

6/2016

- 1 -

PROJEKT - tekst ujednoczony

**UCHWAŁA Nr XVI/ /2016  
RADY MIEJSKIEJ MIKOŁOWA  
z dnia ..... roku**

**w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej na lata 2016-2025**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.) w związku z art. 121 ust. 8 i art. 122 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1241 z późn. zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt. 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz.U. z 2015 r. poz. 1515 z późn.zm), na wniosek Burmistrza Mikołowa

**Rada Miejska Mikołowa  
uchwała:**

**§ 1**

1. Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta na lata 2016-2025 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2016-2025 zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Przyjmuje się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2016-2020 zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.
3. Przyjmuje się objaśnienia przyjętych wartości zgodnie z załącznikiem Nr 3 do niniejszej uchwały.

**§ 2**

Upoważnia się Burmistrza Miasta do:

1. zaciągania zobowiązań związanych z realizacją określonych załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały;
2. zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy zgodnie z załącznikiem Nr 2 pkt.1.3.1;
3. przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań określonych w § 2 ust.2 niniejszej uchwały kierownikom jednostek budżetowych.

**§ 3.**

Traci moc uchwała Nr VI/74/2015 Rady Miejskiej Mikołowa z dnia 17 marca 2015 r. wraz z późniejszymi zmianami w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej na lata 2015 - 2025.

**§ 4.**

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Mikołowa.

**§ 5.**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązywania od 1 stycznia 2016 r.

*a/a  
PRONNI, SESTA 1 2016  
2016*

*sf*

**BURMISTRZ MIKOŁOWA**  
*Stanisław Pischula*

PROJEKT – tekst ujednoczony  
Załącznik Nr 3 do projektu Uchwały  
Nr XVI/ /2016 Rady Miejskiej Mikołowa  
z dnia ..... 2016

**Objaśnienia wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej  
na lata 2016-2025 Miasta Mikołowa**

Wieloletnia Prognoza Finansowa wraz z załącznikami dostosowana jest do wymogów rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. poz. 85)

**Objaśnienia do załącznika nr 1**

W Wieloletniej Prognozie Finansowej obejmującej lata 2016-2025 przyjęto zasadę ostrożności i realnej oceny planowanych wielkości dochodów i wydatków w oparciu o wykonanie budżetu za okres 2013-2014 oraz przewidywane wykonanie dochodów i wydatków w roku 2015 ze szczególnym uwzględnieniem informacji otrzymanych od Ministra Finansów i wskaźników opublikowanych przez GUS w powyższym okresie. Wartości wskaźników inflacji i PKB realnego dla lat 2016-2025 zostały zaczerpnięte z dokumentu *Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Aktualizacja – październik 2015 r.*

**I. Dochody**

W zakresie dochodów bieżących na rok 2016, przyjęto zasadę ostrożnej oceny danych wynikających z analizy faktycznie wykonanych dochodów w okresie 2013-2014 oraz za okres III kwartałów roku 2015 w porównaniu z planowanymi dochodami w powyższych okresach.

Na rok 2016 dochody budżetu miasta są niższe niż plan III kwartału 2015 r. o 4%. Spadek ten wynika przede wszystkim z analizy wykonania dochodów za okres ostatnich dwóch lat, w wyniku czego urealniono planowane dochody bieżące i ze sprzedaży majątku. Stawki podatkowe na rok 2016 zostały utrzymane na poziomie roku 2015.

Kierując się zasadą ostrożności w prognozowaniu dochodów przyjęto, że od 2017 roku dochody bieżące wzrosną jedynie o wielkość inflacji w kategoriach: podatków i opłat, dochodów z subwencji ogólnej oraz z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące. I tak na rok 2017 przyjęto wzrost dochodów bieżących na poziomie 1,2%, na rok 2018 założono wzrost o 2,4%, w latach 2019-2020 założono wzrost o 2,9 %, a w latach następnych objętych prognozą (2021-2025) założono wzrost na poziomie 1,9%. Dochody własne w budżecie, w tym z tyt. podatków i opłat lokalnych stanowią 78,5 % dochodów ogółem. W prognozach dochodów z tytułu udziału we wpływach

z podatków dochodowych od osób fizycznych i od osób prawnych na kolejne lata przyjęto, że wzrost będzie wyznaczony przez uwzględnienie wskaźnika PKB realnego oraz inflacji.

