

ZAŁĄCZNIK
do uchwały Nr.....
Rady Miasta Aleksandrowa Kujawskiego
z dnia.....

OBJAŚNIENIA

DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY
FINANSOWEJ

MIASTA ALEKSANDROWA
KUJAWSKIGO

NA LATA 2017-2027

I. Główne założenia przyjęte do opracowania WPF

Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Aleksandrowa Kujawskiego przygotowana została na lata 2017-2027 z uwagi na zapisy art. 227 ust.2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, z którego wynika, że prognozę należy sporządzić na czas nie krótszy niż okres na jaki przyjęto limity wydatków dla przedsięwzięć. Wieloletnia Prognoza Finansowa sporządzana jest w celu przeprowadzenia oceny sytuacji finansowej jednostki samorządu terytorialnego przez organy JST, mieszkańców, instytucje finansowe, organy nadzoru oraz wszystkich pozostałych zainteresowanych.

Projekt uchwały WPF zawiera załączniki określające:

- wieloletnią prognozę kształtowania się podstawowych wielkości budżetowych oraz kwoty długu i jego spłat wraz z informacją o relacji, o której mowa w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych stanowiących załącznik Nr 1 do projektu uchwały (dochody , wydatki, wynik budżetu, przychody i rozchody);
- przedsięwzięcia - ich nazwę i cel, jednostkę organizacyjną odpowiedzialną za realizację, okres realizacji, łączne nakłady finansowe, limity wydatków w poszczególnych latach i limity zobowiązań - stanowiące załącznik Nr 2.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Miejskiej Aleksandrowa Kujawskiego została opracowana w głównej mierze w oparciu o założenia przyjęte przez Ministerstwo Finansów.

W szczególności wykorzystano dane makroekonomiczne dotyczące prognoz w zakresie dynamiki Produktu Krajowego Brutto (PKB) oraz kształtowania średniorocznej dynamiki cen towarów i usług konsumpcyjnych (inflacji) na podstawie:

- "Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego" - Aktualizacja - październik 2016r;

Przy szacowaniu dochodów bieżących i wydatków bieżących w latach 2017 do 2027 przyjęto parametry makroekonomiczne określone następującymi przedziałami:

- wskaźnikami makroekonomicznymi na lata 2016-2020 oraz wytycznymi dla lat 2021-2026.

Wieloletnia prognoza finansowa zawiera prognozę dochodów, przychodów, wydatków bieżących i inwestycyjnych, a także rozchodów.

II. PROGNOZOWANE DOCHODY

Dochody ogółem - rok 2016 - 43.309.788 ,-

W dochodach ogółem wyszczególniono:

a) dochody bieżące w kwocie - 42.304.938-

Na główne źródła dochodów bieżących w latach 2017 do 2027 składać się będą subwencje, dotacje, dochody własne, w tym z tytułu podatków lokalnych (podatku do nieruchomości, rolnego, leśnego, podatku od środków transportowych), podatków i opłat pobieranych na rzecz miasta przez Urzędy Skarbowe (podatek z karty podatkowej, podatek od czynności cywilnoprawnych, podatek od spadków i darowizn), wpływy z czynszów dzierżawnych, wpływów z opłaty skarbowej, dochodów z podatku od osób prawnych i od osób fizycznych.

b) dochody majątkowe w kwocie 1.004.850 ,-

W ramach tej grupy dochodów w latach 2017-2027 zaplanowane zostały:

- dochody ze sprzedaży majątku.

Dochody ze sprzedaży majątku są determinowane koniunkturą w gospodarce, w tym przede wszystkim na rynku nieruchomości. Obniżone tempo wzrostu gospodarczego w ostatnich latach negatywnie wpłynęło na sytuację na lokalnym rynku nieruchomości, co przedkłada się negatywnie na wielkości dochodów z tego tytułu.

Dokonano oceny posiadanego przez gminę mienia komunalnego przeznaczonego na sprzedaż.

Do sprzedaży w 2017r. zaplanowano 35 działek:

- ul.Narutowicza - 33 działki na kwotę - ok. 725.663,00 zł
- ul.Słoneczna - 1 działka na kwotę - ok. 144.228,00 zł
- ul.Prusa - 1 działka na kwotę - ok. 134.959,00 zł

Dla w/w działek Rada Gminy Miejskiej w Aleksandrowie Kujawskim podjęła stosowne uchwały. Wartość działek przyjęto na podstawie średnich cen i wartości nieruchomości sprzedanych w przetargach w 2016 roku.

