

Uchwała Nr IV/ /2015
Rady Miejskiej Ostrzeszów
z dnia 22 stycznia 2015 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Ostrzeszów na lata 2015-2020

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2013 r. poz. 885 ze zmianami) uchwała się, co następuje:

§ 1

Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta i Gminy Ostrzeszów na lata 2015-2020, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2

Uchwała się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Miasta i Gminy Ostrzeszów, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3

Upoważnia się Burmistrza do zaciągania zobowiązań:

1. Związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w § 2
2. Z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy do kwoty 15 mln złotych.

§ 4

Traci moc Uchwała Nr XXXIX/245/2013 Rady Miejskiej Ostrzeszów z dnia 30 grudnia 2013 roku w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Ostrzeszów na lata 2014-2020 ze zmianami.

§ 5

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Ostrzeszów.

§ 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2015 roku.


RADCA PRAWNY
Artur Derewiecki


BURMISTRZ
mgr inż. Mariusz Witek

Uzasadnienie

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Ostrzeszów na lata 2015 – 2020

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy finansowej jednostki oraz możliwość ceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta i Gminy Ostrzeszów zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 8 sierpnia 2014 roku zmieniającym rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego z dnia 10 stycznia 2013 roku (Dz. U. z 2014 r. poz.1127)

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej miasta i gminy Ostrzeszów jest projekt uchwały budżetowej na 2015 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu miasta i gminy Ostrzeszów za lata 2012 i 2013, wartości planowane na koniec III kwartału 2014 roku oraz wytyczne Ministra Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2013 r. poz. 885 ze zmianami) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2020. W związku z powyższym Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta i Gminy Ostrzeszów została przygotowana na lata 2015-2020.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Miasta i Gminy Ostrzeszów wykorzystano dwa podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej- produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI) Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Miasta i Gminy Ostrzeszów.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów prognozę wskazanych mierników oparto o *Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych*

jednostek samorządu terytorialnego. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 2 października 2014 roku

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2015 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2016-2020 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji oraz dynamiki PKB

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2015 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2015 rok. Od 2016 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji oraz wskaźnika dynamiki PKB.

2. Dochody

Prognozy dochodów Miasta i Gminy Ostrzeszów dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. podatki o opłaty lokalne (w tym: podatek od nieruchomości);
2. udział w podatkach centralnych (w tym PIT i CIT)
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące (na zadania zlecone i własne)
5. pozostałe dochody

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody z majątku (w tym sprzedaż mienia);
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje;
3. pozostałe dochody

3. Wydatki

Prognozy wydatków miasta i gminy Ostrzeszów dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych

Przy prognozowaniu wydatków bieżących kierowano się zasadą utrzymania dotychczasowego zakresu i poziomu świadczonych przez gminę usług na rzecz mieszkańców, głównie zapewnienia prawidłowego funkcjonowania jednostek i urządzeń gminnej infrastruktury technicznej i społecznej, a także zabezpieczenia środków na wypłatę obsługi długu zaciągniętego przez gminę.

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki;
- 2) wynagrodzenia i składki od nich naliczone
- 3) pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2015 przyjęto projekt budżetu. W latach 2016- 2020 dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji i PKB. O ile w przypadku na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniony, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od zawartych w umowach kredytowych postanowień.

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej miasta i gminy Ostrzeszów na lata 2015-2012

W wykazie przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2015 – 2018 wykazano kwoty wynikające z zawartych czterech umów. W tych przypadkach limit zobowiązań jest równy 0. Podano także kwoty planowane, które będą ujęte w nowych umowach i dlatego dla tych zadań limit zobowiązań jest równy sumie limitów wydatków na lata 2015 – 2018. Kwoty zamieszczone w wykazie przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2015 – 2018 są zgodne z podpisanymi umowami, prognozowane na podstawie kosztorysów lub określone na podstawie szacunków.

W większości przypadków jednostką odpowiedzialną i koordynującą jest Urząd Miasta i Gminy w Ostrzeszowie. W jednym przypadku za realizację umowy odpowiedzialny jest Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Ostrzeszowie, a w drugim Zakład Obsługi Placówek Oświatowych.

