

## Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Głogówek na lata 2019 – 2022.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Głogówek została opracowana na lata 2019 – 2022, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych ( Dz.U. z 2017r. poz. 2077; z 2018r. poz. 62, 1000, 1366). Prognozę długu, która stanowi część wieloletniej prognozy finansowej sporządzono na okres na jaki zaciągnięto i planuje się zaciągnięcie zobowiązań tj. 2019 – 2034. Planowanie dochodów i wydatków poza okres jednego roku obarczone jest zbyt dużym ryzykiem i możliwe jest ich niewłaściwe oszacowanie.

Dane budżetowe na 2019 rok zawarte w wieloletniej prognozie finansowej są zgodne z uchwałą w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Głogówek na 2019 rok. W kolejnych latach prognozy będą urealniane w oparciu o nowe informacje niedostępne w tej chwili.

Wielkości przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej w znacznym stopniu zależą od czynników obiektywnych. Oprócz wskaźników makroekonomicznych, sytuacji gospodarczej kraju i samej gminy ( co ma wpływ na podatki tj. udział w podatku dochodowym od osób fizycznych i od osób prawnych ), na finanse jednostek samorządu terytorialnego mają wpływ zmiany w finansowaniu zadań publicznych jak : nowe zadania własne w zakresie pomocy społecznej, nowe zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, zmiany procentu udziału w podatkach dochodowych, zmieniająca się liczba dzieci w szkołach.

W zakresie podatków lokalnych to jest podatku od nieruchomości, od środków transportowych – górne stawki określa Minister Finansów, podatku rolnego, leśnego – średnia cena skupu/sprzedazy żyta/ za okres ostatnich 11 kwartałów i drewna z możliwością ich obniżenia przez Radę Miejską.

Wielkości planowanych wydatków przyjęte do prognozy uwzględniają zasadę celowości i gospodarności środkami publicznymi.

W sytuacji równoważenia wydatków bieżących dochodami bieżącymi oraz zachowaniem zgodności relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych rok 2019 ( i lata następne ) będzie kontynuacją oszczędnego i racjonalnego wydatkowania środków oraz pozyskiwania nowych źródeł dochodów i dbania o jak najlepsze wykorzystanie istniejących.

### Dochody

#### Dochody bieżące

Projekt planu dochodów gminy na 2019r. został opracowany w oparciu o wytyczne Ministra Finansów zawarte w piśmie ST3/4750.41.2018 zawierające podstawowe wskaźniki dotyczące subwencji ogólnej dla gmin oraz prognozowany udział gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych ( 38,08% ).

Ponadto planując dochody uwzględniono informację Wojewody Opolskiego w sprawie wstępnego podziału dotacji, które będą przekazywane gminie Głogówek na realizację zadań własnych i zleconych zgodnie z pismem Nr FB.I.3110.18.2018.ML, a także informację Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Opolu – DOP-3113/18.

Resort finansów opublikował obwieszczenie w sprawie górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych. Zgodnie z komunikatem Prezesa GUS z 18 października 2018r., ceny towarów i usług w I półroczu tego roku w odniesieniu do analogicznego okresu 2017r. wzrosły o 1,6 %, w związku z tym o taki sam wskaźnik wzrosły w 2018r. górne granice stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych.

Prognoza dochodów została opracowana w podziale na dochody bieżące i majątkowe, w tym ze sprzedaży majątku. W latach 2020-2023 zaplanowano wzrost dochodów bieżących

o ok. 2 %. Założono ,że przez kolejne lata będą kontynuowane i dotowane zadania z zakresu Pomocy społecznej i Rodziny .

Od roku 2024 zaplanowano wzrost dochodów bieżących o 1% .

Na wielkość dochodów ogółem w latach 2020-2023 będzie miała wpływ wielkość pozyskiwanych dochodów majątkowych na realizację zadań inwestycyjnych.

Do pozycji „podatki i opłaty” zaliczono m.in: podatek od nieruchomości, rolny, od środków transportowych, leśny, od czynności cywilnoprawnych, spadków i darowizn, podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej, opłatę parkingową, targową , skarbową, opłaty za gospodarkę odpadami.

Do ustalenia dochodów z tytułu podatków lokalnych tj. podatku od nieruchomości i od środków transportowych na 2019 rok zostały zastosowane stawki podatków ustalone przez Radę Miejską na poziomie roku 2018 .

Natomiast stawka podatku rolnego ustalona poprzez obniżenie średniej ceny skupu żyta tj, z kwoty 54,36 zł za 1/dt do kwoty 52,44 zł za 1/dt ze względu na panującą suszę.

Do wymiaru podatku leśnego została przyjęto średnią cenę skupu drewna według komunikatu GUS .

Do wymiaru podatku od środków transportowych uwzględniono stawki tego podatku obowiązujących w 2018 roku . W związku z pozyskaniem na teren naszej gminy nowej firmy transportowej poziom wpływów z tytułu podatku od środków transportowych pozostanie na poziomie 2018 roku.

Na dzień opracowywania prognozy nie planuje się podwyżek stawek podatków lokalnych, które utrzymuje się na obecnym poziomie od 2013 roku. Wzrost kwotowy podatków lokalnych spowodowany jest rozwojem gminy , w tym: firm transportowych, powiększaniem arealów gospodarstw rolnych.

Dochody z tytułu podatków lokalnych będą miały przełożenie na wielkość otrzymywanej subwencji ogólnej szczególnie subwencji wyrównawczej - na 2019 rok Ministerstwo Rozwoju i Finansów zaplanowało kwotę 4.044.836,00 zł.

Na wielkość subwencji oświatowej będzie miała wpływ głównie liczba uczniów. Na 2019 rok planowane dochody z tytułu subwencji oświatowej wynoszą 10.655.011,00 zł.

Do dochodów na 2019 rok ujęto planowaną dotację na utrzymanie oddziałów przedszkolnych i przedszkoli będącą iloczynem kwoty rocznej oraz liczby dzieci, które zostały wykazane w danych z systemu informacji oświatowej według stanu na 30 września 2018 r.

Po otrzymaniu informacji o ostatecznym podziale subwencji i dotacji zostanie dokonana korekta zarówno po stronie dochodów jak i wydatków budżetu.

#### Dochody majątkowe

W zakresie dochodów majątkowych na 2019r. wykazano dochody ze sprzedaży majątku na podstawie danych uzyskanych z Referatu Geodezji .

Dochody majątkowe zaplanowano w kwocie 3.159.705,00 zł, w tym:

dochody ze sprzedaży mienia komunalnego zaplanowano w kwocie 300.000,00 zł, w tym:

z rat ze sprzedaży budynków i lokali które przypadają do zapłaty w 2019r. – 40.000,00 zł,

sprzedaż działek na terenie miasta Głogówka i lokali mieszkalnych i użytkowych 260.000,00

zł . Sprzedaż lokali mieszkalnych uzależniona jest od złożonych przez najemców wniosków o wykup, w związku z czym plan dochodów z tego tytułu będzie uzupełniany w ciągu roku.

Z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności z rozłożeniem na raty, po wydaniu zaświadczenia o ostateczności decyzji, raty płatne w 2019 r. -

30.000,00 zł oraz z tytułu opłaty rocznej za użytkowanie wieczyste gruntów stanowiących własność Gminy Głogówek – 102.000,00 zł.

W latach 2019 – 2022 ujęto do planu dochodów majątkowych dochody z tytułu rat ze sprzedaży budynków i lokali które przypadają do zapłaty w 2019– 2022 roku.

Dotacje i dofinansowania majątkowe na realizację zadań jednorocznych na 2019 rok obejmują:

środki pozyskane ( podpisane umowy o dofinansowanie) :

- na budowę kanalizacji sanitarnej w m. Rzepcze - 653.169,00 (Program Rewitalizacji Obszarów Wiejskich),
- na adaptację zdegradowanego budynku szpitala na Dom Pobytu Dziennego dla Seniorów— 1.160.595,00 zł (RPO)
- na rewitalizację zamku w Głogówku – 500.000,00 zł (MKiDN).
- na Budowę Centrum Turystyczno-Rekreacyjnego w Racławicach Śląskich - 458.287,00 zł (PROW),
- na Przebudowę i zmianę sposobu użytkowania części parteru dworca kolejowego w Twardawie na centrum integracyjne, kultury i sztuki - 57.654,00 zł (PROW).

#### Wydatki

##### Wydatki bieżące

Prognozowane wydatki bieżące zabezpieczają niezbędne potrzeby w tym zakresie.

W 2019 r. założono obniżenie wydatków bieżących w stosunku do roku 2018 o wydatki jednorazowe, które nie są planowane w latach następnych.

Ustalając plan wydatków na 2019 rok nie przyjęto do jego podstawy środków z 2018 roku przyznanych dodatkowo , np. na zadania remontowe, zakupy materiałów i wyposażenia, nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, zadania inwestycyjne.

Ze względu na duży zakres inwestycji i konieczność zabezpieczenia środków na udział własny kwoty przeznaczone na remonty w latach następnych będą ograniczone.

Ponadto podjęte zostaną działania z zakresu dyscypliny i ograniczania wydatków bieżących uwzględniające jednocześnie konieczność zabezpieczenia środków na wydatki obligatoryjne zdeterminowane ustawami, jak również działania w zakresie sprawdzenia racjonalności gospodarowania i optymalizacji wydatkowania środków publicznych.

Plan wydatków na wynagrodzenia wynika z zawartych umów o pracę , obejmuje wypłatę nagród jubileuszowych w 2019 r., wzrost wynagrodzenia z tytułu awansu zawodowego, odprawy emerytalne – oświata. Wzrost wydatków na oświatę związany jest głównie z przejściem od Powiatu Prudnickiego Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego znajdującego się na terenie Głogówka.

