

**Uchwała Nr XLVI/577/2017  
Rady Miejskiej w Czeladzi  
z dnia 20 grudnia 2017 roku**

**w sprawie:** Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Czeladź na lata 2018 – 2030

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2017 roku, poz. 1875 z późn. zm.) oraz art. 226, 227, 228 i 230 ust. 6 i 7 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017 r., poz. 2077)

**Rada Miejska w Czeladzi  
uchwała:**

**§ 1.** Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta Czeladź na lata 2018-2030, stanowiącą Załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały wraz z objaśnieniami przyjętych wartości.

**§ 2.** Ustala się wykaz Wieloletnich Przedsięwzięć Miasta Czeladź na lata 2018 – 2022 obejmujący limity wydatków na przedsięwzięcia oraz limity zobowiązań z nimi związanych, zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

**§ 3.** Upoważnia się Burmistrza Miasta do:

1. zaciągania zobowiązań związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć określonych w załączniku Nr 2 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,
3. przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 i 2 kierownikom jednostek budżetowych Miasta Czeladź.

**§ 4.** Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Czeladź.

**§ 5.** Traci moc Uchwała Nr XXXII/420/2016 Rady Miejskiej w Czeladzi z dnia 19 grudnia 2016 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Czeladź na lata 2017 – 2030.

**§ 6.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

## **OBJAŚNIENIA WARTOŚCI PRZYJĘTYCH DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ MIASTA** **CZELADŹ NA LATA 2018-2030**

Wieloletnia prognoza finansowa została opracowana w oparciu o art. 226-232 ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej:

- Prognoza finansowa obejmuje okres roku 2018 oraz kolejnych trzech lat.
- Prognoza kwoty długu, stanowiąca część wieloletniej prognozy finansowej sporządzona jest do 2030 roku, tj. do roku na który zaciągnięto bądź planuje się zaciągnąć zobowiązania (od roku 2022 prognoza finansowa uzupełniona jest jedynie w pozycjach niezbędnych do wyliczenia kwoty długu).
- Limity wydatków na przedsięwzięcia określono do 2022.

Wieloletnia prognoza finansowa została sporządzona zgodnie z wymogami prawnymi w szczególności określonej wzorem ustalonym przez Ministra Finansów w rozporządzeniu z dnia 10 stycznia 2013 r. Wieloletnia Prognoza Finansowa przekazywana jest Regionalnej Izbie Obrachunkowej w wersji elektronicznej, podpisanej kwalifikowanym podpisem elektronicznym, za pośrednictwem wskazanego przez Ministra Finansów oprogramowania.

Wieloletnia Prognoza Finansowa stanowi kontynuację dotychczas funkcjonującej prognozy. Dotyczy to zarówno danych budżetowych, jak i programu inwestycyjnego przedstawionego w wykazie przedsięwzięć. Przystępując do sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej przeanalizowano realizację wielkości budżetowych lat poprzednich.

### **Dochody i wydatki**

Długoterminowa prognoza dochodów powstała w wyniku analizy wielkości dochodów uzyskanych z poszczególnych źródeł w latach poprzednich, dochodach planowanych na 2017 rok i poziomie ich realizacji, możliwości pozyskania dofinansowania lub sfinansowania zadań ze środków unijnych w perspektywie finansowej 2014-2020.

W prognozie uwzględniono dochody z podatków, opłat, subwencji, dotacji w wielkościach realnych do uzyskania oraz środki pochodzące z Unii Europejskiej i środki z innych źródeł w kwotach wynikających z możliwości pozyskania dofinansowania w okresie programowania 2014-2020 w ramach Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych.

Dane dotyczące kwot dochodów i wydatków bieżących w zakresie roku 2018 są zgodne z projektem budżetu na 2018 rok. W zakresie części dochodów wynikają z zawiadomień o przyznanych środkach przekazanych przez Ministra Finansów i Wojewodę Śląskiego, wyliczeń opartych na obowiązujących przepisach oraz złożonych i planowanych do złożenia wnioskach.

Sprzyjająca koniunktura w obrocie gminnymi nieruchomościami powoduje i powodować będzie wzrost wpływów do budżetu z tytułu podatku od nieruchomości, a także podatku dochodowego od osób prawnych i fizycznych.

