

**UCHWAŁA NR X/97/2019
RADY MIASTA I GMINY MARGONIN**

z dnia 12 września 2019 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Margonin na lata 2019 - 2024

Na podstawie art.18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2018. poz. 994 ze zm.) oraz art. 226, 227, 229, 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869) uchwala się co następuje:

§ 1. Zmienia się Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta i Gminy Margonin na lata 2019 – 2024 przyjętą uchwałą Nr III/32/2019 Rady Miasta i Gminy Margonin z dnia 24 stycznia 2019 r. zmienioną uchwałą Nr V/52/2019 z dnia 21 marca 2019 r., Nr VI/63/2019 z dnia 25 kwietnia 2019 r. i Nr VIII/83/2019 z dnia 24 czerwca 2019 r. oraz zarządzeniem Burmistrza Miasta i Gminy Margonin Nr 92/2019 z dnia 18 lipca 2019 r. obejmującą:

- 1) dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób finansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały, a zał. Nr 1 otrzymuje brzmienie zał. Nr 1 do niniejszej uchwały.
- 2) zmienia się wieloletnie przedsięwzięcia finansowe zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały, a zał. Nr 2 otrzymuje brzmienie zał. Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Margonin.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady

Jerzy Staniewski

Uzasadnienie
Objaśnienia przyjętych wartości do
Wieloletniej Prognozy Finansowej
Miasta i Gminy Margonin na lata 2019 – 2024

Zmiany wartości WPF na lata 2019 – 2024

Zmiany prognozowanych dochodów

Zmiany budżetu na 2019 rok spowodowały wzrost dochodów o 709.721,51 zł, w tym:

- zarządzeniem Nr 99/2019 z dnia 26.08.2019 r. o kwotę 635.068,53 zł,
- uchwałą Nr X/96/2019 z dnia 12.09.2019 r. o kwotę 74.652,98 zł.

Kwota dochodów na 2019 rok wynosi 42.263.884,28 zł, w tym:

dochody bieżące – 36.194.456,57 zł

dochody majątkowe – 6.069.427,71 zł.

Prognoza dochodów na następne lata tj. 2020– 2024 nie ulega zmianie.

Zmiany prognozowanych wydatków

Zmiany budżetu na 2019 rok spowodowały wzrost wydatków o 709.721,51 zł, w tym:

- zarządzeniem Nr 99/2019 z dnia 26.08.2019 r. o kwotę 635.068,53 zł,
- uchwałą Nr X/96/2019 z dnia 12.09.2019 r. o kwotę 74.652,98 zł.

Kwota wydatków na 2019 rok wynosi 42.662.093,28 zł, w tym:

wydatki bieżące – 33.660.154,56 zł

wydatki majątkowe – 9.001.938,72 zł.

W wyniku zaokrągleń zwiększają się wydatki na 2020 rok o 0,20 zł.

Prognozy wydatków na następne lata tj. 2021- 2024 ulegną zmianie.

Zmiany przychodów budżetu

Plan przychodów nie ulega zmianie.

W 2019 roku planuje się przychody z tytułu wolnych środków które pozostały z 2018 roku i w wysokości 428.491,40 zł oraz przychody w kwocie 255.000,- zł z tyt. spłaty pożyczki udzielonej z budżetu w 2017 r. i część z 2018 r. a także zaciągnięcie pożyczki w kwocie 1.000.000,- zł.

W prognozie na 2020 rok przewiduje się przychody w kwocie 607.944,52 zł z tyt. spłaty pożyczki udzielonej w 2014, 2018 i 2019 r.

W prognozie na 2021 rok przewiduje się przychody w kwocie 361.235,66 zł z tyt. spłaty pożyczki udzielonej w 2014 i 2019 r.

Zmiany rozchodów budżetu

W wyniku zaokrągleń zmniejsza się rozchody na 2020 rok o 0,20 zł.

Plan rozchodów na 2019 rok wynosi 1.285.282,40 zł.

Ogółem prognozowane rozchody w okresie 2019 -2024 to przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz wykupu obligacji komunalnych.

Deficyt budżetu planowany w 2019 roku zostanie pokryty przychodami z tytułu wolnych środków.

Nadwyżka budżetu planowana w latach 2020- 2024 zostanie w całości przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

Zadłużenie Gminy Margonin

Stan zadłużenia uległ zmianie.

