

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Urząd Miasta i Gminy ul. Zamkowa 31 63-500 OSTRZESZÓW		Rb-NDS sprawozdanie o nadwyżce / deficycie jednostki samorządu terytorialnego		Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu 32E7E67F235328B0 													
Numer identyfikacyjny REGON 250855140		za okres od początku roku do dnia 30 czerwca roku 2019		Przed wypełnieniem przeczytać instrukcję													
Nazwa województwa wielkopolskie Nazwa powiatu / związku ¹⁾ ostrzeszowski Nazwa gminy / związku ¹⁾ OSTRZESZÓW		SYMBOLE <table border="1"> <tr> <td>WOJ.</td> <td>POWIAT</td> <td>GMINA</td> <td>TYP GM.</td> <td>ZWIĄZEK JST</td> <td>TYP ZW.</td> </tr> <tr> <td>30</td> <td>18</td> <td>07</td> <td>3</td> <td></td> <td></td> </tr> </table>				WOJ.	POWIAT	GMINA	TYP GM.	ZWIĄZEK JST	TYP ZW.	30	18	07	3		
WOJ.	POWIAT	GMINA	TYP GM.	ZWIĄZEK JST	TYP ZW.												
30	18	07	3														

Wyszczególnienie	Plan (po zmianach)	Wykonanie
1	2	3
A. DOCHODY OGÓŁEM (A1+A2)	107 888 765,45	53 169 290,64
A1. Dochody bieżące	98 708 151,45	52 934 424,34
A2. Dochody majątkowe w tym:	9 180 614,00	234 866,30
A21. dochody ze sprzedaży majątku	150 250,00	204 989,67
B. WYDATKI (B1+B2)	107 657 330,45	45 707 840,92
B1. Wydatki bieżące	93 798 785,45	45 536 088,91
B2. Wydatki majątkowe	13 858 545,00	171 752,01
C. WYNIK BUDŻETU (nadwyżka+ / deficyt-) (A-B)	231 435,00	7 461 449,72
C1. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (A1-B1)	4 909 366,00	7 398 335,43
D1. PRZYCHODY OGÓŁEM z tego:	2 768 565,00	2 768 565,00
D11. kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych w tym:	0,00	0,00
D111. ze sprzedaży papierów wartościowych ²⁾	0,00	0,00
D12. spłata udzielonych pożyczek	0,00	0,00
D13. nadwyżka z lat ubiegłych	0,00	0,00
D14. prywatyzacja majątku JST	0,00	0,00
D15. wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych	2 768 565,00	2 768 565,00
D16. inne źródła	0,00	0,00
D2. ROZCHODY OGÓŁEM z tego:	3 000 000,00	3 000 000,00
D21. spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych w tym:	3 000 000,00	3 000 000,00
D211. wykup papierów wartościowych ²⁾	0,00	0,00
D22. udzielone pożyczki	0,00	0,00
D23. inne cele	0,00	0,00

¹⁾ niepotrzebne skreślić

²⁾ wykazuje się papiery wartościowe z wyjątkiem tych, których zbywalność jest ograniczona

Michał Adamski

Skarbnik

2019.07.16

Patryk Jędrowiak

Przewodniczący Zarządu

2019.07.17

E. Finansowanie deficytu, zgodnie z art. 217 ust. 2 ustawy o finansach publicznych

Wyszczególnienie 1	Plan (po zmianach) ³⁾ 2	Wykonanie ⁴⁾ 3
E. FINANSOWANIE DEFICYTU ⁵⁾ (E1+E2+E3+E4+E5) z tego:	0,00	0,00
E1. sprzedaż papierów wartościowych wyemitowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego ⁶⁾	0,00	0,00
E2. kredyty i pożyczki	0,00	0,00
E3. prywatyzacja majątku jednostki samorządu terytorialnego	0,00	0,00
E4. nadwyżka budżetu jednostki samorządu terytorialnego z lat ubiegłych	0,00	0,00
E5. wolne środki jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego, wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych	0,00	0,00

³⁾ jednostki wypełniają za I, II, III i IV⁴⁾ kwartały⁵⁾ jednostki wypełniają tylko za IV kwartały⁶⁾ wypełniają jednostki, w których planowana lub wykonana różnica między dochodami a wydatkami jest ujemna⁷⁾ wykazuje się papiery wartościowe z wyjątkiem tych, których zbywalność jest ograniczona**F. Dane uzupełniające do wyliczenia relacji, o których mowa w art. 242 i 243 ustawy o finansach publicznych**

Wyszczególnienie 1	Stan na koniec okresu sprawozdawczego 2
F1. Łączna kwota wyłączeń z relacji, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych w okresie sprawozdawczym w tym:	0,00
F11. kwota wyłączeń, o których mowa w art. 243 ust. 3 ustawy o finansach publicznych	0,00
F12. kwota wyłączeń, o których mowa w art. 243 ust. 3a ustawy o finansach publicznych	0,00
F13. wykup papierów wartościowych, spłata kredytów i pożyczek zaciągniętych na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej ⁷⁾	0,00
F14. wykup obligacji nominowanych w walutach obcych wyemitowanych na zagraniczne rynki przed 1 stycznia 2010 r.	0,00
F2. Zobowiązania związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadające do spłaty w roku budżetowym	0,00
F3. Kwota związana z realizacją wydatków bieżących, o których mowa w art. 242 ustawy o finansach publicznych ⁸⁾	0,00
F4. Kwota planowanych wydatków bieżących ponoszonych na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej ⁹⁾	0,00
F5. Kwota wykonanych wydatków bieżących ponoszonych na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej ⁹⁾	0,00

⁷⁾ wykazuje się w latach 2014-2018⁸⁾ wypełniają jednostki tylko za IV kwartały⁹⁾ wykazuje się w latach 2013-2018

Michał Adamski

Skarbnik

2019.07.16

Patrik Jędrówiak

Przewodniczący Zarządu

2019.07.17

G. Przychody i rozchody na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych

Wyszczególnienie 1	Plan (po zmianach) 2	Wykonanie 3
G1. PRZYCHODY z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych, w tym:	0,00	0,00
G11. ze sprzedaży papierów wartościowych ¹⁰⁾	0,00	0,00
G2. ROZCHODY z tytułu spłaty kredytów, pożyczek, wykupu papierów wartościowych na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych, w tym:	0,00	0,00
G21. wykup papierów wartościowych ¹⁰⁾	0,00	0,00

¹⁰⁾ wykazuje się papiery wartościowe z wyjątkiem tych, których zbywalność jest ograniczona**H. Informacja o kwotach zobowiązań związku jednostek samorządu terytorialnego podlegających doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy o finansach publicznych przypadających do spłaty w danym roku budżetowym na poszczególne jednostki samorządu terytorialnego współtworzące związek ¹¹⁾**

Nazwa JST współtworzącej związek	Kod GUS JST współtworzącej związek	Kwoty zobowiązań związku współtworzonego przez daną jednostkę samorządu terytorialnego, o których mowa w art. 244 ust. 1	z tego:		Kwota zobowiązań związku objętych poręczeniem lub gwarancją przez daną JST (art. 244 ust. 2)
			ustalone na podstawie art. 244 ust. 1 pkt 1	ustalone na podstawie art. 244 ust. 1 pkt 2	

¹¹⁾ wypełniają wyłącznie związki JST

Michał Adamski

Skarbnik

2019.07.16

Patrik Jędrówiak

Przewodniczący Zarządu

2019.07.17

Michał Adamski

Skarbnik

2019.07.16

Patryk Jędrowiak

Przewodniczący Zarządu

2019.07.17

UCHWAŁA NR XIII/89/2019
RADY MIEJSKIEJ OSTRZESZÓW
z dnia 18 lipca 2019 roku

w sprawie zmian w budżecie Miasta i Gminy Ostrzeszów w 2019 roku

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4, pkt 9 lit. i ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 506), art. 94, 211, 212, 214, 215, 235-237 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.), Rada Miejska uchwala, co następuje:

§ 1. W Uchwale Nr III/19/2018 Rady Miejskiej Ostrzeszów z dnia 27 grudnia 2018 roku w sprawie budżetu Miasta i Gminy Ostrzeszów na 2019 rok, uwzględniając zmiany dokonane w:

- Zarządzeniu Nr 12/2019 Burmistrza Miasta i Gminy Ostrzeszów z dnia 25 stycznia 2019 roku w sprawie zmian w budżecie Miasta i Gminy Ostrzeszów w 2019 roku,
- Zarządzeniu Nr 14/2019 Burmistrza Miasta i Gminy Ostrzeszów z dnia 31 stycznia 2019 roku w sprawie zmian w budżecie Miasta i Gminy Ostrzeszów w 2019 roku,
- Uchwale Nr VI/39/2019 Rady Miejskiej Ostrzeszów z dnia 28 lutego 2019 roku w sprawie zmian w budżecie Miasta i Gminy Ostrzeszów w 2019 roku,
- Uchwale Nr VIII/49/2019 Rady Miejskiej Ostrzeszów z dnia 28 marca 2019 roku w sprawie zmian w budżecie Miasta i Gminy Ostrzeszów w 2019 roku,
- Zarządzeniu Nr 35/2019 Burmistrza Miasta i Gminy Ostrzeszów z dnia 29 marca 2019 roku w sprawie zmian w budżecie Miasta i Gminy Ostrzeszów w 2019 roku,
- Uchwale Nr IX/56/2019 Rady Miejskiej Ostrzeszów z dnia 25 kwietnia 2019 roku w sprawie zmian w budżecie Miasta i Gminy Ostrzeszów w 2019 roku,
- Zarządzeniu Nr 49/2019 Burmistrza Miasta i Gminy Ostrzeszów z dnia 30 kwietnia 2019 roku w sprawie zmian w budżecie Miasta i Gminy Ostrzeszów w 2019 roku,
- Uchwale Nr X/67/2019 Rady Miejskiej Ostrzeszów z dnia 16 maja 2019 roku w sprawie zmian w budżecie Miasta i Gminy Ostrzeszów w 2019 roku,
- Zarządzeniu Nr 55/2019 Burmistrza Miasta i Gminy Ostrzeszów z dnia 24 maja 2019 roku w sprawie zmian w budżecie Miasta i Gminy Ostrzeszów w 2019 roku,
- Zarządzeniu Nr 60/2019 Burmistrza Miasta i Gminy Ostrzeszów z dnia 31 maja 2019 roku w sprawie zmian w budżecie Miasta i Gminy Ostrzeszów w 2019 roku,
- Uchwale Nr XII/86/2019 Rady Miejskiej Ostrzeszów z dnia 24 czerwca 2019 roku w sprawie zmian w budżecie Miasta i Gminy Ostrzeszów w 2019 roku,
- Zarządzeniu Nr 86/2019 Burmistrza Miasta i Gminy Ostrzeszów z dnia 28 czerwca 2019 roku w sprawie zmian w budżecie Miasta i Gminy Ostrzeszów w 2019 roku,

wprowadza się następujące zmiany:

1. § 1.1. otrzymuje brzmienie:
„§ 1.1. Ustala się łączną kwotę dochodów budżetu na 2019 rok w wysokości 101.384.183,45 zł, z tego:
 - dochody bieżące w kwocie 98.711.801,45 zł
 - dochody majątkowe w kwocie 2.672.382 złzgodnie z Załącznikiem Nr 1”
2. § 2.1. otrzymuje brzmienie:
„§ 2.1. Ustala się łączną kwotę wydatków budżetu na 2019 rok w wysokości 107.660.980,45 zł, z tego:
 - wydatki bieżące w kwocie 93.754.435,45 zł
 - wydatki majątkowe w kwocie 13.906.545 złzgodnie z Załącznikiem Nr 2”

