

## **Objaśnienia przyjętych wartości.**

### **Uchwała nr VIII//2019 z dnia 24.04.2019**

W załączniku Nr 1 dokonuje się zmian wynikających z budżetu miasta.

W załączniku Nr 2 wprowadza się trzy nowe przedsięwzięcia:

-Projekt zmiany miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego miasta Czarnkowa w rejonie śluzy Pianówka oraz terenu między ulicami Orzechowa i Rolna. Zadanie przewidziane do realizacji na lata 2019-2020, wydatki 20.727 zł z czego na 2019 rok 14.509 zł a na 2020 rok 6.218 zł,

-Projekt miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego miasta Czarnkowa dla terenów sąsiadujących z linią PKP Zadanie przewidziane do realizacji na lata 2019-2020, wydatki 17.960 zł z czego na 2019 rok 12.572 zł a na 2020 rok 5.388 zł,

-Projekt zmiany miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego śródmieścia Czarnkowa dla działki nr ew. 786. Zadanie przewidziane do realizacji na lata 2019-2020, wydatki 7.136 zł z czego na 2019 rok 6.422 zł a na 2020 rok 714 zł,

### **Uchwała nr VII/69/2019 z dnia 27.03.2019**

W załączniku Nr 1 dokonuje się zmian wynikających z budżetu miasta. Z powodu zmniejszenia subwencji oświatowej zwiększa się deficyt i kredyt do zaciągnięcia dla roku 2019 o kwotę 240.000 zł.

### **Uchwała nr VI/54/2019 z dnia 28.02.2019**

W załączniku Nr 1 dokonuje się zmian wynikających z budżetu miasta.

W załączniku Nr 2 dokonuje się zmian w projekcie „Niesamodzielni i niepełnosprawni mają wsparcie w Czarnkowie”, zwiększa się wartość projektu dla roku 2019 o kwotę 256.265 zł.

### **Uchwała nr V/49/2019 z dnia 31.01.2019**

W załączniku Nr 1 wprowadza się zwiększony niedobór i zwiększa planowany do zaciągnięcia kredyt na rok 2019.

### **Uchwała nr IV/39/2019 z dnia 11.01.2019**

W załączniku nr 1 dokonuje się zmian wynikających z budżetu miasta.

W załączniku nr 2 w przedsięwzięciu . „Aktywny Czarnków-działania aktywnej integracji w mieście Czarnków” , wprowadza się plan wydatków na 2019 rok. Kwota wydatków 212.761 zł

### **Uchwała nr III/35/2018 z dnia 20.12.2018 – autopoprawka**

W załączniku nr 1 dokonuje się zmian wynikających z autopoprawki do budżetu na 2019 rok a w szczególności zmienia się wysokość dochodów bieżących, wydatków majątkowych i bieżących a także

wprowadza się niedobór budżetu oraz o 1.300.000 zwiększa się wysokość planowanych do zaciągnięcia kredytów.

W załączniku nr 2 przedłuża się realizację dwóch przedsięwzięć, które były realizowane w WPF w roku 2018 tj. „Aktywny Czarnków-działania aktywnej integracji w mieście Czarnków” wydłuża się realizację zadania na rok 2019. Kwota wydatków 0 zł. W roku 2019 ma nastąpić rozliczenie zadania bez dokonywania wydatków.

W przedsięwzięciu „Zmiana miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego miasta Czarnków w pasie Doliny Noteci i ul. Wieleńskiej” Wydłuża się okres realizacji zadania o rok 2019. Dla roku 2019 plan wydatków ustala się w wysokości 11.070 zł.

### **Zarządzenie 432/2018 z dnia 14.11.2018 – projekt wpf**

Do opracowania WPF wykorzystano historyczne materiały źródłowe dotyczące wykonania dochodów i wydatków za lata 2016 – 2018, założenia makroekonomiczne przyjęte w WPF, zgromadzone informacje o faktach dotyczących gospodarki finansowej, a także wiedzę o planowanych zamierzeniach wynikających z różnych dokumentów obowiązujących na terenie Gminy Miasta Czarnków.

