

ZARZĄDZENIE Nr 83/2019

BURMISTRZA MIASTA I GMINY GÓRZNO

z dnia 15 listopada 2019 r.

w sprawie przyjęcia projektu zmiany uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej

Na podstawie art.230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2019 r. poz..869, z 2018 r. poz. 2245) zarządza się, co następuje:

§ 1. Przyjąć projekt zmiany uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej na rok 2020 zgodnie z załącznikami nr 1, 2 do projektu zmiany uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej na lata 2020- 2027, celem przedstawienia Regionalnej Izbie Obrachunkowej Zespól w Toruniu oraz Radzie Miejskiej w Górznie.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

§ 3. Zarządzenie podlega niezwłocznemu ogłoszeniu.

Burmistrz Miasta i Gminy Górzno

Tomasz Kinicki

UZASADNIENIE

OBJAŚNIENIA WPF

Zmiany do Wieloletniej Prognozy Finansowej dla Gminy Górzno zostały wprowadzone w oparciu o zgromadzone materiały: prognoza dochodów na rok 2020 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 2019 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 2017 – 2020, łączne nakłady na planowane zadanie to kwoty 3.819.541,00 zł, limit wydatków na rok 2020, to kwota 3.718.000,00 zł, inwestycja będzie realizowana po uzyskaniu środków z Funduszu Dróg Samorządowych. Wniosek Gmina złożyła w sierpniu 2019 rok, do obecnej chwili brak rozstrzygnięcia konkursu, wysokość dofinansowania przyjęte zostało na poziomie otrzymanego dofinansowania w 2019 roku (75%).
- 2) Rewitalizacja Gminnego Ośrodka Kultury wraz z zagospodarowaniem przestrzeni publicznej Rynku w Górznie, łączne nakłady, to kwota 710.000,00 zł, limit nakładów na rok 2020, to kwota 690.000,00 zł., dofinansowanie ze środków Urzędu Marszałkowskiego, realizacja zadania po otrzymaniu dofinansowania na ten cel, wniosek będzie składany jeszcze w 2019 roku. Realizacja przedsięwzięcia zgodnie z Programem Rewitalizacji Miasta i Gminy Górzno.
- 3) Rozbudowa sieci kanalizacyjno-sanitarnej w Zaborowie – Rozbudowa sieci, limit nakładów łączny, to kwota 2.000.000,00 zł., na lata 2021 - 2022, limit nakładów na rok 2021, to kwota 1.000.000,00 zł., limit nakładów na rok 2022, to kwota 1.000.000,00 zł. Zadanie będzie realizowane po otrzymaniu dofinansowania na ten cel.
- 4) Utworzenie centrum miejsc dobrego życia w oparciu o wartości historyczne i kulturę regionu, łączne nakłady finansowe, to kwota 420.000,00 zł, 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. Zadanie będzie realizowane po otrzymaniu dofinansowania na ten cel.
- 5) Modernizacja Stacji Uzdatniania Wody – zabezpieczenie i poprawa jakości, łączne nakłady finansowe, to kwota 630.000,00 zł, limit nakładów na rok 2020, to kwota 45.000,00 zł. Zadanie będzie realizowane po otrzymaniu dofinansowania na ten cel.
- 6) Realizacja przedsięwzięcia „Kultura w zasięgu 2.O”, łączne nakłady finansowe to kwota 26.926,00 zł, limit nakładów na 2020 rok, to kwota 2.595,00 zł. Zabezpieczone środki są wkładem do projektu, gdzie Gmina poprzez Gminny Ośrodek Kultury jest partnerem.

Oprócz przedsięwzięć inwestycyjnych, są również przedsięwzięcia z wydatkami bieżącymi:

- 1) Realizacja projektu „Dzienny Dom Pomocy w Górznie”, łączne nakłady finansowe, to kwota 74.490,00 zł, limit na 2020 rok, to kwota 25.890,00 zł. Gmina jest partnerem w projekcie.

Analiza wszystkich materiałów obejmowała okres od 2020 do 2027 roku. Całe prognozowanie na lata następne rozpoczęło się od analizy dochodów gminy, które w przypadku gminy Górzno zostały zaplanowane do roku 2027, 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, niewiele większe wpływy z podatków CIT i PIT w związku ze zmianami w opodatkowaniu osób fizycznych. 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 2,5% w

przypadku subwencji oświatowej. Wszystkie te czynniki miały wpływ na ustalenie prognozowanych kwot dochodów.