3. § 3. otrzymuje brzmienie:
„§ 3. Deficyt budżetu w kwocie 6.276.797 zł zostanie pokryty przychodami z wolnych środków o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 uofp w kwocie 2.768.565 zł oraz przychodami z kredytu.”
4. § 4. otrzymuje brzmienie:
„§ 4. Określa się łączną kwotę planowanych przychodów w wysokości 9.276.797 zł i planowanych rozchodów w wysokości 3.000.000 zł, zgodnie z załącznikiem Nr 3.”
5. Wprowadza się § 5a. o treści:
„§ 5a. Ustala się limit zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na:
 1. Pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu w wysokości: 2.000.000 zł
 2. Pokrycie planowanego deficytu budżetu w 2019 roku oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów w wysokości: 6.508.232 zł.”
6. § 6. otrzymuje brzmienie:
„§ 6. Upoważnia się Burmistrza do:
 1. Zaciągnięcia kredytów i pożyczek na:
 - pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu do wysokości 2.000.000 zł,
 - finansowanie planowanego deficytu budżetu i spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów do wysokości 6.508.232 zł.
 2. Dokonywania zmian w budżecie polegających na przeniesieniach w planie wydatków między paragrafami i rozdziałami w ramach działu, w zakresie wydatków na wynagrodzenia wynikające ze stosunku pracy oraz wydatków majątkowych między zadaniami inwestycyjnymi określonymi w załączniku do Uchwały w ramach działu.
 3. Przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.”
7. W Załączniku Nr 1 do w/w Uchwały, dokonuje się zmian zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do niniejszej Uchwały.
8. W Załączniku Nr 2 do w/w Uchwały, dokonuje się zmian zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do niniejszej Uchwały.
9. W Załączniku Nr 3 do w/w Uchwały, dokonuje się zmian zgodnie z Załącznikiem Nr 3 do niniejszej Uchwały.
10. W Załączniku Nr 6 do w/w Uchwały, dokonuje się zmian zgodnie z Załącznikiem Nr 4 do niniejszej Uchwały.

§ 2. Wykonanie Uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Ostrzeszów.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

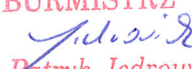
PRZEWODNICZĄCA
 Rady Miejskiej Ostrzeszów

mgr Beata Calinska

Uzasadnienie do Uchwały Nr XIII/89/2019 Rady Miejskiej Ostrzeszów z dnia 18 lipca 2019 roku w sprawie zmian w budżecie Miasta i Gminy Ostrzeszów w 2019 roku

Zmiany w wyżej wymienionej Uchwale wynikają z:

1. Zmniejszenia planu dochodów w dziale **900** rozdziale **90005 § 6257** o kwotę **6.508.232** zł ze względu na spodziewane niewpłynięcie dotacji z WRPO w roku budżetowym na dofinansowanie Projektu „Poprawa jakości powietrza poprzez zwiększenie udziału OZE w wytwarzaniu energii na terenie Miasta i Gminy Ostrzeszów” i zastąpienia wspomnianej dotacji kredytem inwestycyjnym.
2. Zwiększenia planu dochodów w dziale **801** rozdziale **80101 § 0950** o kwotę **3.650** zł ze względu na otrzymanie odszkodowania za zalanie stropu w Szkole Podstawowej w Siedlikowie i tym samym zwiększenia planu wydatków w dziale **801** rozdziale **80101 § 4300** o kwotę odszkodowania na naprawę powstałych uszkodzeń.
3. Z dokonania przesunięć w planie wydatków między działami, rozdziałami i paragrafami.

BURMISTRZ

mgr Patryk Jędrowiak

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr XIII/89/2019 Rady Miejskiej Ostrzeszów z dnia 18 lipca 2019 roku

Zmiany w planie dochodów budżetu Miasta i Gminy Ostrzeszów na 2019 rok

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
801			Oświata i wychowanie	3 180 191,00	3 650,00	3 183 841,00
	80101		Szkoły podstawowe	534 450,00	3 650,00	538 100,00
		0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	6 700,00	3 650,00	10 350,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	12 861 864,00	- 6 508 232,00	6 353 632,00
	90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	8 430 364,00	- 6 508 232,00	1 922 132,00
		6257	Dotacje celowe w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	6 508 232,00	- 6 508 232,00	0,00
Razem:				107 888 765,45	- 6 504 582,00	101 384 183,45

PRZEWODNICZĄCA
Rady Miejskiej Ostrzeszów
B. Calinska
mgr Beata Calinska

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr XIII/89/2019 Rady Miejskiej Ostrzeszów z dnia 18 lipca 2019 roku

Zmiany w planie wydatków budżetu Miasta i Gminy Ostrzeszów na 2019 rok

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
801			Oświata i wychowanie	37 529 051,00	3 150,00	37 532 201,00
	80101		Szkoły podstawowe	21 286 550,00	-850,00	21 285 700,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	13 321 200,00	-4 000,00	13 317 200,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	487 100,00	-500,00	486 600,00
		4270	Zakup usług remontowych	611 900,00	-48 000,00	563 900,00
		4300	Zakup usług pozostałych	314 000,00	3 650,00	317 650,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	48 000,00	48 000,00
	80149		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego	899 500,00	0,00	899 500,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	36 600,00	10 000,00	46 600,00
		4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	66 500,00	-10 100,00	56 400,00
854		4270	Zakup usług remontowych	10 000,00	100,00	10 100,00
	80150		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych	884 700,00	0,00	884 700,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	472 700,00	-1 500,00	471 200,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	0,00	1 500,00	1 500,00
	80195		Pozostała działalność	20 000,00	4 000,00	24 000,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	4 000,00	4 000,00	8 000,00
			Edukacyjna opieka wychowawcza	848 250,00	500,00	848 750,00
	85416		Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym	70 250,00	500,00	70 750,00
		3240	Stypendia dla uczniów	70 250,00	500,00	70 750,00
			Razem:	107 657 330,45	3 650,00	107 660 980,45

PRZEWODNICZĄCA
Rady Miejskiej Ostrzeszów
B. Calinska
mgr Beata Calinska

Plan przychodów i rozchodów budżetu na 2019 rok

Wyszczególnienie	§	Kwota w zł.	Uwagi
1	2	3	4
Przychody ogółem		9.276.797	
Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 u.o.f.p.	950	2.768.565	
Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym	952	6.508.232	
Rozchody ogółem		3.000.000	
Spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów	992	3.000.000	

PRZEWODNICZĄCA
Rady Miejskiej Ostrzeszów
B. Calińska
mgr Beata Calińska

Plan wydatków majątkowych, w tym plan inwestycji
Miasta i Gminy Ostrzeszów na 2019 rok

Lp.	Dz./Rozdz./§	TEMAT	Kwota w zł.
1	2	3	4
I.		Inwestycje	
1.	010/01095/6050	Budowa sceny obok sali wiejskiej w miejscowości Korpysy	41.000
2.	600/60016/6050	Budowa dróg: przebudowa ul. Kolejowej, ul. Wiejskiej, budowa ul. Piaski w miejscowości Rojów (w przypadku otrzymania dofinansowania z NPPDL), przebudowa drogi gminnej dojazdowej do gruntów rolnych w Siedlikowie	3.416.825
3.	600/60016/6050	Wydatki w ramach zadania Infrastruktura sportowa i turystyczna - Podniesienie atrakcyjności turystycznej wzgórza Bałczyna poprzez utworzenie miejsc postojowych, ścieżki rowerowej oraz chodnika (w przypadku otrzymania dofinansowania z Urzędu Marszałkowskiego)	218.100
4.	700/70005/6050	Wykonanie przyłącza ciepłego wraz z węzłem ciepłym w budynku po zlikwidowanej Szkole Podstawowej Nr 3	55.056
5.	700/70005/6060	Wykupy gruntów	250.000
6.	754/75412/6060	Wydatki inwestycyjne w OSP	37.000
7.	801/80101/6050	Ulepszenie instalacji fotowoltaicznej poprzez montaż baterii mocy biernej w Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Rojowie	15.900
8.	801/80101/6060	Zakup pieca w SP w Niedźwiedziu	48.000
8.	801/80104/6050	Wydatki inwestycyjne w przedszkolach	60.000
9.	900/90015/6050	Budowa oświetlenia ulicznego	250.000
10.	900/90005/6050 900/90005/6057 900/90005/6059	Poprawa jakości powietrza poprzez zwiększenie udziału OZE w wytwarzaniu energii na terenie Miasta i Gminy Ostrzeszów	883.620 6.508.232 1.148.512
11.	926/92601/6050	Modernizacja szatni przy stadionie miejskim w ramach programu „Szatnia na medal”, polegającej na termomodernizacji budynku wraz z wymianą urządzeń sanitarnych w pomieszczeniach socjalnych (w przypadku otrzymania dofinansowania z Urzędu Marszałkowskiego)	135.300
12.	926/92695/6050	Wkład własny w budowę tzw. otwartych stref aktywności w Szklarcze Myślniewskiej, Szklarcze Przygodzickiej oraz w Rogaszycach w ramach programu „OSA” (w przypadku otrzymania dofinansowania z Ministerstwa Sportu i Turystyki)	75.000
		Razem inwestycje:	13.142.545

II.		Inne wydatki majątkowe:	
1.	754/75412/6230	Dofinansowanie zakupu wozu strażackiego dla OSP	470.000
2.	900/90095/6230	Dofinansowanie budowy przydomowych oczyszczalni ścieków	24.000
		Dofinansowanie wymiany niskosprawnych kotłów i pieców na niskoemisyjne źródła ciepła	270.000
		Razem inne wydatki majątkowe	764.000
		OGÓŁEM I + II	13.906.545

PRZEWODNICZĄCA
Rady Miejskiej Ostrzeszów
B. Calinska
mgr Beata Calińska

UCHWAŁA Nr XIII/90/2019
RADY MIEJSKIEJ OSTRZESZÓW
z dnia 18 lipca 2019 roku

w sprawie zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta i Gminy Ostrzeszów na lata 2019-2032

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 506) oraz art. 226, 227, 228, 229, 230 ust. 1 i 6, ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) Rada Miejska uchwala, co następuje:

§ 1. W Uchwale Nr III/18/2018 Rady Miejskiej Ostrzeszów z dnia 27 grudnia 2018 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Ostrzeszów na lata 2019-2032, uwzględniając zmiany dokonane w:

- Uchwale Nr VIII/50/2019 Rady Miejskiej Ostrzeszów z dnia 28 marca 2019 roku w sprawie zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta i Gminy Ostrzeszów na lata 2019-2032,
- Uchwale Nr XII/87/2019 Rady Miejskiej Ostrzeszów z dnia 24 czerwca 2019 roku w sprawie zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta i Gminy Ostrzeszów na lata 2019-2032,

wprowadza się zmiany w Załączniku Nr 1 do w/w Uchwały, który otrzymuje brzmienie określone w Załączniku Nr 1 do niniejszej Uchwały.

