

**UCHWAŁA NR XX/176/2020
RADY MIEJSKIEJ W KOLE**

z dnia 22 stycznia 2020 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Koła na lata 2020-2025

na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 869 ze zm.) Rada Miejska w Kole uchwała co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta Koła na lata 2020-2025 obejmującą dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki, rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób finansowania spłaty długu zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. 1. Upoważnia się Burmistrza do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją zamieszczonych w prognozie przedsięwzięć.

2. Upoważnia się Burmistrza Miasta Koła do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Miejskiej Koło do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa § 2 ust. 1 niniejszej uchwały.

§ 3. Uchyla się w całości Uchwałę Nr IV/24/2019 Rady Miejskiej w Kole z dnia 23 stycznia 2019 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Koła na lata 2019-2025, zmienionej uchwałą Nr V/39/2019 z dnia 30 stycznia 2019 roku, uchwałą Nr VI/53/2019 z dnia 27 lutego 2019 roku, uchwałą Nr VII/64/2019 z dnia 27 marca 2019 roku, uchwałą Nr VIII/74/2019 z dnia 24 kwietnia 2019 roku, uchwałą Nr IX/78/2019 z dnia 10 maja 2019 roku, uchwałą Nr X/83/2019 z dnia 22 maja 2019 roku, uchwałą Nr XI/99/2019 z dnia 26 czerwca 2019 roku, uchwałą Nr XII/111/2019 z dnia 28 sierpnia 2019 roku, uchwałą Nr XIV/116/2019 z dnia 9 września 2019 roku, uchwałą Nr XV/123/2019 z dnia 25 września 2019 roku, uchwałą Nr XVII/141/2019 z dnia 30 października 2019 roku, uchwałą Nr XVIII/154/2019 Rady Miejskiej w Kole z dnia 20 listopada 2019 roku, uchwałą Nr XIX/169/2019 Rady Miejskiej w Kole z dnia 18 grudnia 2019 roku.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Koła.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wieloletnia Prognoza Finansowa¹⁾

Wyszczególnienie		2020	2021	2022	2023 ²⁾	2024	2025
1. Dochody ogółem^x		109 197 147,80	107 932 551,00	106 937 685,00	107 542 589,00	107 542 589,00	107 542 589,00
1.1	Dochody bieżące ^x , z tego:	107 004 397,80	106 337 780,00	106 937 685,00	107 542 589,00	107 542 589,00	107 542 589,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	22 621 640,00	22 621 640,00	22 621 640,00	22 621 640,00	22 621 640,00	22 621 640,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	19 741 076,00	19 938 487,00	20 137 872,00	20 339 251,00	20 339 251,00	20 339 251,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x3)}	32 887 274,80	31 725 702,00	31 825 702,00	31 925 702,00	31 925 702,00	31 925 702,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾ , w tym:	29 754 407,00	30 051 951,00	30 352 471,00	30 655 996,00	30 655 996,00	30 655 996,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	15 800 000,00	16 037 000,00	16 277 555,00	16 521 718,00	16 521 718,00	16 521 718,00
1.2	Dochody majątkowe ^x , w tym:	2 192 750,00	1 594 771,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	800 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	1 350 750,00	1 294 771,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wydatki ogółem^x		108 318 035,83	105 478 551,00	105 437 685,00	106 042 589,00	106 042 589,00	106 083 812,00
2.1	Wydatki bieżące ^x , w tym:	103 671 103,19	101 378 929,00	102 487 685,00	103 092 589,00	103 092 589,00	103 133 812,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	41 697 740,00	42 323 206,00	42 958 054,00	43 602 425,00	43 602 425,00	43 602 425,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu ^x , w tym:	285 500,00	212 500,00	153 000,00	109 500,00	66 000,00	23 000,00
2.1.3.1	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe ^x , w tym:	4 646 932,64	4 099 622,00	2 950 000,00	2 950 000,00	2 950 000,00	2 950 000,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	4 471 932,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	579 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Wynik budżetu^x		879 111,97	2 454 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 458 777,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	879 111,97	2 454 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 458 777,00
4. Przychody budżetu^x		1 572 888,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x6)} , w tym:	268 888,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x , w tym:	1 304 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x7)} , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Rozchody budżetu^x		2 452 000,00	2 454 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 458 777,00
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x , w tym:	2 452 000,00	2 454 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 458 777,00
5.1.1	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, 1622 i 1649), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

