

Projekt – w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2020-2030

Objaśnienia przyjętych wartości.

Zmiana bieżąca

W załączniku Nr 1 dokonuje się zmian wynikających ze zmiany budżetu miasta.

W załączniku Nr 2 dokonuje się zmian w przedsięwzięciu „Termomodernizacja energetyczna Szkoły Podstawowej Nr1 oraz Szkoły Podstawowej Nr 2”, wydłuża się okres realizacji zadania na rok 2021 z kwotą zaangażowania 100.000 zł a dla roku 2020 dokonuje się przesunięć w ramach paragrafów, zmniejsza się o 22.939 zł §6050 oraz zmniejsza się o 36.233 zł §6057, zwiększa się o 59.172 zł §6059.

Uchwała XXVI/206/2020 z dnia 01.12.2020

W załączniku Nr 1 dokonuje się zmian wynikających ze zmiany budżetu miasta. W szczególności zmienia się dochody i wydatki oraz zmienia się wysokość nadwyżki budżetu.

Uchwała XXII/179/2020 z dnia 28.07.2020

W załączniku Nr 1 dokonuje się zmian wynikających z ujawnienia nieprawidłowości w poprzedniej uchwale .

Uchwała XXI/176/2020 z dnia 13.07.2020

W załączniku Nr 1 dokonuje się zmian wynikających ze zmiany budżetu miasta. W szczególności zmienia się dochody i wydatki oraz zmienia się wysokość nadwyżki budżetu.

Uchwała XX/167/2020 z dnia 28.05.2020

W załączniku Nr 1 dokonuje się zmian wynikających ze zmiany budżetu miasta.

W załączniku Nr 2 wprowadza się zmiany w 3 przedsięwzięciach:

- Zmiana miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego w rejonie ulic Wronieckiej i Kościuszki w południowej części Miasta Czarnków na terenie Parku Staszica z amfiteatrem. Okres realizacji lata 2020-2021. Łączne nakłady na 2020r. 13.650 zł, na rok 2021 wyniosą 5.850 zł,
- Zmiana miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego w rejonie ulicy Rolnej dla terenu przy ul. Lawendowej. Okres realizacji lata 2020-2021. Łączne nakłady na 2020r. 10.850 zł, na rok 2021 wyniosą 4.650 zł,
- Zmiana miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego w rejonie ul. Wodnej w pobliżu ronda. Okres realizacji lata 2020-2021. Łączne nakłady na 2020r. 4.550 zł, na rok 2021 wyniosą 1.950 zł,

Uchwała XIX/158/2020 z dnia 17.03.2020

W załączniku Nr 1 dokonuje się zmian wynikających ze zmiany budżetu miasta.

W załączniku Nr 2 wprowadza się 3 nowe przedsięwzięcia:

- Zmiana miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego w rejonie ulic Wronieckiej i Kościuszki w południowej części Miasta Czarnków na terenie Parku Staszica z amfiteatrem. Okres realizacji lata 2020-2021. Łączne nakłady na 2020r. 0 zł, na rok 2021 wyniosą 19.500 zł,
- Zmiana miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego w rejonie ulicy Rolnej dla terenu przy ul. Lawendowej. Okres realizacji lata 2020-2021. Łączne nakłady na 2020r. 0 zł, na rok 2021 wyniosą 15.500 zł,

- Zmiana miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego w rejonie ul. Wodnej w pobliżu ronda. Okres realizacji lata 2020-2021. Łączne nakłady na 2020r. 0 zł, na rok 2021 wyniosą 6.500 zł,

Uchwała XVII/143/2020 z dnia 30.01.2020

W załączniku Nr 1 dokonuje się zmian wynikających ze zmiany budżetu miasta.

W załączniku Nr 2, w przedsięwzięciu pn. „Bieżąca konserwacja zieleni miejskiej” zmniejsza się wysokość nakładów i tak dla roku 2020 wynoszą one 411.500 zł a dla roku 2021 również 411.500 zł. Łączne nakłady finansowe wyniosą 823.000 zł.

Uchwała XVI/134/2019 z dnia 19.12.2019 – autopoprawka

W drodze autopoprawki dokonuje się następujących zmian w przedłożonym projekcie WPF na 2020 rok:

W załączniku Nr 2 wprowadza się 3 nowe przedsięwzięcia ze środków bieżących:

- „Całoroczne utrzymanie czystości dróg w Czarnkowie”, okres realizacji lata 2020-2021. Łączne nakłady finansowe przewidziano w kwocie 998.400 zł dla roku 2020 kwotę 499.200 zł a dla roku 2021 kwotę 499.200 zł.

- „Bieżąca konserwacja zieleni miejskiej”, okres realizacji lata 2020-2021. Łączne nakłady finansowe przewidziano w kwocie 965.000 zł dla roku 2020 kwotę 482.500 zł a dla roku 2021 kwotę 482.500 zł.