§ 2. Wykonanie Uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Ostrzeszów.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCA
Rady Miejskiej Ostrzeszów
B. Calińska
mgr Beata Calińska

Uzasadnienie – objaśnienia do Uchwały Nr XIII/90/2019 Rady Miejskiej Ostrzeszów z dnia 18 lipca 2019 roku w sprawie zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta i Gminy Ostrzeszów na lata 2019 – 2032

Na podstawie art. 226-229, 230 ust. 1 i 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jedn. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) Rada Miejska Ostrzeszów dokonuje zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta i Gminy Ostrzeszów na lata 2019-2032

Dostosowuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta i Gminy Ostrzeszów do zmian dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów dokonanych w budżecie w 2019 roku.

Zgodnie ze zmianami w budżecie w 2019 roku, dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta i Gminy Ostrzeszów na lata 2019-2032 w stosunku do Uchwały Nr XII/87/2019 Rady Miejskiej Ostrzeszów z dnia 24 czerwca 2019 roku w sprawie zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta i Gminy Ostrzeszów na lata 2019-2032:

Zmniejszenie dochodów w 2019 r.	-6 494 733,55 zł
w tym:	
Zwiększenie dochodów bieżących	13 498,45 zł
Zmniejszenie dochodów majątkowych	-6 508 232,00 zł
Zwiększenie wydatków w 2019 r.	13 498,45 zł
w tym:	
Zmniejszenie wydatków bieżących	-34 501,55 zł
Zwiększenie wydatków majątkowych	48 000,00 zł
Deficyt (plan) po zmianach	-6 276 797,00 zł
Zwiększenie przychodów	6 508 232,00 zł

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta i Gminy Ostrzeszów na lata 2019-2032 wynikają przede wszystkim z konieczności zaciągnięcia kredytu inwestycyjnego w kwocie **6.508.232,00 zł** na prefinansowanie środków z UE na realizację zadania „Poprawa jakości powietrza poprzez zwiększenie udziału OZE w wytwarzaniu energii na terenie Miasta i Gminy Ostrzeszów”, który będzie spłacony w całości w 2020 roku po otrzymaniu dofinansowania z budżetu środków europejskich.

Pełen zakres zmian obrazuje Załącznik Nr 1 do niniejszej Uchwały.

BURMISTRZ

mgr Patryk Jędrówiak

1)

Wieloletnia Prognoza Finansowa

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr XIII/90/2019 Rady Miejskiej Ostrzeszów z dnia 18 lipca 2019 roku

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		w tym:						w tym:				
		Dochody bieżące ^x	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	podatki i opłaty ³⁾	w tym:		z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	Dochody ^x majątkowe	ze sprzedaży majątku ^x	w tym:
						1.1	1.1.1					
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2	
Formula	[1.1]+[1.2]											
2019	101 384 183,45	98 711 801,45	27 892 399,00	1 000 000,00	26 109 031,00	17 084 991,00	19 680 127,00	22 640 034,45	2 672 382,00	150 250,00	2 522 132,00	
2020	105 876 744,00	105 737 132,00	28 450 000,00	1 000 000,00	25 479 000,00	17 426 000,00	20 364 000,00	29 068 232,00	139 612,00	139 612,00	0,00	
2021	101 265 000,00	101 215 000,00	29 020 000,00	1 001 000,00	25 990 000,00	17 780 000,00	20 780 000,00	23 011 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	
2022	103 290 000,00	103 240 000,00	29 600 000,00	1 010 000,00	26 500 000,00	18 140 000,00	21 200 000,00	23 480 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	
2023	105 355 000,00	105 305 000,00	30 190 000,00	1 100 000,00	27 030 000,00	18 500 000,00	21 600 000,00	23 950 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	
2024	107 462 000,00	107 412 000,00	30 700 000,00	1 150 000,00	27 570 000,00	18 850 000,00	22 030 000,00	24 400 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	
2025	109 611 000,00	109 611 000,00	31 300 000,00	1 200 000,00	28 100 000,00	19 200 000,00	22 470 000,00	24 890 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	111 803 000,00	111 803 000,00	31 900 000,00	1 250 000,00	28 600 000,00	19 580 000,00	22 900 000,00	25 380 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	114 040 000,00	114 040 000,00	32 500 000,00	1 300 000,00	29 170 000,00	19 970 000,00	23 350 000,00	25 900 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	116 300 000,00	116 300 000,00	33 150 000,00	1 350 000,00	29 750 000,00	20 370 000,00	23 810 000,00	26 400 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	118 600 000,00	118 600 000,00	33 800 000,00	1 400 000,00	30 340 000,00	20 770 000,00	24 280 000,00	26 900 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	120 900 000,00	120 900 000,00	34 470 000,00	1 450 000,00	30 950 000,00	21 180 000,00	24 760 000,00	27 400 000,00	0,00	0,00	0,00	
2031	123 300 000,00	123 300 000,00	35 150 000,00	1 500 000,00	31 560 000,00	21 600 000,00	25 150 000,00	27 950 000,00	0,00	0,00	0,00	
2032	125 700 000,00	125 700 000,00	35 850 000,00	1 550 000,00	32 190 000,00	22 030 000,00	25 650 000,00	28 500 000,00	0,00	0,00	0,00	

1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z póź. zm.) zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:									
		w tym:									
		Wydatki bieżące ^x	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa ⁴⁾	wydatki na obsługę długu ^x	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^x	w tym:		Wydatki majątkowe ^x
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	2.1.1.1				odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	2.1.3.1.1	
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.2	2.2		
Formuła	[2.1] + [2.2]										
2019	107 660 980,45	93 754 435,45	0,00	0,00		x	949 524,00	949 524,00	42 800,00	0,00	13 906 545,00
2020	98 085 512,00	93 935 512,00	0,00	0,00		x	973 512,00	973 512,00	88 512,00	0,00	4 150 000,00
2021	99 548 000,00	94 348 000,00	0,00	0,00		x	791 000,00	791 000,00	0,00	0,00	5 200 000,00
2022	99 290 000,00	93 690 000,00	0,00	0,00		x	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	5 600 000,00
2023	101 355 000,00	95 505 000,00	0,00	0,00		x	585 000,00	585 000,00	0,00	0,00	5 850 000,00
2024	105 179 000,00	99 079 000,00	0,00	0,00		x	490 000,00	490 000,00	0,00	0,00	6 100 000,00
2025	106 611 000,00	100 361 000,00	0,00	0,00		x	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	6 250 000,00
2026	108 378 905,00	101 978 905,00	0,00	0,00		x	190 000,00	190 000,00	0,00	0,00	6 400 000,00
2027	114 040 000,00	102 500 000,00	0,00	0,00		x	0,00	0,00	0,00	0,00	11 540 000,00
2028	116 300 000,00	104 500 000,00	0,00	0,00		x	0,00	0,00	0,00	0,00	11 800 000,00
2029	118 600 000,00	106 100 000,00	0,00	0,00		x	0,00	0,00	0,00	0,00	12 500 000,00
2030	120 900 000,00	107 100 000,00	0,00	0,00		x	0,00	0,00	0,00	0,00	13 800 000,00
2031	123 300 000,00	108 800 000,00	0,00	0,00		x	0,00	0,00	0,00	0,00	14 500 000,00
2032	125 700 000,00	110 600 000,00	0,00	0,00		x	0,00	0,00	0,00	0,00	15 100 000,00

4) W pozycji wykazuje się kwoty dla lat budżetowych 2013-2018.

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	Przychody ^x budżetu	z tego:										Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ⁵⁾ x	w tym: na pokrycie deficytu ^x budżetu	na pokrycie deficytu ^x budżetu
			4	4.1	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:		Kredyty, pożyczki, emisja papierów ^x wartościowych	w tym:				
					na pokrycie deficytu ^x budżetu	4.1.1		4.2	na pokrycie deficytu ^x budżetu		4.2.1	4.3			
Lp	3		4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1				
Formuła	[1]-[2]		[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]												
2019	-6 276 797,00		0,00	0,00	0,00	2 768 565,00	2 768 565,00	6 508 232,00	3 508 232,00	0,00	0,00				
2020	7 791 232,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2021	1 717 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2022	4 000 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2023	4 000 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2024	2 283 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2025	3 000 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2026	3 424 095,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2027	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2028	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2029	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2030	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2031	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2032	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				

5) W pozycji wykazuje się w szczególności kwoty przychodów z tytułu prywatyzacji majątku oraz spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody * budżetu	z tego:						Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych *	w tym:					
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w _x art. 243 ustawy	z tego:				
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. * 243 ust. 3 ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. * 243 ust. 3a ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ₆ * ustawy		
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	
Formuła	[5.1] + [5.2]	[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]						
2019	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	7 791 232,00	7 791 232,00	6 508 232,00	6 508 232,00	0,00	0,00	0,00	
2021	1 717 000,00	1 717 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	2 283 000,00	2 283 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	3 424 095,00	3 424 095,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

Wyszczególnienie	Kwota długu ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki ⁸⁾
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - [2.1] - [2.1.2]
2019	26 215 327,00	0,00	4 957 366,00	7 725 931,00
2020	18 424 095,00	0,00	11 801 620,00	11 801 620,00
2021	16 707 095,00	0,00	6 867 000,00	6 867 000,00
2022	12 707 095,00	0,00	9 550 000,00	9 550 000,00
2023	8 707 095,00	0,00	9 800 000,00	9 800 000,00
2024	6 424 095,00	0,00	8 333 000,00	8 333 000,00
2025	3 424 095,00	0,00	9 250 000,00	9 250 000,00
2026	0,00	0,00	9 824 095,00	9 824 095,00
2027	0,00	0,00	11 540 000,00	11 540 000,00
2028	0,00	0,00	11 800 000,00	11 800 000,00
2029	0,00	0,00	12 500 000,00	12 500 000,00
2030	0,00	0,00	13 800 000,00	13 800 000,00
2031	0,00	0,00	14 500 000,00	14 500 000,00
2032	0,00	0,00	15 100 000,00	15 100 000,00

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczy w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.