Pozycja wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego obejmuje wydatki zaplanowane w rozdziale 75022 – Rady Gmin oraz w rozdziale 75023 Urzędy Gmin.

Na 2019r. rok zaplanowano rezerwę na potencjalną spłatę poręczenia kredytu dla Związku Gmin "AQUA SILESIA" w Głogówku - kwota poręczenia na 2019 r. wynosi 22.275,60 zł.

Poręczenie dla Związku Gmin "AQUA SILESIA" obejmuje lata 2017 - 2022 i zostało ujęte w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2018 -2022 i prognozie długu:

2019r. - 22.275,60 zł

2020r. - 25.402,00 zł

2021r. - 29.700,80 zł

2022r. - 12.407,90 zł

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz planowanych do zaciągnięcia w roku 2019 .

Na lata 2019-2023 zaplanowano wzrost wydatków bieżących 0,5 % , od 2024r. coroczny wzrost o 1% .

#### Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują inwestycje jednoroczne ujęte w projekcie budżetu na 2019 r. Na dzień sporządzenia prognozy przewiduje się realizację inwestycji rocznych.

Realizacja inwestycji współfinansowanych środkami zewnętrznymi na dzień złożenia projektu budżetu na 2019 r. i wieloletniej prognozy finansowej uwarunkowana jest otrzymaniem dofinansowania.

Od 2019 roku na wydatki majątkowe przeznacza się środki pozostałe po zabezpieczeniu wszystkich obowiązkowych wydatków bieżących oraz rozchodów przeznaczonych na spłatę kredytów.

W latach 2019 – 2022 realizacja inwestycji uwarunkowana będzie głównie pozyskaniem środków zewnętrznych ujętych po stronie dochodów majątkowych, ze względu na to iż w pierwszej kolejności Gmina musi zabezpieczyć środki na wydatki bieżące związane z wykonywaniem zadań własnych.

#### Finansowanie deficytu i przeznaczenie nadwyżki

Na dzień przyjęcia prognozy planuje się, że uzyskana nadwyżka budżetowa w kolejnych latach będzie przeznaczona na spłatę zaciągniętych w latach poprzednich spłat kredytów i pożyczek.

#### Przychody

Plan przychodów na 2019 rok przewiduje zaciągnięcie kredytu w wysokości 1.184.825,00 zł na spłatę zadłużenia oraz pożyczki w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu w kwocie 430.804,00 zł na sfinansowanie deficytu budżetu wynikającego z zaplanowanych do realizacji zadań:

- Budowa kanalizacji sanitarnej dla odbioru ścieków z m. Rzepcze – II transza (umowa o zaciągnięcie pożyczki została podpisana w 2017 roku)

#### Rozchody

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek. Zaplanowany do zaciągnięcia w 2019r kredyt – do spłaty w ciągu 15 lat ze względu na zachowanie wskaźników z art. 243 ustawy o finansach publicznych ( możliwość zaciągnięcia kredytów w latach następnych).

#### Prognoza kwoty długu

Zadłużenie gminy na koniec 2018r. z tytułu kredytów i pożyczek planowane jest na poziomie 12.982.430,00 co stanowi ok. 23 % planowanych na 2018r. dochodów .

- zadłużenie na 31.12.2018r. – 12.982.430,00 zł
- przychody 2019r. - 1.615.629,00 zł
- rozchody 2019r. - 1.184.825,00 zł
- prognozowane zadłużenie na 31.12.2019r. - 13.413.234,00 zł , co stanowi ok. 25 % planowanych dochodów gminy.

Zadłużenie z tytułu zakupu nieruchomości na raty - Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Głogówku spacanego wydatkami wynosi 1.175.000,00 zł.

Łączne spłaty rat kredytów, pożyczek i wykup obligacji wraz z odsetkami w 2019 r. wyniosą 1.469.825,00 zł. – 2,9 % w stosunku do planowanych dochodów.

W roku 2019 i latach następnych zostaje spełniona relacja, o której mowa w art. 243 oraz art. 244 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych.

#### Kwota długu, sposób jego sfinansowania

Sposób finansowania długu – przyjmuje się, że dług (jego spłata) w 2019 r. jest finansowany nowo zaciągniętym długiem. W latach następnych w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej, wolnych środków, z dochodów. W następnej kolejności dług finansuje się nowo zaciąganym długiem.

#### Łączna kwota spłat

Obejmuje kwotę długu wraz z należnymi w danym roku odsetkami.

#### Przedsięwzięcia

W ramach przedsięwzięć zostały ujęte zadania:

- „Termomodernizacja Ratusza”,
- „Budowa kanalizacji sanitarnej dla odbioru ścieków z m. Rzepcze”.

Uchwała w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Głogówek na lata 2019-2022 uwzględnia upoważnienie dla Burmistrza Głogówka do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć do wysokości limitów zobowiązań.