- „Pielęgnacja zieleni miejskiej-cięcia i wycinka drzew”, okres realizacji lata 2020-2021. Łączne nakłady finansowe przewidziano w kwocie 139.004 zł dla roku 2020 kwotę 69.502 zł a dla roku 2021 kwotę 69.502 zł.

- w związku z podpisaniem umowy na dofinansowanie, przedsięwzięcie pn. „Modernizacja energetyczna Szkoły Podstawowej Nr 1 i Szkoły podstawowej Nr 2 w Czarnkowie” w znacznej wysokości zmienia kategorię z zadań pozostałych na zadania na programy i projekty związane z zadaniami z udziałem środków UE. W ramach zadań pozostałych kwalifikuje się koszty nie objęte projektem UE, okres realizacji lata 2019-2020. Łączne nakłady finansowe przewidziano w kwocie 760.353 zł, dla roku 2020 kwotę 726.652 zł.

W ramach przedsięwzięć objętych dofinansowaniem UE, kwalifikuje się wyłącznie koszty objęte projektem UE, okres realizacji lata 2019-2020. Łączne nakłady finansowe przewidziano w kwocie 6.337.103 zł, dla roku 2020 kwotę 3.886.694 zł.

Dokonuje się usunięcia błędów pisarskich i rachunkowych wynikających z uchwały RIO nr SO.0957/21/14/PI/2019 z dnia 09.12.2019r.

Zarządzenie 123/2019 z dnia 14.11.2019 – projekt wpf

Do opracowania WPF wykorzystano historyczne materiały źródłowe dotyczące wykonania dochodów i wydatków za lata 2017 – 2019, 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 radykalny wzrost. Dochody osiągnęły poziom planowany w dotychczasowej

prognozie na rok 2027, stąd wniosek, że planowany był dotychczas zbyt mały wzrost zarówno dochodów jak i wydatków Dochody wzrosły aż o 29,9%(rok temu 4,7%). 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 kolejnych 3 latach w budżecie oraz w WPF o 6% w latach późniejszych przyjęto wzrost 5%.

Dochody z tytułu wpływu z podatku dochodowego od osób fizycznych ustalone są zgodnie z pismem Ministra Finansów i są na niższym poziomie ale wynika to z jednorazowej zmiany nadzieje zmiany prawa a od 2021 powinny następować w tej kategorii wzrosty. Na potrzeby prognozy przyjęto 6% wzrost, natomiast patrząc na dane historyczne wzrosty wynosiły w ostatnich latach 15% rocznie.

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych podniesiono gdyż w dwóch kolejnych latach następowało tu przekroczenie planu dochodów i w tym roku plan też zostanie przekroczony.

Pozostałe dochody bieżące jako kategoria zawierają podatki i opłaty lokalne i pozostałe dochody wzrastają zgodnie ze wzrostem od poprzedniego projektu o 21,6%. 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 2018 a planowanym wykonaniem 2019 roku kategoria wzrasta o 14%. 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 oraz podniesienie opłat pierwszy raz od 2001 roku. Na kolejne lata założono 6% wzrost w tej kategorii

Dochody z samego podatku od nieruchomości przyjęto na średnim poziomie 10,3% dla roku budżetowego licząc od projektu a dla kolejnych 3 lat wzrost wynosi 3% . Stawki podatku wzrosły o 1,6%. W mieście w 2019 roku powstały nowe budynki wielorodzinne, które będą opodatkowane od 2020 roku a także stale rozbudowują się największe firmy z terenu miasta. Planowane na 2019 rok dochody w tej kategorii są aż o 8,6% wyższe od wykonania za 2018 rok. Wykonanie za 9 miesięcy wskazuje, że dochody powinny zostać osiągnięte.

Subwencja ogólna w naszym przypadku wyłącznie oświatowa spada minimalnie w stosunku do planu na 2018 rok o 0,9%. Obecny rok jest jednak wyjątkowy z uwagi na to, że ostatnie klasy gimnazjalne opuściły szkoły i w związku z tym zmalała liczba uczniów. Na kolejne lata subwencja powinna być stabilna, dlatego założono 6% wzrost w WPF.

Dotacje i środki na cele bieżące założono wzrost na kolejne 3 lata o 6%. Kategoria ta na etapie projektu jest aż o 45,5% wyższa od wykonania sprzed roku i będzie wzrastać w ciągu roku wraz z kolejnymi zwiększeniami Wojewody. 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 bardzo wysokim poziomie głównie ze względu na Program 500+.

W kategorii dochodów majątkowych i ze sprzedaży majątku zaplanowano dochody niższe jak w roku bieżącym. Uwzględniając ratę za sprzedaż nakładów, która wpłynie w listopadzie, tegoroczne wykonanie nie zbliży się do planu.. W 2020 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. Działki powyższe były przewidziane do sprzedaży na rok 2019 ale nie zostały wystawione na przetarg. Ustalono dochody majątkowe również na lata 2020-2022 w kwocie odpowiednio 1.600.000 zł

W kategorii dochodów majątkowych zaplanowano też dochody z dotacji na realizację zadania pn. „Modernizacja energetyczna Szkoły Podstawowej Nr 1 oraz Szkoły Podstawowej Nr 2”. Umowa na zadanie została podpisana w marcu ale z uwagi na nieaktualne terminy (ubiegłoroczne), nie było możliwości wpisania jej do wpf. Dopiero aneks podpisany w listopadzie wydłuża termin realizacji do końca przyszłego roku i na najbliższej sesji Rady Miasta Czarnków zadanie zostanie zapisane w przedsięwzięciach wpf jako dofinansowane ze środków Unii Europejskiej co znajdzie też swoje odzwierciedlenie przy samej uchwale w sprawie wpf na lata 2020-2030.