Szczegółowe objaśnienia przyjętych wartości

#### Dochody

Odnosząc planowane wielkości dochodów w stosunku do poprzedniego projektu budżetu można zauważyć stały stabilny wzrost. Dochody wzrosły o 4,7%(rok temu 4,9%). Dla wyliczenia dochodów ogółem na kolejna lata przyjęto różne wzrosty w zależności od kategorii. Uzasadnione to jest podobnymi (a nawet wyższymi) wzrostami w latach ubiegłych. Najważniejsze kategorie dochodów również z roku na rok wzrastają o podobną wartość. Są jednak też uzasadnione znaczne odstępstwa gdzie wzrosty są znaczne, w niektórych przypadkach zdecydowano się też obniżyć dochody ze względu na słabe wykonanie w roku bieżącym.

Dochody bieżące i dochody ogółem podniesiono w budżecie oraz w WPF o 3,8% taki wzrost nastąpił od poprzedniego projektu i zastał założony na cały okres WPF.

Dochody z tytułu wpływu z podatku dochodowego od osób fizycznych wzrastają zgodnie z pismem Ministra Finansów o 15,6% dlatego na najbliższe lata również założono 15% wzrost.

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych pozostają na poziomie sprzed roku i na kolejne lata również nie wzrastają.

Podatki i opłaty wzrastają zgodnie ze wzrostem od poprzedniego projektu o 4,9%. Uchwalono już wzrost stawek podatkowych o 1,6% dla podatku od nieruchomości oraz dla podatku od środków transportowych. Stawki podatku rolnego i leśnego pozostają na maksymalnym poziomie. Wzrost w tej kategorii jest stały: między rokiem 2017 a planowanym wykonaniem 2018 roku kategoria wzrasta o 7,7%. Mają na to wpływ nie tylko oddane do użytku nowe składniki majątku ale również dobra realizacja innych

opłat np. opłaty parkingowej czy targowej. Na przyszły rok planuje się rozszerzenie strefy płatnego parkowania.

Dochody z samego podatku od nieruchomości przyjęto na średnim poziomie 3% dla roku budżetowego i kolejnych 3 lat. Stawki podatku wzrosły o 1,6%. W mieście w 2018 roku powstały nowe budynki wielorodzinne, które będą opodatkowane od 2019 roku a także stale rozbudowują się największe firmy z terenu miasta. Planowane na 2018 rok dochody w tej kategorii są aż o 5,7% wyższe od wykonania za 2017 rok. Wykonanie za 9 miesięcy wskazuje, że dochody powinny zostać osiągnięte.

Subwencja ogólna w naszym przypadku wyłącznie oświatowa wzrasta w stosunku do planu na 2018 rok o 2,5%, dlatego na kolejne 3 lata założono taki wzrost w WPF.

Dotacje i środki na cele bieżące założono wzrost na kolejne 3 lata o 2%. Kategoria ta na etapie projektu jest mocno zaniżona i wzrasta w ciągu roku wraz z kolejnymi zwiększeniami Wojewody. Wzrost od 2017 roku do planu na 2018 rok wynosi 6,6%. Dotacje zaplanowano zgodnie z pismami od dysponentów. Zaplanowano dotacje w tym na przedszkola zgodnie z kalkulacją własną oraz dotację od innych jst za dzieci z innych gmin, co dało znaczącą pozycję budżetu. Dotacje na zadania zlecone są na zbliżonym poziomie jak rok temu.

W kategorii dochodów majątkowych i ze sprzedaży majątku zaplanowano dochody wyższe jak w roku bieżącym. Uwzględniając ratę za sprzedaż nakładów, która wpłynie w listopadzie, tegoroczne wykonanie nie zbliży się do planu.. W 2019 roku 370.000 zł przyniesie sprzedaż nakładów inwestycyjnych za kino. Dochody z tego tytułu zaplanowano do roku 2023 gdyż na taki okres podpisano umowę na sprzedaż ratalną. Plan dochodów ustalony jest realistycznie i powinien zostać zrealizowany jeśli uda się sprzedać chociaż jedną działkę inwestycyjną. Na co jest duża szansa gdyż oprócz działek inwestycyjnych jest zainteresowanie kilku podmiotów budową budynków wielorodzinnych przy ul. Lawendowej. Oprócz tego pierwszy raz od lat miasto wystawi na sprzedaż 8 działek pod budownictwo jednorodzinne przy ul. Lawendowej. Ustalono dochody majątkowe również na lata 2020-2022 w kwocie odpowiednio 1.600.000 zł a w roku 2023, 370.000 zł.

