

Uchwała Rady Gminy Nr
z dnia
w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sorkwity
na lata 2016– 2029

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2013r. , poz. 885 z późn. zm.) w związku z art. 121 ust. 8 i art. 122 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241 z późn. zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2013 r. poz. 594 z późn. zm.)

Rada Gminy uchwała, co następuje:

§ 1

Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy na lata 2016–2029, zgodnie z załącznikiem nr 1.

§ 2

Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2016–2029, zgodnie z załącznikiem nr 2.

§ 3

1. Upoważnia Wójta do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w załączniku nr 2.
2. Upoważnia Wójta 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.

§ 4

1. Upoważnia Wójta do:

- 1) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych gminy do zaciągania zobowiązań, związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w załączniku nr 3,
- 2) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych gminy 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.

§ 5

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi.

§ 6

Traci moc uchwała Rady Gminy Sorkwity Nr III/13/2014 z dnia 19 grudnia 2014r.

§ 7

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2016 roku.

Objaśnienia wartości przyjętych w projekcie uchwały Rady Gminy Sorkwity w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sorkwity na lata 2016 - 2029

Uwagi ogólne:

Wieloletnia Prognoza Finansowa została przygotowana w horyzoncie czasowym na lata 2016-2029 ze względu na to, iż Gmina Sorkwity mając na uwadze konieczność zachowania wskaźnika obsługi zadłużenia, o którym mowa w art.243 ustawy o finansach publicznych przystąpiła w roku 2015 do restrukturyzacji zadłużenia z tytułu wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2016 – 2029 przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków w latach 2016 – 2029, z tym że wzrost wydatków bieżących założono w mniejszej wysokości, gdyż gmina zmuszona będzie do ich dużego ograniczenia, aby zachować prawidłowe wskaźniki zadłużenia.

Dochody :

Założono wzrost dochodów bieżących na poziomie około 2-3% wg wskaźników inflacji publikowanych przez GUS, dochody z tytułu subwencji i dotacji zaplanowano w wysokościach przekazanych przez Ministra Finansów. Założono, że wzrost dochodów bieżących w tym tempie będzie utrzymywał się przez okres prognozy, jako bazowy przyjęto rok 2015.

W zakresie dochodów majątkowych wykazano jedynie dochody ze sprzedaży majątku. Plan sprzedaży mienia komunalnego na lata 2016-2029 ustalono zakładając, że sprzedaż w latach kolejnych spadnie znacznie ze względu na malejące zasoby mienia komunalnego przeznaczonego do sprzedaży, a od roku 2019 nie uwzględniono żadnych dochodów ze sprzedaży majątku.

Wydatki:

Wydatki na obsługę długu zaplanowanego na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów. Od 2016 roku do końca prognozy tj.do 2029r. nie planuje się zaciągać kredytów i pożyczek, a wydatki na obsługę długu zaplanowano wg załącznika nr 1 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej, na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań, w ten sam sposób zaplanowano rozchody budżetu.

Wydatków i z tytułu udzielonych poręczeń nie planuje się.

Wynagrodzenia i składki związane z ich naliczaniem – ze względu na konieczność spełnienia warunków określonych art. 242 ustawy o finansach publicznych nie przewiduje się w najbliższych latach dużego wzrostu wynagrodzeń pracowników zatrudnionych w jednostkach organizacyjnych Gminy. Planowany wzrost wydatków na wynagrodzenia w każdym roku obejmuje wzrost wynagrodzeń o wskaźnik inflacji oraz odprawy emerytalne. W roku 2016 nie zaplanowano wzrostu wynagrodzeń nauczycieli.

Pozycja „Wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t.” obejmuje tylko wydatki planowane w rozdziale 75022 i 75022. - założono 2-3% wzrost wydatków z tego tytułu w kolejnych latach.

W ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wykazano kwoty wynikające z zawartych już umów lub planowane do realizacji w terminie późniejszym, są to wydatki majątkowe objęte limitem. W pozostałym

zakresie przewiduje się realizację inwestycji rocznych.

Przychody i Rozchody:

Przychody planuje się w wysokościach zgodnych z załącznikiem nr 1 do uchwały w sprawie WPF.

Splątę długu zaplanowano na podstawie harmonogramu splat określonego w projekcie umowy na subrogację kredytów oraz na podstawie umowy o pożyczkę, które są zaplanowane w załączniku nr 1 do uchwały, tak aby wskaźniki o których mowa w art.243 były spełnione od 2016r. Przetarg nieograniczony na przejście zadłużenia Gminy Sorkwity jest w trakcie realizacji, otwarcie ofert nastąpi w dniu 16-11-2015r., jednakże na dzień 12-11-2015r wpłynęły wadia od oferentów, które dają podstawę domniemać, iż przetarg dojdzie do skutku.

Na splatę wcześniej zaciągniętych kredytów, która w 2016r. wynosi 120,000,00zł planuje się przeznaczyć nadwyżkę budżetową z 2016r.

Wynik budżetu:

Pozycja „Wynik budżetu” jest różnicą pomiędzy pozycjami „Dochody” a pozycją „Wydatki”.

W 2016 roku planowana jest nadwyżka budżetowa w kwocie 120,000,00zł. W latach następnych również planuje się nadwyżkę budżetową ze względu na zachowanie wskaźników, o których mowa w art. 243 uofp.

Finansowanie deficytu i przeznaczanie nadwyżki.

Nadwyżkę budżetową w 2016r. jak również w latach następnych przeznacza się na splatę wcześniej zaciągniętego długu.

Kwota długu, sposób jego sfinansowania i relacja o której mowa w art.243 ustawy o finansach publicznych.

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągnięty dług – splata długu.

Sposób finansowania długu – przyjmuje się, że dług (jego splata) jest finansowana w pierwszej kolejności z nadwyżki z lat poprzednich. W następnej kolejności dług finansuje się nowo zaciąganym długiem. Wyliczenia w tym zakresie zawiera zał. nr 1 do WPF.

Relacja, o której mowa w art.243 ustawy o finansach publicznych(Dz.U z 2013r. poz.885 z póź.zm.) wyliczona została w załączniku nr 1 do WPF, jest ona spełniona od roku 2014tj. od chwili wejścia w życie obowiązku zachowania prawidłowej relacji gdyż zgodnie z art.121 ust.8 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych na lata 2012-2013 objęte wieloletnią prognozą finansową zamiast zasad, o których mowa w przepisach art.226 ust.1 pkt.6 i art.230 ust.5 ustawy, o której mowa w art.1 mają zastosowanie zasady określone w art. 169-171 ustawy, o której mowa w art.85 – tj. progi 15% i 60%.

W załączniku nr 1 do uchwały w sprawie prognozy obliczane są ww. wskaźniki dla Gminy Sorkwity. Obliczone wskaźniki są korygowane o dług zaciągnięty w związku z pożyczką zaciągniętą w związku z umową zawartą z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art.5 ust.3 ustawy o finansach publicznych z 2005r. poręczeń i gwarancji udzielonych samorządowym osobom prawnym realizującym zadania jednostki samorządu terytorialnego z wykorzystaniem środków, o których mowa w art.5 ust.3 ww. ustawy.