⁷⁾ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	0,00	x	x	x	x	x
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	0,00	x	x	x	x	x
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0,00	x	x	x	x	x
5.1.1.3.3	innymi środkami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Kwota długu^x, w tym:		8 439 930,98	5 962 656,14	4 458 777,00	2 958 777,00	1 458 777,00	0,00
6.1	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	27 153,98	3 879,14	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy							
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	3 333 294,61	4 958 851,00	4 450 000,00	4 450 000,00	4 450 000,00	4 408 777,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi	4 906 182,64	4 958 851,00	4 450 000,00	4 450 000,00	4 450 000,00	4 408 777,00
8. Wskaźnik spłaty zobowiązań							
8.1	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	3,69%	3,57%	2,20%	2,13%	2,07%	1,96%
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	5,21%	6,93%	6,13%	6,03%	5,97%	5,86%
8.3	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3. kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	5,91%	7,05%	5,92%	5,88%	5,88%	x
8.3.1	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	10,15%	7,63%	6,20%	6,29%	6,28%	5,89%
8.4	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	8,27%	5,75%	4,32%	6,29%	6,28%	5,89%
8.4.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
8.4.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
9. Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy							
9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	1 149 622,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x , w tym:	1 149 622,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	1 149 622,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	46 750,00	1 294 771,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	46 750,00	1 294 771,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	46 750,00	1 294 771,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	1 394 582,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x , w tym:	1 394 582,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	1 149 622,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	55 000,00	1 523 260,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	55 000,00	1 523 260,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	46 750,00	1 294 771,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych							
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	3 197 546,79	2 010 677,66	39 486,14	43 173,00	76,00	76,00
10.1.1	bieżące	1 848 614,15	137 067,86	39 486,14	43 173,00	76,00	76,00
10.1.2	majątkowe	1 348 932,64	1 873 609,80	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejścia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.6	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	2 452 000,00	2 454 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 458 777,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług ^x , w tym:	23 274,84	23 274,84	3 879,14	0,00	0,00	0,00
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki ^x , w tym:	23 274,84	23 274,84	3 879,14	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia w szczególności o przychody określone w art. 217 ust. 2 pkt 5 ustawy.

10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.9	Weześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0,00	x	x	x	x	x

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy, zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3–8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

