

**Uchwała Nr XXI.120.2016
Rady Gminy Górzycy
z dnia 23 grudnia 2016r.
w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Górzycy na lata
2017–2026**

Na podstawie art. 226 ust.1, art. 226 ust.2a, art. 227, art. 228 ust.1 pkt 2, art.228 ust.2, art. 229, art. 230 ust. 6, art. 242 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (j.t. Dz.U. 2016, poz.1870 ze zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. 2016, poz. 446 ze zm.) **Rada Gminy Górzycy uchwala, co następuje:**

§1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Górzycy na lata 2017–2026 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2017–2026, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

§2. Upoważnia się Wójta Gminy Górzycy 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.

§3. Uchyla się Uchwałę nr XI.75.2015 z dnia 18 grudnia 2015r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Górzycy na lata 2016-2026.

§4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Górzycy.

§5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2017r.

PRZEWODNICZĄCY RADY

Krzysztof Bańka

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY GÓRZYCA NA LATA 2017-2026

Inicjatywa w sprawie sporządzenia projektu wymienionej uchwały przysługuje zgodnie z art. 230 ust.1 ustawy o finansach publicznych, wyłącznie zarządowi jednostki samorządu terytorialnego - Wójtowi Gminy.

Projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej (WPF) w latach 2017-2026 opracowany został w oparciu o przepisy ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

Zgodnie z art. 227 ustawy o finansach publicznych Wieloletnia Prognoza Finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Okres objęty Wieloletnią Prognozą Finansową nie może być krótszy niż okres na jaki zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

Opracowując Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Górzycy na lata 2017-2026 dokonano analizy wykonania budżetu za lata 2014-2016. Na tej podstawie zaplanowane zostały dochody i wydatki na rok 2017. Sporządzając plan na lata kolejne uwzględniono również coroczny wzrost dochodów oraz wydatków budżetowych.

1. DOCHODY - Plan dochodów na 2017r. jest zgodny z projektem uchwały budżetowej na 2017r.

Dochody roku 2018-2026 zostały zaplanowane w oparciu o wartości roku 2017 pomniejszone o wartości projektów nierealizowanych w roku 2017 oraz powiększone o coroczny wzrost około 1,5% w latach 2018-2026, jak również powiększone o wzrost podatku od nieruchomości z tytułu podatku liniowego, od budowy na terenie Gminy Górzycy parku wiatrowego. Natomiast dochody majątkowe w 2017r. zostały zaplanowane z tytułu sprzedaży majątku w wysokości 653.000zł. A w latach 2018-2026 zaplanowano na poziomie 300.000zł.

2. WYDATKI - Plan wydatków na 2017r. jest zgodny z projektem uchwały budżetowej na 2017r.

Wydatki bieżące roku 2018-2026 zostały zaplanowane w oparciu o wartości roku 2017 pomniejszone o wartości projektów nierealizowanych w roku 2018 oraz powiększone o wzrost około 1,5% w latach 2018-2026.

Przy czym w poszczególnych latach 2018-2026 uwzględniono wydatki majątkowe na inwestycje.

Na zróżnicowany wzrost wartości dochodów bieżących oraz wydatków bieżących w poszczególnych latach ma znaczący wpływ spłata długu z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek, który po restrukturyzacji zadłużenia w grudniu 2013r. obciąża budżet w latach:

1. 2017r. kwotą 630.000 zł,
2. 2018r. kwotą 603.443 zł,
3. 2019-2022 coroczną kwotą 603.124 zł,
4. 2023-2025 coroczną kwotą 330.000 zł,
5. 2026 r. kwotą 40.000 zł.

Poszczególne wartości spłaty rat kredytów i pożyczek wynikają z umów kredytowych zawartych przed dniem wejścia w życie przepisu wprowadzającego indywidualny wskaźnik poziomu spłaty długu jak również z przeprowadzonej restrukturyzacji.

Tak ograniczony wzrost wydatków bieżących w stosunku do wzrostu dochodów bieżących wynika z ograniczenia art.243 ufp indywidualnego wskaźnika poziomu spłaty długu, na którego wysokość ma wpływ średnia arytmetyczna z obliczonych trzech lat relacji dochodów bieżących, powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów ogółem budżetu.

3. WYNIK BUDŻETU - jest różnicą pomiędzy dochodami a wydatkami budżetowymi i w 2017r. stanowi deficyt budżetowy, który zaplanowano sfinansować wolnymi środkami pozostającymi z rozliczenia kredytów i pożyczek z lat ubiegłych. Natomiast w poszczególnych latach 2018-2026 prognozuje się nadwyżkowe wyniki budżetu. W związku z tym, że w latach 2018-2026 nie planuje się zaciągać nowych zobowiązań kredytowych wynik budżetu jest równy planowanym rozchodom z tytułu spłaty zobowiązań kredytowych.

4. PRZYCHODY BUDŻETU - Plan przychodów na 2017r. uwzględnia wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w wysokości 900.000 zł.

5. ROZCHODY BUDŻETU - Rozchody budżetu z tytułu spłaty rat kapitałowych zaplanowano zgodnie z harmonogramami spłat określonymi w zawartych umowach kredytowych.

W latach 2017-2026 dług gminy wykazuje tendencję malejącą, z uwagi na zaplanowane każdego roku spłaty rat zaciągniętych kredytów i pożyczek, i tak w roku 2017 wynoszą 630.000zł.

Łączna kwota długu na koniec 2017r. przewidywana jest w wysokości 4.045.927 zł. W latach

2017-2026 nie jest planowane zaciąganie zobowiązań długoterminowych z tytułu kredytów, pożyczek oraz emisji papierów wartościowych.

6. PRZEDSIĘWZIĘCIA - W WPF nie przewiduje się do realizacji przedsięwzięć wieloletnich. W sytuacji podjęcia decyzji o ich realizacji Wieloletnia Prognoza Finansowa zostanie zaktualizowana w trakcie roku budżetowego.

Przyjmowana w latach następnych wraz z projektem uchwały budżetowej Wieloletnia Prognoza Finansowa będzie korygowała dane przedstawione na lata 2018-2026 w oparciu o nowe informacje, które pojawią się w przyszłości.

Projekt uchwały przed podjęciem przez Radę Gminy podlega zaopiniowaniu przez Regionalną Izbę Obrachunkową.

PRZEWODNICZĄCY RADY

Krzysztof Bańka