Uzyskanie zakładanych dochodów majątkowych w latach 2017-2020 jest możliwe i realne przy współpracy organu wykonawczego i uchwałodawczego gminy.

Samorządowcy tej kadencji muszą mieć świadomość podejmowania odpowiedzialnych decyzji dotyczących gospodarowania majątkiem gminnym. Jest to konieczne ze względu na obecny i przyszły stan finansów miasta, wynikający z wcześniejszego zadłużenia i konieczności jego spłaty. Wiąże się to również z potrzebą ograniczenia wydatków bieżących, dalszego racjonalizowania kosztów i pozyskiwania środków zewnętrznych adekwatnych do możliwości finansowych Gminy Miejskiej.

Rok 2018 - planowane dochody majątkowe w wysokości 800.000 zł - przewiduje się uzyskać ze sprzedaży 7 działek położonych na ul. Piłsudskiego

Rok 2019 - planowane dochody majątkowe w wysokości 500.000 zł - przewiduje się uzyskać ze sprzedaży 1 działki położonej przy ulicy Parkowej .

Rok 2020 - planowane dochody majątkowe w wysokości 500.000 zł - przewiduje się uzyskać ze sprzedaży 1 działki położonej przy ul. Parkowej.

II. PROGNOZOWANE WYDATKI

Wydatki budżetu w latach 2017-2027 zaplanowano w podziale na wydatki bieżące i majątkowe.

Wydatki kalkulowano przy uwzględnieniu możliwości dochodowych, jednak z uwzględnieniem analizy zadań bieżących koniecznych do realizacji oraz obligatoryjności wynikającej z przepisów obowiązującego prawa.

1. Wydatki ogółem- rok 2017 - 47.787.800,-

W ramach wydatków ogółem wyszczególniono:

a) wydatki bieżące w kwocie 41.292.481,- w tym: obsługa długu w kwocie 400.000 zł z przeznaczeniem na odsetki od zaciągniętych kredytów do roku 2016 oraz od emisji obligacji .

b) wydatki bieżące bez wydatków na obsługę długu w kwocie 40.892.481 zł

c) wydatki majątkowe w kwocie 6.495.319,- są to wydatki zaplanowane na realizację zadań inwestycyjnych wykazanych w załączniku - "przedsięwzięcia".

Planowane wydatki majątkowe w latach 2017-2027 dotyczą realizacji wielu zadań niezbędnych na terenie naszego miasta mn.:

budowę i remonty ulic i chodników na terenie miasta oraz dalszą rewitalizację zabytkowego doworca kolejowego.

Wydatki bieżące planowano na rok 2017 w oparciu o przewidywane wykonanie w roku 2016 .

Natomist wydatki bieżące wykazane w latach 2018- 2027 uwzględniono wzrost w przedziale 1% - 2%.

Na wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczone składają się wynagrodzenia i składki wszystkich pracowników jednostek w roku 2017 zaplanowano na poziomie zatrudnienia w październiku 2016 roku.

Na lata 2018-2027 przyjęto wzrost wynagrodzeń na poziomie 1%.

W grupie wynagrodzeń i składek od nich naliczanych wykazano dane w oparciu o przewidywane wykonanie w roku 2016 z paragrafów 401; 404; 411; 412; 417.

W grupie wydatków związanych z funkcjonowaniem organów JST wykazano dane z rozdziałów 75022 Rady gmin, 75023 Urzędy gmin.

PROGNOZOWANE PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU

Wielkości przychodów i rozchodów budżetu z uwzględnieniem długu Gminy Miejskiej przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Wyszczególnienie	J.m.	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
1	Dochody	zł	44241844	42630640	43059599	43697992	44391285	45048974	45948324	47273324
2	Wydatki	zł	47787800	41837199	41198532	41853264	42991285	43648974	44548324	45873324
3	Wynik budżetu	zł	-3545956	793441	1861067	1844728	1400000	1400000	1400000	1400000
4	Przychody	zł	8878815	584477						
	Emisja papierów wartościow.	zł	6795319							
	Wolne środki	zł								
	Inne przychody	zł	2083496	584477						
5	Rozchody	zł	5332859	1377918	1861067	1844728	1400000	1400000	1400000	1400000
	Spląty rat kapitałow.	zł	1499019	1377918	1861067	1844728	1400000	1400000	1400000	1400000
	Inne rozchody	zł	3833840							

Jak wynika z powyższej tabeli w roku 2017 planuje się deficyt w wysokości 3.545.956,- natomiast w kolejnych latach nadwyżki budżetowe niezbędne do spłaty zobowiązań.

Na przychody budżetu Gminy w 2017 roku w kwocie 8.878.815 zł składają się przychody zwiększające dług : emisja obligacji w kwocie 6.795.319 zł i nie zwiększające dług w kwocie 2.083.496 zł (wolne środki z 2016r), które stanowią inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu.

Opracowując przychody i rozchody budżetu wzięto pod uwagę zawarte umowy kredytów, harmonogramy spłat. W pozycji rozchody zaplanowane zostały kwoty związane ze spłatą zaciągniętego długu w wysokości 1.499.019 zł oraz inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu w kwocie 3.833.840 zł .

W roku 2018 planuje się przychody budżetu w kwocie 584.477 zł są to (wolne środki roku 2016) inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu.

W latach 2018-2027 Gmina planuje wyłącznie rozchody zmniejszające dług, czyli spłaty rat kredytów, pożyczek i obligacji.

PROGNOZA DŁUGU

Zgodnie z obowiązującymi przepisami dla budżetów jednostek samorządu terytorialnego od 2014 roku zastosowanie mają przepisy art.243-244 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Zgodnie z nimi Gmina nie może uchwalić budżetu, którego realizacja spowoduje, że w roku budżetowym oraz w każdym kolejnym relacja łącznej kwoty przeznaczonej na obsługę zadłużenia (suma spłat rat kredytów i pożyczek, wraz z należnymi w danym roku odsetkami, wykup papierów wartościowych wraz z należnymi odsetkami oraz potencjalne spłaty kwot wynikające z udzielonych poręczeń i gwarancji) do dochodów ogółem budżetu przekroczy średnią arytmetyczną z ostatnich trzech lat relacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu.

Kwota długu obejmuje zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów, liczona jest jako zadłużenie z roku poprzedniego, powiększone o nowe zadłużenie i pomniejszone o dokonane spłaty w danym roku budżetowym. Planowane zadłużenie na koniec 2017 roku wyniesie 15.083.713 zł.

W roku 2017 ze względu na bardzo dużą skalę realizowanych zadań inwestycyjnych wystąpił deficyt budżetowy jednak już w roku 2018 i w latach następnych w okresie objętym prognozą wystąpiła nadwyżka budżetowa, która to została zaplanowana na spłatę wcześniej zaciągniętego długu.

Miasto Aleksandrów Kujawski udzieliło poręczenia w kwocie 11.231,00 zł dla Aleksandrowskiego Towarzystwa Społecznego Sp. z o.o. z siedzibą w Aleksandrowie Kujawskim .

W zestawieniu przedsięwzięć nie wykazano programów, projektów lub zadań związanych z umowami o partnerstwo publiczno-prawne oraz programów, projektów i zadań współfinansowanych ze środków europejskich, ponieważ w chwili sporządzania WPF nie są one planowane.

Przedsięwzięcia związane z wydatkami majątkowymi przedstawiają się następująco:

- budowa i remont nawierzchni i chodników wraz z odwodnieniem w ul. Tuwima	778.940,-
- budowa wodociągu w ul.Narutowicza wraz z terenem przyległym	826.527,-
- budowa nawierzchni w ul. Polnej	746.388,-
- budowa nawierzchni ul.Limanowskiego	693.135,-
- budowa nawierzchni wraz z odwodnieniem w ul. Zacisze	333.213,-
- budowa wodociągu w ul.Gwiazdnej	5.000,-
- budowa wodociągu w ul. Krasieńskiego	35.000,-
- budowa oświetlenia drogowego w ulicach: Promiennej, Bębnowskiego, Słonecznej i Przemysłowej	340.000,-
- dokumentacja projektowa remontu dworca	150.000,-
- dokumentacja konserwatorska remontu dworca	50.000,-
- projekt drogowy i odwodnieniowy ul.Kochanowskiego	40.000,-
- projekt drogowy i odwodnieniowy w ul.Fredry	15.000,-
- projekt drogowy remontu odcinka ulic Szkolna-Osiedlowa	17.000,-
- przygotowanie dokumentacji aplikacyjnej do wniosku o dofinansowanie	50.000,-
- dokumentacja projektowa budowy oświetlenia drogowego w ulicach: Promiennej, Bębnowskiego, Słonecznej i przemysłowej	30.000,-
- dotacja do zadań inwestycyjnych realizowanych na drogach powiatowych	110.302,-
- zakup stojaków rowerowych	9.000,-
- wykup nieruchomości	80.000,-
-remonty w szkołach	20.000,-
-wkład własny dla MCK	1.000.000,-
- rezerwa inwestycyjna	1.065.814,-

	6.495.319,-

BURMISTRZ
dr Andrzej Cieśla