** Należy wykazać jedną z podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającą procedurę, jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łącznie nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			od	do								
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				11 421 872,20	3 197 546,79	2 010 677,66	39 486,14	43 173,00	76,00	76,00	3 834 796,04
1.a	- wydatki bieżące				2 561 705,00	1 848 614,15	137 067,86	39 486,14	43 173,00	76,00	76,00	1 613 055,54
1.b	- wydatki majątkowe				8 860 167,20	1 348 932,64	1 873 609,80	0,00	0,00	0,00	0,00	2 221 740,50
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. z 2017 r. poz. 2077, z późn.zm.), z tego:				3 110 352,90	1 449 582,19	1 523 260,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 896 809,54
1.1.1	- wydatki bieżące				1 532 092,90	1 394 582,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 318 549,54
1.1.1.1	„CULTIVATING SOCIAL RESPONSIBILITY” w ramach programu ERASMUS+ -	Szkoła Podstawowa Nr 2	2018	2020	127 092,90	72 215,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 609,80
1.1.1.2	Zwiększenie międzynarodowej rangi gospodarczej Regionu Wielkopolskiego poprzez działania prowadzone w zakresie promocji gospodarczej regionu przez Gminę Miejską Koło -	Urząd Miejski	2019	2020	1 405 000,00	1 322 367,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 292 939,74
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 578 260,00	55 000,00	1 523 260,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 578 260,00
1.1.2.1	Budowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych dla Gminy Miejskiej Koło -	Urząd Miejski	2020	2021	1 578 260,00	55 000,00	1 523 260,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 578 260,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-privatnego, 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
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				8 311 519,30	1 747 964,60	487 417,66	39 486,14	43 173,00	76,00	76,00	937 986,50
1.3.1	- wydatki bieżące				1 029 612,10	454 031,96	137 067,86	39 486,14	43 173,00	76,00	76,00	294 506,00
1.3.1.1	Leasing samochodu osobowego dla Urzędu Miejskiego w Kole -	Urząd Miejski	2016	2022	123 693,96	23 274,84	23 274,84	3 879,14	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Dopłaty do spółki KTBS Sp. z o.o. w Kole -	Urząd Miejski	2017	2023	254 467,00	37 551,00	36 540,00	35 531,00	43 097,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Bankowa obsługa budżetu -	Urząd Miejski	2017	2021	120 500,00	30 000,00	7 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Użytkowanie gruntów pokrytych wodami -	Urząd Miejski	2017	2027	822,00	76,00	76,00	76,00	76,00	76,00	76,00	456,00
1.3.1.5	Zakup usług telekomunikacyjnych w ramach systemu selektywnego powiadamiania dla druhów OSP Koło nad Wartą -	Urząd Miejski	2018	2020	656,00	63,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Dostarczanie wody dla źródeł ulicznych przy ulicach: Grodzkiej i Kajki oraz podlewania skwerów przy ulicach: Nagórnej, Wojciechowskiego, Sienkiewicza i Kolejowej -	Urząd Miejski	2019	2021	18 000,00	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.1.7	Płatności mobilne za parkowanie pojazdów w strefie płatnego parkowania za pomocą telefonu komórkowego -	Urząd Miejski	2019	2021	2 400,00	1 200,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.8	Dzierżawa terminali mobilnych wraz z drukarkami oraz oprogramowaniem do prowadzenia kontroli obowiązku wnoszenia opłat przez kierujących w strefie płatnego parkowania -	Urząd Miejski	2019	2021	22 636,14	10 008,12	1 668,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.9	Ubezpieczenie majątku i innych interesów Gminy Miejskiej Koło wraz z jednostkami organizacyjnymi i instytucjami kultury -	Urząd Miejski	2019	2021	188 427,00	62 809,00	62 809,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.10	Zwiększenie międzynarodowej rangi gospodarczej Regionu Wielkopolskiego poprzez działania prowadzone w zakresie promocji gospodarczej regionu przez Gminę Miejską Koło -	Urząd Miejski	2019	2020	298 010,00	284 050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	284 050,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				7 281 907,20	1 293 932,64	350 349,80	0,00	0,00	0,00	0,00	643 480,50
1.3.2.1	Realizacja wspólnych przedsięwzięć inwestycyjnych w zakresie infrastruktury drogowej z Powiatem Kolskim -	Urząd Miejski	2016	2020	5 979 848,40	579 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	265 000,00
1.3.2.2	Budowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych dla Gminy Miejskiej Koło -	Urząd Miejski	2020	2021	362 999,80	12 650,00	350 349,80	0,00	0,00	0,00	0,00	362 999,80
1.3.2.3	Przebudowa ul. Grodzkiej w Kole -	Urząd Miejski	2019	2020	939 059,00	702 282,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 480,70

Objaśnienia do
UCHWAŁY NR XX/176/2020
RADY MIEJSKIEJ W KOLE
z dnia 22 stycznia 2020 roku

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Koła na lata 2020-2025

Uwagi ogólne:

Jednostki samorządu terytorialnego od 2011 roku są zobowiązane do opracowywania wieloletnich prognoz finansowych zgodnie z przepisami art. 226-232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.).

