

UCHWAŁA NR IV/8/2018
Rady Miejskiej w Golinie
z 20 grudnia 2018 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Golina na lata 2019 - 2026

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2018 r. poz.994 ze zm.) oraz art. 226, 227, 228, 230 ust. 6 ustawy z 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 ze zm.), **Rada Miejska w Golinie uchwala, co następuje:**

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Golina obejmującą:

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.

§ 2. Ustala się wieloletnie przedsięwzięcia finansowe, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Upoważnia się Burmistrza Goliny do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć,
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których płatności wykraczają poza rok budżetowy,
- 3) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Golina do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust.1.

§ 4. Z dniem 31 grudnia 2018 roku traci moc Uchwała Rady Miejskiej w Golinie Nr XLVI / 225/2017 z dnia 28 grudnia 2017 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2018-2022 (ze zmianami).

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Goliny.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2019 r.

Przewodniczący Rady Miejskiej

Wojciech Wojdyński

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej

na lata 2019 – 2026

Wieloletnia Prognoza Finansowa została opracowana na lata 2019 – 2026 , czyli na okres spłaty już zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań, na podstawie danych historycznych biorąc pod uwagę wykonanie dochodów i wydatków w latach 2016-2017, przewidywane wykonanie roku 2018, prognozę kwoty długu, planowane do realizacji przedsięwzięcia.

Wieloletnia Prognoza Finansowa obejmuje:

- dochody i wydatki Gminy Golina z podziałem na bieżące i majątkowe,
- wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób finansowania deficytu,
- przychody i rozchody budżetu gminy Golina z uwzględnieniem długu zaciągniętego lub planowanego do zaciągnięcia,
- kwotę długu gminy, w tym relacje o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych oraz sposób jego finansowania.

1. Prognoza dochodów budżetu

W strukturze dochodów największy udział stanowi *subwencja ogólna oraz udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych*. Dane na rok 2019 z tych tytułów przyjęto na podstawie pisma Ministra Finansów Nr ST3.4750.41.2018. W stosunku do planu na 30 września roku 2018 odnotowuje się zmniejszenie subwencji o kwotę 266 501,00 zł, natomiast udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych uległy zwiększeniu o kwotę 1 672 025,00 zł. Na lata następne z tych tytułów przyjęto wartości zbliżone do roku 2019.

Dochody z tytułu podatków i opłat lokalnych zaplanowano na poziomie przewidywanego wykonania za rok 2018, powiększonego o wzrost wynikający ze zmian podstawy opodatkowania, jako że stawki podatkowe nie uległy zmianie. Natomiast w latach następnych zostały oszacowane o dane historyczne oraz o aktualne prognozy ich realizacji.

Dotacje na zadania własne i zlecone zostały przyjęte na podstawie planu przekazanego przez Krajowe Biuro Wyborcze oraz Wojewodę Wielkopolskiego. W konstruowanym projekcie budżetu na rok 2019 ze względu na brak decyzji Wojewody nie zostały wprowadzone kwoty dotacji na zwrot podatku akcyzowego, na stypendia socjalne, na dożywianie, na zwrot części wydatków funduszu sołeckiego, na wspieranie rodziny. Na etapie konstruowania projektu budżetu na rok 2019 mniejsze niż w roku 2018 ustalone zostały dotacje na świadczenia wychowawcze, na zasiłki stałe i okresowe. Kwoty dotacji będą wprowadzane do budżetu w ciągu roku 2019. Mimo, że w latach 2020- 2026 środki z dotacji planuje się w kwotach wyższych niż na rok 2019, wydatki bieżące zostały zaplanowane na poziomie roku 2019. Spowodowane jest to tym, że w większości zostały już wykonane np. remonty dróg czy zakupy i remonty komputerów będących na wyposażeniu urzędu itp., a wykonany remont danego środka trwałego nie generuje kosztów w najbliższych latach. Nie planuje się w latach 2020- 2026 dochodów majątkowych gdyż na przyszłe lata gmina nie ma podpisanych żadnych umów o dofinansowanie zadań inwestycyjnych. Po pozytywnym rozpatrzeniu wniosków między innymi na rewitalizację i podpisaniu umów dotacje z tych tytułów będą wprowadzane w ciągu roku.

Na rok 2019 zostały zaplanowane *dochody majątkowe* w ogólnej kwocie 703 293,00 zł, z tego 690 038,00 zł, które gmina planuje otrzymać w związku z realizacją w 2018 roku projektu pn.

„Instalacja systemów odnawialnych źródeł energii na terenie gmin Golina, Rychwał, Tuliszków i Wierzbinek” oraz 13 255,00 zł z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.

Nie planuje się dochodów ze sprzedaży majątku, gdyż nie przewiduje się wpływu tego typu dochodów.

2. Prognoza wydatków budżetu

Przy planowaniu wydatków bieżących budżetu wzięto pod uwagę fakt, aby utrzymać je na poziomie zabezpieczającym realizację zadań gminy. Przy planowaniu wydatków bieżących takich jak zakupy, remonty czy usługi przyjęto w miarę możliwości rzeczywiste potrzeby w tym zakresie w przyszłych latach.

Planowana kwota wydatków ogółem w stosunku do przewidywanego wykonania roku 2018 uległa zmniejszeniu i związana jest z brakiem planowania wydatków na stypendia socjalne, na zwrot podatku akcyzowego, dożywianie czy wspieranie rodziny ze środków Wojewody, które będą zwiększane w ciągu roku. Zaplanowane zostały również w niższej wysokości wydatki na zadania inwestycyjne, na które starano się zabezpieczyć środki własne a po złożeniu wniosków o dofinansowanie i po ich pozytywnym załatwieniu środki na zadania będą zwiększane w ciągu roku.

W strukturze wydatków bieżących zostały wyodrębnione istotne grupy wydatków takie jak:

- obsługa długu na podstawie oszacowanych odsetek od długoterminowych kredytów,
- funkcjonowanie organów jednostek samorządu terytorialnego,
- wynagrodzenia i składki od nich naliczane,
- planowane i realizowane przedsięwzięcia wieloletnie.

Planując wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń na rok 2019 wzięto pod uwagę wykonanie oraz zaangażowanie z tych tytułów na 30 września 2018 ze sprawozdania Rb 28 S oraz przewidywane wykonanie do końca 2018 roku uwzględniając wypłaty nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych a także podwyżki dla pracowników oraz nauczycieli (5 %) Na takim samym poziomie zaplanowano wydatki z tego tytułu w latach 2020 – 2026.

Do realizacji w roku 2019 zaplanowane zostały 2 przedsięwzięcia z wydatków bieżących z udziałem środków unijnych :

- *wsparcie osób chcących rozpocząć działalność gospodarczą w K OSI*
- *kopalnia kompetencji- rozwój edukacji gimnazjalnej na terenie K OSI*

oraz 2 ze środków własnych tj.

- kompleksowe ubezpieczenie majątku Gminy Golina
- umowa najmu lokalu socjalnego z Gminą Rzgów

Do realizacji z wydatków majątkowych zaplanowano 2 przedsięwzięcia:

- uregulowanie gospodarki wodno-ściekowej na terenie K OSI z realizacją do roku 2020 (z udziałem środków unijnych)

W ramach przedsięwzięcia planuje się budowę sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości: Golina, Kawnice, Węglew, Kraśnica, Spławie, Adamów o łącznej długości 29 533 mb z odprowadzeniem do

oczyszczalni ścieków w Golinie. Projekt obejmuje miejscowości o zwartej zabudowie nie posiadające systemu zbiorczej kanalizacji sanitarnej. Według opracowanej dokumentacji należy wybudować sieć grawitacyjną i ciśnieniową. Zaplanowane jest również wykonanie 15 sztuk podziemnych przepompowni ścieków (Kawnice 4 szt., Węglew 4 szt., Kraśnica 3 szt. oraz dla miejscowości Sławie, Adamów, Kawnice ul. Zielona- 4 szt.). Rozbudowa oczyszczalni ścieków polegać będzie na wybudowaniu nowej instalacji oczyszczania biologicznego oraz przebudowie instalacji. Inwestycja przyczyni się do zwiększenia mocy przerobowej oczyszczalni jak również wpłynie na poprawę jakości ścieków oczyszczonych. Przyłączonych zostanie około 2787 mieszkańców.

Ogólne koszty tego przedsięwzięcia wykazane w załączniku nr 2 do WPF zostały pozostawione w tej samej wysokości, jednak z uwagi na brak rozstrzygnięcia przetargu na tym zadaniu, a tym samym niemożliwością jego rozliczenia finansowego w roku 2018 kwotę 1 100 000,00 zł przenosi się do wydatków roku 2020 (zmiana ta uwzględniona została także w uchwałach: w sprawie zmiany budżetu oraz w sprawie zmiany WPF w roku 2018);

- rewitalizacja Starówki w Gminie Golina – projekt wykazany w pozostałych przedsięwzięciach. Po pozytywnym załatwieniu wniosku o dofinansowanie zostanie przeniesiony do zadań z udziałem środków unijnych.

W roku 2019 planowany jest do zaciągnięcia kredyt długoterminowy w kwocie 4 300 000,00 zł na spłatę zaciągniętych wcześniej kredytów oraz sfinansowanie planowanego deficytu budżetu. W przyszłych latach nie planuje się przychodów z tego tytułu. Rozchody budżetu planuje się wyłącznie z przeznaczeniem na spłatę zaciągniętych wcześniej kredytów i zostały oszacowane na podstawie harmonogramów spłat. Kwota długu wykazana w załączniku Nr 1 WPF od roku 2020 wykazuje tendencję spadkową i począwszy od tego roku spłacana będzie z nadwyżki budżetowej. Wynik budżetu stanowiący różnicę między dochodami i wydatkami w roku 2019 jest wielkością ujemną i stanowi deficyt budżetu w kwocie 2 230 500,00 zł. Deficyt pokryty zostanie planowanym do zaciągnięcia kredytem.

W następnych latach wykazanych w WPF różnica ta jest wielkością dodatnią, co oznacza nadwyżkę budżetową, którą planuje się przeznaczyć na spłatę zaciągniętych kredytów.

Szacując wydatki na obsługę długu wzięto pod uwagę fakt, że zadłużenie wykazuje tendencję malejącą w stosunku do 2019 roku, dlatego też wydatki z tego tytułu zostały zaplanowane w przyszłych latach w kwotach malejących.