

**ZARZĄDZENIE NR 134/2018**  
**BURMISTRZA GMINY I MIASTA ODOLANÓW**

z dnia 9 listopada 2018 r.

**w sprawie: projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2018 r. poz. 994 ze zmianami) oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 poz. 2077 ze zmianami)

**Zarządzam, co następuje:**

§ 1. Ustala się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2019 – 2034 w brzmieniu określonym w załączniku nr 1 do zarządzenia.

§ 2. Uzasadnienie przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej zawiera załącznik nr 2 do zarządzenia.

§ 3. Informację o relacji, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych na lata 2019 – 2034 zawiera załącznik nr 1 do projektu uchwały w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej.

§ 4. Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2019 – 2034 podlega przedstawieniu Radzie Gminy i Miasta Odolanów oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej.

§ 5. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej.

Burmistrz

**Marian Janicki**

Załącznik Nr 1 do zarządzenia Nr 134/2018  
Burmistrza Gminy i Miasta Odolanów  
z dnia 9 listopada 2018 r.

**Uchwała nr .....**

**(PROJEKT)**

**Rady Gminy i Miasta Odolanów**

**z dnia ..... 2018 r.**

**w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2018 r., poz. 994 ze zmianami) oraz art. 226, 227, 228, 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2017, poz. 2077 ze zmianami) Rada Gminy i Miasta Odolanów uchwala, co następuje:

**§ 1.** Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową na lata 2019 – 2034 obejmującą: dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób finansowania spłaty długu zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

**§ 2.** Spłata wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych oraz zaciągniętych kredytów i pożyczek:

1. w roku 2019 zostanie sfinansowana przychodami z planowanej emisji papierów wartościowych,
2. w latach 2020 - 2034 zostanie sfinansowana nadwyżką budżetową.

**§ 3.** Ustala się wieloletnie przedsięwzięcia, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

**§ 4.** Upoważnia się Burmistrza do zaciągania zobowiązań:

1. związanych z realizacją przedsięwzięć wykazanych w załączniku nr 2,
2. z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i Miasta, i których płatności wykraczają poza rok budżetowy.

**§ 5.** Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy i Miasta Odolanów.

**§ 6.** Traci moc uchwała nr XXXV/334/17 Rady Gminy Miasta Odolanów z dnia 29 grudnia 2017 r. w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej.

**§ 7.** Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2019 roku.

Załącznik Nr 2 do zarządzenia Nr 134/2018  
Burmistrza Gminy i Miasta Odolanów  
z dnia 9 listopada 2018 r.

## Uzasadnienie

### Uzasadnienie przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej

#### Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy i Miasta Odolanów przygotowana została na lata 2019 – 2034. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2017 poz. 2077 ze zm.).

Z uwagi na to, że gmina zaciągnęła oraz planuje zaciągnąć zobowiązania, których okres spłaty przypada do roku 2034, powyższa prognoza obejmuje lata 2019-2034.

Przy opracowywaniu Prognozy przyjęto następujące założenia:

- dla roku 2018 przyjęto zgodnie z zapisami ustawy o finansach publicznych planowane wartości wykazane w sprawozdaniu z wykonania budżetu za trzy kwartały,
- w kolumnie wykonanie dochody, wydatki, wynik budżetu przedstawiono w wielkościach wynikających z aktualnego stanu budżetu,
- dla roku 2019 przyjęto wartości wynikające z projektu uchwały budżetowej,
- dla lat 2020-2034 przyjęto sposób prognozowania, poprzez indeksację o poszczególne wskaźniki oraz korekty merytoryczne.

W latach 2020 – 2034 dla większości dochodów i wydatków bieżących wielkości zostały wyznaczone na podstawie historycznego kształtowania się danych w cenach stałych i bieżących zaobserwowanej dynamiki. Dla niektórych pozycji posłużono się również konkretnymi prognozami liczbowymi, przygotowanymi przez służby finansowe gminy (podatek od nieruchomości, dochody z podatku dochodowego od osób prawnych, „inne dochody”). Ze względu na niezbędną w procesie prognozowania ostrożność, dochody bieżące z podatków i opłat i dochody z subwencji ustalono na poziomie roku 2020.

Podano informację o relacji, o której mowa w art. 243 ustawy „*Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp*”.

Dla wyliczenia wskaźników przyjęto planowane wartości wykazane w sprawozdaniu z wykonania budżetu za trzy kwartały roku 2018, w kolumnie wykonanie przedstawiono wielkości wynikające ze stanu budżetu na dzień opracowywania materiałów, dla lat 2016 i 2017 - wykonanie budżetów.

#### Prognoza dochodów

Prognozy dochodów dokonano przy następujących założeniach:

- w dochodach ogółem dokonano podziału na dochody bieżące i majątkowe; w dochodach majątkowych wyszczególniono również kwotę dochodów pochodzących ze sprzedaży majątku.

