

**U C H W A Ł A Nr XXXI/173/2016**  
**Rady Miejskiej w Zaklikowie**  
**z dnia 29 grudnia 2016**

w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Zaklików

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tj. Dz.U. z 2016. Poz. 446), art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz.U. z 2016 r poz. 1870)

Rada Miejska w Zaklikowie  
uchwala co następuje:

**§ 1**

Uchwala się wieloletnią prognozę finansową Gminy Zaklików wraz z prognozą kwoty długu na lata 2017 – 2027 w brzmieniu stanowiącym załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.

**§ 2**

Określa się przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust 4 ustawy o finansach publicznych, jak w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały.

**§ 3**

Upoważnia się Burmistrza Zaklikowa do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust.4.pkt 1 ustawy o finansach publicznych określonych w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały w 2018 roku do kwoty 3.604.884,48 zł

**§ 4**

Upoważnia się Burmistrza Zaklikowa do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy, zawieranych na czas określony w kwocie 1.200.000,00 zł w tym:  
w 2017 r . do kwoty 1.200.000,00 zł;

#### § 5

Upoważnia się Burmistrza Zaklikowa do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Zaklików do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy zawieranych na czas określony w kwocie 300.000,00 zł w tym:  
w 2017 r. do kwoty 300.000,00 zł;

#### § 6

Upoważnia się Burmistrza Zaklikowa do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy

1) zawieranych **na czas nieokreślony** w zakresie:

- a) dostawy wody za pomocą sieci wodno-kanalizacyjnej lub odprowadzania ścieków do takiej sieci,
- b) usługi przesyłowe energii elektrycznej,
- c) dostawy licencji na oprogramowania komputerowe,
- d) usługi przesyłowe lub dystrybucji gazu ziemnego

#### § 7

Upoważnia się Burmistrza Zaklikowa do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Zaklików do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,

1) zawieranych **na czas nieokreślony** w zakresie:

- a) dostawy wody za pomocą sieci wodno-kanalizacyjnej lub odprowadzania ścieków do takiej sieci,
- b) usługi przesyłowe energii elektrycznej,
- c) dostawy licencji na oprogramowania komputerowe.

#### § 8

Traci moc uchwała Nr XVIII/108/2016 Rady Miejskiej w Zaklikowie z dnia 28 stycznia 2016 r. w sprawie: uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Zaklików.

#### § 9

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą od dnia 1 stycznia 2017 r.

PRZEWODNICZĄCY  
RADY MIEJSKIEJ  
w Zaklikowie  
*mgr inż. Mirosław Mach*

## **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zaklików na lata 2017– 2027**

Wieloletnia Prognoza Finansowa jest to dokument zapewniający wieloletnią perspektywę finansowania w jednostce samorządu terytorialnego. Odzwierciedla ona kierunki i plany rozwoju jednostki samorządu terytorialnego. Zgodnie z zapisem ustawy o finansach publicznych wieloletnia Prognoza Finansowa powinna obejmować co najmniej rok budżetowy i trzy kolejne lata, i określać między innymi:

- prognozę dochodów i wydatków,
- prognozę długów,
- wykaz przedsięwzięć planowanych do realizacji,
- upoważnienie do zaciągania zobowiązań.

### **ZAŁOŻENIA WSTĘPNE**

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Zaklików sporządzona została na lata 2017 – 2027. Długość okresu objętego prognozą wynika z art.226 ust.4 oraz art.227 ust.2 – ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. 2013.885, z późn. zm.)

Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych, natomiast monetyzacja długu jest bardziej opłacalna, im dłuższy okres zapadalności, tym mniej musimy oddać w wartościach realnych (po korekcie z tytułu inflacji). Mając na uwadze kroczący charakter prognozy, która corocznie będzie nowelizowana przyjęto następujące założenia:

- dla roku 2017 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu gminy na 2017 rok,
- dla lat 2017– 2027 przyjęto sposób prognozowania, poprzez indeksację o poszczególne wskaźniki oraz korekty merytoryczne.

Okres trwania potencjalnych spłat kredytów i pożyczek, których wyliczono kwoty w kolejnych latach, wynosi od 2017 do 2027 r. Od roku 2014 wyliczone kwoty wliczane są do wskaźnika zadłużenia gminy co powoduje obniżenie zdolności kredytowej gminy.