8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej ¹⁰⁾	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych							
			Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego ¹¹⁾	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne ¹²⁾ kontynuowane	Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾	Wydatki majątkowe w formie dotacji
						bieżące	majątkowe			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]					
2019	0,00	0,00	36 661 955,27	6 648 006,00	1 380 859,00	1 380 859,00	0,00	0,00	13 142 545,00	764 000,00
2020	7 791 232,00	7 791 232,00	37 578 000,00	6 760 000,00	1 421 100,00	1 421 100,00	0,00	0,00	4 000 000,00	150 000,00
2021	1 717 000,00	1 717 000,00	38 300 000,00	6 890 000,00	196 400,00	196 400,00	0,00	0,00	5 045 000,00	155 000,00
2022	4 000 000,00	4 000 000,00	37 783 000,00	7 033 000,00	170 800,00	170 800,00	0,00	0,00	5 440 000,00	160 000,00
2023	4 000 000,00	4 000 000,00	39 800 000,00	7 173 000,00	172 700,00	172 700,00	0,00	0,00	5 685 000,00	165 000,00
2024	2 283 000,00	2 283 000,00	40 600 000,00	7 317 000,00	174 800,00	174 800,00	0,00	0,00	5 930 000,00	170 000,00
2025	3 000 000,00	3 000 000,00	41 400 000,00	7 460 000,00	177 000,00	177 000,00	0,00	0,00	6 075 000,00	175 000,00
2026	3 424 095,00	3 424 095,00	41 450 000,00	7 612 000,00	179 300,00	179 300,00	0,00	0,00	6 220 000,00	175 000,00
2027	0,00	0,00	42 200 000,00	7 765 000,00	181 800,00	181 800,00	0,00	0,00	10 355 000,00	180 000,00
2028	0,00	0,00	42 600 000,00	7 920 000,00	184 500,00	184 500,00	0,00	0,00	11 610 000,00	185 000,00
2029	0,00	0,00	43 100 000,00	8 078 000,00	187 300,00	187 300,00	0,00	0,00	12 305 000,00	190 000,00
2030	0,00	0,00	43 900 000,00	8 240 000,00	190 300,00	190 300,00	0,00	0,00	13 600 000,00	195 000,00
2031	0,00	0,00	44 800 000,00	8 405 000,00	193 400,00	193 400,00	0,00	0,00	12 295 000,00	200 000,00
2032	0,00	0,00	45 700 000,00	8 573 000,00	196 800,00	196 800,00	0,00	0,00	14 890 000,00	210 000,00

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.
11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023).
12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.
13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania ¹⁴⁾		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania				
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2	
Formuła										
2019	0,00	0,00	0,00	1 628 512,00	480 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

14) W pozycji 12.1.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2., 12.5.1, 12.6.1, 12.7.1 oraz 12.8.1, wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Wyszczególnienie	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	12.4.2	12.4.1	12.5	12.5.1	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ¹⁵⁾	w tym:		Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:
	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1					
Lp														
Formuła														
2019	7 656 744,00	6 508 232,00	0,00	1 148 512,00	1 148 512,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku											
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 80% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:										
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7			
Formuła												
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o dług i jego spłacie						
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków budżetu ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) ^x
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 ^x	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego ^x	wpłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
2019	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 283 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 717 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 283 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	3 424 095,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2013 r. poz. 86, z późn. zm.). Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także poz. 9.6.-9.6.1 i pozycji z sekcji nr 16.

** Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającej procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.
x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć

16) Pozycje sekcji 15 są wykazywane wyłącznie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje przychodowe.

17) Pozycje sekcji 16 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy

PRZEWODNICZĄCA
Rady Miejskiej Ostrzeszów
mgr Beata Caluska

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr XIII/90/2019 Rady Miejskiej Ostrzeszów z dnia 18 lipca 2019 roku

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				6 565 791,72	1 380 859,00	1 421 100,00	196 400,00	170 800,00	172 700,00
1.a	- wydatki bieżące				6 565 791,72	1 380 859,00	1 421 100,00	196 400,00	170 800,00	172 700,00
1.b	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240 z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				6 565 791,72	1 380 859,00	1 421 100,00	196 400,00	170 800,00	172 700,00
1.3.1	- wydatki bieżące				6 565 791,72	1 380 859,00	1 421 100,00	196 400,00	170 800,00	172 700,00
1.3.1.1	Opłaty z tytułu usług telekomunikacyjnych (SMS) - powiadamianie członków OSP - poprawa ochrony przeciwpożarowej na terenie gminy Ostrzeszów	URZĄD MIASTA I GMINY	2012	2021	16 043,72	2 400,00	2 400,00	2 400,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Opłaty za najem budynku ŚDS przy ul. Kościuszki - opłacenie najmu w budynku, który jest niezbędny do wykonywania zadań MGOPS	Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Ostrzeszowie	2007	2021	313 889,00	25 000,00	25 000,00	25 000,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Świadczenie usługi oświetlenia ulic, placów i dróg publicznych na terenie miasta i gminy Ostrzeszów/2018-2020 - zapewnienie oświetlenia ulicznego	URZĄD MIASTA I GMINY	2018	2020	3 557 300,00	1 184 300,00	1 226 400,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Świadczenie usługi oświetlenia ulic, placów i dróg publicznych na terenie miasta i gminy Ostrzeszów/2018-2032 - zapewnienie energooszczędnego oświetlenia ulicznego	URZĄD MIASTA I GMINY	2018	2032	2 674 500,00	165 100,00	167 300,00	169 000,00	170 800,00	172 700,00
1.3.1.5	Umowa serwisowa na utrzymanie Systemu Informacji Przestrzennej - Ułatwienie dostępu do geoportalu i danych przestrzennych dla mieszkańców	URZĄD MIASTA I GMINY	2019	2020	4 059,00	4 059,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit zobowiązań
1	174 800,00	177 000,00	179 300,00	181 800,00	184 500,00	187 300,00	190 300,00	193 400,00	196 800,00	0,00
1.a	174 800,00	177 000,00	179 300,00	181 800,00	184 500,00	187 300,00	190 300,00	193 400,00	196 800,00	0,00
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	174 800,00	177 000,00	179 300,00	181 800,00	184 500,00	187 300,00	190 300,00	193 400,00	196 800,00	0,00
1.3.1	174 800,00	177 000,00	179 300,00	181 800,00	184 500,00	187 300,00	190 300,00	193 400,00	196 800,00	0,00
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	174 800,00	177 000,00	179 300,00	181 800,00	184 500,00	187 300,00	190 300,00	193 400,00	196 800,00	0,00
1.3.1.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PRZEWODNICZĄCA
Rady Miejskiej Ostrzeszów
B. Caluski
mgr Beata Calinska

UCHWAŁA NR XIII/88/2019
RADY MIEJSKIEJ OSTRZESZÓW
z dnia 18 lipca 2019 roku

w sprawie zaciągnięcia kredytu długoterminowego

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 9 lit. c, art. 58 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 506) oraz art. 89 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) Rada Miejska uchwala, co następuje:

§ 1.

Postanawia się zaciągnąć kredyt długoterminowy na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w kwocie 6 508 232 zł.

§ 2.

1. Spłata kredytu i odsetek nastąpi do 31 grudnia 2020 r.
2. Źródłem spłaty kredytu i odsetek będą środki z dotacji w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020.

§ 3.

Ustala się zabezpieczenie spłaty kredytu w formie wystawienia weksla „in blanco” wraz z deklaracją wekslową.

§ 4.

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Ostrzeszów.

§ 5.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w BIP i na tablicy ogłoszeń w Urzędzie Miasta i Gminy w Ostrzeszowie.

PRZEWODNICZĄCA
Rady Miejskiej Ostrzeszów

mgr Beata Calińska

Uzasadnienie do Uchwały Nr XIII/88/2019 Rady Miejskiej Ostrzeszów z dnia 18 lipca 2019 roku w sprawie zaciągnięcia kredytu długoterminowego

Brak możliwości otrzymania zwrotu w roku 2019 poniesionych nakładów na zadanie inwestycyjne współfinansowane ze środków Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020, wymusza konieczność zastąpienia planowanej dotacji kredytem.

Spłata kredytu nastąpi w 2020 roku ze zwrotu środków dokonanych przez Województwo Wielkopolskie w ramach WRPO.

BURMISTRZ


mgr Patryk Jędrówiak



Ostrzeszów, dnia 6 listopada 2018r.

ZAŚWIADCZENIE

Na podstawie art. 490 ustawy z dnia 5 stycznia 2011 r. - Kodeks wyborczy (Dz. U. z 2018r. poz. 754, poz. 1000 i poz. 1349) Miejska Komisja Wyborcza w Ostrzeszowie stwierdza, że w wyborach, które odbyły się dnia 4 listopada 2018 roku

Pan Patryk Jędrówiak

wybrany został

BURMISTRZEM MIASTA I GMINY OSTRZESZÓW



Przewodnicząca
Miejskiej Komisji Wyborczej w Ostrzeszowie

Iwona Małolepsza

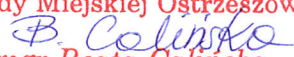
IWONA MAŁOLEPSZA

UCHWAŁA NR IV/32/2019
RADY MIEJSKIEJ OSTRZESZÓW
z dnia 29 stycznia 2019 r.

w sprawie **powołania Skarbnika Miasta i Gminy Ostrzeszów**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2018 r., poz. 994 ze zm.) Rada Miejska Ostrzeszów – na wniosek Burmistrza Miasta i Gminy Ostrzeszów - uchwala, co następuje:

- § 1. Powołuje się **Pana Michała Adamskiego** na stanowisko Skarbnika Miasta i Gminy Ostrzeszów z dniem 29 stycznia 2019 r.
- § 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Ostrzeszów.
- § 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCA
Rady Miejskiej Ostrzeszów

mgr Beata Calinska

UZASADNIENIE

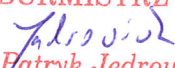
do UCHWAŁY NR IV/32/2019 RADY MIEJSKIEJ OSTRZESZÓW
z dnia 29 stycznia 2019 r.

w sprawie **powołania Skarbnika Miasta i Gminy Ostrzeszów**

Zgodnie z art. 4 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 21 listopada 2008 roku o pracownikach samorządowych (*j.t. Dz. U. z 2018 r., poz. 1260 ze zm.*) skarbnik gminy jest zatrudniany na podstawie powołania. Powoływanie skarbnika na wniosek burmistrza należy - zgodnie z art. 18 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym - do wyłącznej właściwości rady.

Podjęcie uchwały w sprawie powołania Skarbnika Miasta i Gminy Ostrzeszów podyktowane jest przejściem na emeryturę dotychczasowego Skarbnika z dniem 29 stycznia 2019 roku. Burmistrz Miasta i Gminy Ostrzeszów złożył wniosek o powołanie na to stanowisko Pana Michała Adamskiego, pracownika Wydziału Finansowego Urzędu Miasta i Gminy w Ostrzeszowie, który posiada wymagane kwalifikacje oraz duże doświadczenie zawodowe.

Biorąc powyższe pod uwagę podjęcie uchwały jest uzasadnione.

BURMISTRZ

mgr Patryk Jędrowiak

Uchwała Nr SO – 0952/47/4/Ka/2018
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu
z dnia 13 grudnia 2018 r.

w sprawie: wyrażenia opinii o projekcie uchwały budżetowej wraz z uzasadnieniem i materiałami informacyjnymi Miasta i Gminy Ostrzeszów na 2019 rok.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu wyznaczony zarządzeniem Nr 4/2016 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 28 stycznia 2016 r. ze zm. w składzie:

Przewodnicząca: Teresa Marczak
Członkowie: Zofia Freitag
Zbigniew Czołnik

działając na podstawie art. 13 pkt 3 i art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2016 roku, poz.561) w związku z art. 238 ust.1 pkt.2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017r. poz. 2077 z późn. zm.), wyraża o przedłożonym przez Burmistrza Miasta i Gminy Ostrzeszów projekcie uchwały budżetowej wraz z uzasadnieniem i materiałami informacyjnymi na 2019 rok

opinie pozytywną z uwagą w pkt III. 3

Uzasadnienie

I. 1. Projekt uchwały budżetowej na 2019 rok wraz z uzasadnieniem i materiałami informacyjnymi przyjęty zarządzeniem Nr 112/2018 Burmistrza Miasta i Gminy Ostrzeszów w dniu 8 listopada 2018 r. przedłożony został tutaj Izbie w dniu 15 listopada 2018 r. t. j. w terminie wymaganym w art. 238 ust 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2017, poz. 2077 z późn. zm.). Szczegółowość projektu, odpowiada wymogom uchwały Nr X/60/2011 Rady Miejskiej Ostrzeszów z dnia 27 czerwca 2011 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej. Wraz z projektem przedłożone zostały materiały informacyjne obejmujące przewidywane wykonanie dochodów i wydatków roku 2018 (§ 5 ust 3 pkt 1). Natomiast w odniesieniu do sytuacji finansowej miasta i gminy (§ 5 ust 3 pkt 2) przedłożone zostało kwartalne sprawozdanie Rb-Z o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji wg stanu na III kw. 2018. Oprócz tego przedłożone zostały sprawozdania na formularzach Rb 27 s, 28 s , RB-NDS. Wyżej wymienione nie jest wymagane przepisami uchwały Nr X/60/2011 Rady Miejskiej Ostrzeszów z dnia 27 czerwca 2011 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej, nadto organ nadzoru jest w posiadaniu ww. sprawozdań.