Planując kwoty dochodów uwzględniono średnią ich wykonania w latach poprzednich oraz w oparciu o analizę kształtowania się ich wykonania w poszczególnych latach.

Szczegółowej analizie poddano kształtowanie się dochodów własnych budżetu. Badając dane historyczne od 2006 roku zidentyfikowano najważniejsze źródła dochodów. Kształtowanie się dochodów jest bieżąco weryfikowane i monitorowane.

Służby finansowe gminy na bieżąco monitorują wydawane decyzje o warunkach zabudowy, decyzje pozwolenia na budowę, z analizy powyższych danych założono wzrost dochodów z tytułu podatku od nieruchomości. Najwyższe zwiększenie dochodów z tytułu podatku od nieruchomości dotyczy osób prawnych działających na terenie gminy. Niektóre z zaplanowanych wzrostów przedstawiono poniżej.

Podmioty działające w branży przesyłowej rozbudowują sieci – szacowany wzrost dochodów z podatku od nieruchomości – **60.000,00 zł** od roku 2019.

Operator Gazociągów Przesyłowych GAZ-SYSTEM S.A. zrealizował inwestycję dotyczącą rozbudowy wężła z gazociągiem DN 1000 Krobia - Odolanów, stacja gazowa z węzłem z gazociągu. Całość zaprojektowanej inwestycji dotyczy gazociągu Lwówek – Odolanów, gdzie szacunkowa wartość budowy całego gazociągu to 16 mln zł. W roku 2018 zakończono inwestycję dotyczącą budowy tzw. Tłoczni Gazu Odolanów o wartości około 20 mln zł dotyczy to projektu realizacji inwestycji w zachodniej Polsce, którego celem jest wzmocnienie korytarza energetycznego. W związku z tym wzrost dochodu z tytułu podatku od nieruchomości od roku 2019 oszacowano na kwotę około **720.000,00 zł**.

Polskie Górnictwo Naftowe i Gazownictwo - rozbudowuje skraplarkę helową oraz dobudowuje budynek regeneracyjny – wzrost dochodów z podatku od nieruchomości oszacowano na **25.000 zł** od 2019 roku.

Energa Operator – buduje kontenerową stację małogabarytową stacji transformatorowej – przewidywany podatek od nieruchomości około **20.000,00 zł** od roku 2019.

Podmiot działający w branży budowlanej wybudował budynek produkcyjny o powierzchni 646,97 m<sup>2</sup>, oszacowany przyrost podatku od nieruchomości o **14.500,00 zł** od 2019 roku.

Podmioty działające w branży handlowo – usługowej budują budynki handlowo – usługowe o powierzchni użytkowej około 920 m<sup>2</sup> – przewidywany podatek od nieruchomości od roku 2020 - **20.400,00 zł**.

Podmiot działający w branży stolarskiej buduje budynek produkcyjny o powierzchni ok 410 m<sup>2</sup> – przewidywany podatek od nieruchomości od 2020 roku **14.500,00 zł**

Od roku 2021 planowane jest zwiększenie podatku od nieruchomości o kwotę **160.000,00 zł** z tytułu opodatkowania biogazowni rolniczej.

Od roku 2021 opodatkowane zostaną budynki, których właściciele korzystają z trzyletniego zwolnienia z podatku od nieruchomości na podstawie uchwały nr XVIII/144/16 w sprawie zwolnień od podatku od nieruchomości udzielanych w ramach pomocy *de minimis* dla nowych inwestycji na terenie Gminy i Miasta Odolanów – przewidywany wzrost dochodów z podatku od nieruchomości wynosi **240.000,00 zł**.

Przedstawione powyżej przedmioty opodatkowania podatkiem od nieruchomości nie wyczerpują wszystkich danych posiadanych przez Urząd Gminy i Miasta Odolanów, które zostały zdyskontowane w przewidywanych dochodach z tytułu podatku od nieruchomości.

Dochody z tytułu podatku rolnego i leśnego od roku 2019 zaplanowano na poziomie przewidywanego wykonania z roku 2018 i skorygowanego o stawkę obniżoną przez Radę Gminy i Miasta Odolanów.

Dochody z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych zaplanowano w latach 2019 - 2034 w kwocie 1.200.000,- zł, dla porównania w roku 2011 dochody z tego tytułu wynosiły - 824.784,37 zł, w roku 2012 - 914.194,51 zł, w roku 2013 – 691.102,16 zł, w roku 2014 – 1.022.858,26 zł, w roku 2015 – 880.674,14 zł, w roku 2016 – 1.004.880,11 zł, w roku 2017 – 992.843,60 zł. Dodatkowo pojawiają się na terenie gminy Odolanów nowe podmioty gospodarcze, które będą opłacały podatek dochodowy od osób prawnych.

Dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi zaplanowano w roku 2019 i w latach następnych w kwocie 1.710.000,- zł. Całość planowanych dochodów z tego tytułu przeznaczono po stronie wydatków na realizację ustawy o utrzymaniu porządku i czystości w gminach.

W roku 2019 udział w dochodach bieżących będą miały wpływy pochodzące z opłaty za zajęcie pasa drogowego i umieszczenie urządzeń w pasie drogowym. Należności z decyzji za umieszczenie urządzeń w pasie drogowym będą wynosić w roku 2019 – 290.000,00 zł. Ogółem przewiduje się, że w roku 2019 dochody te wyniosą ok. 460.000,- zł.

Dochody z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych założono w następujących wysokościach:

- rok 2019 – 12.024.856,- zł (zgodnie z zawiadomieniem Ministra Finansów)
- rok 2020 - 13.040.000,- zł
- rok 2021 - 13.540.000,- zł

- rok 2022 - 14.040.000,- zł
- rok 2023 - 15.040.000,- zł
- rok 2024 - 15.540.000,- zł
- w latach 2025 – 2034 - 16.040.000,- zł.

Badanie trendu z lat poprzednich, obserwacja roku 2018 oraz projekt przedłożony przez Ministerstwo Finansów potwierdza powyższe założenia.

Poniżej przedstawiono wykonane dochody z udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w latach 2007 – 2017 w tysiącach złotych

2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
4 139	5 299	4 344	4 535	5 200	5 386	6 130	7 303	8 168	8 630	9 530

Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące w roku 2019 zaplanowano zgodnie z planem wynikającym z projektu uchwały budżetowej, w latach 2020 – 2034 przyjęto ich stały poziom w wysokości 20.700.000,- zł, dodatkowo w latach 2020 – 2021 powiększono je o tzw. „dotację przedszkolną”, którą wyliczono jako iloczyn kwoty dotacji w poszczególnych latach i liczby dzieci uczęszczających do przedszkoli i oddziałów przedszkolnych zgodnie z danymi demograficznymi.

Zaplanowano również dochody bieżące z majątku, co związane jest z oddaniem w dzierżawę spółce prawa handlowego nieruchomości – środków trwałych inwestycji kanalizacji sanitarnej i oczyszczalni ścieków, a także dochody osiągane z tytułu wynajmowania obiektów gminnych na cele komercyjne. W roku 2019 planuje się osiągnąć z tego tytułu dochody w kwocie 653.944,- zł, a od roku 2020 - 682.000,- zł.

Planując dochody ze sprzedaży majątku kierowano się zestawieniem nieruchomości, które mogą być przedmiotem sprzedaży. Wykaz nie zawiera wszystkich możliwych do sprzedaży składników mienia komunalnego. Racjonalizacja posiadanych zasobów oraz sposobu ich wykorzystania powoduje, że gmina ogranicza wydatki związane z ich utrzymaniem. Na bieżąco weryfikowany jest stan zasobów gminnych, przeprowadzane są komunalizacje gruntów, podziały działek. Identyfikowane są nieruchomości, których stan prawny jest nieuregulowany, a które mogą powiększyć zasób mienia komunalnego.

#### Nieruchomości gminne przeznaczone do sprzedaży w roku 2019

Opis nieruchomości	Położenie nr działki	Powierzchnia w ha	Cena wg operatu szacunkowego
Działki budowlane położone w niewielkiej odległości od Ostrowa Wielkopolskiego w centrum wsi przeznaczone pod budownictwo mieszkaniowe jednorodzinne	Gorzyce Małe 164/10	0,0742 ha	27 642,00
	Gorzyce Małe 164/11	0,0767 ha	28 618,00
	Gorzyce Małe 164/12	0,0745 ha	28 130,00
	Gorzyce Małe 164/13	0,0745 ha	27 805,00
	Gorzyce Małe 164/16	0,0823 ha	30 732,00
	Gorzyce Małe 164/17	0,0744 ha	27 805,00
Działki budowlane położone w centrum wsi przeznaczone pod budownictwo mieszkaniowe jednorodzinne	Garki 480/1	0,0910 ha	27 982,00
	Garki 480/2	0,0850 ha	26 137,00
	Garki 480/3	0,0850 ha	26 137,00
	Garki 480/4	0,0750 ha	23 062,00
	Garki 480/5	0,0750 ha	23 062,00
	Garki 480/6	0,0750 ha	23 062,00
	Garki 480/7	0,0750 ha	23 062,00
	Garki 480/8	0,0750 ha	23 062,00
	Garki 480/9	0,0750 ha	23 062,00
Działki położone przy ulicy Przemysłowej przeznaczone pod zabudowę produkcyjno - usługową	Odolanów 182	1,4781 ha	739 050,00