Konstruując wielkości dotyczące kolejnych lat przyjęto jednak z ostrożności zasadę, iż dochody bieżące oraz wydatki bieżące w stosunku do roku poprzedniego w przybliżeniu wzrastają od 1%-3% (zaokrąglając do pełnych tysięcy złotych):

- kolumna 1.1.1 dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych – prognozowane

przez Ministerstwo Finansów na 2017 rok) w kolejnych latach wzrastają o ok. 3% w stosunku do roku poprzedniego,

- kolumna 1.1.2 dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych wzrasta o 100.000 zł w stosunku do roku poprzedniego,

- kolumna 1.1.3 podatki i opłaty wzrastają o ok. 3,5% w stosunku do roku poprzedniego, przy czym wpływy z podatku od nieruchomości (kol. 1.1.3.1) wzrastają o ok. 3%,

- kolumna 1.1.4 subwencje ogólne – założono niewielką dynamikę wzrostu planowanej na 2018 rok przez Ministra Finansów kwoty rokrocznie o ok. 250.000 zł, co jest związane z planowaną zmianą sposobu kalkulacji subwencji.

Kwota wydatków bieżących na lata 2018 i kolejne (kolumna 2.1) zostały zaplanowane z uwzględnieniem konieczności zapewnienia środków na funkcjonowanie Miasta oraz zapewnienia spełnienia wskaźnika spłaty zobowiązań. W ramach wydatków bieżących zaplanowano kwoty wydatków niezbędne do zabezpieczenia w budżetach do roku 2019 na ewentualną spłatę udzielonego za zobowiązania ZIK sp. z o.o. poręczenia (kolumna 2.1.1). Ponadto w budżecie roku 2018 oraz kolejnych lat zabezpieczono środki na obsługę długu, a w tym na odsetki – wyliczenia oparto na oprocentowaniu wynikającym z zawartych umów – wskaźnik WIBOR oraz marża banku (kolumna 2.1.3.1) z tym, że dla roku 2018 zabezpieczono dodatkowo środki na prowizje od planowanych do zaciągnięcia kredytów oraz emisji obligacji (kolumna 2.1.3).

Wieloletnia Prognoza Finansowa zakłada nadwyżkę dochodów bieżących w stosunku do wydatków bieżących, celem zapewnienia środków na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań a także zapewniając relację zrównoważenia o której mowa w art. 242 ustawy o finansach publicznych (kolumna 8.1, 8.2).

Dochody majątkowe dotyczące dochodów ze zbycia przez gminę posiadanego majątku ustalone są w kolejnych latach na wysokim poziomie w związku z ożywieniem na rynku nieruchomości (kolumna 1.2.1). Przyjęte wielkości dochodów ze sprzedaży mienia komunalnego oszacowano w oparciu o ustalone przez rzeczoznawców wartości gruntów i mieszkań przygotowanych do sprzedaży. Nieruchomości przeznaczone do sprzedaży w kolejnych latach to zarówno nieruchomości pod budownictwo mieszkaniowe, jak i wielkopowierzchniowe nieruchomości przeznaczone pod handel, usługi czy przemysł m.in. na terenach utworzonej Gospodarczej Bramy Śląska. Zwiększenie dochodów ze sprzedaży nieruchomości wynika również z prowadzonej strategii polegającej na zakupach i zamianach gruntów gminnych. Skutkiem takiego działania jest możliwość dokonywania scaleń i podziałów działek dla uatrakcyjnienia kolejnych wystawianych do sprzedaży gruntów.

Poniżej w tabeli przedstawiono plany sprzedaży nieruchomości gminnych na rok 2018 i kolejne lata budżetowe.

#### Zestawienie 2018 rok

lp.	nr działki	powierzchnia w ha	opis	wartość netto
1	87/3, 62/4 a.m. 23	2,6034	ul. Gdańska	2 344 000,00 zł
2	58,59,60,61,62,63,64 a.m. 49	2,4388	ul. Wiejska	3 000 000,00 zł