II.1. W projekcie uchwały budżetowej na rok 2019 zostały ustalone:

- | | | |
|----|--|---------------|
| a) | dochody w wysokości | 97.327.663 zł |
| | - dochody bieżące | 97.277.413 zł |
| | - dochody majątkowe | 50.250 zł |
| b) | wydatki w kwocie | 94.327.663 zł |
| | - wydatki bieżące | 90.610.838 zł |
| | - wydatki majątkowe | 3.716.825 zł |
| c) | rozchody w wysokości | 3.000.000 zł. |
| d) | nadwyżka budżetu wynosi 3.000.000 zł i zostanie przeznaczona na spłatę rat kredytów bankowych. | |
2. Nadwyżka dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi prognozowana w kwocie 6.666.575 zł i zapewnia realizację reguły określonej w art. 242 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.
3. Dochody i wydatki zaplanowane zostały w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej.
4. Prognozowane dochody Miasta i Gminy na 2019 rok są niższe o 7,91% od planowanych dochodów Miasta i Gminy na 2018 rok wg stanu na koniec III kwartału 2018 r., z tego dochody bieżące

odnotowują wzrost o 6,63% , spadek dotyczy dochodów majątkowych o 99,65%. W projekcie budżetu uwzględnione zostały podstawowe źródła dochodów własnych.

5. W projekcie uchwały budżetowej zaplanowano dotacje celowe:

- a) z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych,
- b) z budżetu państwa na bieżące zadania własne.

Kwoty dotacji celowych z budżetu państwa na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej i na zadania własne za wyjątkiem dotacji na wychowanie przedszkolne przyjęte zostały w oparciu o informacje Wojewody Wielkopolskiego i Krajowego Biura Wyborczego.

6. Projektowane kwoty, subwencji, oraz wpływów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych, planowane są w wysokości wynikającej z zawiadomienia Ministerstwa Finansów.

7. Przewidywane wydatki na 2019 rok są niższe o 24,93% od planowanych wydatków budżetowych na 2018 r. wg stanu na koniec III kwartału 2018 r. , z tego wydatki bieżące wyższe są o 3,44%, a wydatki majątkowe w kwocie 3.716.825 zł niższe są o 90,23 % od planowanych w budżecie roku 2018 (wg stanu na dzień 30.09.2018 r.).

8. Planowane wydatki na realizację zadań z zakresu administracji rządowej odpowiadają wielkościom planowanych dotacji.

9. W projekcie uwzględniono wydatki na zadania obligatoryjne. Zaplanowano m.in. wydatki na zadania gminy wynikające z ustawy z dnia 9 czerwca 2011r. o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej (Dz. U. z 2018r., poz. 998 ze zm.), ustawy z dnia 12 marca 2004r. o pomocy społecznej (Dz. U. z 2018r., poz. 1508), ustawy z dnia 13 września 1996r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (Dz. U. z 2018r., poz. 1454 ze zm.), ustawy z dnia 21 sierpnia 1997r. o ochronie zwierząt (Dz. U. z 2017r., poz. 1840). Wpłaty na rzecz izb rolniczych zabezpieczono w wysokości 2% wpływów z podatku rolnego.

10. Kwoty zaplanowanych w wydatkach budżetu rezerw, tj. rezerwy ogólnej i rezerwy celowej mieszczą się w granicach określonych w przepisie art. 222 ust. 1 i 3 ustawy finansach publicznych. Rezerwa celowa na zarządzanie kryzysowe stanowi 0,50% wskaźnika wyliczonego na podstawie art. 26 ust 4 ustawy z dnia 26 kwietnia 2007 r. o zarządzaniu kryzysowym (Dz. U. z 2018 r. poz. 1401 z późn. zm.).

11. W projekcie budżetu zgodnie z przepisami art. 212 ust1 pkt 8 i art. 237 ust 1, ust2 pkt 3 ustawy o finansach publicznych wyodrębniono:

- dochody z tytułu opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych i wydatki na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii ,
- dochody z tytułu opłat i kar za korzystanie środowiska i wydatki z zakresu ochrony środowiska,
- dochody i wydatki związane z wykonywaniem zadań realizowanych w drodze umów lub porozumień między JST.

III. W odniesieniu do przedłożonego projektu, Skład Orzekający formułuje następujące uwagi:

1. W paragrafie 12 treści projektowanej uchwały zapisano , iż *"Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2019 roku (...)"*; Zapis o takiej treści byłby poprawny w sytuacji gdy budżet na 2019 rok podjęty byłby w 2019 roku. Natomiast w sytuacji , gdy budżet podjęty zostanie w roku bieżącym to wystarczy zapis o treści: *"uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2019 roku (...)"*.
2. W treści projektu uchwały budżetowej w § 5 pkt 1 oraz załączniku nr 7 – Dotacje udzielane z budżetu Gminy w 2019 r. nie uwzględniono kwoty 20.000 zł zaplanowanej w dziale 750 rozdz. 75095 § 2900 – Wpłaty gmin, powiatów na rzecz innych JST oraz związków gmin, związków powiatowo- gminnych , związków powiatów , związków metropolitalnych na dofinansowanie zadań bieżących. Zgodnie z przepisami rozporządzenia Ministra Finansów z 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów i wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2010r., poz.1053 ze zm .), począwszy od 1 stycznia 2019 r. do dotacji , o których mowa w art. 236 ust3 pkt 2 ustawy o finansach publicznych

zalicza się m. in. wydatek ujęty w paragrafie 290 oznaczony czwartą cyfrą „0” (zmiana wprowadzona § 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 18 lipca 2018 r. – opubl. w Dz. U. 2018 r., poz. 1393).

3. W wykazie przedsięwzięć projektu WPF dla Miasta i Gminy Ostrzeszów w części 1.1.1 - wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt 2 i 3 ufp zamieszczone zostało zadanie pn. „Nowa szkoła – lepszy start w Rojowie (...)” dla którego określono: okres realizacji 2019-2020, łączne nakłady w kwocie 377.108,63 zł, w tym do realizacji w 2019 r. w kwocie 117.408,63 zł. Z objaśnień do projektu WPF wynika, że zadanie to zostało wprowadzone „w związku z podpisaną umową realizacji projektu dofinansowanego ze środków unijnych wprowadzono do Wykazu przedsięwzięć do WPF nowe zadanie pod nazwą: Nowa szkoła – lepszy start w Rojowie – rozwój kompetencji uczniów w pozycji 1.1.1.1 wydatki bieżące na programy z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej”.

Analiza projektowanych wydatków na 2019 rok w dz. 801 – oświata i wychowanie wykazała, iż w projekcie budżetu nie widnieją wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt 2 i 3 ufp. Zgodnie z art. 231 ust 2 ustawy o finansach publicznych uchwały budżetowe określają wydatki na realizowane przedsięwzięcia w wysokości umożliwiającej ich terminowe zakończenie. W tym zakresie Skład Orzekający czyni uwagę.

Wskazując na powyższe, Skład Orzekający postanowił jak w sentencji



Przewodnicząca
Składu Orzekającego

Teresa Marczak

Pouczenie: Od uchwały Składu Orzekającego służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu w terminie 14 dni od daty doręczenia uchwały.

-3-

Uchwała Nr SO – 0957/46/4/Ka/2018
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu
z dnia 13 grudnia 2018 roku

w sprawie: wyrażenia opinii o projekcie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Ostrzeszów na lata 2019-2032

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu wyznaczony zarządzeniem Nr 4/2016 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 28 stycznia 2016 r. ze zm. w składzie:

Przewodnicząca: Teresa Marczak

Członkowie: Zofia Freitag

Zbigniew Czołnik

działając na podstawie art. 13 pkt 12 i art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2016 r. poz. 561) w związku z art. 230 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077, z późn. zm.) wyraża o przedłożonym przez Burmistrza Miasta i Gminy Ostrzeszów projekcie wieloletniej prognozy finansowej na lata 2019-2032

opinie pozytywną

Uzasadnienie

Projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej na lata 2019 – 2032 Miasta i Gminy Ostrzeszów (zwanym dalej WPF) przyjęty zarządzeniem Burmistrza Nr 113/2018 z dnia 9 listopada 2018 został przesłany w formie dokumentu elektronicznego tejże Izbie dnia 14 listopada 2018 roku.

I

1. Wydając niniejszą opinię Skład Orzekający zapoznał się z następującymi dokumentami będącymi w posiadaniu Izby: projektem uchwały budżetowej na 2019 rok, sprawozdaniami budżetowymi sporządzonymi wg stanu na dzień 30.09.2018 r., uchwałą budżetową na 2018 rok oraz obowiązującą Prognozą Finansową Gminy wraz ze zmianami.
2. Z załącznika nr 1 do projektu uchwały w sprawie WPF wynika, iż dla lat 2019-2026 założono nadwyżkę dochodów nad wydatkami, która przeznaczona będzie na spłaty kredytów i pożyczek. W latach 2027-2032 zaplanowano równowagę budżetową. W latach objętych prognozą nie przewiduje się przychodów zwrotnych.
3. Przyjęte w projekcie wartości oraz ich objaśnienia uprawdopodobniają realizm wieloletniej prognozy finansowej Miasta i Gminy.
4. Planowane wielkości budżetowe w latach objętych prognozą zapewniają przestrzeganie zasady, o której mowa w art. 242 ustawy o finansach publicznych.
5. Z projektu wynika, że okres objęty WPF odpowiada wymogom określonym w art. 227 ust1 ustawy o finansach publicznych. Prognoza długu sporządzona jest na okres, na który zaciągnięto zobowiązania (art. 227 ust2 ustawy).
6. Na podstawie prognozy kwoty długu ustalono, co następuje:

- w latach 2019 - 2026 zostanie zachowana relacja, o której mowa w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych.
 - zakres przewidzianych dla organu wykonawczego upoważnień nie wykracza poza dyspozycję wynikającą z art. 228 ustawy o finansach publicznych.
7. Projekt uchwały w sprawie WPF wykazuje zgodność z projektem uchwały budżetowej na 2019 rok w zakresie wymaganym art. 229 ustawy o finansach publicznych.

II

1. W załączniku nr 2 WPF zamieszczono, wykaz przedsięwzięć, w którym uwzględniono przedsięwzięcia dotychczas realizowane oraz wprowadzone zostało jedno nowe przedsięwzięcie. Załącznik nr 2 „Wykaz przedsięwzięć” zawiera dane określone art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych.