Działki położone w Odolanowie - przedłużenie ulicy Piszczygłowy	Odolanów 88/4	0,0982	68 740,00
	Odolanów 88/5	0,0983	68 810,00
	Odolanów 88/6	0,0947	66 290,00
	Odolanów 88/7	0,0949	66 430,00
	Odolanów 88/8	0,0910	63 700,00
	Odolanów 88/9	0,0985	68 950,00
Działka budowlana położona w zurbanizowanej części miasta	Odolanów 2066	0,0525 ha	33 500,00
Działka budowlana położona w zurbanizowanej części miasta	Odolanów 2070	0,0490 ha	31 266,00
Działka budowlana położona w zurbanizowanej części miasta	Odolanów 2068	0,0489 ha	31 225,00
<b>Razem</b>			<b>1 627 321,00</b>

Uzyskane w powyższy sposób wartości dochodów zsumowano w kategorii dochodów bieżących i majątkowych, a następnie dochodów ogółem.

Zestawienie ogólnych kwot przedstawiono w załączniku nr 1.

### **Prognoza wydatków**

Podobnie jak dochody, wydatki podzielono przy prognozowaniu na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych. Wydatki bieżące dodatkowo na wydatki z tytułu wynagrodzeń i składek od nich naliczanych, a także wydatki na obsługę długu. Wyszpecyfikowano wydatki związane z funkcjonowaniem JST, które obejmują kwoty ujęte w rozdziale 75022 „Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)” oraz 75023 „Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)” zarówno w zakresie wydatków bieżących i majątkowych.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie wydatków, dla wydatków bieżących w roku 2019 przyjęto wartości z projektu uchwały budżetowej. W latach 2020 - 2034 dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji, uwzględniając jednocześnie korekty merytoryczne.

Wydatki związane z obsługą zadłużenia zostały wyliczone zgodnie z harmonogramem spłaty zobowiązań już zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia w badanym okresie. Zgodnie z zapisami art. 243 ust. 3 i 3a ustawy o finansach publicznych w latach 2019 – 2031 dokonano wyłączenia należnych odsetek od wyemitowanych papierów wartościowych zgodnie z uchwałą Rady Gminy i Miasta Odolanów nr XXXIX/362/18 z dnia 23 kwietnia 2018 r. w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy finansowanych tymi zobowiązaniami w kwocie 900.900,- zł.

### **Inwestycje (wydatki majątkowe)**

W kwotach wydatków majątkowych ujęto te, które zawarto w załączniku dotyczącym przedsięwzięć oraz te, których okres realizacji nie przekroczy jednego roku w związku z czym nie zostały zawarte w załączniku dotyczącym przedsięwzięć.

Wydatki majątkowe w formie dotacji przewidują udzielenie dotacji w roku 2019 w łącznej kwocie 659.060,- zł.

Od roku 2020 przyjęto, iż do końca okresu, na który sporządzana jest Wieloletnia Prognoza Finansowa na wydatki inwestycyjne przeznaczana będzie kwota w wysokości od około 4.600.000,- zł do około 7.600.000,- zł rocznie.

### **Wynik budżetu, wynik z działalności operacyjnej (bieżącej)**

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

Wynik z działalności operacyjnej (bieżącej) jest pozycją bardzo istotną na skutek zapisu w art. 242 ustawy o finansach publicznych – organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki

bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki. Należy podkreślić, iż zgodnie z prognozą w całym badanym okresie nie ma zagrożenia naruszenia powyższego zapisu.

Gmina planuje nadwyżkę operacyjną jako różnicę między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi w wysokości od ok. 4 mln zł do ok. 8 mln zł, czyli od 5,4 punktu procentowego do 12 punktów procentowych w poszczególnych latach objętych prognozą. Uzasadnieniem takich poziomów jest systematyczny wzrost tej wielkości z 107.668 zł (tj. 0,31% do dochodów ogółem) w roku 2010 przez 2.115.950,41 zł (tj. 3,89% do dochodów ogółem) w roku 2012; do wysokości 6.042.317,91 zł (tj. 10,48% do dochodów ogółem) w roku 2013. Natomiast w 2014 roku różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi wynosiła 1.924.311,03 zł (tj. 4,08% wykonanych dochodów ogółem).

W roku 2015 wykonane dochody bieżące były wyższe od wydatków bieżących o kwotę 3.495.960,30 zł, co stanowi 6,91% wykonanych dochodów. Dodatkowo wyniki osiągnięte na dochodach ze sprzedaży majątku w wysokości 505.410,85 zł powiększyły nadwyżkę operacyjną do kwoty 4.001.371,15 zł, tj. 7,91% wykonanych dochodów ogółem.