3	93/2, 104/1,104/2, 105/1 a.m. 21	0,8000	Rynek	80 000,00 zł
4	6/50 a.m. 46	0,6026	ul. Francuska – Kościuszki	700 000,00 zł
5	11 a.m. 62	0,2944	ul. Letnia	300 000,00 zł
6	134/1 a.m. 25	0,3746	ul. Gdańska	445 000,00 zł
7	51/15 arkusz mapy 13	0,8805	okolice ul. Chmielnej	1 150 000,00 zł
8	2/8,2/16,4/8	0,9750	ul. Handlowa	900 000,00 zł
9	85 a.m. 2	1,0000	ul. Madera	700 000,00 zł
10	227,228,229 a.m.24	1,6859	ul. Mysłowicka	1 750 000,00 zł
11	212,213,214,215,216,217,218,219,2 20,221,222,223,230,231,232,233,23 4,235,235,237,238,240 a.m. 24	2,0938	ul. Mysłowicka	2 650 000,00 zł
12	243,203 a.m. 24	2,0641	ul. Mysłowicka	3 100 000,00 zł
13	51/15 a.m. 13	0,8805	ul. Chmielna	1 150 000,00 zł
14	60/7,61/7,62/7 a.m. 18	0,0786	ul Łączkowa	80 000,00 zł
15	60/6,61/6,62/6 a.m. 18	0,0671	ul Łączkowa	75 000,00 zł
16	97/3,98/1,99/1,100/1 a.m. 5	0,0684	ul. Grodziecka	70 000,00 zł
17	123/2 a.m. 55	0,0056	ul. Prosta	8 400,00 zł
				<b>18 502 400,00 zł</b>

#### Zestawienie 2019 rok

lp.	nr działki	powierzchnia w ha	opis	wartość netto
1	k.m.10	21,6000	Będzińska km 10 kompleks – budownictwo mieszkaniowe	11 500 000,00 zł
2	43/9, 37	1,1149	Letnia	111 500,00 zł
3	132/3, 45/5, 46/13, 46/10, 133/2	3,0015	Gdańska	2 317 000,00 zł
				<b>13 928 500,00 zł</b>

#### Zestawienie 2020 rok

lp.	nr działki	powierzchnia w ha	opis	wartość netto
1	127,00 zł	0,6288	ul. Gdańska	1 000 000,00 zł
2	72/3, 7/6	0,2200	ul. Sienkiewicza	239 000,00 zł
3	66/6, 68	2,3458	ul. Wiosennej	3 519 000,00 zł

4	94/21 arkusz mapy 19	0,4900	ul. Stanisława Staszica	588 000,00 zł
5	122/4	0,9116	ul. Gdańska	1 500 000,00 zł
6	k.m. 36 dz. m.in. 45/3, 45/6, 46/1, 47/1, 48/1, 49, 50/1, 51/1 o pow. ok. 1,000 ha	1,0000	ul. Szyb Jana	1 000 000,00 zł
				<b>7 846 000,00 zł</b>

#### Zestawienie 2021 rok

lp.	nr działki	powierzchnia	opis	wartość netto
1	203 a.m. 28	3,0578	ul. Nowopogońska	3 000 000,00 zł

Dotacje celowe na inwestycje (kol. 1.2.2) zaplanowane na kolejne lata to głównie środki pochodzące z Unii Europejskiej przeznaczone do wykorzystania w ramach nowego okresu projektowania na lata 2014-2020. Wyliczenia oparto na przyjętych do realizacji przedsięwzięciach w ramach Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych. Przedstawione są one również w Wykazie przedsięwzięć do wieloletniej prognozy finansowej.

Plan wydatków majątkowych na rok 2018 oraz lata kolejne określono na poziomie zapewniającym realizację nowych zadań oraz kontynuowanie programów inwestycyjnych, w tym zapewnienie środków na realizację projektów opartych o środki Unii Europejskiej (kolumna 2.2) – z uwzględnieniem projektów na które już otrzymano dofinansowanie i podpisano umowy z instytucją zarządzającą. Informacje uzupełniające w tym zakresie dotyczące finansowania programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków unijnych wyszczególniono w kolumnach 12.1 – 12.8.1.

#### Wynik budżetu i zadłużenie

Planowane przychody budżetu Miasta to wyemitowanie w 2018 roku 5.000.000 złotych (kolumna 4).

W roku 2017 zaplanowano przychody z tytułu obligacji w wysokości 12.600.000 zł, z tej kwoty na dzień składania projektów budżetu i WPF uruchomiono 5.000.000 zł, a do końca roku przewiduje się konieczność uruchomienia jeszcze 2.600.000 zł. Pozostałą kwotę emisji tj. 5.000.000 zł planuje się przesunąć na rok 2018. W grudniu 2017 dokonane będą stosowne korekty budżetu miasta i WPF w tym zakresie. Ewentualne wolne środki, które pozostaną z rozliczenia wyemitowanych w 2017 roku obligacji wprowadzone zostaną do budżetu w trakcie 2018 roku.

W kolejnych latach nie zaplanowano zaciągania kolejnych zobowiązań finansowych.