Celem opracowania jest przedstawienie zaleceń, rekomendacji oraz praktycznych wskazówek ułatwiających przygotowanie wieloletniej prognozy finansowej z uwzględnieniem zmian wprowadzonych ustawą o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw z dnia 14 grudnia 2018 roku.

Dokument ma formę szczegółowej, a jednocześnie praktycznej instrukcji, stanowiąc uniwersalne rozwiązanie adresowane do wszystkich JST. Ułatwia tworzenie wieloletnich prognoz oraz usprawnia proces związany z ich opracowywaniem i analizowaniem.

Dokument uwzględnia klasyfikację budżetową po zmianach wprowadzonych rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 16 lipca 2019 roku.

WPF sporządza się na okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. Prognozowana kwota długu sporządzona została na okres, na który zaciągnięto zobowiązania.

Wzór wieloletniej prognozy finansowej (WPF) dla wszystkich jednostek samorządu terytorialnego został określony w rozporządzeniu Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 roku zmieniającym rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jst (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903).

Wieloletnia prognoza finansowa to instrument wieloletniego planowania finansowego w jednostkach samorządu terytorialnego. WPF obejmuje prognozę m.in. takich parametrów budżetowych, jak:

- dochody bieżące oraz wydatki bieżące budżetu,
- dochody majątkowe oraz wydatki majątkowe budżetu,
- wynik budżetu wraz ze wskazaniem przeznaczenia nadwyżki albo sposobu sfinansowania deficytu,
- przychody i rozchody budżetu, z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia.

Obligatoryjnym elementem WPF jest również kwota długu jednostki samorządu terytorialnego wraz ze wskazaniem sposobu sfinansowania jego spłaty. Fakultatywny element WPF to upoważnienie dla organu wykonawczego do zaciągnięcia zobowiązań.

Przy opracowywaniu wieloletniej prognozy finansowej Miasta Koła na lata 2020 - 2025 założono zmiany w wielkości planowanych dochodów i wydatków w latach 2020-2023. W latach 2024 - 2025 przyjęto stałe wielkości dochodów i wydatków uznając, że planowanie wzrostów poza ten okres obarczone jest zbyt dużym ryzykiem błędu.

Do opracowania WPF wykorzystano historyczne materiały źródłowe dotyczące wykonania dochodów i wydatków za lata 2017 – 2018 oraz wykonanie planu dochodów i wydatków za III kwartały 2019 roku, założenia makroekonomiczne oraz zgromadzone informacje o faktach dotyczących gospodarki finansowej.

Ponadto przyjęto następujące założenia:

- ze względu wprowadzenie w trakcie bieżącego roku budżetowego ulgi „dla młodych” i obniżenie stawki podatku dochodowego od osób fizycznych, nie zakłada się zmian w wysokości poziomu wpływów dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowym od osób fizycznych na lata przyszłe. Dochody z tego tytułu na lata 2021-2025 planuje się na poziomie prognozy na 2020 roku wg informacji z Ministerstwa Finansów. Na obecnym etapie planowanie wzrostów z tego tytułu obarczone byłoby dużym ryzykiem,

