

Uzasadnienie
do projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej
na lata 2019-2027

Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Ostróda została sporządzona na lata 2019-2027 tj. na okres, w którym zostanie spłacone zaciągnięte zadłużenie Gminy Miejskiej Ostróda.

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 2017r. poz. 2077 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 2019 określono na podstawie informacji otrzymanej z Ministerstwa Finansów. Natomiast w latach 2020-2027 przyjęto wzrost o 1%.
2. Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych. Pozostawiono w latach 2019-2027 na stałym poziomie 1.200.000,00 zł.
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 2019 określono na podstawie przewidywanych do osiągnięcia dochodów własnych. Do dnia sporządzenia projektu nie uchwalono zmian stawek w podatku od nieruchomości

w związku z powyższym nie założono wzrostu dochodów z tej kategorii. W latach 2019-2027 zakłada się utrzymanie poziomu dochodów własnych na zbliżonym poziomie z uwzględnieniem koniecznego wzrostu stawek podatku od nieruchomości.

4. Subwencja ogólna. W roku 2019 określono na podstawie informacji otrzymanej z Ministerstwa Finansów. Natomiast w latach 2020-2027 przyjęto wzrost o 1%.
5. Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące. Określone w roku 2019 na podstawie kwot przyznanych dotacji zgodnie z decyzjami Dyrektora Krajowej Delegatury w Elblągu, Wojewody Warmińsko – Mazurskiego oraz wynikające z przyznanego dofinansowania. Natomiast w latach 2020-2027 pozostawiono na zbliżonym poziomie. 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.

Dochody majątkowe ze sprzedaży mienia określono na podstawie realnych możliwości ich realizacji w latach 2019-2027. Dochody majątkowe z tytułu dotacji zaplanowano na podstawie podpisanych umów o dofinansowanie projektów w latach 2019-2020.

Wielkość wydatków bieżących w latach 2019-2027 określono na poziomie pozwalającym spełnienie wskaźników art. 242 i art. 243 ustawy o finansach publicznych. Wydatki majątkowe zaplanowano na poziomie pozwalającym realizację przedsięwzięć z załącznika nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Wydatki na obsługę długu wyliczono na podstawie indywidualnego oprocentowania zaciągniętych kredytów i obligacji, z uwzględnieniem zabezpieczenia środków na ewentualny wzrost stóp procentowych w latach kolejnych. Stopy procentowe obecnie wynoszą od 2,22% do 3,24%.

Zaplanowana nadwyżka budżetowa w wysokości **4.350.211,00** zł zostanie przeznaczona na spłatę zadłużenia wynikającego z zaciągniętych umów.

Na 2019 rok planuje się przychody z tytułu wolnych środków w kwocie **437.069,00** zł oraz rozchody w wysokości **4.787.280,00** zł.

W 2019 roku zaplanowano spłaty kredytów w wysokości **3.787.280,00** zł, które zgodnie z harmonogramami zostaną spłacone następującym bankom:

- Bank Millennium Olsztyn (kredyt z 2010 roku na pokrycie deficytu) – 1.500.000,00 zł
- Bank Gospodarstwa Krajowego Olsztyn (kredyt z 2011 roku na pokrycie deficytu) – 1.787.280,00 zł

- Bank Ochrony Środowiska Olsztyn (kredyt z 2012 roku na pokrycie deficytu) – 500.000,00zł.

Zaplanowano również w roku 2019 wykup obligacji serii „A” od Banku Gospodarstwa Krajowego z siedzibą w Warszawie wyemitowanych w 2018 r. w kwocie **1.000.000,00 zł** zgodnie z terminem wykupu wynikającym z zawartej umowy.

Planowane wydatki na przedsięwzięcia w roku 2019 wynoszą ogółem **24.559.839,34 zł**, w tym wydatki bieżące **8.475.826,50 zł** oraz wydatki majątkowe **16.084.012,84 zł** zgodnie z załącznikiem nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Zmiany dokonane w przedsięwzięciach są następujące:

Przedsięwzięcia majątkowe:

1. Zwiększenie planu wydatków projektu „Wdrożenie e-usług w Urzędzie Miejskim w Ostródzie” o kwotę 559.840,00 zł (przesunięcie realizacji z roku 2018 na 2019).