III

W odniesieniu do przedłożonego projektu, Skład Orzekający formułuje następujące uwagi:

1. W treści paragrafu 4 projektowanej uchwały zapisano, iż : „*Traci moc Uchwała Nr XLV/286/2018 Rady Miejskiej Ostrzeszów z dnia 28 czerwca 2018 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Ostrzeszów na lata 2018-2032 ze zmianami*”. Wymieniona wyżej uchwała jest uchwałą zmieniającą Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta i Gminy Ostrzeszów na lata 2018-2032. Natomiast uchwała podstawowa w tym zakresie podjęta została przez Radę Miejską w dniu 27 grudnia 2017 roku i posiada numer Nr XXXVII/237/2017.
2. Projekt WPF wykazuje rozbieżności z projektem budżetu na 2019 rok w następującym zakresie :
 - w wierszu- 1.1.3 - podatki i opłaty, różnica -21.370 zł ,
 - wierszu 12.3 - Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy, różnica +117.408,63 zł.
3. W latach 2019, 2020 niespełniona została reguła logiczna: $12.5=(12.3-12.3.1)+(12.4-12.4.1)$.

Mając powyższe na względzie Skład Orzekający postanowił jak w sentencji.



Przewodnicząca
Składu Orzekającego
[Signature]
Teresa Marczak

Pouczenie: Od niniejszej uchwały Składu Orzekającego służy odwołanie do Kolegium Izby w terminie 14 dni od daty jej doręczenia.

Uchwała Nr SO – 0954/7/3/Ka/2019
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu
z dnia 3 kwietnia 2019 r.

w sprawie wyrażenia opinii o przedłożonym przez Burmistrza Miasta i Gminy Ostrzeszów sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2018 rok wraz z informacją o stanie mienia Jednostki i objaśnieniami

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu wyznaczony zarządzeniem Nr 5/2019 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 4 marca 2019 r. w składzie:

Przewodnicząca: Teresa Marczak
Członkowie: Zofia Freitag
Jolanta Nowak

działając na podstawie przepisów art. 13 pkt 5 i art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2016 r. poz. 561 ze zm.) w związku z art. 267 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 ze zm.), wyraża o przedłożonym przez Burmistrza Miasta i Gminy Ostrzeszów sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2018 rok wraz z informacją o stanie mienia Jednostki i objaśnieniami

opinię pozytywną z uwagami w pkt II uzasadnienia

Uzasadnienie

Przedmiotem badania stanowiącym podstawę do wydania niniejszej opinii było sprawozdanie roczne z realizacji budżetu Miasta i Gminy Ostrzeszów, które przedłożone zostało w terminie wymaganym art. 267 ust 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Skład Orzekający zapoznał się także z uchwałą budżetową na 2018 r. i jej zmianami, uchwałą w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej i jej zmianami oraz ze sprawozdaniami budżetowymi o symbolu Rb.

I. 1. Przedłożone sprawozdanie zawiera część tabelaryczną i opisową (objaśnienia).

W części tabelarycznej przedstawione zostało wykonanie dochodów i wydatków w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej, wykonanie przychodów i rozchodów budżetu, wykonanie dotacji i wydatków na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami, wykonanie wydatków majątkowych w tym planu inwestycji, wykonanie dotacji udzielonych dla jednostek sektora i spoza sektora finansów publicznych, wykonanie dochodów z opłat i kar o których mowa w przepisach ustawy Prawo ochrony środowiska i wydatków finansowanych z tych dochodów, wykonanie dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej odprowadzanych do budżetu państwa, stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich.

Objaśnienia zawierają informacje o zmianach budżetu i w budżecie na 2018 rok wprowadzonych uchwałami Rady Miejskiej i zarządzeniami Burmistrza. W zakresie realizacji dochodów i wydatków budżetowych przy poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej zamieszczony został ogólny opis dotyczący wykonanych dochodów i wydatków.

2. Wykonanie dochodów i wydatków przedstawione zostało w szczególności uchwalonego budżetu czym wypełnione zostały wymogi określone przepisami art. 267 ust1 pk 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

3. Analiza porównawcza prezentowanych danych w sprawozdaniu z wykonania budżetu z kwotami planowanymi w budżecie na 2018 rok oraz danymi zawartymi w przedłożonych sprawozdaniach budżetowych wykazała zgodność kwot planowanych i wykonanych w dokumentach przedłożonych tut. Izbie, za wyjątkiem omyłek zamieszczonych w punkcie II.2.

4. Wykonanie dotacji z budżetu państwa na zadania zlecone, subwencji, udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych jest zgodne z danymi wykazanymi przez Ministerstwo Finansów i Dysponentów.

5. Z przedłożonego sprawozdania wynika, że wykonanie podstawowych wielkości budżetu za rok 2018 przedstawia się następująco:

Na planowany deficyt budżetu w kwocie 19.966.529,00 zł, zrealizowano deficyt w kwocie 17.197.964,11 zł bowiem:

a/ dochody zrealizowano w wysokości 97.535.534,97 zł tj. 99,08 % planu, z tego dochody bieżące wykonane zostały w kwocie 94.241.264,15 zł (102,16% planu), dochody majątkowe w kwocie 3.294.270,82 zł (53,19 % planu),

b/ wydatki w kwocie 114.733.499,08 zł tj. 96,90 % planu, z tego wydatki bieżące w kwocie 85.114.093,30 zł (95,93%), wydatki majątkowe w kwocie 29.619.405,78 zł (99,80% planu),

c/ przychody w kwocie 22.953.529,00 zł, na które składają się: przychody z zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie 18.424.095,00 zł oraz przychody z wolnych środków w kwocie 4.529.434,00 zł,

d/ rozchody z tytułu spłat kredytów i pożyczek wykonano w kwocie 2.987.000,00 zł tj. w wysokości zaplanowanej w budżecie.

6. Analiza sprawozdań wykazuje, że wykonane na dzień 31 grudnia 2018 r. wydatki bieżące budżetu były niższe od wykonanych dochodów bieżących powiększonych o wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych, co zapewnia realizację wymogu określonego przepisem art. 242 ust. 2 ustawy o finansach publicznych.

7. Skład Orzekający za wyjątkiem drobnych kwot nieprzekraczających 0,50 zł nie stwierdził przekroczenia planu wydatków budżetowych.

8. Na podstawie Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych za 2018 r. ustalono, że kwota ogółem zobowiązań na koniec okresu sprawozdawczego wynosiła 2.687.717,35 zł. Zobowiązania wymagalne nie wystąpiły. Zobowiązania niewymagalne obejmowały w szczególności wynagrodzenia, w tym dodatkowe wynagrodzenie roczne i pochodne od wynagrodzeń. Analiza pozostałych zobowiązań wykazała, że mieszczą się one w planie wydatków na 2018 rok za wyjątkiem dwóch podziałek budżetowych:

- dz. 852, rozdz. 85219, § 4280 przekroczenie planu o 28 zł,

- dz. 852, rozdz. 85295, § 4260 przekroczenie planu o 1.183,85 zł.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej, Rada upoważniła Burmistrza do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku bieżącym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania Miasta i Gminy, których płatności wykraczają poza rok budżetowy do łącznej kwoty 15 mln zł.

W uchwale budżetowej Rada Miejska upoważniła Burmistrza do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych do zaciągania zobowiązań w zakresie umów, których realizacja jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostek.

9. Z przedłożonego sprawozdania, co znajduje również potwierdzenie w sprawozdaniu Rb Z - „Kwartalne sprawozdanie o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń”, wynika, iż kwota zadłużenia na dzień 31 grudnia 2018 r. z tytułu kredytów i pożyczek wyniosła 22.707.095,00 zł, co stanowi 23,28 % wykonanych dochodów. Na koniec okresu sprawozdawczego, Gmina nie posiadała zobowiązań z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji.

II. Analizując sprawozdanie z wykonania budżetu za 2018 rok, Skład Orzekający formułuje następujące uwagi i spostrzeżenia:

1. Zmiany w planie wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, dokonane w trakcie roku budżetowego (art. 269 pkt 2 ufp) przedstawione zostały w opisie zmian budżetu wprowadzanych w trakcie roku uchwałami Rady Miejskiej. Zdaniem Składu Orzekającego analiza tych zmian nie została przedstawiona w sposób pełny i czytelny. Nie przedstawiono zmian w zakresie dz. 010, rozdz. 01095, § 6059 na kwotę 80.000 zł wprowadzonych uchwałą nr XLVIII/303/2018 z dnia 20 września 2018 r. oraz zmian dokonanych uchwałą nr III/22/2018 z dnia 27 grudnia 2018 r. w następującym zakresie: dz. 801, rozdz. 80101, § 6057 zwiększenie o kwotę

921.206,50 zł, zmniejszenie w § 6059 o kwotę 835,906,50 zł. Natomiast niektóre zmiany np. wprowadzone uchwałą Nr XLVIII/303/2018 z dnia 20 września 2018 r. w kwocie 30.000 zł zawierają jedynie informacje, że „Otrzymano kwotę 30.000 zł w ramach konkursu pn. „Pięknieje wielkopolska wieś z przeznaczeniem na realizację projektu zagospodarowania terenu w centrum sołectwa Olszyna – modernizacja boisk” nie informując przy tym, że powyższe dotyczy zadania realizowanego z udziałem środków z UE jak również nie wskazując klasyfikacji wydatku. Również w przypadku niektórych innych zmian wydatków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ufp poinformowano jedynie o nazwie zadania (brak informacji, czy wydatki te są finansowane z ww. środków, brak kwoty zmian).

Według oceny Składu Orzekającego w niepełnym zakresie w sprawozdaniu przedstawiono także stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich (zał. Nr 10). W załączniku tym poinformowano jedynie o wykonaniu limitu wydatków przypadających na 2018 rok. Z uwagi, że powyższe dotyczy realizacji programów wieloletnich, to stopień zaawansowania ich realizacji winien obejmować nie tylko rok budżetowy, ale także lata wcześniejsze.

Zgodnie z art. 269 sprawozdanie z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego sporządza się na podstawie danych z ewidencji księgowej budżetu. Sprawozdanie powinno uwzględniać w szczególności:

1) dochody i wydatki budżetu jednostki samorządu terytorialnego w szczególności określonej jak w uchwale budżetowej;

2) zmiany w planie wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, dokonane w trakcie roku budżetowego;

3) stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich.

2. Analiza sprawozdania wykazała następujące omyłki:

- W części tabelarycznej w zał. Nr 1 w dz. 855 rozdz. 85508 nie wykazano paragrafu 0940 z wykonaniem w kwocie 39,07 zł (plan stanowi 0 zł), co wynika ze sprawozdania Rb-27S za IV kwartał 2018 roku.

- W zał. Nr 7 w pkt 2 dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych, w dz. 855 rozdz. 85505 wykazano paragraf 2830 z wykonaniem w kwocie 116.000 zł, zamiast w kwocie 115.700 zł, co wynika z zał. nr 2 – wykonanie planu wydatków i sprawozdania Rb-28S za IV kwartał 2018 rok.

3. W części opisowej przedłożonego sprawozdania z wykonania budżetu za 2018 r. mimo, że plan dochodów ogółem wykonany został na poziomie planu (99,08%) to jednakże w niektórych podziałkach budżetowych po stronie dochodów występują znaczne odchylenia od planu, w tym szczególności tych przypadków, w których wykonanie dochodów jest znacząco niższe lub nie odnotowano wykonania jak np.