- analizując wpływy dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych za lata ubiegłe nie obserwuje się większych zmian w realizacji zakładanego stałego planu. Stąd poziom wspomnianych wpływów zakłada się na lata przyszłe na stałym poziomie,
- planuje się wzrost dochodów z subwencji ogólnej o 1% planu w skali roku. W związku z planowanym wzrostem poziomu płac pracowników pedagogicznych, zakłada się wzrost dochodów,
- planując wpływy z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące założono wzrost tych wpływów o kwotę 100.000,00 zł rocznie, pod warunkiem wyłączenia z planu na rok 2020 wielkości wpływów z kolumny 9.1 wieloletniej prognozy finansowej,
- ze względu na planowany wzrost stawek podatku od nieruchomości o 1,5% w skali roku, planuje się również wzrost poziomu pozostałych dochodów bieżących o wielkość 1% w skali roku,
- w ramach dochodów majątkowych z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje zaplanowano w roku 2021 dofinansowanie przedsięwzięcia pn. „Budowa Punktu Selekttywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych dla Gminy Miejskiej Koło” w ramach konkursu nr POIS.02.02.00-IW.02-00-207/2019, Osi priorytetowej II Ochrona Środowiska, w tym adaptacja do zmian klimatu. Działanie 2.2 Gospodarka Odpadami Komunalnymi,
- w roku 2021 zaplanowano również dochody ze sprzedaży majątku,
- od roku 2022 nie planuje się żadnych wpływów z tytułu dochodów majątkowych,
- od 2021 roku plan wydatków ogółem ustalono w oparciu o relację pomniejszenia planowanych dochodów o zaplanowane w danych roku rozchody,
- w roku 2021 zakłada się niższe niż w roku 2020 wydatki bieżące z uwagi na nieplanowanie w kolejnych latach dofinansowania realizowanych przedsięwzięć w ramach wydatków bieżących, jak również dotacji z Powiatu Kolskiego,
- w ramach planu wydatków majątkowych na rok 2021 ujęto realizację przedsięwzięcia pn. „Budowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych dla Gminy Miejskiej Koło” w kwocie 1.873.609,80 zł, w kolejnych latach również planuje się wydatki majątkowe, jednakże środki te nie są w żaden sposób zaangażowane i nie dotyczą konkretnych zadań.
- przewiduje się również wzrost ogólnego poziomu wynagrodzeń i składek od nich na poziomie 1,5% w skali roku.

Dochody roku 2020:

Dochody planowane na rok bazowy wieloletniej prognozy finansowej, tj. rok 2020 wynikają z kwot planowanych w budżecie Miasta Koła na 2020 rok. Poszczególne wartości dotyczące pierwszego roku prognozy wynikają z informacji otrzymanych od dysponentów środków wyższego stopnia w zakresie subwencji i dotacji (Minister Finansów, Wojewoda Wielkopolski, Krajowe Biuro Wyborcze) oraz z zaplanowanych pozostałych wpływów wynikających z obowiązujących przepisów. Ponadto, w roku 2020 zaplanowano:

- w ramach dochodów bieżących - dofinansowanie w kwocie 1.124.013,00 zł ze środków europejskich projektu pn. „Zwiększenie międzynarodowej rangi gospodarczej Regionu Wielkopolskiego poprzez działania prowadzone w zakresie promocji gospodarczej regionu przez Gminę Miejską Koło” dla działania 1.4 „Internacjonalizacja gospodarki regionalnej”, Poddziałania 1.4.2 „Promocja gospodarcza regionu” Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020,
- w ramach dochodów bieżących - dofinansowanie w kwocie 25.609,80 zł, które dotyczy środków na kontynuację realizacji projektu „CULTIVATING SOCIAL RESPONSIBILITY” w ramach ERASMUS+ dla Szkoły Podstawowej Nr 2 w Kole,
- w ramach dochodów majątkowych - dofinansowanie w kwocie 46.750,00 zł na podstawie złożonego wniosku do Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie przedsięwzięcia pn. „Budowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych dla Gminy Miejskiej Koło” w ramach konkursu nr POIS.02.02.00-IW.02-00-207/2019, Osi priorytetowej II Ochrona Środowiska, w tym adaptacja do zmian klimatu. Działanie 2.2 Gospodarka Odpadami Komunalnymi. Okres przypadającego dofinansowania jak również realizacji zadania przypada na lata 2020-2021,

- w ramach dochodów majątkowych – dofinansowanie z Ministerstwa Sportu i Turystyki zadania inwestycyjnego pn. „Przebudowa boiska piłkarskiego na stadionie przy ul. Sportowej 12 w Kole”.

