PROJEKT

**UCHWAŁA …. /2016**

**RADY GMINY PAWONKÓW**

**Z DNIA …. 2016R**

W SPRAWIE PRZYJĘCIA WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY PAWONKÓW NA LATA 2017 - 2025

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust.6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r o finansach publicznych ( Dz. U. z 2013r poz.885 z późn. zm.)

RADA GMINY PAWONKÓW

UCHWALA:

§ 1

Przyjąć Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy na lata 2017 – 2025 zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2

Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2017 – 2019 zgodnie z załącznikiem Nr 2

§ 3

1. Upoważnić Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć określonych załącznikiem Nr 2 do uchwały.
2. Upoważnić Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy w zakresie działalności bieżącej w kwocie 2.000.000,00 na lata 2017 – 2020.
3. Upoważnić Wójta Gminy do przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 4 ust. 1 i 2 , kierownikom jednostek organizacyjnych realizujących przedsięwzięcia ujęte w załączniku Nr 2 do uchwały.

§ 4

Traci moc uchwała Nr X / 50 2015 Rady Gminy Pawonków z dnia 22 grudnia 2015r w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2016 -2025 z późniejszymi zmianami.

§ 5

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Pawonków.

§ 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2017r

**OBJAŚNIENIA WARTOŚCI PRZYJĘTYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ GMINY PAWONKÓW NA LATA 2017 – 2025.**

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Pawonków została przygotowana na lata 2017 – 2025. Długość okresu wynika z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r o finansach publicznych (Dz. U z 2013r, poz. 885 z późn. zm.). Zgodnie z tym artykułem wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. Okres objęty wieloletnią prognozą finansową nie może być jednak krótszy niż okres, na jaki przyjęto limity wydatków, o których mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4. Prognozę kwoty długu, stanowiącą część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania .Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Pawonków została sporządzona na lata 2017 – 2025 tj. do momentu całkowitej spłaty zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań z tytułu pożyczek i kredytów.

**Prognoza dochodów**

Na potrzeby prognozy dochody ogółem podzielono na dochody majątkowe i bieżące.

W dochodach bieżących wyodrębniono następujące kategorie, które podlegały odrębnemu prognozowaniu:

- podatki i opłaty lokalne (wyszczególniając podatki: od nieruchomości, rolny, leśny, od środków transportowych, od czynności cywilno-prawnych, od spadków i darowizn oraz opłaty: skarbowa, eksploatacyjna, targowa, za zezwolenie na sprzedaż alkoholu oraz pozostałe podatki i opłaty),

-udział w podatkach budżetu państwa (wyszczególniając: udział w podatku dochodowym od osób fizycznych – PIT oraz udział w podatku dochodowym od osób prawnych – CIT),

-subwencje z budżetu państwa (wyszczególniając subwencje: oświatową i wyrównawczą),

-dotacje (wyszczególniając dotacje: na zadania zlecone i powierzone oraz na zadania własne),

-pozostałe dochody bieżące (wyszczególniając m.in.: opłaty lokalne, wpływy z usług i inne).

W dochodach majątkowych wyodrębniono następujące kategorie, które podlegały odrębnemu prognozowaniu

1. dochody z majątku (wyszczególniając sprzedaż mienia),

2. dotacje na inwestycje (wyszczególniając dofinansowanie budżetu państwa oraz pozostałe środki na inwestycje)