Stan zadłużenia na 31.12.2018 r. wg spr. Rb-Z **3.572.867,25**

z tytułu kredytów, pożyczek i obligacji – 3.320.268,62

- z tytułu umów wieloletnich - 252.598,63

Planowane przychody w 2019 r. **- 1.000.000,00**

Z tytułu zaciągnięcia pożyczki - 1.000,000,00

Planowane rozchody w 2019 r. **- 700.282,40**

- na spłatę kredytów, pożyczek i obligacji- 700.282,40

Umorzenie pożyczki z WFOŚiGW **37.585,60** **- 37.585,60**

Planowane wydatki w 2019 r. na spłatę zobowiązań **- 116.000,00**

- spłata VIII raty umowy - 116.000,00

Razem : **3.582.400,62 + 136.598,63 = 3.718.999,25**

Stan zadłużenia na 31.12.2019 r. wynikający z prognozy kwoty długu to 3.814.400,62 zł.

Umowa z firmą Kominbud Developer Sp. z o.o. Bydgoszcz zawarta została na kwotę 1.160.000 zł.

W 2012 r. zaplanowano spłatę I raty na kwotę 116.000 zł,

w 2013 r. spłatę II raty na kwotę 116.000 zł,

w 2014 r. spłatę III raty na kwotę 116.000,- zł,

w 2015 r. spłatę IV raty na kwotę 116.000,- zł,

w 2016 r. spłatę V raty na kwotę 116.000,- zł,

w 2017 r. spłatę VI raty na kwotę 116.000,- zł

w 2018 r. spłatę VII raty na kwotę 116.000,- zł.

oraz w 2019 r. spłatę VIII raty na kwotę 116.000,- zł.

Zgodnie z umową zadłużenie na koniec 2019 r. wynosi (1.160.000,- minus 8 x 116.000,- = 928.000,-) **232.000,- zł.**

Faktyczne roboty zostały zafakturowane na kwotę 711.999,93 zł.

Zapłacono w 2012 r. 64.862,92 zł,

w 2013 r. zapłacono 61.963,12 zł,

w 2014 r. 63.120,76 zł,

w 2015 r. 65.345,18 zł,

w 2016 r. 66.640,28 zł,

w 2017 r. 69.010,08 zł,

w 2018 r. 68.458,96- zł.

oraz w 2019 r. zaplanowano kwotę spłaty 116.000,- zł.

Stan zadłużenia faktycznego z tego tytułu wynosi (711.999,93 minus 64.862,92 , minus 61.963,12, minus 63.120,76, minus 65.345,18, minus 66.640,28, minus 69.010,08, minus 68.458,96 i minus plan na 2019 r. 116.000,- = **136.598,63 zł.**

Różnica między zadłużeniem zg. z umową a zadłużeniem faktycznym to kwota (**232.000,- minus 136.598,63) 95.401,37 zł.**

Ponieważ w prognozie kwoty długu jest uwzględniona cała wartość umowy wieloletniej (brak aneksu

z powodu niezgodności wykonawcy i inwestora) dlatego stan zadłużenia jest faktycznie większy o różnicę pomiędzy wartością umowną a wartością podpisanej cesji i wynosi na 31.12.2019 r. 2.814.400,62 zł.

Splaty poszczególnych rat kredytów i pożyczek oraz emisji obligacji komunalnych i odsetek zostały określone na podstawie zawartych umów z poszczególnymi bankami oraz na podstawie harmonogramów spłat.

Podstawową kwestią determinującą możliwości spłaty kredytów i pożyczek oraz wykupu obligacji jest „nadwyżka operacyjna” oznaczająca dodatnią różnicę pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi. Poziom nadwyżki operacyjnej powinien przekraczać wysokość ustalonych na dany rok spłat kapitału lub wykupu obligacji. Przedstawione prognozy kształtowania się dochodów bieżących i wydatków bieżących w latach 2019 -2024 zakładają, iż w każdym roku poziom nadwyżki będzie wyższy od poziomu dokonywanych rozchodów z tytułu pożyczek i kredytów oraz obligacji.

Przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów ustawy odnośnie relacji obsługi zadłużenia.

Zmiany wykazu przedsięwzięć

W związku z rozstrzygnięciem przetargu i podpisaniem umowy z wykonawcą na realizację zadanie pn. Budowa ul. Rolnej w Margoninie” zmniejsza się nakłady o kwotę 200.000,- zł. Plan po zmianie wynosi 1.600.000,- zł.