Wszystkie najważniejsze kategorie dochodów planuje się do roku 2023. Ze względu na znaczne zmiany budżetowe, planowanie dochodów na lata kolejne nie miało by za dużo wspólnego z rzeczywistością co pokazuje jasno porównanie obowiązującego wpf z planowanym.

Wydatki

Wydatki ogółem na 2020 rok zaplanowano w wyższej kwocie niż w projekcie roku 2019 aż o 27,3%(na 2019 rok wzrost wynosił 2,9%). Wydatki bieżące rosną o 12,3%, natomiast wydatki inwestycyjne o 70,5%.

Zaplanowane wydatki bieżące dla lat 2021-2023 zwiększa się o 4% natomiast w kolejnych latach o 5%.

Wynagrodzenia są kategorią wydatków bieżących, która odnotowuje najdynamiczniejszy wzrost od poprzedniego projektu budżetu wzrosły one o 15,2%. Dlatego od 2021 roku planuje się corocznie 6% wzrost tych wydatków.

Na wszystkie lata prognozy planuje się poręczanie pożyczek TBS w rocznej wysokości spłaty 186.000 zł oprócz 2030r. gdzie poręczanie jest mniejsze i wynosi 100.000 zł

Wydatki na obsługę długu na kolejny rok zaplanowano niższe o 4% niż dotychczas. 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 nadwyżkę budżetową w kwocie 1.381.128 zł Dla lat następnych również zaplanowano dodatni wynik finansowy w wysokości planowanej obecnie spłaty kredytu. W prognozie długu ujęto aktualne kredyty planowane do spłaty do roku 2029. Planuje się też kredyt w 2019 roku w wysokości 1.118.872 zł. Kredyt ten zostanie ostatecznie spłacony do roku 2030. Zadłużenie na koniec 2019 roku będzie wyższe od ubiegłorocznego o 1.300.000 zł i wynosi 16.350.000 zł W 2020 wysokość spłat rat kredytowych wynosi 2.500.000 zł (o 200.000 zł mniej niż 2019 roku) a planowany do zaciągnięcia kredyt jest niższy od zaciągniętego w roku 2019 o 2.881.128 zł. W związku z powyższym zadłużenie na koniec 2020 roku również będzie niższe i wyniesie 14.968.872 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. Trzeba jednak obiektywnie powiedzieć, że zmiany w prawie (przede wszystkim spadek dochodów z PIT oraz znaczne podwyżki wynagrodzeń oświatowych) spowodowały że z bezpiecznej różnicy jaka była dotychczas trzeba będzie ściśle kontrolować wysokość wydatków bieżących.

Dane uzupełniające

Na 2020 rok z planuje się 8% wzrost wynagrodzeń w administracji, 11% w MCK, 8% w OSIR a obsłudze szkół 7-10%, wzrost płac nauczycieli wyniesie 6%. Nie planuje się wzrostu zatrudnienia w administracji, kulturze i jednostkach podległych. Możliwe są jednak zmiany wynikające z doraźnych potrzeb. Na kolejne lata planuje się 6% wzrost.

W prognozie uwzględniono zadanie majątkowe znajdujące się w załączniku dotyczącym przedsięwzięć tj. „Modernizacja energetyczna Szkoły Podstawowej Nr 1 oraz Szkoły Podstawowej Nr 2” dotychczas zapisane jako zadanie pozostałe z wydatków majątkowych. Do czasu uchwalenia tej prognozy zadanie to zmieni kategorię na wydatek na programy i projekty związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa art. 5ust.1 ustawy o finansach publicznych.

Ze środków bieżących nadal będą realizowane 4 przedsięwzięcia:

- Projekt zmiany mpzp dla terenów sąsiadujących z linia PKP wydatek w kwocie 5.388zł,
- Projekt zmiany mpzp śródmieścia Czarnkowa dla działki nr ew. 786 w kwocie 714 zł,
- Projekt zmiany mpzp w rejonie śluzy Pianówka w kwocie 6.218 zł,
- Prowadzenie audytu wewnętrznego w kwocie po 25.000 zł dla lat 2020-2021.

Budżet zaplanowano ostrożnie, w szeregu pozycji ze względu na słabe wykonanie roku 2019 zdecydowano o obniżeniu planu dochodów na 2020 rok, podobna sytuacja nastąpiła jeśli chodzi o wydatki bieżące, które w wielu pozycjach zostały zmniejszone.