

UCHWAŁA NR XCII/648/23
RADY MIEJSKIEJ W GŁOWNIE
z dnia 18 grudnia 2023 r.

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miasta Głowno
na lata 2024-2034.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 40, poz. 572, poz. 1463, poz. 1688) 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 2023 r. poz. 1270, poz. 1273, poz. 1407, poz. 1641, poz. 1693, poz. 1872) **Rada Miejska w Głownie uchwala, co następuje:**

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Miasta Głowno na lata 2024-2034 wraz z prognozą kwoty długu i spłaty zobowiązań na lata 2024-2034, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Określa się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2024-2025, 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 LXXVII/517/22 Rady Miejskiej w Głownie z dnia 21 grudnia 2022 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miasta Głowno na lata 2023-2032 wraz ze zmianami.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Głowna.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 roku i podlega ogłoszeniu zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Przewodniczący Rady Miejskiej
w Głownie

Grzegorz Szkup

Objaśnienia
do Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Miasta Główna
na lata 2024 – 2034

Wieloletnia prognoza finansowa została opracowana wraz z prognozą kwoty długu i spłatą zobowiązań na lata 2024-2034. Wielkości wykazane w roku 2024 są zgodne z projektem budżetu na rok 2024 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 brakiem informacji o kontynuacji programów rządowych takich jak np. Polski Ład czy też nie wynegocjowaniem programów operacyjnych na lata 2021-2027 nie uwzględniono w prognozie, dochodów majątkowych pozyskiwanych na realizację zadań inwestycyjnych (od 2025r.).

W związku z zaplanowaną inflacją na rok 2024 w projekcie budżetu państwa w wysokości 6,6% i wzrostem m.in. płacy minimalnej założono wzrost w roku 2024 dochodów z tytułu podatków dochodowych od osób fizycznych i prawnych w stosunku do roku 2023 o 30% (zgodnie z zawiadomieniem Ministra Finansów z dnia 13 października 2023 r.). W roku 2025 założono wzrost dochodów z tego źródła o 6% (zgodnie z prognozowaną inflacją), 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.

Znaczącym dochodem w budżecie są wpływy z subwencji oświatowej i wyrównawczej. Wprawdzie, zgodnie z zawiadomieniem Ministra Finansów z dnia 13 października 2023r. część oświatowa subwencji ogólnej wzrosła w stosunku do kwoty ujętej w planie budżetu na rok 2023r. o ok. 0,8 mln zł to planowane wydatki budżetu w ramach działu 801 wzrosły o 3,0 mln zł w porównaniu do projektu budżetu na rok 2023. Wzrosły również wpływy z subwencji wyrównawczej o 765 tys. zł.

Wydatki w wieloletniej prognozie budżetowej zaplanowano w wysokościach

wynikających z przewidywanego wykonania budżetu z uwzględnieniem możliwości finansowych Miasta. W roku 2025 prognozuje się zmniejszenie wydatków bieżących w porównaniu do roku 2024, w związku m.in. z przewidywanymi oszczędnościami związanymi z eksploatacją budynków. Po roku 2024 zaplanowano stały wzrost wydatków bieżących o 3% rocznie. Wydatki majątkowe w roku 2024 zaplanowano w wysokości zapewniającej realizację przede wszystkim projektów, na które pozyskano środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg oraz z Polskiego Ładu. Z uwagi na duży udział wydatków majątkowych w wydatkach ogółem (udział 27%) po roku 2024 zaplanowano je w wysokości ewentualnych wkładów własnych do projektów realizowanych ze środków zewnętrznych m.in. z Unii Europejskiej.

W związku z wysoką inflacją oraz oczekiwaniami płacowymi związanymi ze znacznym wzrostem płacy minimalnej (wzrost o 17,8%) wydatki bieżące w roku 2024 oraz przekroczyły dochody bieżące. Deficyt ten będzie sfinansowany jednak nadwyżką budżetową z lat ubiegłych. Nadwyżka ta wystarczy również na pokrycie rozchodów z tytułu spłaty wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek długoterminowych. Jednakże wobec wysokich wydatków majątkowych (25,06 mln zł) przewiduje się zaciągnięcie kredytu w wysokości 6,1 mln zł. Wskazać jednak należy, iż w roku 2025 Gmina kończy spłatę rat leasingu za zakup autobusów oraz dwóch kredytów zaciągniętych w roku 2010 i 2016 na ogólną kwotę 8.120.000 zł.

Deficyt w roku 2024 w kwocie 10.858.902,18 zł zostanie sfinansowany nadwyżką budżetu z lat ubiegłych w kwocie 3.930.359,18 zł, wolnymi środkami w wysokości 838.543,00 zł oraz kredytem długoterminowym w wysokości 6.10.000 zł. Spłata i obsługa długu planowana w WPF wynika z zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia 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 2024-2034 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 2024 rok wskaźnik planowanej łącznej spłaty zobowiązań Gminy Miasta Główna wynosi 3,25%. Dopuszczalny roczny wskaźnik spłaty zadłużenia, obliczony w oparciu o wariant siedmioletni wynosi 11,04%.

W WPF została zachowana zasada, wg której organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki.

Na dzień 31.12.2024 roku kwota długu Gminy wyniesie 13.992.458,80 zł.

Należy podkreślić, iż zmiany dokonywane m.in. w zakresie podatku dochodowego od osób fizycznych prowadzą do pogorszenia sytuacji finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Powierzenie dodatkowych zadań bez niezbędnych środków finansowych lub też pomniejszanie dochodów, bez jednoczesnego ograniczenia liczby zadań do wykonania (art. 167 ust. 4 Konstytucji) powodują destabilizację systemu i pomniejszają rolę jednostek samorządu terytorialnego w zaspokajaniu zbiorowych potrzeb społeczności lokalnej.

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

WYDATKI BIEŻĄCE

Zadanie bieżące nr 1:

„Konservacja oświetlenia ulicznego na terenie miasta Głowno w latach 2021-2024”

W wykazie przedsięwzięć w zadaniu ustalono limity w poszczególnych latach:
wartość umowy ogółem 1.021.615,39 zł, z czego:
w 2024 roku - limit w wysokości 251 820,30 zł.

Zadanie bieżące nr 2:

*„Świadczenie usług pocztowych dla Urzędu Miejskiego w Głownie w okresie od 1.11.2021 r.
do 31.12.2024 r.”*

W wykazie przedsięwzięć w zadaniu ustalono limity w poszczególnych latach:
wartość umowy ogółem 571 029,50 zł, z czego:
w 2024 roku – środki w wysokości 180 325,08 zł.

Zadanie bieżące nr 3:

*„Ubezpieczenie mienia Gminy Miasta Głowno na okres od 01.11.2021 r.
do 31.10.2024 r.”*

W wykazie przedsięwzięć w zadaniu ustalono limity w poszczególnych latach:
wartość umowy ogółem 306 948,30 zł, z czego:
w 2024 roku – środki w wysokości 95.568,70 zł.

Zadanie bieżące nr 4:

*„Świadczenie kompleksowej obsługi BHP na rzecz Urzędu Miejskiego w Głownie w okresie
2022-2024”*

W wykazie przedsięwzięć w zadaniu ustalono limity w poszczególnych latach:
wartość umowy ogółem 19 926,00 zł, z czego:

w 2024 roku – środki w wysokości 6 642,00 zł

WYDATKI MAJĄTKOWE

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 2024 roku – środki w wysokości 208 025,40 zł,
w 2025 roku – środki w wysokości 84 839,80 zł.

Zadanie majątkowe nr 2:

„Rozbudowa infrastruktury drogowej wraz z odwodnieniem na terenie miasta Głowna”

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

wartość ogółem 4.675.953,00 zł, z czego:
w 2024 roku – środki w wysokości 4.441.822,00 zł.

Zadanie majątkowe nr 3:

„Kompleksowa modernizacja i przebudowa budynku miejskiego Ośrodka Kultury w Głownie”

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

wartość ogółem 11.300.000,00 zł, z czego:
w 2024 roku – środki w wysokości 10.410.000,00 zł

Zadanie majątkowe nr 4:

„Rozbudowa sieci drogowej wraz z kanalizacją deszczową i sanitarną na terenie Gminy Miasta Głowno”

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

wartość ogółem 6.124.680,00 zł, z czego:
w 2024 roku – środki w wysokości 4.720.001,00 zł,

Zadanie majątkowe nr 5:

„Rozbudowa sieci wodociągowej na terenie Miasta Głowna”

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

wartość ogółem 300.000,00 zł, z czego:
w 2024 roku – środki w wysokości 259.500,00 zł,

Zadanie majątkowe nr 6:

„Drogi – przyszłościowa dokumentacja techniczna”

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

wartość ogółem 346.650,00 zł, z czego:
w 2024 roku – środki w wysokości 155.000,00 zł,

Zadanie majątkowe nr 7:

„Wykonanie projektu nowego SkateParku w Głownie”

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

wartość ogółem 51.660,00 zł, z czego:
w 2024 roku – środki w wysokości 51.660,00 zł,

Zadanie majątkowe nr 8 (w wykazie przedsięwzięć nr 9):

„Przebudowa chodników w Głownie”

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

wartość ogółem 371.000,00 zł, z czego:
w 2024 roku – środki w wysokości 371.000,00 zł.