

UCHWAŁA Nr XXI/132/16
RADY MIEJSKIEJ w MIŁOSŁAWIU
z dnia 04 października 2016

**w sprawie: zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy
Miłosław na lata 2016- 2027.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 r. poz. 446), oraz art. 226, 227, 228, 230 ust. 6 ustawy i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 ze zm.) Rada Miejska w Miłosławiu uchwala, co następuje:

§ 1

1. Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr XV/87/15 Rady Miejskiej w Miłosławiu z dnia 29 grudnia 2015 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miłosław na lata 2016- 2027, zmieniony Uchwałą Nr XVII/104/16 z dnia 30 marca 2016 roku i Uchwałą Nr XX/129/16 z dnia 21 września 2016 roku otrzymuje brzmienie określone w załączniku **Nr 1** do niniejszej uchwały.
2. Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr XV/87/15 Rady Miejskiej w Miłosławiu z dnia 29 grudnia 2015 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miłosław na lata 2016- 2027, zmieniony Uchwałą Nr XVII/104/16 z dnia 30 marca 2016 roku i Uchwałą Nr XX/129/16 z dnia 21 września 2016 roku otrzymuje brzmienie określone w załączniku **Nr 2** do niniejszej uchwały.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Miejskiej
/~/ Hubert Gruszczyński

U Z A S A D N I E N I E
do Uchwały Rady Miejskiej w Miłosławiu
Nr XXI/132/16 z dnia 04 października 2016 roku
w sprawie: zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy
Miłosław na lata 2016 - 2027.

W związku z uzyskanymi zastrzeżeniami z Urzędu Marszałkowskiego w Poznaniu dotyczącymi prawidłowego sformułowania nazwy planowanej na bieżący rok i rok 2017 inwestycji pn. "Budowa Centrum dydaktyczno-sportowego w Orzechowie", dokonuje się korekty tak w nazwie jak i w wartości planowanej inwestycji. Zmiana w nazwie dotyczyła; było "Opracowanie dokumentacji projektowej oraz studium wykonania dla inwestycji pn. Budowa Centrum dydaktyczno-sportowego w Orzechowie, a winna być "Budowa Centrum dydaktyczno-sportowego w Orzechowie", zadanie to ujęte jest w Wykazie przedsięwzięć do WPF stanowiące załącznik Nr 2 do uchwały, pod pozycją nr 1.1.2.1. Natomiast zmiana wartości planowanych nakładów na tą inwestycję dotyczy podwyższenia wcześniej określonej łącznej kwoty o środki w wysokości 50.000,00 zł, co obecnie określa łączna wartość nakładów finansowych na tą inwestycję w wysokości 4.793.253,15 zł.

Przewodniczący Rady Miejskiej
/~/ Hubert Gruszczyński

WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ NA LATA 2016 do 2027

Przy opracowywaniu niniejszej prognozy, kierowano się przede wszystkim jej realizmem, który winien cechować niniejsze opracowanie. Oparto się tu również o posiadane dane tak bieżące jak i historyczne (dane te obejmują okres ostatnich minionych trzech lat). Skupiono się na zachowaniu pełnego realizmu tej prognozy, zwłaszcza najbliższych czterech lat, tj. do 2019 roku, gdyż ten okres jest okresem przewidywalnym, tak w oparciu o obowiązujące przepisy prawa jak i realiów wskaźników makroekonomicznych, wskaźniki te podane dla całej gospodarki obrazują wpływ koniunktury gospodarczej na dochody budżetowe z tytułu podatków, jednak nie zawsze muszą przekładać się na zmianę dochodów w jednostkach samorządowych. Dla tego też podczas sporządzania niniejszej prognozy poczyniono ostrożne przewidywania w zakresie sytuacji lokalnych przedsiębiorstw, poziomu bezrobocia czy też demografii. Pozostały wykazany okres prognozowania to przede wszystkim okres przewidywań, jakim może podlegać planowanie, gdyż w naszym przypadku dotyczy on czasokresu aż do roku 2027. Taka sytuacja stwarza to, iż objęty okres planowania w tym przypadku cechuje się zmniejszeniem jego realizmu.