Dochody na rok 2020 zaplanowane w kwocie **22.316.338,50 zł.**, z czego dochody bieżące, to kwota **18.531.438,50 zł.**, na co składają się subwencje w kwocie 7.743.763,00 zł., dotacje w kwocie 5.103.833,00 zł., dochody o charakterze podatkowym i opłaty w kwocie 5.468.682,50 zł. i pozostałe dochody w kwocie 215.160,00 zł.

Natomiast dochody majątkowe w 2020 roku pokazane w WPF przedstawiają się następująco:

W roku 2020 zaplanowane w kwocie **3.784.900,00zł.** Składowymi dochodów są środki pochodzące ze sprzedaży majątku w kwocie 124.500,00 zł, środki pozyskiwane z innych źródeł na dofinansowanie własnych inwestycji w kwocie 3.657.750,00zł., i tak w ramach środków Funduszu Dróg Samorządowych na 2020 rok, planowane dofinansowanie do zadania „Rozbudowa drogi gminnej nr 081304C –ul. Św. Floriana odc. Dł. 0,940 km w km 0+400-1+340”, planowane dofinansowanie, to kwota 2.788.500,00 zł. Środki na dofinansowanie inwestycji pochodzące z innych źródeł, takich jak: Urząd Marszałkowski na modernizację dróg dojazdowych do gruntów rolnych w kwocie 100.000,00zł, środki na dofinansowanie własnych inwestycji, z wpłat ludności, w kwocie 2.650,00 zł. „Rewitalizacja centrum wsi w Miesiączkowie poprzez remont świetlicy wiejskiej wraz z zagospodarowaniem terenu przyległego na cele kulturalno –szkoleniowe”, dofinansowanie ze środków RPO Woj. Kujawsko – Pomorskiego, w kwocie 93.500,00 zł. „Rewitalizacja centrum wsi w Szyńkówku poprzez remont świetlicy wiejskiej wraz z zagospodarowaniem terenu przyległego na cele kulturalni –szkoleniowe”, dofinansowanie w kwocie 89.250,00 zł. „Rewitalizacja Gminnego Ośrodka Kultury wraz z zagospodarowaniem przestrzeni publicznej Rynku w Górznie”, dofinansowanie w kwocie 586.500,00 zł., środki na rewitalizację pochodzą z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020.

Dochody majątkowe w następnych latach:

W kolejnych latach **2021-2027** prognozowane kwoty dochodów majątkowych kształtują się w granicach od 100.000,00 do 1.000.000,00zł., 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 2020 i przewidywane wykonanie roku 2019, 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 2020 utrzymały się na poziomie roku 2019, z niewielkim wzrostem w stosunku do roku 2019, w niektórych działach klasyfikacji, mają na to wpływ wynagrodzenia, a w szczególności wzrost najniższego wynagrodzenia, jako płacy zasadniczej(bez dodatku za staż pracy). Wyjątek stanowi wzrost wydatków bieżących na wynagrodzenia i pochodne w największym stopniu w Oświacie, spowodowane jest to podwyżkami wynagrodzeń jakie miały miejsce w 2019 roku i planowane na 2020 rok. 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 **2020** wydatki ogółem wynoszą **23.486.871,50 zł.**, z czego wydatki bieżące, to kwota **18.277.276,50 zł.**, z tego: na wynagrodzenia i składki od nich naliczane, to kwota 6.374.392,55zł., wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego, to kwota 1.872.57,44 zł., dotacje na zadania bieżące w kwocie 3.267.846,92 zł., wydatki na obsługę długu w kwocie 139.616,00 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.

Wydatki majątkowe na rok 2020 wyniosą **5.209.595,00 zł.** Finansowanie tych wydatków przedstawia się następująco: udział środków własnych (dochodów) w kwocie 521.845,00 zł., pożyczki z WFOŚiGW w Toruniu w kwocie 300.000,00 zł., emisji obligacji komunalnych w kwocie 730.000,00 zł, środki pochodzące z innych źródeł (RPO na lata 2014-2020, Fundusz Dróg Samorządowych, Urząd Marszałkowski) w łącznej kwocie 3.657.750,00 zł.