W zakresie dochodów majątkowych, kierując się zasadą ostrożności, przyjęto realne możliwości sprzedaży majątku w roku 2016 z uwzględnieniem aktualnej sytuacji rynkowej. Planowane dochody majątkowe w roku 2016 wynoszą 4 235 176,67 zł., w tym ze sprzedaży majątku 2 556 000,00 zł.

Na prognozowaną kwotę sprzedaży majątku w roku 2016 składają się wpływy z następujących pozycji:

- 1) z tytułu sprzedaży dwóch budynków zlokalizowanych przy ul. Wojciecha 13 i ul. Powstańców Śl. 1 na łączną kwotę 720 000,00 zł
- 2) z tytułu sprzedaży nieruchomości na łączną kwotę 1 780 000,00 zł
- 3) z tytułu sprzedaży pozostałych składników majątkowych na kwotę 56 000,00

Ze względu na aktualną sytuację rynkową na rynku nieruchomości i uwzględniając analizę wykonania dochodów z tytułu sprzedaży nieruchomości z lat poprzednich, nie założono na w latach następnych objętych prognozą (2017-2025) sprzedaży majątku. Aktualnie Gmina Mikołów jest w trakcie składania opracowanych wniosków i opracowywania kolejnych wniosków aplikacyjnych na realizację zadań ze środków zewnętrznych - głównie środków europejskich w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020 (zadania z zakresu termomodernizacji i poprawy jakości powietrza atmosferycznego – ograniczenie niskiej emisji), które w latach 2017-2020 będą stanowić jedyne źródło dochodów majątkowych w formie dotacji celowych.

#### WYDATKI

Prognoza wydatków bieżących od 2016 roku została sporządzona w oparciu o wyliczenia kosztów obsługi długu (na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek) oraz założenia dotyczące koniecznych do wypracowania nadwyżek operacyjnych. Wydatki bieżące (bez obsługi długu i bez poręczeń) na rok 2016 zaplanowano kierując się zasadą oszczędności, celowości i gospodarności. Wartość wszystkich wydatków bieżących oszacowano na kwotę 152 393 940,27 zł. Planowane wydatki bieżące bez obsługi długu i bez poręczeń wynoszą 148 082 840,27 zł. Zaplanowane wydatki na wynagrodzenia oraz pochodne od wynagrodzeń na rok 2016 stanowią 45,8 % wydatków bieżących ogółem. Od roku 2017 założono, że wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń będą utrzymywały się na średnio na poziomie 43% ogólnych wydatków bieżących.

Planowane wydatki na obsługę długu wynoszą 4 311 100,00 zł. i obejmują:

- 1) wydatki z tytułu odsetek od zaciągniętych pożyczek i kredytów zaplanowane na podstawie harmonogramów spłat – kwota 1 511 100,00 zł.
- 2) wydatki z tytułu poręczenia kredytu inwestycyjnego dla gminnej spółki – Zakład Inżynierii Miejskiej w Mikołowie – kwota 2 800 000,00 zł. do którego na rok 2016 zastosowano wyłączenie na podstawie art. 243, ust. 3 pkt 2.

Wydatki latach 2017 - 2025 zaplanowano w oparciu o prognozowany wskaźnik inflacji, a w kolejnych latach przyjęto założenie, że dynamika ich wzrostu równa będzie procentowemu wzrostowi dochodów

bieżących w danym roku. Zasada ta pozwoli utrzymać Gminie wielkość nadwyżki operacyjnej na stałym poziomie, a przy sukcesywnej spłacie długu wpłynie na niewielki wzrost udziału nadwyżki bieżącej w dochodach bieżących powodowany stopniowo obniżającymi się kosztami obsługi długu. Wydatki majątkowe, które w Wieloletniej Prognozie Finansowej obejmują okres 2016-2020 zostały zaplanowane z uwzględnieniem możliwości pozyskania funduszy zewnętrznych, a to będzie warunkowało wielkość i tempo realizacji inwestycji.

W latach 2016-2018 wydatki majątkowe uwzględniają konieczne nakłady na inwestycje określone w wykazie przedsięwzięć – załącznik przedsięwzięć 1.3.

Zadania inwestycyjne zaplanowane i ujęte w załączniku przedsięwzięć 1.1. obejmujące lata 2017-2020 realizowane będą pod warunkiem pozyskania środków europejskich w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020.