W roku 2016 wykonane dochody bieżące były wyższe od wydatków bieżących o kwotę 5.319.874,63 zł, co stanowi 8,90% wykonanych dochodów. Dodatkowo wyniki osiągnięte na dochodach ze sprzedaży majątku w wysokości 87.131,61 zł powiększyły nadwyżkę operacyjną do kwoty 5.407.006,24 zł, tj. 9,05% wykonanych dochodów ogółem.

W roku 2017 wykonane dochody bieżące były wyższe od wydatków bieżących o kwotę 4.729.552,46 zł, co stanowi 7,10% wykonanych dochodów. Dodatkowo wyniki osiągnięte na dochodach ze sprzedaży majątku w wysokości 116.221,85 zł powiększyły nadwyżkę operacyjną do 4.845.774,31 zł, tj. 7,27% wykonanych dochodów ogółem.

W roku 2018 wykonane dochody bieżące były wyższe od wydatków bieżących wg stanu na koniec III kwartału o kwotę 4.680.597,42 zł, co stanowi 9,05 % wykonanych dochodów. Dodatkowo wyniki osiągnięte na dochodach ze sprzedaży majątku w wysokości 50.316,05 zł powiększyły nadwyżkę operacyjną do kwoty 4.730.913,47 zł, tj. 9,11% wykonanych dochodów ogółem.

Ma to ogromne znaczenie ze względu na uregulowania zawarte w art. 243 ustawy o finansach publicznych, które determinują możliwość spłat zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań. Dla porównania w poniższej tabeli zestawiono osiągnięte wyniki na działalności operacyjnej w latach 2011 – 2018 według stanu na koniec III kwartału oraz według stanu na koniec roku w latach 2011 - 2017.

#### Wykonanie nadwyżki operacyjnej w latach 2011 – 2018 wg stanu na koniec III kwartału

Rok	Dochody ogółem	Dochody bieżące	Wydatki bieżące	DB - WB (3-4)	Dochody ze sprzedaży majątku	Nadwyżka operacyjna (5+6)	Nadwyżka operacyjna do dochodów ogółem (7/2)
1	2	3	4	5	6	7	8
2011	28 784 921,86	27 598 510,27	24 863 951,84	2 734 558,43	3 869,00	2 738 427,43	9,51%
2012	37 458 705,32	29 248 866,80	27 112 222,87	2 136 643,93	117 162,20	2 253 806,13	6,02%
2013	36 602 350,64	35 552 771,87	28 542 288,13	7 010 483,74	29 180,50	7 039 664,24	19,23%
2014	35 861 764,85	33 697 055,59	30 176 153,30	3 520 902,29	61 520,60	3 582 422,89	9,99%
2015	36 873 467,29	35 137 795,17	30 530 734,33	4 607 060,84	505 273,85	5 112 334,69	13,86%
2016	45 305 623,04	44 981 673,49	38 963 155,32	6 018 518,17	66 931,61	6 085 449,78	13,43%
2017	50 701 740,97	50 028 229,64	44 408 206,96	5 620 022,68	96 971,25	5 716 993,93	11,28%
2018	51 945 531,50	51 313 872,70	46 633 275,28	4 680 597,42	50 316,05	4 730 913,47	9,11%

#### Wykonanie nadwyżki operacyjnej w latach 2011 – 2017 wg stanu na koniec roku

Rok	Dochody ogółem	Dochody bieżące	Wydatki bieżące	DB - WB (3-4)	Dochody ze sprzedaży majątku	Nadwyżka operacyjna (5 + 6)	Nadwyżka operacyjna do dochodów ogółem (7/2)
						(5 + 6)	(7/2)

1	2	3	4	5	6	7	8
2011	37 623 185,73	35 857 405,74	33 995 125,18	1 862 280,56	192 235,40	2 054 515,96	5,46%
2012	54 376 282,72	39 383 329,06	37 267 378,65	2 115 950,41	379 427,70	2 495 378,11	4,59%
2013	57 646 003,74	45 246 865,90	39 204 547,99	6 042 317,91	720 286,50	6 762 604,41	11,73%
2014	47 209 710,63	43 057 549,44	41 133 238,41	1 924 311,03	193 785,58	2 118 096,61	4,49%
2015	50 557 539,21	45 731 076,70	42 235 116,40	3 495 960,30	505 410,85	4 001 371,15	7,91%
2016	59 748 685,55	59 354 536,00	54 034 661,37	5 319 874,63	87 131,61	5 407 006,24	9,05%
2017	66 629 806,92	64 928 234,14	60 198 681,68	4 729 552,46	116 221,85	4 845 774,31	7,27%

Z powyższych zestawień wynika, że dochody bieżące, są realizowane na zakładanym poziomie i rosną rok do roku. Wyjątkiem jest rok 2014, w którym nastąpiło zmniejszenie wpływu z podatku od nieruchomości, co było związane rozliczeniem nadpłaty w podatku wykazaną przez jednego z największych płatników. Nadpłata w kwocie ponad 2.400.000,- zł została rozliczona w latach 2014 – 2015. Spowodowało to zmniejszenie wpływów z podatku od nieruchomości w tych latach oraz zatrzymanie trendu wzrostowego nadwyżki operacyjnej (zwłaszcza w roku 2014).