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 2020 rok zamyka się deficytem w kwocie **1.170.533,00 zł.**, który ma zostać pokryty pożyczką z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu na wykonanie kanalizacji deszczowej (odwodnienie) przy „Rozbudowie drogi gminnej, ul. Św. Floriana”, w kwocie 300.000,00zł, emisją obligacji komunalnych w kwocie 730.000,00 zł., z przeznaczeniem na realizację przedsięwzięć, takich jak: „Przebudowa ul. Floriana w mieście Górzno”, w kwocie 524.500,00 zł., „Rewitalizacja Gminnego Ośrodka Kultury wraz z zagospodarowaniem przestrzeni publicznej Rynku w Górznie”, w kwocie 50.000,00 zł., „Modernizacji drogi dojazdowej do gruntów rolnych”, w kwocie 155.500,00 zł. Deficyt również zostanie pokryty wolnymi środkami, w kwocie 140.533,00 zł. Środki na spłaty w roku 2020, na wcześniej zaciągnięte zobowiązania pochodzą również z wolnych środków, jakie pozostały do dyspozycji z roku 2018. Ze sprawozdań za III kwartał wynika, że Gmina dysponuje wolnymi środkami w kwocie 234.350,81 zł, a rozdysponowuje w projekcie budżetu na 2020 rok 708.533,00 zł. Wynika to ze zmian jego zostały wprowadzone Uchwałą Rady Miejskiej Nr XI/50/2019 na Sesji w dniu 30 października 2019 r., dokonując zmian w planie finansowym, wprowadzając dochody, które spowodowały „uwolnienie” wolnych środków, wcześniej zaangażowanych za inwestycje 2019 roku. Po tej zmianie Gmina mogła zadysponować kwotą 751.924,81 zł. Z tej kwoty zaplanowała 568.000,00 zł na spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań w 2020 roku i pokrycie w części deficytu, w kwocie 140.533,00 zł.

Spłata i obsługa długu gminy została zaprognozowana na lata od **2020 do 2027**, gdyż na taki okres są ustalone spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań i tych planowanych do zaciągnięcia w 2020 roku. 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 2020 rok gmina w budżecie zaplanowała zwiększanie zadłużenia. W związku z planowanym deficytem na 2020 rok w kwocie **1.170.533,00 zł**, Gmina planuje zaciągnąć pożyczkę z WFOŚiGW w Toruniu na wykonanie kanalizacji deszczowej (odwodnienie) przy realizacji zadania „Rozbudowa drogi gminnej, ul. Św. Floriana w Górznie”, w kwocie 300.000,00zł, oraz wyemitować obligacje komunalne na łączną kwotę 730.000,00 zł., na realizację przedsięwzięć wcześniej opisanych przy źródłach pokrycia deficytu. W budżecie gmina zaplanowała inwestycje na rok 2020 z udziałem własnych środków w kwocie 521.845,00 zł, środków pochodzących z innych źródeł w kwocie 3.657.750,00 zł, oraz pożyczek w kwocie 300.000,00 zł. i emisji obligacji w kwocie 730.000,00 zł.

Stan zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów, pożyczek i emitowanych obligacji przewidywany na koniec roku 2019 wyniesie **3.813.000,00 zł**, są to:

Pożyczki z WFOŚiGW :

Numer Umowy:

PT 14036 -	100.000,00 zł.
PT 17019 -	380.000,00 zł.
PT 18007 -	280.000,00 zł.
PT 18021 -	250.000,00 zł.
PT 19007 -	500.000,00 zł.

Obligacje bez rynku wtórnego w banku DnB NOR, o ogólnej wartości 260.000,00 zł.

Obligacje komunalne bez rynku wtórnego z PKO, o ogólnej wartości 2.043.000,00 zł.

Wydatki majątkowe ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej zostały przeniesione z załącznika do projektu budżetu gminy „Zadania inwestycyjne na 2020 rok”(Załącznik Nr 3 do Uchwały Budżetowej) i przedsięwzięcia ujęte w załączniku Nr 2 Wieloletniej Prognozy Finansowej na poszczególne lata (2020-2023).

Kwota długu została przedstawiona w oparciu o ewidencję księgową zobowiązań na III kwartał 2019 r. po uwzględnieniu spłat w IV kwartale i pożyczki otrzymanej w IV kwartale 2019 r.

Po ustaleniu kwoty długu na koniec roku 2019 i uwzględnieniu spłat w kolejnych latach, bądź też przychodów na koniec każdego roku budżetowego, gmina ustaliła realną kwotę długu na lata 2020-2027.