W prezentowanej wieloletniej prognozie finansowej ujęte dane odnoszą się do podstawowych wielkości budżetowych w każdym roku objętym prognozą, są one prezentowane w układzie, który zapewnia zgodność ze strukturą przewidzianą dla uchwał budżetowych. Stwierdza się, iż prognoza ta jest pewnym instrumentem niezbędnym dla planowania długu począwszy od roku 2016 i w kolejnych okresach oraz określa ona możliwości jego spłaty. W opracowanym dokumencie określono dla każdego roku budżetowego następujące elementy;

- 1). Dochody, na które składają się dochody bieżące oraz dochody majątkowe budżetu, w tym dochody ze sprzedaży majątku,
- 2). Wydatki bieżące oraz wydatki majątkowe budżetu, w tym na obsługę długu, z podziałem na;
 - kwoty wydatków bieżących i majątkowych związanych z limitami na planowane i realizowane przedsięwzięcia, które zawarte są w odrębnym załączniku,
 - kwoty wydatków na wynagrodzenia i składki od nich należne,
 - kwoty wydatków na funkcjonowanie organów samorządu terytorialnego.
- 3). Wynik budżetu po wykonaniu wydatków bieżących (bez obsługi długu),
- 4). Przychody i rozchody budżetu, z uwzględnieniem długu zaciągniętego,
- 5). Kwotę długu jednostki samorządu terytorialnego, oraz sposób sfinansowania spłaty.

W zakresie wydatków, sporządza się odrębny załącznik tzw. Załącznik przedsięwzięć wieloletnich, w którym ujmowane są w określonej strukturze wykazy przedsięwzięć. Stanowi on załącznik Nr 2 do prezentowanej wieloletniej prognozy finansowej. Obejmuje on programy, projekty lub zadania przewidziane do realizacji w okresie dłuższym niż rok budżetowy, bez względu na to, jakie jest źródło ich finansowania, i tak mogą to być w szczególności przedsięwzięcia realizowane z udziałem środków bez zwrotnych z zagranicy w tym z Unii Europejskiej, czy też przedsięwzięcia finansowane ze środków własnych. Załącznik ten obejmuje również umowy, których realizacja jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikają płatności wykraczają poza rok budżetowy.

Załącznik ten zawiera następujące dane;

- 1). Nazwę i cel przedsięwzięcia,
- 2). Określenie jednostki realizującej lub koordynującej przedsięwzięcie,
- 3). Okres realizacji oraz łączne nakłady finansowe,
- 4). Limity wydatków w poszczególnych latach,
- 5). Limit zobowiązań.

Planując w Gminie Miłostaw dane do wieloletniej prognozy finansowej, założono, iż w tym okresie sytuacja w lokalnych przedsiębiorstwach, tzn. odnośnie poziomu bezrobocia czy też demografii w najbliższym czasie nie będzie cechowała się istotnymi zmianami.

Realizacja w minionym czasie zadań inwestycyjnych, dofinansowywanych ze środków Unii Europejskiej, spowodowała to, iż w naszym budżecie odnotowano zwiększony poziom zadłużenia Gminy. Pobranie w minionym okresie kredyty przeznaczono na pokrycie wkładu własnego w realizowanych zadaniach inwestycyjnych. Obecnie nasze działania zmierzają do poprawienia kondycji finansowej naszej Gminy. Przejawia się to tym, iż ustawicznie czynione są starania aby, upłacić maksymalną możliwą ilość kapitału, przesunąć najbliższe nadmierne wartości rat kapitałowych na okres późniejszy. Czynione są intensywne starania, aby maksymalnie też zbyć posiadane mienie, oraz, by odzyskać wcześniej odprowadzany VAT. Założono, aby w najbliższych latach nie obciążać Gminy nowymi kredytami i pożyczkami, oraz nie udzielać poręczeń i gwarancji. Planując obroty finansowe w poszczególnych latach przyjęto, że wzrost dochodów w tym okresie nie będzie odpowiadał określonym wskaźnikom makroekonomicznym. Założono, że do 2018 roku dochody mogą średnio wzrosnąć o 1,15 %, natomiast w okresie do 2027 roku