- w dz. 010 rozdz. 01095 § 6207 - 0 %,
- w dz. 756 rozdz. 75615 § 0320 - 84,48%,
- w dz. 756 rozdz. 75616 § 0360 - 77,98 %,
- w dz. 756 rozdz. 75618 § 0460 - 85,95%
- w dz. 801 rozdz. 80101 § 6207 - 0 %,
- w dz. 900 rozdz. 90019 § 0690 - 74,87 %.

Natomiast w przypadku wydatków, mimo, że wykonanie wydatków ogółem osiągnięto na poziomie 96,90 %, to jednakże w następujących podziałkach budżetowych wykonanie osiągnięte zostało znacznie poniżej zakładanego planu:

- dz. 700 – Gospodarka mieszkaniowa wydatki bieżące - 74,89%,
- dz. 754, rozdz. 75412 - Ochotnicze straże pożarne - 87,19%,
- dz. 801, rozdz. 80149 - Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego - 78,95%,
- dz. 801, rozdz. 80150 - Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych - 89,97%,
- dz. 801, rozdz. 80152 - Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w gimnazjach, klasach dotychczasowego gimnazjum prowadzonych w

szkołach innego typu, liceach ogólnokształcących, technikach, szkołach policealnych, branżowych szkołach I i II stopnia i klasach dotychczasowej zasadniczej szkoły zawodowej prowadzonych w branżowych szkołach I stopnia oraz szkołach artystycznych – 58,04% .

Podkreślić należy, iż jedną z naczelnych zasad finansów publicznych jest zasada jawności finansów publicznych. Wg oceny Składu Orzekającego zasadnym byłoby aby w sprawozdaniu rocznym z wykonania budżetu zamieszczone zostały wyjaśnienia odnoszące się do przyczyn znaczących odchyleń w realizacji dochodów i niższego wykonania wydatków budżetowych.

4. Dochody z tytułu opłat za wydane zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych wykonane zostały w kwocie 527.810,20 zł, natomiast wydatki na przeciwdziałanie alkoholizmowi i narkomanii zrealizowano w łącznej wysokości 489.858,16 zł. Różnica między dochodami a wydatkami wynosi 37.952,04 zł

Skład Orzekający wskazuje na przepisy z art. 18² ustawy z dnia 26 października 1982 roku o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi (Dz. U z 2018r., poz. 2137 ze zm.), zgodnie z którymi dochody z opłat za zezwolenia wydane na podstawie art. 18 lub art. 18¹ oraz dochody z opłat określonych w art. 11¹ wykorzystywane będą na realizację: 1) gminnych programów profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz Gminnych Programów, o których mowa w art. 10 ust. 2 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o przeciwdziałaniu narkomanii, 2) zadań realizowanych przez placówkę wsparcia dziennego, o której mowa w przepisach o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej, w ramach gminnego programu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz Gminnych Programów, o których mowa w art. 10 ust. 2 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o przeciwdziałaniu narkomanii - i nie mogą być przeznaczane na inne cele.

5. Wykonanie dochodów z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi wyniosło 3.006.891,52 zł, natomiast wydatki z tytułu gospodarowania odpadami komunalnymi zrealizowane zostały w kwocie 2.875.120,03 zł. Różnica między dochodami a wydatkami stanowi 131.771,49 zł. Zgodnie z art. 6r ust 1aa ustawy z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (Dz. U. z 2018 r., poz. 1454 .), środki z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi nie mogą być wykorzystane na cele niezwiązane z pokrywaniem kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi.

6. W następujących podziałkach budżetowych: 80101, 80103 , 80104 , 80110, 80148, 80149, 80150, 80152 poniżej planu wykonane zostały wydatki w § 4440 - Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych. Zgodnie z art. 6 ust 2 ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. Uz 2018 r., poz. 1316) równowartość dokonanych odpisów i zwiększeń naliczonych zgodnie z art. 5, 13 i 14 na dany rok kalendarzowy pracodawca przekazuje na rachunek bankowy Funduszu w terminie do dnia 30 września tego roku, z tym że w terminie do dnia 31 maja tego roku przekazuje kwotę stanowiącą co najmniej 75% równowartości odpisów, o których mowa w art. 5 ust. 1-3.

III.1. Przedłożona informacja o stanie mienia Jednostki obejmuje dane określone przepisami art. 267 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych.

Mając na uwadze całokształt dokonanych ustaleń i analiz Skład Orzekający postanowił jak w sentencji.



Przewodnicząca
Składu Orzekającego
Teresa Marczak
Teresa Marczak

Pouczenie: Od opinii zawartej w niniejszej uchwale służy odwołanie do pełnego składu Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu, 61-713 Poznań, ul. Zielona 8, w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszej uchwały.



ZAKŁAD
UBEZPIECZEŃ
SPOŁECZNYCH

Oddział w Ostrowie Wielkopolskim
Biuro Terenowe w Ostrzeszowie

02-08-2019
data wydania

ZAŚWIADCZENIE O NIEZALEGANIU W OPŁACANIU SKŁADEK

1. Nr zaświadczenia: **260371ZN19/0001369**

2. Dane wnioskodawcy (płatnika składek):

Nazwa / Nazwisko i imię / Adres: **URZĄD MIASTA I GMINY / ul. ZAMKOWA 31 63-500 OSTRZESZÓW**

NIP

6	2	2	1	7	8	9	9	2	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

REGON

0	0	0	5	2	6	5	6	4				
---	---	---	---	---	---	---	---	---	--	--	--	--

PESEL

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Seria i nr dowodu osobistego* / paszportu*

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

podaje się numery NIP i REGON, a w przypadku braku tych numerów lub jednego z nich - numer PESEL lub serię i numer dowodu osobistego albo paszportu)

3. Zaświadcza się, że wnioskodawca (płatnik składek) zobowiązany jest do opłacania składek na:

- a) ubezpieczenia społeczne *
- b) Fundusz Emerytur-Pomostowych *
- c) ubezpieczenie zdrowotne *
- d) Fundusz Pracy *
- e) ~~Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych *~~

nie posiada zaległości według stanu na dzień

0	2
---	---

 -

0	8
---	---

 -

2	0	1	9
---	---	---	---

dzień - miesiąc - rok

Zaświadczenie wydaje się na wniosek płatnika składek, na podstawie art. 50 ust. 4 i art. 123 ustawy z 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 300 z późn. zm.) oraz art. 217 i 218 Kodeksu postępowania administracyjnego (Dz. U. z 2018 r. poz. 2096 z późn. zm.).

REFERENT

Barbara Urban

pieczęć służbowa i podpis
upoważnionego pracownika

Nazwa i adres organu podatkowego
NACZELNIK URZĘDU SKARBOWEGO W OSTRZESZOWIE
WŁADYSŁAWA GRABSKIEGO 1, 63-500 OSTRZESZÓW

OSTRZESZÓW 02-08-2019
 (miejscowość i data)

ZAS-W

ZAŚWIADCZENIE O NIEZALEGANIU W PODATKACH LUB STWIERDZAJĄCE STAN ZALEGŁOŚCI

2. Kolejny nr egz. / ogółem liczba egzemplarzy^{*)}

Podstawa prawna: Art. 306e § 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2019 r. poz. 900).

A. DANE WNIOSKODAWCY**A.1. DANE IDENTYFIKACYJNE**

3. Identyfikator podatkowy NIP

51402577764. Nazwa pełna / Nazwisko, pierwsze imię
MIASTO I GMINA OSTRZESZÓW

5. Data urodzenia (dzień - miesiąc - rok)

A.2. ADRES SIEDZIBY / ADRES ZAMIESZKANIA6. Kraj
POLSKA7. Województwo
WIELKOPOLSKIE8. Powiat
OSTRZESZOWSKI9. Gmina
OSTRZESZÓW10. Ulica
ZAMKOWA11. Nr domu
31

12. Nr lokalu

13. Miejscowość
OSTRZESZÓW14. Kod pocztowy
63-50015. Poczta
OSTRZESZÓW

Odpowiednie części I, II i III wypełnia się w zależności od żądanego przez wnioskodawcę zakresu informacji.

I. Zaświadczam, że nie ujawniono zaległości podatkowych / ~~ujawniono zaległości podatkowe~~ ^{**) wnioskodawcy,}
 wymienionego w części A,

wg stanu na dzień **2-08-2019**
 (dzień - miesiąc - rok)

wynoszą ogółem **XXXXXXXXXXXXX zł**, słownie: XX

z tego, z tytułu

za okres w kwocie zł,

z tego, z tytułu

za okres w kwocie zł,

z tego, z tytułu

za okres w kwocie zł,

z tego, z tytułu

za okres w kwocie zł.

II. Zaświadcza się, że nie ujawniono odsetek za zwłokę, o których mowa w art. 53a ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Ordynacja podatkowa / ~~ujawniono odsetki za zwłokę, o których mowa w art. 53a ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Ordynacja podatkowa~~ **) wnioskodawcy, wymienionego w części A,

wg stanu na dzień **2.08.2019**
(dzień - miesiąc - rok)

wynoszą ogółem zł, słownie:

z tego, od zaliczki

za okres w kwocie zł,

z tego, od zaliczki

za okres w kwocie zł,

z tego, od zaliczki

za okres w kwocie zł,

z tego, od zaliczki

za okres w kwocie zł.

III. Zaświadcza się, że wnioskodawcy wymienionemu w części A: ^{1) **)}

kwota zł została odroczone do dnia
(dzień - miesiąc - rok)

kwota zł została odroczone do dnia
(dzień - miesiąc - rok)

kwota zł została odroczone do dnia
(dzień - miesiąc - rok)

kwota zł została odroczone do dnia
(dzień - miesiąc - rok)

kwota zł została rozłożona na rat, z terminem płatności ostatniej raty w dniu
(dzień - miesiąc - rok)

kwota zł została rozłożona na rat, z terminem płatności ostatniej raty w dniu
(dzień - miesiąc - rok)

kwota zł została rozłożona na rat, z terminem płatności ostatniej raty w dniu
(dzień - miesiąc - rok)

kwota zł została rozłożona na rat, z terminem płatności ostatniej raty w dniu
(dzień - miesiąc - rok)

IV. Zaświadcza się, że wobec wnioskodawcy wymienionego w części A: ^{**) (zaznaczyć właściwy kwadrat)}

1. jest prowadzone postępowanie egzekucyjne w administracji, również w zakresie innych niż podatkowe zobowiązań wnioskodawcy

☐ 1. tak ☐ 2. nie

2. jest prowadzone postępowanie w sprawach o przestępstwa skarbowe lub wykroczenia skarbowe

☐ 1. tak ☐ 2. nie

V. Na podstawie art. 306e § 3 oraz w związku z art. 306e § 7 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Ordynacja podatkowa informuje się, że ~~jest~~ / nie jest **) prowadzone postępowanie mające na celu ustalenie lub określenie wysokości zobowiązań wnioskodawcy lub odsetek za zwłokę, o których mowa w art. 53a ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Ordynacja podatkowa albo postępowanie mające na celu ustalenie lub określenie wysokości zobowiązań wnioskodawcy lub odsetek za zwłokę, o których mowa w art. 53a ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Ordynacja podatkowa zostało zakończone.

Pieczęć urzędowa

Podpis z podaniem imienia, nazwiska i stanowiska służbowego

*) Niepotrzebne skreślić.