Przedsięwzięcia bieżące:

1. Prowadzenie Środowiskowego Domu Samopomocy dla osób z upośledzeniem umysłowym w Ostródzie - zadanie zlecone z zakresu administracji rządowej. Zwiększono limit wydatków w roku 2019 z kwoty 456.480,00 zł do kwoty 638.213,00 zł ze względu na przyznaną kwotę dotacji. Wielkość może ulec zmianie w trakcie roku.
2. Świadczenie usług przewozu regularnego wykonywanego w ramach zbiorowej komunikacji lokalnej - w roku 2019 zwiększono o kwotę 481.991,00 zł na podstawie planowanej do otrzymania dotacji z Gminy Ostróda na pokrycie kosztów transportu na terenie gminy.
3. Funkcjonowanie Dziennego Domu Senior+ - zwiększono limit wydatków w 2019 roku do kwoty 159.840,00 zł z kwoty 144.000,00 zł.

14.11.2018r.

Uzasadnienie

do projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2019-2027 (autopoprawka)

W Wieloletniej Prognozie Finansowej w roku 2019 w planie dochodów dokonano zwiększenia o kwotę 13.753.875,46 zł, w tym: zwiększono dochody bieżące o 2.100.000,00zł,

zwiększono dochody majątkowe o 11.653.875,46 zł. W planie wydatków dokonano zwiększenia o kwotę 16.576.780,67 zł, w tym: zwiększono wydatki bieżące 2.612.902,00 zł, zwiększono wydatki majątkowe o 13.963.878,67 zł. Wynik budżetu uległ zmniejszeniu o kwotę 2.822.905,21 zł i po zmianie nadwyżka budżetu wynosi 1.527.305,79zł. Zwiększono przychody z tytułu wolnych środków o kwotę 2.822.905,21 zł i po zmianie wynoszą 3.259.974,21 zł.

W latach 2020-2027 zwiększono plan dochodów z tytułu podatku od nieruchomości o kwotę 250.000,00 zł i analogicznie zwiększono wydatki bieżące o tą samą kwotę. W dochodach i wydatkach majątkowych w roku 2020 uwzględniono zmiany wynikające z realizacji przedsięwzięć majątkowych w wysokości 505.189,00 zł.

Dokonano zmian w Wykazie przedsięwzięć do WPF:

Przedsięwzięcia majątkowe:

2. Zwiększenie wartości zadania „Wdrożenie e-usług w Urzędzie Miejskim w Ostródzie” o kwotę 50.000,00 zł, w tym: w 2019 roku zmniejszono o kwotę 675.340,00 zł a w 2020 zaplanowano 725.340,00 zł.
3. Zwiększenie wartości zadania „Zrównoważony transport miejski w Ostródzie” w 2019 roku o kwotę 1.966.422,06 zł (przesunięcie terminu realizacji z roku 2018 na 2019).
4. Zwiększenie wartości zadania „Modernizacja hali sportowej przy ul. Piłsudskiego w Ostródzie” o kwotę 100.000,00 zł (przesunięcie terminu realizacji z roku 2018 na 2019).
5. Wprowadzenie zadania „Budowa wiaduktu nad linią kolejową nr 353 Poznań-Skandawa wraz z przebudową układu komunikacyjnego drogowo-kolejowego” na kwotę 9.538.863,55 zł (przesunięcie terminu realizacji z roku 2018 na 2019).
6. Wprowadzenie zadania „Przebudowa skrzyżowania ul. Mickiewicza z ul. Olsztyńską” na kwotę 1.083.670,06 zł (przesunięcie terminu realizacji z roku 2018 na 2019).
7. Wprowadzenie zadania „Zakup działki gruntu nr 363/5 (obręb nr 8) położonej w Ostródzie przy ul. Jana Pawła II 9A zabudowanej budynkiem BASENU - AQUAPARKU wraz z jego modernizacją” na kwotę 490.000,00 zł.

Przedsięwzięcia bieżące:

1. Prowadzenie Środowiskowego Domu Samopomocy dla osób z upośledzeniem umysłowym w Ostródzie - zadanie zlecone z zakresu administracji rządowej. Zmniejszono limit nakładów o kwotę 19.347,60 zł na podstawie zmniejszonej dotacji w 2018r.
2. Utrzymanie przejezdności i zwalczanie śliskości zimowej - zwiększenie wartości o kwotę 40.949,00 zł, w tym: w roku 2018 o 4.617,00 zł, w 2019 roku o 22.666,00 zł oraz w 2020 roku o 13.666,00 zł.

3. Rezygnacja z przedsięwzięć: "Konserwacja i utrzymanie sieci burzowej" o wartości 580.000,00 zł, "Oczyszczanie miasta" o wartości 4.410.000,00 zł oraz "Utrzymanie zieleni miejskiej" o wartości 2.712.000,00 zł. Zadania będą realizowane jako jednoroczne.

14.12.2018r.