

Objaśnienia
do projektu uchwały Rady Miasta Nr z dnia zmieniającej uchwałę Rady Miasta Golubia-Dobrzynia Nr w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miasto Golub-Dobrzyń na lata 2011 - 2031

Uwagi ogólne

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2019-2031, w zakresie prognozowanych wartości dochodów i wydatków uwzględniono wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego wydane przez Ministra Finansów.

Dochody

Dochody określone w wieloletniej prognozie finansowej dla roku 2019 wynikają z projektu budżetu na rok 2019. Podstawę do ich określenia stanowiły dane historyczne, w tym oczekiwane wykonanie budżetu w roku 2018, informacje przekazane przez jednostki organizacyjne w zakresie planowanych przez nie dochodów, Ministra Finansów, Wojewodę Kujawsko-Pomorskiego oraz Krajowe Biuro Wyborcze (dotacje).

W zakresie prognozowanych dochodów na lata kolejne, podstawę do ich określenia stanowił prognozowany wskaźnik PKB, zgodnie z danymi określonym w tabeli 1.

Tabela 1. *Prognozowany wskaźnik PKB*

Lata	PKB, dynamika realna
2019	103,8%
2020	103,7%
2021	103,6%
2022	103,5%
2023	103,1%
2024	103,0%
2025	103,0%
2026	102,9%
2027	102,8%
2028	102,8%
2029	102,7%
2030	102,7%
2031	102,6%

Źródło: opracowanie własne na podstawie "Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektów ustaw. Aktualizacja - październik 2018 r.", Ministerstwo Finansów, Warszawa 24 października 2018r.

Prognozowane zmiany wielkości dochodów bieżących, w tym dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych, części podatków i opłat lokalnych, subwencji ogólnej (w zakresie części oświatowej subwencji ogólnej uwzględniono jej wysokość proporcjonalnie do planowanych wydatków) oraz środków przeznaczonych na cele bieżące, począwszy od roku 2020 aktualizowano o prognozowany dla danego roku wskaźnik PKB (zgodnie z tab. 1). Wartością bazową dla powyższych prognoz były w/w rodzaje dochodów zaplanowanych na rok 2018 oraz dane historyczne – wykonane dochody w latach wcześniejszych.

W odniesieniu do podatku od nieruchomości, wartości zaplanowane w roku 2019 wynikają z projektowanych stawek tego rodzaju podatku na rok 2019, zaś w kolejnych latach przy zmianie tego rodzaju dochodów uwzględniono prognozowany wskaźnik inflacji (zgodnie z tab. 2) – przy dotychczasowych zmianach stawek tego rodzaju podatku uwzględniano prognozowaną inflację.

Tabela 2. Prognozowany wskaźnik inflacji

Lata	Dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych - średnioroczna, CPI – dynamika średnioroczna
2019	102,3%
2020	102,5%
2021	102,5%
2022	102,5%
2023	102,5%
2024	102,5%
2025	102,5%
2026	102,5%
2027	102,5%
2028	102,5%
2029	102,5%
2030	102,5%
2031	102,5%

Źródło: opracowanie własne na podstawie "Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektów ustaw. Aktualizacja - październik 2018 r.", Ministerstwo Finansów, Warszawa 24 października 2018r.

W odniesieniu do planowanych dochodów majątkowych, bazowano głównie na szacowanych dochodach ze sprzedaży majątku Miasta Golubia-Dobrzynia oraz w przypadku roku 2019, prognozowanej kwoty dofinansowania dla zaplanowanych do realizacji projektów przy współudziale środków UE.

Wydatki

Wydatki określone w wieloletniej prognozie finansowej dla roku 2019 wynikają z projektu budżetu na rok 2019. Podstawę do ich określenia stanowiły dane historyczne w zakresie wydatków, w tym oczekiwane wykonanie w roku 2018, zobowiązania w zakresie spłaty zaciągniętych wcześniej oraz planowany do zaciągnięcia w 2019 r. kredytów i pożyczki oraz możliwe do osiągnięcia dochody, w tym te określone przez Ministra Finansów, Wojewodę Kujawsko-Pomorskiego oraz Krajowe Biuro Wyborcze.

W zakresie prognozowanych wydatków na lata następne, począwszy od roku 2020, podstawę do ich określenia stanowił dane historyczne, przy jednoczesnym uwzględnieniu pozostających do spłaty w danym roku zobowiązań z tytułu zaciągniętych wcześniej oraz planowanego do zaciągnięcia w 2019 r. kredytów i pożyczki.