### **DOCHODY**

Prognozy dochodów dokonano przy założeniach, że:

- w dochodach ogółem dokonano podziału na dochody majątkowe i bieżące.

Założono wzrost dochodów bieżących w poszczególnych latach o 2%.

Dochody majątkowe prognozowano w sposób racjonalnie umożliwiający przewidzenie kształtowania się wpływów w kolejnych latach ze sprzedaży posiadanego mienia jak również z uwzględnieniem spodziewanego współfinansowania inwestycji ze środków unijnych i budżetu państwa.

#### WYDATKI

Podobnie jak dochody, wydatki podzielono na wydatki bieżące i wydatki majątkowe. Wzrost wydatków bieżących zaplanowano w oparciu o dynamikę wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych, tj. od 2017 do 2027 roku w wysokości 1,3 %. Wydzielono wydatki z tytułu wynagrodzeń, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących. Ponadto w dziale 757 – Obsługa długu publicznego - wyodrębniono wydatki związane z obsługą zadłużenia oraz tytułu potencjalnych spłat poręczeń. W dziale 750 – Administracja publiczna – dodatkowo wyodrębniono kategorię wydatków związanych z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego. Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie, dla wydatków bieżących w roku 2017 przyjęto projekt budżetu gminy na 2017 rok. W latach 2017-2027 dokonano indeksacji o wskaźnik inflacji, a następnie w oparciu o wiedzę merytoryczną i analizę możliwości finansowych gminy dokonano weryfikacji kwot poszczególnych kategorii wydatków. Wydatki związane z obsługą zadłużenia zostały wyliczone zgodnie z harmonogramami spłat zobowiązań już zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia w 2017 roku.

#### INWESTYCJE – WYDATKI MAJĄTKOWE

Wydatki majątkowe zostały ujęte jako przedsięwzięcia o charakterze inwestycyjnym i obejmują one lata 2017- 2018. Przyjęte wartości wynikają z szacunkowych danych zawartych w dokumentacji projektowej. Po przeprowadzeniu procedur przetargowych zostaną one urealnione.

#### WYNIK BUDŻETU

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z prognozami dochodów i wydatków. W latach poprzednich wynik budżetu kształtował się w każdym roku inaczej w zależności od wielkości realizowanych zadań inwestycyjnych, których źródłem pokrycia w większej części były kredyty i pożyczki oraz dotacje na dofinansowanie tych zadań.

Wynik z działalności operacyjnej (bieżącej) jest pozycją bardzo istotną na skutek zapisu w art. 242 ustawy o finansach publicznych – z którego wynika, że organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki. Dlatego też w każdym roku konieczne jest ciągle analizowanie i weryfikowanie całego budżetu tak, aby zachowana została ta zależność.

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z prognozami dochodów i wydatków.

#### PRZYCHODY I ROZCHODY

W prognozowanym okresie po stronie przychodów w roku 2017 zaplanowano zaciągnięcie kredytu na realizację zadań inwestycyjnych i spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów w kwocie 4.650.000,00 zł.

Po stronie rozchodów w latach 2017 – 2027 przyjęto przepływy finansowe związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek. Ostatnie raty kapitałowe zostały zaplanowane do spłaty w roku 2027.

Po dokonaniu obliczeń, przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej założenia zapewniają spełnienie wymogów ustawy o finansach publicznych - art.243 odnośnie realizacji obsługi zadłużenia. Począwszy od 2014 roku do końca okresu prognozowania sytuacja finansowa gminy pozwala na spełnienie ustawowych obostrzeń dotyczących zadłużenia zapewniając jednocześnie stały i stabilny poziom. Konieczna jest ciągła kontrola przepływów finansowych wydatków, jak również podjęcie działań w celu zwiększania dochodów budżetowych. W trakcie roku 2017 konieczna będzie weryfikacja budżetu polegająca z jednej strony na ograniczeniu wydatków bieżących, z drugiej zaś strony na ograniczeniu spadku dochodów.

#### PRZEDSIĘWZIĘCIA

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Zaklików została zaplanowana na lata 2017-2027 w załączniku nr 2 przedstawiono wykaz przedsięwzięć .

W latach 2017-2018 ujęto wydatki na:

Termomodernizację budynków użyteczności publicznej w Gminie Zaklikowie o łącznych nakładach 3.614.091,96 zł