przyjęto średnio ich 1,0 % wzrost. Jednak zaznaczyć tutaj trzeba to, że pomimo zaprezentowania radnym Rady Miejskiej sytuacji finansowej Gminy, radni na rok 2016 pozostawili stawki podatków na poziomie roku 2015. Jedynym wzrostem objęli podatek od pozostałych gruntów, który zwiększono o 0,04 zł. Założono tu, iż w latach 2016 i 2017, dużym wsparciem budżetu będą odzyskane zwroty z zapłaconego wcześniej podatku VAT. Zwiększenie dochodów może zostać zasilone również skuteczną sprzedażą majątku. Założono również, że utrzymają się na podobnym poziomie wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych, gdyż ma to swoje odzwierciedlenie w ostatnim okresie. Obecnie czynione są usilne działania w celu pozyskania przedsiębiorczych inwestorów na nasz teren, temu służy między innymi zabezpieczenie uzbrojonych terenów na budowę nowych zakładów pracy w miejscowości Orzechowo, oraz wydzielenie w okolicach miasta Miłosław terenów pod uruchomienie działalności gospodarczej. Działania związane ze zbyciem gruntów w miejscowości Orzechowo rozpoczęły się w 2011 roku. W budżecie Gminy na bieżący rok przygotowano do zbycia grunty o łącznej powierzchni 9,9214 m², za kwotę 3.795.279,00 zł, która jest wartością przyjętą już po przeprowadzonych korektach cen wyjściowych. Cenę tą utrzymano po ostatnich niepowodzeniach w zbyciu tych gruntów. W zasobie tym ujęto grunty położone w miejscowościach; Mikuszewo, Miłosław, Orzechowo, Białe Piątkowo i Biechowo. Do budżetu roku 2016 przyjęto wpływ ze sprzedaży nieruchomości w wysokości 731.000,00 zł. Natomiast w kolejnych latach w dochodach majątkowych zaplanowano z tego tytułu nieco niższe wpływy. W tym miejscu należy również zaznaczyć to, iż na terenie miasta Miłosław, w niedługim czasie zostanie uruchomiona kopalnia gazu ziemnego, z której winniśmy uzyskać dodatkowe dochody tak od nieruchomości jak i z tytułu pozyskiwana tej kopaliny.

W zakresie wydatków bieżących, bardzo istotnym obszarem realizowanym przez budżet są wydatki związane z finansowaniem zadań oświatowych, administracyjnych i opieki społecznej. W tym zakresie planując poszczególne zadania w sferze wydatków budżetowych, założono wariant oszczędny, przyjmując wzrost niższy niż wynika to ze wskaźników makroekonomicznych. I w tym przypadku bardzo ważnym argumentem są założenia dotyczące demografii jak i rozwoju przemysłu na naszym terenie. Dodatkowo uwzględniono tu stan zadłużenia Gminy, w związku z czym obecnie w roku 2016, podwyższono pomimo wskazanych umniejszeń po stronie dochodowej, planowane wydatki o 19,90 % w stosunku do planowanych wielkości budżetu na rok 2015. Zwiększenie to wynika z tego, iż w roku 2016 wprowadza się szereg działań mających na celu ograniczenie wydatków oraz zasilenie gminy środkami z programu rządowego, wspierającego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci, bardzo poważnie zwiększył dochody budżetu w bieżącym roku. Natomiast w roku 2017, w obecnym czasie plan wydatków obniżono o 1,37 %, w stosunku do roku 2016. Taka sytuacja podyktowana jest czynionymi dużymi oszczędnościami w zakresie wydatków bieżących. Działanie to też planowane aby w 2017 roku utrzymać odpowiedni plan wymagalnych wskaźników, koniecznych do spełniania relacji określonej w art. 243 ustawy o finansach publicznych. I w roku 2018, zaplanowano nieco niższy wzrost wydatków gdyż o 2,53 %. Działanie to podyktowane zostało zwiększonym zapotrzebowaniem na realizację zadań inwestycyjnych. W świetle zaistniałych trudności z uzyskaniem dodatkowych środków finansowych zasilających dochody własne, założono, iż w najbliższych latach wzrost w wydatkach bieżących będzie kształtował się na podobnym do obecnego stanu poziomie. Przyjęte założenia jak już wyżej wspomniano, wynikły z działań mających na celu poprawę kondycji finansowej Gminy Miłosław, polegające między innymi na tym, by Gmina swobodnie mogła realizować swoje zobowiązania, które wynikają z pozyskanych od banków harmonogramów spłat rat kapitałowych oraz, by mogła w miarę swobodnie realizować nałożone na nią bieżące zadania, i co najważniejsze mogła na nowo przystąpić do realizacji nowych inwestycji. Podobne założenia przyjęto w odniesieniu do wydatków w sferze wynagrodzeń i pochodnych, tutaj nie zastosowano podanych przez Ministra Finansów wskaźniki wzrostu, przyjęto wzrosty w stosunku do roku poprzedzającego; w roku 2016 – 3,14 %, w 2017 – 3,37 %, w 2018 – 1,08 %, w 2019 – 1,28 %, w 2020 – 0,90 %, oraz na lata 2021 – 2027 – w granicach 1,0 %. Zakłada się, iż w zależności od możliwości Gminy, wskaźniki te mogą być w poszczególnych latach modyfikowane. Działanie takie ma swoje uzasadnienie w tym, aby w przypadku działań oszczędnościowych nie spowodować uszczupleń w wynagrodzeniach pracowniczych. Przyjęte wskaźniki mają na celu promowanie osób wykazujących się dużym zaangażowaniem w realizacji zleconych im zadań. W wydatkach dotyczących funkcjonowania organów jednostki samorządu terytorialnego, wzięto pod uwagę wydatki związane z rozdziałami 75022 i 75023, w tym zakresie zmniejszono plan na 2016 r. o 0,84 %. Wprowadzenie wariantu minimalizowania wydatków bieżących, w obecnym czasie ma swoje bardzo uzasadnione motywacje. Zaznaczyć trzeba, iż po stronie wydatkowej nie odnotowuje się wydatków związanych zabezpieczeniem środków na realizację zobowiązań z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń, oraz wykupu obligacji.

