

**UCHWAŁA NR /2018
RADY MIEJSKIEJ W LIPIANACH
z dnia 2018 roku**

w sprawie uchwalenia zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lipiany na lata 2018-2028

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 229 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2017r. poz. 2077, z 2018r. poz. 1000) Rada Miejska w Lipianach uchwała, co następuje:

§ 1. Załącznik Nr 1 do uchwały Nr XXXIV/239/2018 Rady Miejskiej w Lipianach z dnia 23 stycznia 2018 roku w sprawie uchwalenia zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Lipiany na lata 2018-2028 otrzymuje brzmienie zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Załącznik Nr 2 do uchwały Nr XXXIV/239/2018 Rady Miejskiej w Lipianach z dnia 23 stycznia 2018 roku w sprawie uchwalenia zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Lipiany na lata 2018-2028 otrzymuje brzmienie zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Lipian.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Miejskiej
Artur Lipski

UZASADNIENIE

Zgodnie z przepisami art. 231 i 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych zmiany w zakresie planowanych przedsięwzięć dokonywane są przez organ stanowiący. Ponadto zgodnie z art. 229 wartości przyjęte w WPF i w budżecie powinny być zgodne w zakresie wyniku, przychodów i rozchodów oraz długu.

Priorytetową zmianę w niniejszej uchwale stanowi:

- przeniesienie wydatków na przebudowę drogi w miejscowości Osetna z wydatków realizowanych z udziałem „środków unijnych” na wydatki majątkowe bez udziału tych środków (w związku z przyznaniem dofinansowania w ramach programu rządowego w kwocie 2 301 479,00 zł);
- oraz dodanie przedsięwzięcia polegającego na modernizacji oczyszczalni ścieków w Lipianach, które będzie realizowane w latach 2019-2022. Na ten cel Gminie Lipiany przyznano środki w kwocie 3 580 200,00 zł (koszt inwestycji – 5 180 760,00 zł).

W celu realizacji powyższych zadań przyjęto:

- w przypadku przebudowy drogi w miejscowości Osetna - wpływ dotacji w 2018 roku;
- w przypadku modernizacji oczyszczalni ścieków - zaliczkową formę jej finansowania, co zmniejszy potrzeby pożyczkowe Gminy.

Przyjęto również systematyczny wzrost dochodów, w szczególności z tytułu podatków, które to założenie będzie zależne od woli wyrażanej corocznie przez Radę Miejską w Lipianach.

Wprowadzenie do budżetu ww. zadania związanego z modernizacją oczyszczalni o wartości przekraczającej 5 mln przy zachowaniu jednocześnie wydatków obecnych zakłóciło dotychczasową wieloletnią prognozę finansową. Wymagało przesunięcia na lata 2021-2022 większych środków na inwestycje (pierwotnie planowanych na lata 2019-2020) oraz dokonania zmian po stronie dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów we wszystkich latach objętych prognozą. Równocześnie w oparciu o wykonanie budżetu 2017 roku (a nie jak na etapie konstruowania budżetu – w oparciu o plan trzech kwartałów roku poprzedniego) dopuszczalne wskaźniki są wyższe od planowanych. Wobec tego można zauważyć niespełnienie wskaźnika w latach 2019-2020 (kolumna 9.7) w stosunku do planu oraz jego spełnienie w stosunku do wykonania za rok poprzedzający rok bazowy.

Dokonując zmiany WPF na tak odległe lata nie sposób pominąć ryzyk związanych nie tylko z polityką wewnętrzną władz gminnych (w szczególności w obliczu zbliżających się wyborów), ale również ryzyk związanych ze zmianą przepisów. Obecny projekt zmiany ustawy o finansach publicznych zakłada włącznie do dopuszczalnego wskaźnika spłaty zadłużenia również kwotę zobowiązań o podobnym charakterze jak kredyt (tj. raty i odsetki z tytułu spłaty budowy hali). W przypadku Gminy Lipiany oznacza to wzrost obciążenia wskaźnika np. w 2018 roku o ponad 78% (tzn. obecna kwota spłaty dla 2018 roku, którą uwzględniamy przy wyliczaniu wskaźnika to 1 003 552,41 zł, a przy zakładanym projekcie zmiany ustawy byłoby to 1 789 380,41 zł).

Reasumując, problem wprowadzenia do budżetu wydatków w wysokości ponad 5 mln (które będą ponoszone w znacznie oddalonym okresie i będą obciążać decyzje następnych decydentów) należy rozważyć w świetle ryzyk finansowych związanych z zadłużeniem (złagodzone przez planowane

dofinansowanie) i bardzo ważnych ryzyk społecznych, które urealnią się w przypadku nieprzystąpienia do modernizacji oczyszczalni. Decyzja w tym zakresie należy do Rady Miejskiej.

Poza wskazanymi powyżej zmianami strategicznymi, dokonano aktualizacji Wieloletniej Prognozy Finansowej w zakresie wykonania budżetu za 2017 rok z tytułu udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych, w zakresie wynikającym z wprowadzonych na mocy zarządzeń Burmistrza Lipian i uchwał Rady Miejskiej zmian budżetu i w budżecie Gminy Lipiany na 2018 rok oraz w zakresie limitu wydatków na przedsięwzięcia wskazane w piśmie K.0010.238.SA.2018 RIO Szczecin z dnia 17 kwietnia 2018 roku.

Ponadto - w związku ze zmniejszeniem planowanych przychodów z tytułu kredytów i pożyczek - dokonano analogicznych zmian w tym zakresie oraz celem zbilansowania budżetów - w zakresie planowanych dochodów i wydatków lat następnych.

Sporządziła:

Katarzyna Walerowska

Skarbnik Gminy