Przychody:

Planuje się przychody na łączną kwotę 1.572.888,03 zł tj.:

- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy (§ 950) w kwocie 1.304.000,00 zł, tj. wolne środki wg sprawozdania Rb-NDS sporządzonego za okres od początku roku do dnia 30 września 2019 roku oraz zaplanowane a nie zrealizowane w 2019 roku zadania. Niewykorzystane środki będą stanowiły wolne środki do rozdysponowania w roku 2020. Kwota przychodów pochodzi z:

- a) niewydatkowanej rezerwy na zarządzanie kryzysowe w kwocie 254.000,00 zł,
- b) pozostałości planu wydatków zakończonego zadania inwestycyjnego pn. ”Wykonanie otworu poszukiwawczo – rozpoznawczego KOŁO GT-1 w celu ujęcia wód termalnych w miejscowości Chojny” w kwocie 384.800,00 zł,
- c) niezrealizowanego planu zadania inwestycyjnego pn. „Ocieplenie rury zjeżdżalni krytej pływalni” w kwocie 95.000,00 zł,
- d) wolnych środków wg sprawozdania Rb-NDS sporządzonego za okres od początku roku do dnia 30 września 2019 roku.

- przychody jednostek samorządu terytorialnego z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków (§ 906) w kwocie 268.888,03 zł, tj. rozliczenie niewydatkowanych w roku ubiegłym środków finansowych zadania pn. „Przebudowa ul. Grodzkiej w Kole” w kwocie 222.282,64 zł oraz projektu CULTIVATING SOCIAL RESPONSIBILITY” w ramach ERASMUS+ w kwocie 46.605,39 zł.

Wydatki na obsługę długu:

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów. Na tej samej podstawie zaplanowano wysokość rozchodów.

Rozchody.

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów.

Od roku 2020 kwotę planowanych nadwyżek budżetowych przeznaczają się na spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów oraz wyemitowanych papierów wartościowych.

Przedsięwzięcia

W wieloletniej prognozy finansowej Miasta Koła na lata 2020-2025 planuje się przedsięwzięcia wieloletnie, które realizowane w ramach zarówno wydatków 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 roku o finansach publicznych, jak również wydatków na pozostałe programy, projekty lub zadania. Pełen wykaz przedsięwzięć ujętych w projekcie wieloletniej prognozy finansowej Miasta Koła zawiera załącznik nr 2 do projektu uchwały.

W ramach wydatków majątkowych o których nie wspomniano powyżej, planuje się dokończenie „Przebudowy ul. Grodzkiej w Kole” w kwocie 702.282,64 zł oraz udzielenie pomocy finansowej w formie dotacji celowej dla Powiatu Kolskiego na realizację zadania pn. „Rozbudowa ulicy Nagórnej w Kole” w kwocie 314.000,00 zł, zadania pn. „Budowa sygnalizacji świetlnej wraz z oznakowaniem i korektą geometrii skrzyżowania ulic Aleja Jana Pawła II, Powstańców Wielkopolskich i Powstania Warszawskiego w Kole” w kwocie 250.000,00 zł oraz zadania pn. „Budowa północnej obwodnicy Koła w ciągu drogi powiatowej nr 3205P” w kwocie 15.000,00 zł.

Kwota długu, sposób jego sfinansowania i relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany dług – spłata długu. Długi te uwzględnione są jedynie przy obliczeniu obciążeń budżetu danego roku spłatami: $(R+O)/D$ zgodnie z art. 243 ustawy.

Sposób finansowania długu – przyjmuje się, że dług (jego spłata) jest finansowana w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej, wolnych środków, spłacanych pożyczek oraz nadwyżki z lat poprzednich z tym, że w przypadku planowania pożyczek do udzielenia wielkości te przeznacza się na finansowanie długu w wartości pomniejszonej o wielkość przewidywanych do udzielenia pożyczek. W następnej kolejności dług finansuje się nowo zaciąganym długiem.

Wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy.

W okresie, na który sporządzana jest wieloletnia prognoza finansowa Miasta Koła, czyli na lata 2020-2025 wskaźnik spłaty zobowiązań zostanie spełniony. Ustalona na lata 2020-2025 relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat określonych w art. 243 ust. 1 ufp, do planowanych dochodów bieżących budżetu nie przekroczyła średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu.