

UCHWAŁA NR VIII/60/24
RADY MIEJSKIEJ W GŁOWNIE
z dnia 18 grudnia 2024 r.

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miasta Głowno
na lata 2025-2034.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1465, poz. 1572) oraz art. 226, 227, 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1530, poz. 1572) **Rada Miejska w Głownie uchwała, co następuje:**

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Miasta Głowno na lata 2025-2034 wraz z prognozą kwoty długu i spłaty zobowiązań na lata 2025-2034, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Określa się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2025-2026, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. Upoważnia się Burmistrza Głowna do:

- 1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć określonych załącznikiem nr 2 do uchwały;
- 2) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania gminy i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy;
- 3) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych gminy do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania gminy i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 4. Traci moc uchwała Nr XCII/648/23 Rady Miejskiej w Głownie z dnia 18 grudnia 2023 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miasta Głowno na lata 2024-2034 wraz ze zmianami.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Głowna.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 roku i podlega ogłoszeniu zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Przewodniczący Rady Miejskiej
w Głownie

Grzegorz Szkup

Objaśnienia
do Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Miasta Głowna
na lata 2025 – 2034

Wieloletnia prognoza finansowa została opracowana wraz z prognozą kwoty długu i spłatą zobowiązań na lata 2025-2034. Wielkości wykazane w roku 2025 są zgodne z projektem budżetu na rok 2025 rok i zawartymi w nim objaśnieniami.

Prognozując dochody budżetu kierowano się zasadą racjonalności. W ramach dochodów ze sprzedaży majątku, z uwagi na spadek liczby wniosków o jego nabycie m.in. od lokatorów mieszkań komunalnych przyjęto, iż dochody z tego tytułu będą się zmniejszać. Ponadto w związku z późnym wynegocjowaniem programów operacyjnych na lata 2021-2027 jak również przedłużającą się procedurą oceny składanych wniosków nie uwzględniono w prognozie, dochodów majątkowych pozyskiwanych na realizację zadań inwestycyjnych z tego źródła.

W związku ze zmianą ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych i podatku dochodowym od osób prawnych zaplanowano zgodnie z zawiadomieniem Ministra Finansów z dnia 14 października 2024r. Z uwagi m.in. na planowany w prognozie Ministerstwa wzrost wynagrodzeń w 2025r. o 7,1% oraz niemożliwą na dzień dzisiejszy ocenę skutków regulacji w roku 2026 założono wzrost dochodów z tego źródła o 6%, a w latach następnych przyjęto założenie, iż dochody z tego źródła będą wzrastać o 3% rok do roku. Ponadto zaplanowano również sukcesywny wzrost pozostałych dochodów własnych Miasta m.in. z tytułu podatku od nieruchomości.

W zawiadomieniu Ministra Finansów potrzeby finansowe zostały oszacowane na kwotę 17.929.532,61 zł, z tego:

- potrzeby oświatowe - kwota 16.310.858,00 zł,
- potrzeby rozwojowe - kwota 1.610.301,51 zł,
- potrzeby ekologiczne - kwota 8.373,10 zł.

Z uwagi na fakt, iż potrzeby finansowe Miasta ustalone na rok 2025 nie są wyższe niż kwota kalkulacyjna tj. różnica między łączną kwotą dochodu Miasta z tytułu udziału w

podatku PIT oraz CIT, ustaloną na rok 2025 na podstawie nowej ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, a łączną kwotą jej dochodów z tych tytułów ustaloną na rok 2025 na podstawie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego z roku 2003, Miastu nie należy się subwencja ogólna.

Wydatki w wieloletniej prognozie budżetowej zaplanowano w wysokościach wynikających z przewidywanego wykonania budżetu z uwzględnieniem możliwości finansowych Miasta. Po roku 2025 zaplanowano stały wzrost wydatków bieżących o 2 do 3% rocznie. Wydatki majątkowe w roku 2025 zaplanowano w wysokości zapewniającej realizację przede wszystkim projektów, na które planuje się pozyskać środki Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg oraz projektów wybieranych w trybie niekonkurencyjnym w ramach FEŁ 2021-2027.

W roku 2025 nie planuje się deficytu (planowana nadwyżka wyniesie 73.713,16 zł). Została zachowana również zasada z art. 242 ustawy o finansach publicznych dotycząca równoważenia budżetu w części bieżącej – nadwyżka dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi wynosi 984.152,96 zł. W roku 2025 nie przewiduje się również zaciągnięcia kredytu, a planowane rozchody budżetu w wysokości 1.432.930,72 zł zostaną sfinansowane przede wszystkim z wolnych środków o których mowa w art. 217 ustawy o finansach publicznych. W roku 2025 Gmina kończy spłatę rat leasingu za zakup autobusów oraz kredytu zaciągniętego w roku 2016.