Gmina i w roku 2016 już nie dysponuje tak poważnymi zwiększeniami dochodów pochodzących z dotacji unijnych, gdyż zakończyła realizację przedsięwzięć dotowanych wysokimi dotacjami. W opraco-

wanym projekcie budżetu nie planowano dyspozycji z Unii Europejskiej, gdyż na dzień sporządzenia projektu budżetu Gmina Miłosław nie posiadała podpisanych umów o wsparcie środkami unijnymi. W roku 2016, również nie planuje się przychodów Gminy pochodzących z pożyczek czy też kredytów ani z obligacji, gdyż na koniec 2016 roku łączne zadłużenie będzie mieściło się w wysokości 10.178.814,00 zł, co obecnie obrazuje wskaźnik w wysokości 29,83 % zadłużenia, do planowanych rocznych dochodów w roku 2016, jest to jeszcze dość wysoki wskaźnik zadłużenia, jednak na przestrzeni następnych lat będzie się on systematycznie zmniejszał, gdyż w latach następnych odnotowuje się już tendencje spadową aż do całkowitej spłaty tych zobowiązań. W związku z powyższym, dla uniknięcia potencjalnego zatoru finansowego, postanowiono to, iż zaistniałe i planowane zadłużenie rozłożone będzie w spłatach na okres 12 lat, co spowoduje to, że w obecnych warunkach koniecznym stało się planowanie spłat aż do roku 2027 łącznie. Spłaty kapitałowe na przestrzeni tych lat przedstawiają się następująco;

w roku 2016 r. – 1.246.088,00 zł, w 2017 r. – 1.383.588,00 zł, w 2018 r. – 1.324.088,00 zł, w 2019 r. – 1.190.488,00 zł, w 2020 r. – 1.265.138,00 zł, w 2021 r. – 986.288,00 zł, w 2022 r. – 986.288,00 zł, w 2023 r. – 986.288,00 zł, w 2024 r. – 867.288,00 zł, w 2025 r. – 674.220,00 zł, w 2026 r. – 674.220,00 zł, w 2027 r. – 552.407,97 zł. Sytuacja taka zapewni Gminie Miłosław względnie spokojną gospodarkę finansową. Tutaj zaznaczyć należy, że przyjęty wariant minimum dochodów i wydatków (poniżej wskaźników makroekonomicznych) spowodować może to, że każda dodatkowa złotówka będzie działała na korzyść w sferze wydatków bieżących i majątkowych jednostki, tzn. iż wypracowana nadwyżka roku poprzedniego, zwiększać będzie kwotę środków, które będzie można przeznaczyć na wydatki majątkowe. Taki też przypadek spowodował pozyskanie dodatkowych środków pochodzących z roku ubiegłego, gdyż po zamknięciu roku 2015 ustalono, iż uzyskaliśmy pulę wolnych środków, które możemy zagospodarować w bieżącym roku. Pula ta to kwota 1.375.667,75 zł, którą rozdysponowano w uchwale budżetowej pod datą 30 marca 2016 roku, i która w istotnym zakresie ma wpływ na szczegółowy kształt i zakres danych budżetowych wykazywanych w WPF. Przyjęty wariant prognozowania tak dochodów jak i wydatków stworzył możliwość wygospodarowania środków na realizację zadań inwestycyjnych w poszczególnych latach. Jak zaprezentowano to w pozycji 2.2, Tabela Wieloletniego Planu Finansowego. W roku 2016, pomimo bardzo wielkiego wysiłku finansowego w latach 2010 - 2015, dziś przeznacza się na wydatki majątkowe kwotę w wysokości 3.006.151,50 zł.