Wszystkie najważniejsze kategorie dochodów planuje się do roku 2022. Ze względu na znaczne zmiany budżetowe, planowanie dochodów na lata kolejne nie miało być za dużo wspólnego z rzeczywistością.

### Wydatki

Wydatki ogółem na 2019 rok zaplanowano w wyższej kwocie niż w projekcie roku 2018 o 2,9% (na 2018 rok wzrost wynosił 6,8%). Wydatki bieżące rosną o 4%, natomiast wydatki inwestycyjne maleją o 9,7%.

Zaplanowane wydatki bieżące są o 4% wyższe niż w roku 2018 na kolejne lata zaplanowano 3,8% wzrost dla wszystkich lat prognozy.

Na wszystkie lata prognozy planuje się poręczenie pożyczek TBS w rocznej wysokości spłaty 186.000 zł

Wydatki na obsługę długu na kolejny rok zaplanowano w identycznej wysokości jak obecnie. Na następne lata wyliczono zgodnie z oprocentowaniem kredytów.

W pozycji wydatki majątkowe zaplanowano zadania zaplanowane na rok 2019 a na pozostały okres na chwilę obecną nie ma planowanych zadań inwestycyjnych na poszczególne lata.

#### Wynik budżetu. Przychody/Rozchody

Dla roku 2019 zaplanowano w budżecie równowagę budżetową. Dla lat następnych zaplanowano dodatni wynik finansowy w wysokości planowanej obecnie spłaty kredytu. W prognozie długu ujęto aktualne kredyty planowane do spłaty do roku 2028. Planuje się też kredyt w 2019 roku w wysokości spłaty zadłużenia w 2019 roku czyli 2.700.000 zł. Kredyt ten zostanie ostatecznie spłacony do roku 2029. Zadłużenie na koniec 2018 roku jest na poziomie roku poprzedniego i wynosi 15.050.000 zł W 2019 wysokość spłat rat kredytowych wynosi 2.700.000 zł a planowany do zaciągnięcia kredyt również wynosi 2.700.000 zł. W związku z powyższym zadłużenie na koniec 2019 roku nie zmieni się i wyniesie 15.050.000 zł

#### Wskaźniki

Dla całego okresu prognozy dochody bieżące są wyższe od wydatków bieżących i spełniają wymogi art. 242 ufp. Wielkość spłat rat oraz kosztów obsługi z poręczeniami dla wszystkich lat spełnia wymagania z art. 243 ufp.

#### Dane uzupełniające

Na 2018 rok z planuje się 4% wzrost wynagrodzeń w administracji, 5% w MCK, 6% w OSIR a obsłudze szkół 7-10%, wzrost płac nauczycieli wyniesie 5%. Nie planuje się wzrostu zatrudnienia w administracji, kulturze i jednostkach podległych. Możliwe są jednak zmiany wynikające z doraźnych potrzeb. Na kolejne lata planuje się 5% wzrost. Wydatki na funkcjonowanie organów jst (Rada Miasta i urząd) planuje się w wysokości o 4,7% wyższej. Dla następnych lat założono 4% wzrost we wszystkich latach prognozy

W prognozie uwzględniono zadanie majątkowe znajdujące się w załączniku dotyczącym przedsięwzięć. Zadania te planowane jest do roku 2019 a także wszystkie przedsięwzięcia ze środków bieżących. Zostały one również zapisane w budżecie na rok 2019. Uwzględniono też podział zadań majątkowych na nowe i kontynuowane.

Budżet zaplanowano ostrożnie, w szeregu pozycji ze względu na słabe wykonanie roku 2018 zdecydowano o obniżeniu planu na 2019 rok, należą do nich wpływy z różnych dochodów w administracji, podatek od czynności cywilnoprawnych osób fizycznych i opłata skarbową.