Z wykazu przedsięwzięć umieszczonego w Załączniku nr 2 do Uchwały Nr L/299/2014 Rady Miejskiej Ostrzeszów z dnia 30 października 2014 roku usunięto następujące zadania:

1. Budowa chodników, dróg, ulic i parkingów (ul. Krańcowa, ul. Norweska, ul. Piłsudskiego, ul. Narutowicza, ul. Dworcowa, ul. Wiejska; chodniki – ul. Mikorska, ul. Lazurkowa, ul. Hetmańska oraz drogi w wioskach – Rogaszyce, Szklarka Przygodzicka, Olszyna, Myje, Kuźniki, Potaśnia, Niedźwiedź, Marydół - poprawa bezpieczeństwa mieszkańców (w L.p. 1.3)
2. Montaż lamp opartych na technologii LED, wykorzystujących odnawialne źródła energii – poprawa bezpieczeństwa mieszkańców (w L.p. 1.1)
3. Uzbrojenie terenów inwestycyjnych ul. Rycerska – SSE oraz przy oczyszczalni ścieków – stworzenie warunków do budowy nowych zakładów (w L.p. 1.3).

Pierwsze zadanie wykreślono ze względu na:

- zmianę zasad dotowania inwestycji drogowych przez Unię Europejską określonych w projekcie Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014 – 2020 WRPO 2014+ (ograniczono dotacje dla gmin),
- zamiar zastąpienia Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych instrumentem wykorzystującym rezerwę celową budżetu państwa (obecnie brak szczegółowych wytycznych),

- opracowywanie Strategii Rozwoju Miasta i Gminy Ostrzeszów, która będzie przyjęta przez Radę Miejską Ostrzeszów w I półroczu 2015 roku.

Drogi i ulice będą budowane w latach 2015 – 2018 ze środków własnych gminy, a po opisanych wyżej zmianach zasad WRPO i NPPDL, będą to krótsze odcinki i nie będą wykonywane jako zadania wieloletnie. Z tych powodów usunięto nieprzejrzysty wykaz zadań jednorocznych.

Drugie zadanie usunięto ze względu na malejące szanse pozyskania środków z Unii Europejskiej z programu Leader w latach 2015 – 2018.

Trzecie zadanie usunięto, ponieważ planowana kwota na rok 2015 (50.000 zł) była niewystarczająca, a do wykonania przedsięwzięcia „Uzbrojenie Podstrefy Kompleks 2 – budowa rurociągu kanalizacyjnego ŁSSE” przewidziano w budżecie na 2015 rok kwotę 110.000 zł. Zadanie to będzie wykonane w ciągu 1 roku i dlatego nie zostało umieszczone w wykazie przedsięwzięć wieloletnich. Obecnie nie posiadamy projektu rurociągu i umowy dotyczącej współfinansowania przez Zarząd Łódzkiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej.

Zadanie to nie jest powiązane z dwoma umieszczonymi wykazie przedsięwzięć do WPF przedsięwzięciami:

- „Budowa lokalnych systemów kanalizacji zgodnie z uchwalonym Programem Kanalizacji Gminy Ostrzeszów” – rurociąg do podstrefy nie jest zamieszczony w tym Programie,
- „Rozbudowa sieci kanalizacyjnej na terenie miasta Ostrzeszów” - rurociąg do podstrefy będzie budowany w Rojowie.

Jednocześnie informujemy, że planowane prace związane z uzbrojeniem terenów inwestycyjnych położonych przy ul. Rycerskiej zostały zakończone.

W wykazie przedsięwzięć w L.p. 1.3.2.6 zamieszczono nowe przedsięwzięcie „Budowa Szkoły Podstawowej w Rojowie przy ul. St. Czarnieckiego”, które będzie realizowane w latach 2015 – 2018.

Do wykazu dodano kolejne nowe przedsięwzięcie L.p. 1.3.2.2: „Utworzenie centrum edukacyjno-kulturalnego w budynku wieży ciśnień przy ul. Gen Sikorskiego” w celu wykonania w latach 2016-2018 ekspertyz, projektów, wniosków mających na celu wykorzystanie nieużywanej wieży ciśnień, w której po wykonaniu prac adaptacyjnych może powstać galeria, pracownia fotograficzna, archiwum cyfrowe, kawiarnia oraz innowacyjna w Polsce camera obscura.

Miasto i Gmina Ostrzeszów nie planuje obecnie przedsięwzięć wieloletnich w ramach partnerstwa publiczno-prywatnego

4. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W całym prognozowanym okresie

utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego) Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do 0 w całym okresie.

5. Przychody

W planowym okresie nie planuje się zaciągać żadnych kredytów ani emisji obligacji.

6. Rozchody

Na dzień 01.01.2015 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów wynosi 16.270.000 zł., a jego spłata planowana jest do roku 2020.

7. Relacja z art., 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust.1 stawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2013 r. poz. 885 ze zmianami) od 1 stycznia 2014 roku obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów nie może przekroczyć wskaźnika opartego na średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich 3 lat relacji dochodów bieżących, powiększonych o wpływy uzyskane ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych w wydatki bieżące, do dochodów ogółem.

SKARBNIK

mgr Józef Bukiewicz

BURMISTRZ

mgr inż. Mariusz Witek