Prognozowane wydatki na obsługę długu wynikają z przyjętego harmonogramu spłaty zobowiązań z tytułu zaciągniętych wcześniej oraz planowanego do zaciągnięcia w 2019 r. kredytów i pożyczki. Zgodnie z danymi zawartym w tabeli 3, prognozowane zadłużenie z upływem każdego kolejnego roku będzie zmniejszało się, wobec czego należy liczyć się ze zmniejszającymi się sukcesywnie wydatkami na obsługę długu.

Tabela 3. Prognozowana kwota długu oraz wydatki na obsługę zadłużenia Gminy Miasto Golub-Dobrzyń

Rok	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Stan zadłużenia na koniec 31 grudnia danego roku	21 367 483,76	19 335 397,92	17 303 312,08	15 021 226,28	12 739 243,48	10 726 162,04	8 927 947,18	7 264 732,90	5 601 518,62	3 938 304,34	2 275 090,06	675 937,50	0,00
Koszty obsługi zadłużenia razem	689 340,00	588 815,00	530 303,00	468 581,00	403 069,00	339 336,00	283 956,00	235 861,00	187 903,00	139 944,00	91 986,00	44 175,00	9 233,00

Źródło: opracowanie własne

W odniesieniu do prognozowanych wydatków majątkowych, bazowano głównie na szacowanych, możliwych do realizacji (przy uwzględnieniu możliwych dochodów i zobowiązań z tytułu zaciągniętych wcześniej kredytów i pożyczki) wydatkach inwestycyjnych.

Wynik budżetu

Wynik budżetu uwzględniony w prognozie finansowej przedstawia tabela 4. Począwszy od 2020 roku przedstawionej prognozy wykazywana jest nadwyżka budżetowa, którą przeznaczają się na spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych wcześniej kredytów i pożyczki. W 2019 roku planowany jest deficyt, który zostanie sfinansowany przychodami z tytułu wolnych środków (środków pochodzących z lat ubiegłych – wykazanych za 2017 r.).

Tabela 4. Wynik budżetu Gminy Miasto Golub-Dobrzyń

Rok	Wynik budżetu
2019	- 985 912,61
2020	2 032 085,84
2021	2 032 085,84
2022	2 282 085,80
2023	2 281 982,80
2024	2 013 081,44
2025	1 798 214,86
2026	1 663 214,28
2027	1 663 214,28
2028	1 663 214,28
2029	1 663 214,28
2030	1 599 152,56
2031	675 937,50

Źródło: opracowanie własne

Przychody / rozchody budżetu

W roku 2019 uwzględnia się przychody budżetu w wysokości 3 017 998,45 zł, które stanowią wolne środki i dotyczą lat wcześniejszych – wykazanych za 2017 r. (w wysokości 1 577 998,45 zł) oraz planowanego do zaciągnięcia kredytu (w wysokości 1 440 000,00 zł) (planowany do uruchomienia w 2019 r.).

W zakresie przyjętych w prognozie rozchodów budżetu, uwzględnia się spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych wcześniej kredytów i pożyczki. Wysokość zaplanowanych spłat tego rodzaju zobowiązań dla poszczególnych lat prognozy przedstawiono w tabeli 5.

Tabela 5. Kwota zadłużenia Gminy Miasto Golub-Dobrzyń do spłaty w danym roku

Rok	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Spłata rat (rata do spłaty do końca danego okresu) - razem	2 032 085,84	2 032 085,84	2 032 085,84	2 282 085,80	2 281 982,80	2 013 081,44	1 798 214,86	1 663 214,28	1 663 214,28	1 663 214,28	1 663 214,28	1 599 152,56	675 937,50

Źródło: opracowanie własne

Powyższe zadłużenie dotyczy kredytów zaciągniętych odpowiednio w:

- Bank Gospodarstwa Krajowego;

- Bank Pocztowy Spółka Akcyjna;
- Bank Spółdzielczy w Golubiu-Dobrzyniu / SGB-Bank Spółka Akcyjna;
- Bank Spółdzielczy w Piotrkowie Kujawski / SGB-Bank Spółka Akcyjna.
- Banku wybranym w procedurze przetargowej w 2018 / 2019 r.

Ponadto na kwotę w/w zadłużenia składa się pożyczka zaciągnięta w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu w związku z realizacją przedsięwzięcia pn. "Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej Golubia-Dobrzynia".