W związku ze zgłoszonymi uwagami przez Urząd Marszałkowski do pierwotnej wersji WPF z dnia 21 września 2016 r, zaktualizowano załącznik Nr 1 dotyczący tej Wieloletniej Prognozy Finansowej. W aktualizowanym załączniku dokonano zmiany kwoty wykazanej w pozycji 1.2 i 1.2.2 o kwotę dofinansowania powyższej inwestycji w wysokości 3.972.448,71 zł, oraz w pozycjach 3, 4 i 4.3 niniejszego załącznika o kwotę 711.487,97 zł. Zmiana ta dotyczy wysokości kredytu, jaki planuje się zaciągnąć w 2017 roku na realizację powyższego zadania inwestycyjnego.

W załączniku Nr 2, zwanym załącznikiem przedsięwzięć wieloletnich, w punkcie dotyczącym wieloletnich wydatków bieżących, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i których płatności przypadają w okresie dłuższym niż rok, w bieżącym roku wykazano umowę na odbiór, transport odpadów komunalnych, gdyż usługa ta obejmuje okres roczny i realizowana jest cyklicznie na przestrzeni umownego terminu. Opiewa ona na łączną kwotę 1.062.500,00 zł, i obejmowała będzie swym działaniem cały rok budżetowy oraz jeden miesiąc roku 2017. W środkach tych wydzielono środki na opłaty za odbiór odpadów komunalnych jaki na utrzymanie stanowiska nadzorującego ten zakres działania. Zadanie to jest finansowane ze środków własnych Gminy.

Natomiast w pozycji dotyczącej wydatków na programy, projekty lub zadania pozostałe, w wydatkach majątkowych zaprezentowano cztery przedsięwzięcia wieloletnie, które są finansowane ze środków własnych Gminy. Ich łączne nakłady opiewają na kwotę w wysokości 14.897.001,27 zł, obejmując swoim zakresem lata od roku 2009 do 2019. Jednostką odpowiedzialną za ich realizację jest Urząd Gminy w Miłosławiu. Przedsięwzięcia te posiadają sprecyzowany „Program”, „Cel”, oraz nazwę zadania. Określony jest dla nich rodzaj wydatku (tzn. to, iż są to wydatki majątkowe). Z zaprezentowanych w tabeli przedsięwzięć, wykazane są trzy zadania w uchwale budżetowej na rok 2016, tzn. zadanie związane z zakupem samochodu dla OSP w ramach KSRRG-etap I, zadanie związane z utwardzeniem ciągów pieszych i jezdnych na terenie osiedla za mleczarnią w Miłosławiu, oraz wprowadzone do planu zadanie pn. "Opracowanie dokumentacji projektowej oraz studium wykonania dla inwestycji pn. Budowa centrum dydaktyczno-sportowego w Orzechowie. Ze względów na uzyskaną z Urzędu Marszałkowskiego w Poznaniu uwagę dotyczącą złej konstrukcji nazwy tej inwestycji, wykazanej w ostatnim wymienionym zadaniu, w dniu dzisiejszym dokonano korekty uchwały o WPF na lata 2016 - 2027, w której planowane zadanie sprecyzowano w nazwie "Budowa Centrum dydaktyczno-sportowego w Orzechowie".

Wyszczególnione w Załączniku Nr 2 przedsięwzięcia to;

- 1). Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Miłosław i Bagatelka, na które to zadanie planuje się wydatkować łączną kwotę w wysokości - 4.643.748,12 zł,
- 2). Opracowanie dokumentacji i budowa utwardzonych ciągów pieszych i jezdnych na terenie osiedla za mleczarnią w Miłosławiu, gdzie łącznie planuje się wydatkować środki w wysokości - 5.100.000,00 zł,
- 3). Zakup samochodu dla OSP w ramach KSRRG-etap I, gdzie na zadanie to planuje się łącznie wydatkować kwotę w wysokości 410.000,00 zł,
- 4). Budowa Centrum dydaktyczno-sportowego w Orzechowie, za kwotę w wysokości 4.793.253,15 zł.

Należy stwierdzić, iż niniejszy Wieloletni Plan Finansowy jest spójny z wielkościami określonymi w uchwale budżetowej na rok 2016, ostatnio zmienionego Zarządzeniem Burmistrza Gminy Miłosław o Nr 46/2016 z dnia 29 września 2016 r. Wartości przyjęte w tym wieloletnim planie finansowym i planowanym budżecie są zgodne w zakresie;

- 1). Wyniku budżetu,
- 2). Kwot przychodów i rozchodów,
- 3). Długu naszej jednostki samorządu terytorialnego.

Przewodniczący Rady Miejskiej
/~/ Hubert Gruszczyński