**) Wypełnić w przypadku wydania zaświadczenia na więcej niż jednym egzemplarzu druku.

1) Jeżeli zapłata zaległości podatkowej wraz z odsetkami za zwłokę została odroczone lub rozłożona na raty, uznaje się, że podatnik, płatnik lub inkasent do dnia upływu terminów, o których mowa w art. 49 §1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Ordynacja podatkowa, nie popełnił zaległości, zaległości podatkowych (art. 306e §5 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Ordynacja podatkowa).

ZASOW 2

VI. **) Dokonano zapłaty opłaty skarbowej w wysokości **0.00** zł,
słownie:

VII. **) ~~Nie pobrano opłaty skarbowej na podstawie~~

VIII. **) ~~Nie podlega opłacie skarbowej~~ / zwolniono od opłaty skarbowej **) na podstawie
- art. 2 ust.1 pkt 1f ustawy z dnia 16 listopada 2006 r. o opłacie skarbowej Dz.U. z 2019 r.
poz. 1000 j.t.



(pieczęć urzędowa, jeżeli zaświadczenie nie jest wydawane w formie dokumentu elektronicznego)

Z up. Naczelnika
Urzędu Skarbowego
w Ostreszowie
starszy kontroler skarbowy
Iwona Wietecha

(podpis z podaniem imienia i nazwiska oraz stanowiska służbowego, a jeżeli zaświadczenie zostało wydane w formie dokumentu elektronicznego – kwalifikowany podpis elektroniczny lub podpis potwierdzony profilem zaufanym ePUAP)

*) Wypełnić w przypadku wydania zaświadczenia na więcej niż jednym egzemplarzu druku.

**) Niepotrzebne skreślić.

1) Jeżeli zapłata zaległości podatkowej wraz z odsetkami za zwłokę lub odsetek za zwłokę, o których mowa w art. 53a ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Ordynacja podatkowa została odroczone lub rozłożona na raty, uznaje się, że odpowiednio podatnik, płatnik lub inkasent do dnia upływu terminów, o których mowa w art. 49 § 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Ordynacja podatkowa, nie posiada zaległości podatkowych (art. 306e § 5 i 7 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Ordynacja podatkowa).

Uchwała nr SO – 0950/24/3/Ka/2019
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu
z dnia 7 sierpnia 2019 r.

w sprawie wydania na wniosek jednostki samorządu terytorialnego opinii o możliwości spłaty kredytu długoterminowego.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu wyznaczony Zarządzeniem Nr 5/2019 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 04 marca 2019 r. ze zm. w osobach:

Przewodnicząca: Teresa Marczak
Członkowie: Zbigniew Czołnik
Jolanta Nowak

działając na podstawie art. 13 pkt 1 i art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2016 r. poz. 561 z późn. zm.), w związku z art. 91 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869), po rozpoznaniu przedłożonego przez Burmistrza Miasta i Gminy Ostrzeszów wniosku o wydanie opinii o możliwości spłaty kredytu długoterminowego w kwocie 6.508.232,00 zł (słownie: sześć milionów pięćset osiem tysięcy dwieście trzydzieści dwa złotych) oraz analizie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Ostrzeszów na lata 2019-2032

wyraża opinię pozytywną o możliwości spłaty kredytu

Uzasadnienie

Pismem z dnia 12 lipca 2019 r., doręczonym tut. Izbie dnia 15 lipca 2019 r., Burmistrz Miasta i Gminy Ostrzeszów wystąpił z wnioskiem o wydanie opinii o możliwości spłaty kredytu długoterminowego w kwocie 6.508.232,00 zł na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu Miasta i Gminy w 2019 r. oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów. Jednocześnie w piśmie poinformowano, że z uwagi na „Brak możliwości otrzymania zwrotu w 2019 r. poniesionych nakładów na zadanie inwestycyjne współfinansowanie ze środków Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020 wymusza konieczność zastąpienia planowanej dotacji kredytem”. Analizując zdolność Gminy do wywiązania się ze zobowiązań wynikających z planowanego do zaciągnięcia kredytu, Skład Orzekający ustalił, co następuje.

W budżecie Miasta i Gminy Ostrzeszów na 2019 r. uchwalonym uchwałą Nr III/19/2018 z dnia 27 grudnia 2018 r. po zmianach (wg stanu na dzień 18 lipca 2019r., ostatnia zmiana dokonana uchwałą Nr XIII/89/2019) zaplanowane zostały dochody w wysokości 101.384.183,45 zł, wydatki w wysokości 107.660.980,45 zł, w tym wydatki majątkowe w kwocie 13.906.545,00 zł. Deficyt budżetu w kwocie 6.276.797,00 zł, zgodnie z postanowieniem § 3 uchwały budżetowej zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w kwocie 2.768.565,00 zł oraz przychodami z kredytu.

W budżecie na 2019 rok zaplanowane zostały przychody w łącznej kwocie 9.276.797,00 zł i są to przychody z tytułu planowanych do zaciągnięcia pożyczek i kredytów na rynku krajowym (§ 952) w kwocie 6.508.232,00 zł oraz wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w kwocie 2.768.565,00 zł. Rozchody budżetu ustalono w kwocie 3.000.000,00 zł, obejmujące w całości spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów (§ 992).

Uchwałą Nr XIII/88/2019 z dnia 18 lipca 2019 r. w sprawie zaciągnięcia kredytu długoterminowego, Rada Miejska Ostrzeszowa postanowiła o zaciągnięciu kredytu długoterminowego w 2019 r., stanowiąc w § 1 uchwały, że kredyt będzie przeznaczony na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w kwocie 6.508.232,00 zł.

Spłata kredytu i odsetek nastąpi do 31 grudnia 2020 roku. Źródłem spłaty kredytu zgodnie z § 2 ust2 będą środki z dotacji w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020. Powyższe potwierdza również treść przedmiotowego wniosku.

Skład Orzekający wskazuje na rozbieżności pomiędzy treścią uchwały Nr XIII/88/2019 z dnia 18 lipca 2019 r. w sprawie zaciągnięcia kredytu długoterminowego, a treścią uchwały budżetowej i Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Ostrzeszów na lata 2019-2032 wg stanu na dzień 18 lipca 2019r. po zmianach dokonanych uchwałą nr XIII/90/2019. Jak zaznaczono wyżej – zgodnie z uchwałą w sprawie zaciągnięcia kredytu długoterminowego, przychody z kredytu będą w całości przeznaczone na

wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej. Natomiast zgodnie z treścią uchwały budżetowej i Wieloletniej Prognozy Finansowej przedmiotowy kredyt w kwocie 3.508.232 zł przeznaczony zostanie na finansowanie deficytu budżetu 2019 r., z tego na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej, pozostała kwota z kredytu w wysokości 3.000.000 zł przeznaczona będzie na spłaty wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek. Również treść samego wniosku w tym zakresie nie jest jednoznaczna. Na wstępie wniosku zapisano, że planowany kredyt będzie zaciągany m.in. na sfinansowanie spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań z kredytów. W dalszej części wniosku poinformowano, że z uwagi na „brak możliwości otrzymania zwrotu w 2019 r. poniesionych nakładów na zadanie inwestycyjne współfinansowanie ze środków Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020 wymusza konieczność zastąpienia planowanej dotacji kredytem” i spłata kredytu w 2020 roku nastąpi „ze zwrotu środków dokonanych przez Województwo Wielkopolskie w ramach WRPO (zwolnienie z art.243 ust 3 uofp)”. W 2020 roku zgodnie z treścią WPF zastosowano wyłączenia ze spłat na podstawie art. 243 ust 3 ustawy o finansach publicznych (wiersz 5.1.1 i 5.1.1.1), co potwierdzałoby, że planowany kredyt w wysokości 6.508.232,00 zł w całości będzie przeznaczony na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej.

W budżecie na 2019 rok planowane są wydatki inwestycyjne na zadanie pn. „Poprawa jakości powietrza poprzez zwiększenie udziału OZE w wytwarzaniu energii na terenie Miasta i Gminy Ostrzeszów” w łącznej wysokości 8.540.364 zł, w tym finansowane środkami z budżetu UE w kwocie 6.508.232 zł.

Skład Orzekający, na podstawie sprawozdania Rb -Z o stanie zobowiązań za II kwartał 2019 r. ustalił, że zadłużenie Miasta i Gminy na dzień 30 czerwca 2019 roku wyniosło 19.707.095,00 zł i dotyczyło zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek.

Uwzględniając dotychczasowe zadłużenie i planowany do zaciągnięcia w 2019 r. kredyt długoterminowy, dopuszczalny poziom spłat zobowiązań w latach obsługi i spłaty kredytu, wg tabeli spłat kształtować będzie się następująco:

Rok	Planowane spłaty kredytów i pożyczek wraz z odsetkami w zł	Planowane dochody w zł	Średnia arytmetyczna z ostatnich trzech lat, o której mowa w art. 243 ustawy o fin. publ. z 27.08.2009 r. obliczona w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	Wskaźnik spłat zadłużenia do dochodów (2/3)	Wskaźnik spłat zadłużenia do dochodów po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń
1	2	3	4	5	6
2019	3.949.524,00	101.384.183,45	11,03 %	3,90 %	3,85 %*
2020	8.764.744,00	105.876.744,00	8,97 %	8,28 %	2,05 %*

* wielkość wskaźnika po uwzględnieniu wyłączenia z art. 243 ustawy o finansach publicznych na rok 2019 w kwocie 42.800,00 zł, na rok 2020 w łącznej kwocie 6.596.744,00 zł.

Z przedłożonej tabeli kredytowej wynika, że w roku 2020 w kolumnie 14 i 27 wykazano wyłączenia w kwocie 6.750.338,00 zł. Natomiast z wyliczenia rachunkowego Składu Orzekającego wynika, że wyłączenia te winny stanowić kwotę 6.596.744,00 zł, z tego spłaty kredytu w kwocie 6.508.232 zł i odsetki w kwocie 88.512 zł. Wielkości te znajdują potwierdzenie w Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2019-2032 wg stanu na 18 lipca 2019 roku.

Skutkiem tego występuje różnica pomiędzy wskaźnikiem spłat zadłużenia do dochodów po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń wynikająca z przedmiotowego wniosku, a wynikająca z Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2019-2032. Powyższe nie ma jednakże wpływu na zachowanie wymogów wynikających z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Podstawą zastosowania wyłączeń ze spłaty zobowiązań wraz z należnymi odsetkami, zgodnie z art. 243 ust 3 ustawy o finansach publicznych jest zawarcie umowy na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 .

Z posiadanych w tut. dokumentów wynika, że Miasto i Gmina Ostrzeszów posiada umowę z dnia 30.07.2018 na dofinansowanie Projektu pt. „Poprawa jakości powietrza poprzez zwiększenie udziału OZE w wytwarzaniu energii na terenie Miasta i Gminy Ostrzeszów „Nr RPWP.03.01.01-30-0110/17-00 w ramach: Osi Priorytetowej 3 „Energia” na który to projekt przewiduje się całkowitą wartość w kwocie 8.430.364,32 zł, w tym koszty kwalifikowane stanowią 7.656.744,00 zł

Mając na uwadze zachowanie wymogów ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 869), Skład Orzekający wyraża opinię, że Miasto i Gmina Ostrzeszów posiada możliwość spłaty kredytu długoterminowego w kwocie 6.508.232,00 zł.



Przewodnicząca
Składu Orzekającego
Teresa Marczak
Teresa Marczak

Pouczenie: Od niniejszej uchwały Składu Orzekającego służy odwołanie do Kolegium Izby w terminie 14 dni od dnia doręczenia uchwały.