

Uzasadnienie
do projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej
na lata 2021-2030

Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Ostróda została sporządzona na lata 2021-2030 tj. na okres, w którym zostanie spłacone zaciągnięte zadłużenie Gminy Miejskiej Ostróda (do roku 2027) oraz planuje się realizację przedsięwzięć wieloletnich (do 2030 roku).

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 (t. j. Dz. U. z 2019r. poz. 869 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 przychody, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5, 7 i 8. W prognozowanych latach wymóg ten jest spełniony.

Art. 243 określa, iż organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, którego realizacja spowoduje, że w roku budżetowym oraz w każdym roku następującym po roku budżetowym relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym:

- 1) spłat rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi w danym roku wydatkami bieżącymi na obsługę zobowiązań,
 - 2) wykupów papierów wartościowych emitowanych na cele określone wraz z należnymi w danym roku wydatkami bieżącymi na obsługę zobowiązań wynikających z papierów wartościowych emitowanych na cele określone,
 - 3) spłat rat zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego wraz z należnymi w danym roku wydatkami bieżącymi na obsługę zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego,
 - 4) potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń oraz gwarancji
- do planowanych dochodów bieżących budżetu przekroczy średnią arytmetyczną z obliczonych dla ostatnich siedmiu lat relacji jej dochodów bieżących pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu.

Ustalana na lata 2021–2025 relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat i wykupów określonych w art. 243 (na podstawie art. 9 Ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw Dz. U. z 2018r. poz. 2500) do planowanych dochodów bieżących budżetu nie może przekroczyć średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu.

W wyniku tego wskaźnik ten jest określony indywidualnie dla gminy. W prognozowanych latach wymóg art. 243 jest spełniony.

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 2021 określono na podstawie informacji otrzymanej z Ministerstwa Finansów. Natomiast w roku 2022 przyjęto wzrost o 0,4% a w latach kolejnych 1%.

2. Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych.

Pozostawiono w latach 2021-2030 na stałym poziomie 1.400.000,00 zł.

3. Subwencja ogólna.

W roku 2021 określono na podstawie informacji otrzymanej z Ministerstwa Finansów. W latach 2022-2030 przyjęto wzrost o 1%.

4. Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące.

Określone w roku 2021 na podstawie kwot przyznanych dotacji zgodnie z decyzjami Dyrektora Krajowej Delegatury w Elblągu, Wojewody Warmińsko – Mazurskiego oraz wynikające z przyznanego dofinansowania. Natomiast w latach 2022-2030 pozostawiono na zbliżonym poziomie uwzględniając zawarte umowy o dofinansowanie projektów. 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.

5. Pozostałe dochody bieżące

Są to 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 2021 określono na podstawie przewidywanych do osiągnięcia dochodów własnych. W latach 2022-2030 zakłada się utrzymanie poziomu dochodów własnych na zbliżonym poziomie.

Dochody majątkowe ze sprzedaży mienia określono na podstawie realnych możliwości ich realizacji w latach 2021-2027. Dochody majątkowe z tytułu dotacji zaplanowano na podstawie podpisanych umów o dofinansowanie projektów w latach 2021-2022.

Wielkość **wydatków bieżących** w latach 2021-2030 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 0,73% do 1,80%.

Zaplanowany deficyt budżetu w wysokości **1.848.720,00 zł** zostanie pokryty przychodami z wolnych środków. Na 2021 rok planuje się przychody z tytułu wolnych środków w kwocie **7.136.000,00 zł** oraz rozchody w wysokości **5.287.280,00 zł**.

W 2021 roku zaplanowano spłaty kredytów w wysokości **2.787.280,00 zł**, które zgodnie z harmonogramami zostaną spłacone następującym bankom:

- Bank Ochrony Środowiska (kredyt z 2012 roku na pokrycie deficytu) – 1.000.000,00 zł,
- Bank Gospodarstwa Krajowego Olsztyn (kredyt z 2011 roku na pokrycie deficytu) – 1.787.280,00 zł.

Zaplanowano również w roku 2021 wykup obligacji serii „C” od Banku Gospodarstwa Krajowego z siedzibą w Warszawie wyemitowanych w 2018 r. w kwocie **1.000.000,00** zł oraz wykup obligacji serii „B” od Powszechnej Kasy Oszczędności Banku Polskiego S.A. z siedzibą w Warszawie wyemitowanych w 2013 r. w kwocie **1.500.000,00** zł zgodnie z terminami wykupu wynikającymi z zawartych umów.

Planowane wydatki na przedsięwzięcia w roku 2021 wynoszą ogółem **16.559.415,40** zł, w tym wydatki bieżące **5.100.395,67** zł oraz wydatki majątkowe **11.459.019,73** zł zgodnie z załącznikiem nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

12.11.2020r.

Sporządził:

Marta Bożęcka

Skarbnik Miasta

Zatwierdził:

Zbigniew Michalak

Burmistrz Miasta Ostróda