Kwoty spłat rat kapitałowych kredytów i pożyczek z lat ubiegłych oraz kwoty wykupu obligacji planowane w poszczególnych latach (kolumna 5.1) – rozchody budżetu, są zgodne z zawartymi umowami. W kolumnie dotyczącej rozchodów uwzględniono także wykupy planowanych do wyemitowania w 2017 obligacji. W związku ponownym wpisaniem do przychodów roku 2018 kwoty 5.000.000 zł związanym z przewidywanym przesunięciem emisji na 2018 rok (kwota już raz wpisana do budżetu na 2017 rok), nie

zaplanowano dodatkowych rozchodów z tego tytułu, gdyż rozchody te już są zaplanowane w latach 2022-2030.

Na dzień dzisiejszy Miasto nie stosuje wyłączeń ze wskaźnika spłaty zadłużenia, o których mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Zgodnie z planem budżetu na III kwartały 2017 rok zadłużenie na koniec br. roku miało wynosić 37.770.040,16 zł, jednakże faktycznie kwota ta wynosić będzie 32.770.040,016 zł – co wynika z uruchomieniem w 2017 roku jedynie części emisji i przesunięciem kwoty 5.000.000 zł na rok 2018. Przyjmując kwotę 32.770.040,16 zł jako wyjściową - kwotę długu na koniec każdego roku objętego prognozą (kolumna 6) wyliczono dodając do zadłużenia na koniec poprzedniego roku planowane na dany przychody oraz odejmując rozchody.

W roku 2018 oraz kolejnych latach zachowana zostaje prawidłowa relacja dotycząca spełniania indywidualnego wskaźnika spłaty zobowiązań obliczonego na podstawie art. 243 ustawy o finansach publicznych (kolumny 9.1 – 9.7.1.).

Prognozowana w kolejnych latach nadwyżka budżetowa w całości przeznaczona zostanie na spłaty kredytów, pożyczek i wykupy obligacji komunalnych (kolumna 10, 10.1).

### **Wykaz przedsięwzięć**

Wykazane w prognozie finansowej kwoty wydatków objętych limitem o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy o finansach publicznych są zgodne z kwotami zawartymi w wykazie przedsięwzięć załączonym do wieloletniej prognozy finansowej (kolumna 11.3).

Kwoty wydatków na wieloletnie programy realizowane w ramach wydatków bieżących są zgodne z zawartymi na dzień dzisiejszy umowami finansowanymi oraz współfinansowanymi środkami UE.

Kwoty wydatków inwestycyjnych na inwestycje kontynuowane i nowe oraz wydatki inwestycyjne w formie dotacji ustalono na podstawie realizowanego przez Miasto programu inwestycyjnego (kolumna 11.5, 11.6), powiązanego wykazem przedsięwzięć.

Limity wydatków na poszczególne rodzaje przedsięwzięć określono do 2022 roku. Zgodnie z zapisami art. 231 ustawy o finansach publicznych zmiany tego wykazu mogą następować wyłącznie w wyniku podjęcia uchwały organu stanowiącego jednostki samorządu terytorialnego, zmieniającej zakres wykonywania lub wstrzymującej wykonywanie przedsięwzięcia.

Wykaz przedsięwzięć dostosowany został do wymogów prawnych w tym zakresie i jest sporządzony w szczególowości określonej ustalonym wzorem. Wykaz ten nie obejmuje zadań, których realizacja zamknie się w jednym roku budżetowym, aczkolwiek w przypadku przedsięwzięć o charakterze długoterminowym np. remonty i budowa dróg, chodników czy parkingów może obejmować takie zadania dot. poszczególnych ulic.

W wykazie określono odrębnie dla każdego przedsięwzięcia:

1. nazwę - cel,
2. jednostkę organizacyjną odpowiedzialną za realizację lub koordynującą wykonywane przedsięwzięcie,
3. okres realizacji i łączne nakłady finansowe,
4. limity wydatków w poszczególnych latach,
5. limity zobowiązań.

Wykaz przedsięwzięć Miasta Czeladź obejmuje wieloletnie programy, projekty i zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych oraz inne przedsięwzięcia. W wykazie będącym wieloletnim programem inwestycyjnym miasta figurują zarówno przedsięwzięcia w pełni realizowane ze środków własnych budżetu miasta, jak i ubiegające się o dofinansowanie bądź takie którym już przyznano dofinansowane finansowanie zewnętrzne.

Kwoty w wykazie przedsięwzięć będą aktualizowane w trakcie roku 2018 po rozliczeniu roku 2017 oraz w przypadku konieczności zmiany zakresu przedsięwzięcia, jego zaniechania bądź wprowadzenia nowych zadań.

Miasto nie zawierało umów o partnerstwie publiczno-prywatnym.