,63 zł, w tym wydatki bieżące 7.379.958,93 zł oraz wydatki majątkowe 3.566.035,70 zł zgodnie z załącznikiem nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Nie wpisano nowych przedsięwzięć.

Dokonano następujących modyfikacji:

#### **Przedsięwzięcia majątkowe:**

1. Modernizacja i rozbudowa oświetlenia ulicznego. Całkowita kwota nie ulega zmianie. Zmodyfikowano planowany okres realizacji: z 2017-2020 na 2018-2019. Zadanie planowane do realizacji z dofinansowaniem środków unijnych. Na 2017 rok nie ogłoszono konkursu na tego typu zadanie.

#### **Przedsięwzięcia bieżące:**

1. Opieka nad bezdomnymi zwierzętami - zaplanowano do realizacji w latach 2015-2017, plan wydatków w roku 2017 zwiększono z 360.000,00 zł na 460.000,00 zł.
2. Prowadzenie Środowiskowego Domu Samopomocy dla osób z upośledzeniem umysłowym w Ostródzie, do realizacji 2016-2020, zadanie zlecone z zakresu administracji rządowej. Zmniejszono limit wydatków w roku 2017 z kwoty 456.480,00 zł do kwoty 319.167,00 zł ze względu na przyznaną kwotę dotacji. Wielkość może ulec zmianie w trakcie roku.

3. Świadczenie usług przewozu regularnego wykonywanego w ramach zbiorowej komunikacji lokalnej - w roku 2017 zwiększono o kwotę 460.000,00 zł na podstawie planowanej do otrzymania dotacji z Gminy Ostróda na pokrycie kosztów transportu na terenie gminy.
4. Utrzymanie dróg powiatowych na 2016-2017 – w roku 2017 zwiększono o kwotę 350.000,00 zł, tj. planowanych wpływów z opłat za zajęcie pasa i opłat z tytułu reklam w obszarze dróg powiatowych.

#### **Uzasadnienie do autopoprawki w projekcie Wieloletniej prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Ostróda na lata 2017 – 2024**

W Wieloletniej Prognozie Finansowej dokonano zmian w zakresie dochodów i wydatków wynikających ze zmian w projekcie budżetu na rok 2017 i wprowadzonych zmian do przedsięwzięć wieloletnich. Po zmianach planowana nadwyżka budżetowa wynosi 345.111,31zł. Zwiększono plan przychodów z tytułu wolnych środków o kwotę 1.184.711,37 zł do kwoty 2.323.383,37 zł, które zostaną przeznaczone na spłatę rat kredytów.

#### **W Wykazie przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej dokonano następujących zmian:**

- Projekt „Zagospodarowanie terenów zieleni z uwzględnieniem aspektów przyrodniczych i klimatycznych w mieście Ostróda” przeniesiono z wydatków bieżących do wydatków majątkowych. Okres realizacji oraz plan wydatków pozostaje bez zmian.
- Wprowadzono zadanie wieloletnie „Dowóz dzieci i młodzieży niepełnosprawnej z terenu Gminy Miejskiej Ostróda do Ośrodka Rehabilitacyjno-Edukacyjno-Wychowawczego w Ostródzie na lata 2017-2019. Łączny limit wydatków 80.000,00 zł, w tym: w roku 2017 - 26.000,00 zł, w roku 2018 i w 2019 - 27.000,00 zł.
- Wprowadzono zadanie wieloletnie „Usługi opiekuńcze dla mieszkańców miasta Ostróda” na lata 2017-2018 w łącznej kwocie 2.300.000,00 zł (po 1.150.000,00 zł w każdym roku realizacji).
- Zwiększono wartość zadania „Modernizacja budynku Urzędu Miejskiego w Ostródzie” do realizacji w roku 2017 o kwotę 508.795,00 zł. Całkowita wartość zadania nie ulega zmianie. Zwiększenia dokonuje się o środki niewydane w roku 2016.
- Wprowadzono zadanie inwestycyjne „Modernizacja kompleksu lekkoatletycznego przy ul. Wyszyńskiego w Ostródzie – budynek zaplecza socjalnego” na lata 2017-2018 w łącznej kwocie 2.169.721,23 zł, w tym: w roku 2017 w kwocie 1.301.832,74 zł oraz w roku 2018 w kwocie 867.888,49 zł. Zadanie planowane jest do realizacji z dofinansowaniem ze środków PFRON w wysokości 50% wartości zadania.