### **Przychody**

W prognozowanym okresie po stronie przychodów ujęto środki pochodzące z planowanej emisji papierów wartościowych.

W przyjętych założeniach nie przewiduje się innych przychodów. Zaplanowane na lata przyszłe nowe zobowiązania służą w całości pokryciu planowanych inwestycji oraz spłaty wcześniej zaciągniętych kredytów, pożyczek i wykupu wyemitowanych obligacji komunalnych. Zgodnie z prognozą w roku 2019 planuje się zaciągnięcie zobowiązań na kwotę 2.800.000,- zł. Z tego planowana emisja papierów wartościowych 2.800.000,- zł.

### **Rozchody**

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto tylko przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów, pożyczek oraz wykupu obligacji (wyemitowanych i planowanych). Ostatnie raty kapitałowe, w badanym okresie zostały zaplanowane na rok 2034. Szczegółowe wartości spłat dla poszczególnych lat przedstawia załącznik nr 1.

Zgodnie z zapisami art. 243 ust. 3 i 3a ustawy o finansach publicznych w latach 2019 – 2031 dokonano wyłączenia wykupu papierów wartościowych wraz z należnymi odsetkami wyemitowanych zgodnie z uchwałą Rady Gminy i Miasta Odolanów nr XXXIX/362/18 z dnia 23 kwietnia 2018 r. w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy finansowanych tymi zobowiązaniami w kwocie 2.700.000,00 zł.

### **Relacja z art. 243 Ustawy**

Po dokonaniu obliczeń, przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów Ustawy odnośnie relacji obsługi zadłużenia. Począwszy od roku 2019 do końca okresu prognozowania sytuacja finansowa Gminy i Miasta pozwala na spełnienie ustawowych obostrzeń dotyczących zadłużenia zapewniając jednocześnie stały i stabilny poziom inwestycji.

### **Sposób sfinansowania deficytu**

Planowany deficyt budżetu w roku 2019 zostanie sfinansowany planowaną emisją papierów wartościowych. W latach 2020 – 2034 planowane dochody przewyższają planowane wydatki, w związku z tym nie występuje deficyt budżetu.

### **Sposób sfinansowania spłaty długu**

Planowane rozchody z tytułu spłaty zadłużenia planuje się pokryć w roku 2019 przychodami z emisji papierów wartościowych, a w latach 2020 – 2034 nadwyżką budżetową.

### **Przeznaczenie planowanej nadwyżki budżetowej w latach objętych prognozą**

Nadwyżkę budżetową w latach 2020 – 2034 planuje się przeznaczyć na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz na wykup wyemitowanych obligacji komunalnych.

### **Podsumowanie**



Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej wartości w poszczególnych kategoriach zostały zaprognozowane, w ocenie osób sporządzających prognozę, w sposób bezpieczny. Przyjęty podział na kategorie wykorzystane do prognozowania zapewnia możliwie dokładne odwzorowanie tendencji historycznych w latach przyszłych. Dodatkowe korekty merytoryczne umożliwiają urealnienie prognozy w jak największym stopniu. Prognoza dochodów i wydatków w pierwszej fazie tworzenia prognozy pozwala na realne oszacowanie możliwości inwestycyjnych Gminy. Pewnych trudności nastrocza fakt, iż prognoza musi zostać uchwalona do 2034 roku. Należy zwrócić uwagę na wysokie ryzyko prognozowania w tak znacznym horyzoncie czasowym.

Pomimo wspomnianych trudności, zgodnie z prognozą, zachowane zostaną wszelkie uregulowania wynikające z ustawy, a odpowiedni margines bezpieczeństwa w przyjętych założeniach pozwala na zrównoważone prowadzenie polityki finansowej Gminy i Miasta.





## Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2  
do Uchwały nr ..... (PROJEKT)  
Rady Gminy i Miasta Odolanów  
z dnia .....  
w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			Od	Do								
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				36 154 371,01	15 417 949,80	7 003 311,99	511 844,00	270 000,00	275 000,00	187 500,00	20 467 603,79
1.a	- wydatki bieżące				5 336 617,00	1 731 882,00	1 103 373,00	261 844,00	270 000,00	275 000,00	187 500,00	1 499 272,00
1.b	- wydatki majątkowe				30 817 754,01	13 686 067,80	5 899 938,99	250 000,00	0,00	0,00	0,00	18 968 331,79
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				25 706 561,76	13 357 007,80	3 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 539 330,80
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				25 706 561,76	13 357 007,80	3 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 539 330,80
1.1.2.1	Termomodernizacja obiektów publicznych - Termomodernizacja budynków oświatowych na terenie Gminy i Miasta Odolanów wraz z montażem Odnawialnych Źródeł Energii - Ograniczenie zużycia energii w budynkach infrastruktury komunalnej	Urząd Gminy i Miasta Odolanów	2016	2019	5 863 370,36	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.1.2.2	Termomodernizacja budynku Przedszkola im. Kubusia Puchatka w Odolanowie wraz z montażem Odnawialnych Źródeł Energii - ograniczenie zużycia energii w budynkach infrastruktury komunalnej	Urząd Gminy i Miasta Odolanów	2017	2019	1 297 502,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.1.2.3	Przebudowa drogi gminnej nr 796291P Kaczory-Glińnica - budowa ciągu pieszo-rowerowego wraz z odwodnieniem na odcinku długości ok 2 km - zmniejszenie emisji z transportu, poprawa bezpieczeństwa w ruchu drogowym	Urząd Gminy i Miasta Odolanów	2015	2019	1 736 600,00	928 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	208 800,00
1.1.2.4	Poprawa jakości powietrza poprzez zwiększenie udziału OZE w wytwarzaniu energii na terenie Gminy i Miasta Odolanów -	Urząd Gminy i Miasta Odolanów	2017	2019	5 543 782,80	5 543 782,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 395 305,80
1.1.2.5	Budowa punktu gromadzenia odpadów problemowych w Raczycach - stworzenie rozwiązań organizacyjnych i technologicznych , które umożliwią wywiązywanie się z obowiązków dotyczących ochrony środowiska i gospodarki odpadami wynikających z przepisów prawa	Urząd Gminy i Miasta Odolanów	2017	2019	1 601 053,10	1 530 225,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 530 225,00
1.1.2.6	Budowa letniej sceny w Parku Natury - zwiększenie atrakcyjności Parku Natury w Odolanowie	ODOLANÓW	2018	2019	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00
1.1.2.7	Rewitalizacja Gminy i Miasta Odolanów - Budowa ścieżki pieszo -rowerowej Raczycy - Uciechów - poprawa stanu infrastruktury komunikacyjnej gminy, ograniczenie emisji z transportu, poprawa bezpieczeństwa użytkowników ruchu drogowego, zwiększenie walorów turystyczno - rekreacyjnych gminy	Urząd Gminy i Miasta Odolanów	2013	2020	2 902 865,00	1 350 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 850 000,00
1.1.2.8	Rewitalizacja Gminy i Miasta Odolanów - Przebudowa grobli na rzece Barycz w Odolanowie wraz z wykonaniem ścieżki rowerowej - poprawa stanu infrastruktury komunikacyjnej gminy, poprawa estetyki, kreowanie zwartej i funkcjonalnej przestrzeni miejskiej, zwiększenie walorów turystyczno - rekreacyjnych gminy	Urząd Gminy i Miasta Odolanów	2018	2020	3 872 497,50	1 850 000,00	1 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 400 000,00
1.1.2.9	Rewitalizacja Gminy i Miasta Odolanów - Przebudowa Placu Kościuszki w Odolanowie - poprawa estetyki i kreowania zwartej i funkcjonalnej przestrzeni miejskiej	Urząd Gminy i Miasta Odolanów	2017	2019	810 724,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00
1.1.2.10	Rewitalizacja Gminy i Miasta Odolanów - Rewitalizacja dawnego dworca PKP w Odolanowie wraz z zagospodarowaniem przyległego terenu - zwiększenie atrakcyjności centrum miasta, rozwój aktywności społecznej, kulturalnej i gospodarczej na rewitalizowanym obszarze	Urząd Gminy i Miasta Odolanów	2017	2019	1 478 167,00	205 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	205 000,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			Od	Do								
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				10 447 809,25	2 060 942,00	3 953 311,99	511 844,00	270 000,00	275 000,00	187 500,00	4 928 272,99
1.3.1	- wydatki bieżące				5 336 617,00	1 731 882,00	1 103 373,00	261 844,00	270 000,00	275 000,00	187 500,00	1 499 272,00