**Prognoza wydatków**

Podobnie jak dochody, wydatki podzielono przy prognozowaniu na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych. Wydatki bieżące dodatkowo podzielone zostały na poszczególne działy klasyfikacji budżetowej, a wśród nich wyodrębniono wydatki z tytułu wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń oraz pozostałych wydatków bieżących. Ponadto w dziale 757 wyodrębniono wydatki związane z obsługą zadłużenia. W dziale 750 dodatkowo wyodrębniono kategorię wydatków związanych z funkcjonowaniem organów JST. W zakresie dochodów majątkowych wykazano planowane środki jako dotacje majątkowe na „Przebudowę dróg gminnych – ul. Kośmiderska w Pawonkowie” – z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich, dotację na poprawę efektywności energetycznej gminy Pawonków, dotację na modernizację dróg dojazdowych do pól. Gmina na dzień sporządzenia prognozy planuje dochody ze sprzedaży majątku w wysokości 660.000,00 zł, gdzie w 2014r wykonano operat szacunkowy, w 2015r odbył się przetarg, do którego nikt nie przystąpił i w 2016r nieruchomości zostały wystawione ponownie do sprzedaży w drodze przetargu. Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych zobowiązań.

**Prognoza wyniku budżetu**

Zgodnie z art. 217 ust.1 ustawy o finansach publicznych różnica między dochodami a wydatkami budżetu jednostki samorządu terytorialnego stanowi odpowiednio nadwyżkę budżetu jednostki samorządu terytorialnego albo deficyt budżetu jednostki samorządu terytorialnego. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242.

Budżet Gminy Pawonków na 2017 rok jest budżetem deficytowym. Wysokość deficytu wynosi 1.362.471,00 zł. Źródłem sfinansowania deficytu są wolne środki**.** W następnych latach prognozujemy nadwyżkę budżetową. Termin spłaty kredytu i pożyczki planowanych do zaciągnięcia w roku budżetowym 2017 będzie rozłożony na lata 2018-2022.

**Prognoza przychodów**

Do projektu uchwały budżetowej na 2017r.po stronie przychodów zostaną wprowadzone wolne środki w kwocie 1.363.417,00 zł zaplanowano zaciągnięcie kredytu w wysokości 750.000,00 zł, pożyczki z WFOŚiGW na realizację PONE 500.000,00, spłatę pożyczek udzielonych przez gminę w wysokości 254.000,00zł.

**Prognoza rozchodów**

Rozchody budżetu zaplanowano zgodnie z harmonogramem spłat rat kapitałowych zaciągniętych kredytów oraz środki na wypłatę pożyczek przez jednostkę samorządu terytorialnego w kwocie 254.000,00zł. Nie planuje się wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2017 - 2025 przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków w latach 2017 - 2019, gdzie w ramach przedsięwzięć uwzględniono zapisy projektów planowanych do realizacji w formie Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych w ramach RPO WSL 2014 - 2020, a od 2020r przyjęto stałe wielkości dochodów i wydatków. Przy planowaniu wydatków założono, że prognozowany średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych wynosi 101,3%. Wynagrodzenia i składki od nich naliczane obejmują wynagrodzenia wszystkich jednostek organizacyjnych łącznie z wynagrodzeniem Wójta.

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów nie może przekroczyć wskaźnika opartego na średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich 3 lat relacji dochodów bieżących, powiększonych o wpływy uzyskane ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem.

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany dług – spłata długu. Zadłużenie na koniec 2017r wyniesie 5.766.546,00 zł. i sukcesywnie spada.

Relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych zostanie spełniona.

Spłata zadłużenia w kolejnych latach finansowana będzie w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej i wolnych środków z lat ubiegłych oraz wypracowanych dochodów bieżących gminy.

W ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku do uchwały w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej na lata 2017 – 2020 wykazano kwoty wynikające z zawartych już umów lub przewidziane do wykonania, w pozostałym zakresie planuje się realizację inwestycji rocznych. W ramach przedsięwzięć na wydatki bieżące wykazano dotacje na zadania z zakresu ochrony zdrowia i kultury fizycznej zgodnie z uchwałą w sprawie uchwalenia wieloletniego Programu Współpracy Gminy Pawonków z Organizacjami Pozarządowymi oraz zadania z zakresu gospodarki odpadami.

W związku z art. 242 ufp 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, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6. Z przedstawionej prognozy wynika, że Gmina Pawonków spełnia powyższy warunek.