Objaśnienia do wykazu przedsięwzięć

W wykazie przedsięwzięć zawarte są wydatki na przedsięwzięcia majątkowe. Powyższe dotyczy:

Zestawienie łączne

	2019	2020	2021
Bieżące			
Razem bieżące	254 570,63	0,00	0,00
Majątkowe			
Razem majątkowe	4 770 166,26	18 137,70	346,20
Razem bieżące + majątkowe	5 024 736,89	18 137,70	346,20

Przedsięwzięcia objęte dofinansowaniem Unii Europejskiej

Lp.	Nazwa zadania	Jednostka koordynująca	od	do	Łączne nakłady finansowe	2019	2020	2021
Bieżące								
1	Wsparcie zatrudnienia osób pełniących funkcje opiekuńcze w Mieście Golub-Dobrzyń Stan realizacji: Zadanie rozpoczęło się w 2018 r. i jest aktualnie realizowane oraz będzie kontynuowane w 2019 r. Projekt objęty jest dofinansowaniem UE – zawarto stosowną umowę.	Urząd Miasta	2018	2019	138 000,00	80 500,00	0,00	0,00
2	Edukacja kluczem do przyszłości – rozwijanie kompetencji kluczowych uczniów oraz podniesienie kompetencji nauczycieli w Mieście Golub-Dobrzyń Stan realizacji: Zadanie rozpoczęło się w 2018 r. i jest aktualnie realizowane oraz będzie kontynuowane w 2019 r. Projekt objęty jest dofinansowaniem UE – zawarto stosowną umowę.	Urząd Miasta	2018	2019	342 506,06	174 070,63	0,00	0,00
Razem bieżące					735 443,49	254 570,63	0,00	0,00
Majątkowe								
1	Kompleksowe przygotowanie i uzbrojenie terenu Golubsko-Dobrzyńskiego Parku Technologicznego Stan realizacji: Zadanie planowane jest do	Urząd Miasta	2017	2019	7 750 947,58	4 580 211,14		

	rozpoczęcia w 2018 r. (pozostaje w trakcie przygotowań) oraz będzie kontynuowane w 2019 r. Projekt objęty jest dofinansowaniem UE – zawarto stosowną umowę o dofinansowanie.							
2	Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0 Stan realizacji: Zadanie planowane jest do realizacji wspólnie z Samorządem Województwa Kujawsko-Pomorskiego (Gmina Miasto Golub-Dobrzyn pozostaje partnerem projektu). Projekt pozostaje we wstępnej fazie realizacji. Projekt planowany jest do objęcia dofinansowaniem UE – zawarto stosowne porozumienie z Samorządem Województwa Kujawsko-Pomorskiego.	Urząd Miasta	2017	2021	341 883,80	24 065,70	18 137,70	346,20
3	Budowa placu zabaw przy ul. Szkolnej Stan realizacji: Zadanie rozpoczęło się w 2018 r. (w zakresie dokumentacji) oraz będzie kontynuowane w 2019 r. Projekt objęty jest dofinansowaniem UE – projekt wybrany do dofinansowania.	Urząd Miasta	2018	2019	30 406,10	29 176,10		
4	Przebudowa i rozbudowa placu zabaw na terenie Ośrodka Sportu i Rekreacji w Golubiu-Dobrzyniu Stan realizacji: Zadanie rozpoczęło się w 2018 r. (w zakresie dokumentacji) oraz będzie kontynuowane w 2019 r. Projekt objęty jest dofinansowaniem UE – projekt wybrany do dofinansowania	Urząd Miasta	2018	2019	75 107,32	72 770,32		
Razem majątkowe					10 033 693,80	4 706 223,26	18 137,70	346,20
Razem bieżące + majątkowe					10 769 137,29	4 960 793,89	18 137,70	346,20

Pozostałe przedsięwzięcia

Lp.	Nazwa zadania	Jednostka koordynująca	od	do	Łączne nakłady finansowe	2019	2020	2021
Bieżące								
1	-	-	-	-	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem bieżące						0,00	0,00	0,00
Majątkowe								
1	Budowa ul. Kościuszki - III etap Stan realizacji: Zadanie rozpoczęło się w 2018 r. (w zakresie przygotowań) oraz będzie realizowane w 2019 r. Projekt przewidziany do finansowania z środków własnych.	Urząd Miasta	2018	2019	53 000,00	53 000,00	0,00	0,00
2	Budowa punktu świetlnego przy ul. Lipnowskiej Stan realizacji: Zadanie rozpoczęło się w 2018 r. (w zakresie przygotowań) oraz	Urząd Miasta	2018	2019	10 943,00	10 943,00	0,00	0,00

będzie realizowane w 2019 r. Projekt przewidziany do finansowania z środków własnych.							
Razem majątkowe				915 635,00	63 943,00	0,00	0,00
Razem bieżące + majątkowe				915 635,00	63 943,00	0,00	0,00