Spłata i obsługa długu planowana w WPF wynika z zaciągniętych kredytów i jest zgodna z harmonogramem spłat w poszczególnych latach. W związku z poręczeniem kredytu dla Stowarzyszenia Hospicjum im. Jana Pawła II przy Parafii NMP Różańcowej (poręczenie dla umowy nr 466/2021) w WPF zaplanowano w latach 2025-2034 wydatki niewymagalne z tego tytułu w wysokości 30.435 zł rocznie (umowa kredytu obowiązuje do końca roku 2036). Do końca 2025 wydatki na poręczenia i gwarancje zaplanowano jako podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań.

W poszczególnych latach prognozowane kwoty nie prowadzą do przekroczenia wskaźników wskazanych w ustawie o finansach publicznych. Począwszy od roku 2022 do roku 2025 wskaźnik maksymalnego obciążenia z tytułu spłaty długu jednostki samorządu terytorialnego jest ustalony zgodnie z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, jako średnia arytmetyczna obliczona dla ostatnich siedmiu lat relacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszony o wydatki bieżące do dochodów ogółem budżetu. Na 2025 rok wskaźnik planowanej łącznej

spłaty zobowiązań Gminy Miasta Głowna wynosi 3,30%. Dopuszczalny roczny wskaźnik spłaty zadłużenia, obliczony w oparciu o wariant siedmioletni wynosi 9,67%.

Na dzień 31.12.2025 roku kwota długu Gminy wyniesie 12.192.688,28 zł.

W związku ze zmianą ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego uchwaloną w dniu 1 października 2024r. i uniezależnieniem dochodów jednostek samorządu terytorialnego od wpływów z tytułu podatku należnego (nowe zasady wyliczają należne udziały od dochodów podatników z terenu danej jednostki samorządu terytorialnego) można przypuszczać, iż będą one wzrastać sukcesywnie do wzrostu przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej. Z szacunków Ministerstwa Finansów wynika, iż Miasto Głowno w związku ze zmianą zasad naliczania udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych zyskało 4.687.012 zł. Ocena skutków regulacji będzie jednak możliwa dopiero w dłuższej perspektywie czasu.

Uzasadnienie do wykazu przedsięwzięć
do Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Miasta Głowna
na lata 2023 – 2025

WYDATKI BIEŻĄCE

Zadanie bieżące nr 1:

„Plan ogólny zagospodarowania przestrzennego”

W wykazie przedsięwzięć w zadaniu ustalono limity w poszczególnych latach:
wartość ogółem 326.084,00 zł, z czego:
w 2025 roku - limit w wysokości 326.084,00 zł.

Zadanie bieżące nr 2:

„Plan Gospodarki Niskoemisyjnej”

W wykazie przedsięwzięć w zadaniu ustalono limity w poszczególnych latach:
wartość ogółem 30.000,00 zł, z czego:
w 2025 roku – środki w wysokości 20.000,00 zł.

WYDATKI MAJĄTKOWE

1. Przedsięwzięcia realizowane w ramach FEŁ 2021-2027

Zadanie majątkowe nr 1:

„Poprawa bezpieczeństwa przeciwpowodziowego Głowna ”

W wykazie przedsięwzięć w zadaniu inwestycyjnym ustalono limity w poszczególnych latach:
wartość ogółem 2.250.000,00 zł, z czego:
w 2025 roku – środki w wysokości 150.000,00 zł,

w 2026 roku – środki w wysokości 2.100.000,00 zł.

Zadanie majątkowe nr 2:

„Szlak tematyczny Andre Citroena nad zalewem Huta Józefów w Głownie ”

W wykazie przedsięwzięć w zadaniu inwestycyjnym ustalono limity w poszczególnych latach:

wartość ogółem 375.000,00 zł, z czego:
w 2025 roku – środki w wysokości 75.000,00 zł,
w 2026 roku – środki w wysokości 300.000,00 zł.

2. Przedsięwzięcia realizowane ze środków własnych

Zadanie majątkowe nr 1:

„Zakup autobusów dla komunikacji miejskiej – leasing ”

W wykazie przedsięwzięć w zadaniu inwestycyjnym ustalono limity w poszczególnych latach:

wartość ogółem 1 662 298,55 zł, z czego:
w 2025 roku – środki w wysokości 84 839,80 zł.

Zadanie majątkowe nr 2:

„Drogi – przyszłościowa dokumentacja techniczna – Etap II”

W wykazie przedsięwzięć w zadaniu inwestycyjnym ustalono limity w poszczególnych latach:

wartość ogółem 150.000,00 zł, z czego:
w 2025 roku – środki w wysokości 150.000,00 zł,