1.3.1.1	Zaprojektowanie, dostawa i wdrożenie technologii GIS dla Regionalnej Zintegrowanej Infrastruktury Informacji Przestrzennej Aglomeracji Kalisko - Ostrowskiej (RZIIP AKO) - udostępnianie i upowszechnianie wiarygodnej informacji przestrzennej o regionie, dającej podstawy do usprawnienia funkcjonowania administracji publicznej, a także wzrostu konkurencyjności oraz rozwoju gospodarczego Aglomeracji	Urząd Gminy i Miasta Odolanów	2017	2020	10 356,00	5 178,00	5 178,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 356,00
1.3.1.2	Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych - realizacja ustawy o utrzymaniu porządku i czystości w gminach	ODOLANÓW	2018	2020	3 767 545,00	1 507 018,00	753 509,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Program edukacji zdrowotnej, wykrywania zakażeń HBV i HCV oraz szczepień przeciwko WZW typu B na terenie Aglomeracji Kalisko - Ostrowskiej - wspieranie aktywności zawodowej pracowników poprzez działania prozdrowotne w ramach ZIT dla AKO	Urząd Gminy i Miasta Odolanów	2018	2021	6 673,00	2 669,00	2 669,00	1 335,00	0,00	0,00	0,00	6 673,00
1.3.1.4	Program profilaktyki nowotworów skóry w Aglomeracji Kalisko - Ostrowskiej - wspieranie aktywności zawodowej pracowników poprzez działania prozdrowotne w ramach ZIT dla AKO	Urząd Gminy i Miasta Odolanów	2018	2021	2 543,00	1 017,00	1 017,00	509,00	0,00	0,00	0,00	2 543,00
1.3.1.5	Prowadzenie punktu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych - wypełnienie wymogów ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach	Urząd Gminy i Miasta Odolanów	2019	2024	1 377 500,00	130 000,00	255 000,00	260 000,00	270 000,00	275 000,00	187 500,00	1 377 500,00
1.3.1.6	Przewozy regularne osób w ramach publicznego transportu zbiorowego - zakup usług przewozu regularnego w ramach publicznego transportu zbiorowego na linii Ostrów Wlkp. – Wierzbno – Nabyszyce w granicach administracyjnych gminy	Urząd Gminy i Miasta Odolanów	2018	2020	172 000,00	86 000,00	86 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	102 200,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				5 111 192,25	329 060,00	2 849 938,99	250 000,00	0,00	0,00	0,00	3 429 000,99
1.3.2.1	Budowa ścieżek rowerowych - ograniczenie emisji z transportu	Urząd Gminy i Miasta Odolanów	2015	2020	700 000,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00
1.3.2.2	Modernizacja oświetlenia ulicznego w gminie - Poprawa efektywności energetycznej oświetlenia	Urząd Gminy i Miasta Odolanów	2016	2021	500 000,00	0,00	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.3	Przebudowa drogi gminnej we wsi Garki (ul. Główna) - Poprawa bezpieczeństwa w ruchu drogowym	Urząd Gminy i Miasta Odolanów	2016	2020	752 000,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.4	Przebudowa i termomodernizacja ratusza w Odolanowie - poprawa infrastruktury budynków użyteczności publicznej dz. 750, rozdział 75023	Urząd Gminy i Miasta Odolanów	2012	2020	1 448 850,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00
1.3.2.5	Termomodernizacja obiektów publicznych - Ograniczenie zużycia energii w budynkach infrastruktury komunalnej	Urząd Gminy i Miasta Odolanów	2017	2020	600 000,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00
1.3.2.6	Zaprojektowanie, dostawa i wdrożenie technologii GIS dla Regionalnej Zintegrowanej Infrastruktury Informacji Przestrzennej Aglomeracji Kalisko - Ostrowskiej (RZIIP AKO) - udostępnianie i upowszechnianie wiarygodnej informacji przestrzennej o regionie, dającej podstawy do usprawnienia funkcjonowania administracji publicznej, a także wzrostu konkurencyjności oraz rozwoju gospodarczego Aglomeracji	Urząd Gminy i Miasta Odolanów	2017	2020	52 550,00	29 060,00	23 490,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52 552,00
1.3.2.7	Budowa boiska wielofunkcyjnego w Uciechowie - poprawa warunków pracy nauczycieli i bezpieczeństwa dzieci na zajęciach wychowania fizycznego dz. 801, rozdz. 80101	Urząd Gminy i Miasta Odolanów	2017	2020	440 000,00	0,00	430 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	430 000,00
1.3.2.8	Przebudowa ulicy Strażackiej w Wierzbnie - poprawa infrastruktury drogowej, zwiększenie bezpieczeństwa w ruchu drogowym	Urząd Gminy i Miasta Odolanów	2018	2019	400 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.9	Dobudowa pomieszczenia gospodarczego przy sali wiejskiej w Wierzbnie - poprawa infrastruktury budynków użyteczności publicznej dz. 921, rozdział 92109	Urząd Gminy i Miasta Odolanów	2014	2020	217 792,25	0,00	146 448,99	0,00	0,00	0,00	0,00	146 448,99