## **PRZYCHODY**

Na rok 2016, na dzień przyjęcia prognozy, jak i na lata następne objęte prognozą finansowa Gmina nie przewiduje przychodów z tytułu pożyczek i kredytów. Kierując się zasadą ostrożności na rok 2016 nie przewiduje się również przychodów pochodzących z wolnych środków. Faktyczne dane zostaną uzyskane w okresie sporządzania rocznego bilansu za rok 2015.

## **ROZCHODY**

Prognoza rozchodów Gminy Mikołów została sporządzona na podstawie zestawienia harmonogramów spłaty posiadanych zobowiązań. Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek, które obejmują lata 2016-2025.

W 2016 roku planuje się rozchody w łącznej wysokości 6 348 248,00 zł, w tym z tytułu:

1. spłat pożyczek w wysokości 1 548 248,00 zł.
2. spłat kredytów w wysokości 4 800 000,00 zł

## **I. WYNIK BUDŻETU**

Prognozowany wynik budżetu na rok 2016 i na lata następne w opracowanej prognozie, przeznaczony będzie na spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek. Na rok 2016 planowany wynik w wysokości 6 348 248,00 zł stanowi nadwyżkę i jest efektem sukcesywnie wdrażanej strategii oszczędnościowej. Jej nadrzędnym celem jest ograniczenie wydatków bieżących w celu systematycznego wypracowywania w kolejnych latach nadwyżki operacyjnej. Nadwyżka ta zapewni możliwość spłat dotychczas zaciągniętych zobowiązań, przy równoczesnym kontynuowaniu przedsięwzięć inwestycyjnych.

BURMISTRZ MIKOŁÓWA  
Stanisław Pechula

## **II. KWOTA DŁUGU, SPOSÓB JEGO FINANSOWANIA I RELACJA, O KTÓREJ MOWA w art. 243 ustawy o finansach publicznych.**

Kwota długu wykazana jako dług na koniec każdego roku wyliczona w pozycji 6 Załącznika nr 1 jest wynikiem działania: dług z roku poprzedniego minus spłata długu. Na koniec 2016 roku łączną kwotę długu planuje się w wysokości 47 483 552,00 zł, czyli wskaźnik zadłużenia wyniesie 28%. Kwota ta będzie się systematycznie zmniejszać w latach następnych o spłaty kolejnych rat kapitałowych. Kwota spłat rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami na rok 2016 wynosi 7 859 348,00 zł, wskaźnik łącznej kwoty spłat wynosi 5%. W całym okresie prognozy spełniona jest relacja wynikająca z zapisu art. 243 ustawy o finansach publicznych i wyliczona została w pozycjach 9.7 i 9.7.1 Załącznika nr 1.

### Objaśnienia do załącznika nr 2

W załączniku „Wykaz przedsięwzięć do WPF” przedstawiono realizację zadań na lata 2016-2020. W roku 2016 przedsięwzięcia ogółem przedstawiają się w kwocie 22 167 255,91 zł., z czego wydatki bieżące wynoszą 18 006 741,91 zł., zaś wydatki majątkowe 4 160 514,00 zł.

W ramach przedsięwzięć określonych w Załączniku nr 2 do uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej wykazano kwoty wynikające zarówno z bieżącej jak i z planowanej realizacji zadań inwestycyjnych i bieżących finansowanych ze środków Unii Europejskiej i środków własnych.

### **PROGRAMY, PROJEKTY LUB ZADANIA**

#### **1.1. Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków unijnych, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r.**

W ramach programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków unijnych przedsięwzięcia ogółem w roku 2016 przedstawiają się w kwocie 1 452 737,20 zł, z czego wydatki bieżące wynoszą 166 246,20 zł, zaś wydatki majątkowe 1 286 491,00 zł.

Szczegółowy wykaz programów bieżących i majątkowych przedstawiony jest w „Wykazie przedsięwzięć do WPF”

#### **1.2. Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego**

Na dzień tworzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej nie są przewidziane do realizacji programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego.

#### **1.3. Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe**

W ramach wskazanych programów, projektów lub zadań pozostałych, wykazano te, które są finansowane z ze środków własnych. W 2016 roku przedsięwzięcia ogółem przedstawiają się

w kwocie 20 714 518,71 zł, z czego wydatki bieżące wynoszą 17 840 495,71 zł, a zaś wydatki majątkowe 2 874 023,00 zł.

Szczegółowy wykaz programów bieżących i majątkowych przedstawiony jest w „Wykazie przedsięwzięć do WPF”

Mikołów, dn. 29 stycznia 2016 r.



BURMISTRZ MIKOŁOWA  
  
Stanisław Piechula