

**UCHWAŁA NR X/69/15  
RADY GMINY PŁASKA**

z dnia 21 października 2015 r.

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Płaska na lata 2015 – 2028.**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885, poz. 938, poz. 1646, z 2014 r. poz. 379, poz. 911, poz. 1146, poz. 1626, poz. 1877, z 2015 r. poz. 238, poz. 532, poz. 1117, poz. 1130, poz. 1190, poz. 1358) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2015 r. poz. 1515), uchwala się, co następuje:

**§ 1.** Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Płaska na lata 2015 – 2028 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2015-2028, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

**§ 2.** Przyjąć wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2015 – 2028 zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

**§ 3.** Objasnienia przyjętych wartości do wieloletniej prognozy finansowej na lata 2015 – 2028, zgodnie z załącznikiem Nr 3 do Uchwały.

**§ 4.** Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

**§ 5.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od dnia 1 stycznia 2015r.

Przewodniczący Rady Gminy

**Alicja Polkowska**

Załącznik Nr 3 do Uchwały Nr X/69/15

Rady Gminy Płaska

z dnia 21 października 2015 r.

### **Objaśnienia przyjętych wartości do sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej dla Gminy Płaska na lata 2015-2028**

W związku z wezwaniem RIO do opracowania programu naprawczego, zostały podjęte działania mające na celu głównie obniżenie wydatków bieżących. Nie jest to zadanie łatwe z uwagi na szereg zadań zleconych Gminie, które nie zawsze mają pokrycie w dotowaniu przez Państwo. Realizacja projektów ze środków UE nałożyła obowiązek utrzymania wybudowanych obiektów i urządzeń w trakcie trwania trwałości projektu. Są to koszty bieżące, które należy ponosić, by nie zwracać otrzymanych już dotacji. Stan dróg gminnych nie pozwala również pominąć niektórych wydatków, których nie sposób odłożyć na przyszłe lata.

Trudna sytuacja finansowa Gminy Płaska spowodowana została głównie, blokadą środków przez Podlaski Urząd Wojewódzki i brakiem refundacji wydatków na ogólną kwotę ok. 3,2 mln zł poniesionych już przez Gminę Płaska w 2011 i 2012 roku, z projektu pn. " Rozwój ekoturystyki na pograniczu polsko - litewskim ". RIO w Białymstoku zobligowała organy Gminy do podjęcia działań oszczędnościowych. Istotą uzdrowienia sytuacji jest odzyskanie środków zablokowanych przez PUW Białystok. Gmina Płaska złożyła już pozew do Sądu Okręgowego w Białymstoku na kwotę ok. 4,2 mln zł. Pierwsza rozprawa miała miejsce 1 października 2015 roku. Jednakże proces może potrwać ok. 2 lat. Gmina Płaska w tym okresie musi mieć zapewnione bieżące finansowanie zadań własnych i zleconych. Bez redukcji kosztów, głównie kosztów obsługi długu (Gmina na zablokowane środki wzięła kredyt) wystąpią trudności z utrzymaniem i bieżącym opłacaniem rachunków. Konsekwentna realizacja zamierzonych działań pozwoli na wypracowanie nadwyżek operacyjnych, z pominięciem zupełnie ewentualnego zwrotu zablokowanych środków i zapewnienie stabilności finansowej Gminy tylko w oparciu o swoje środki. Ewentualny wpływ do budżetu (w wyniku procesu lub ugody sądowej) Gminy Płaska środków w wysokości ok. 4,2 mln zł pozwoli tylko na natychmiastowe spłacenie pożyczki z Ministerstwa Finansów i powrotu do normalnego trybu planowania i przyjęcia budżetu

Zaplanowane działania przyniosą realne oszczędności od roku 2017, bowiem np. likwidacja filii ZSO w Gruszkach od września 2016 roku daje możliwość wypracowania oszczędności tylko w trakcie czterech miesięcy. Nastąpi również zmiana systemu organizacji pracy stołówki szkolnej, obniżenie etatów zatrudnionych pracowników w Urzędzie Gminy Płaska oraz Zespole Szkół Ogólnokształcących w Płaskiej. Wzrost opłaty za wodę, pozwoli Samorządowemu Zakładowi Gospodarki Komunalnej na wypracowanie dodatkowych środków na potrzeby remontów bieżących wodociągu gminnego, bez obciążania budżetu Gminy.

#### **DOCHODY I WYDATKI BIEŻĄCE**

Dochody bieżące zostały zaplanowane realnie na podstawie wykonania dochodów w latach 2012-2015 oraz planowanych zmian od roku 2016 m.in. w podatkach i opłatach lokalnych.

Dochody z udziałów w podatku dochodowym od roku 2012 systematycznie wzrastały i tym samym zwiększał się ich procentowy udział w dochodach ogółem. Plan dochodów na lata 2016-2018 został przyjęty na poziomie roku 2015.

Wysokość zaplanowanych dochodów z podatków i opłat uwzględnia zmiany w podatkach lokalnych, tj. głównie podatku leśnego oraz od nieruchomości gminnych.

Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące zaplanowano na podstawie realizacji dochodów za lata poprzednie oraz na podstawie danych z GOPS.

Zaplanowane wydatki bieżące na rok 2016 w kwocie 8 244 000,00 zł zostały wykazane realnie. Należy jednak wspomnieć, że obecna sytuacja finansowa Gminy jest trudna, dlatego na poziom wydatków w roku 2016 ma wpływ realizacja wydatków z roku bieżącego. Wydatki bieżące w kolejnych latach zostały zaplanowane przy założeniach realizacji programu naprawczego.

Zaplanowane przez Gminę redukcje wydatków od 2016 roku przedstawiają się następująco. W wydatkach Urzędu Gminy zmniejszona zostanie kwota na wydatki bieżące w tym: redukcja etatów o 1 i ¼, zmniejszenie

kosztochłonności dwóch etatów, zamrożenie płac kadry kierowniczej i pracowników, redukcja wydatków na funkcjonowanie Urzędu. Uzyskane oszczędności powinny wynieść ok. 100 tys. złotych rocznie.

W związku z likwidacją Filii Zespołu Szkół Ogólnokształcących w Gruszkach planuje się oszczędności na zagospodarowaniu etatów lub likwidacji etatów do równowartości 2,5 etatu. Planowane jest też wygoszpodarowanie oszczędności na ogrzewaniu budynku w Gruszkach. Od 2016 roku nastąpi też zmiana organizacji prowadzenia stołówki szkolnej. Zmiana będzie prowadzona alternatywnie poprzez albo przekazanie prowadzenia stołówki spółce pracowniczej albo poprzez zmianę systemu dofinansowania sprzedawanych przez

stołówkę szkolną obiadów. Wybrany zostanie wariant o większym stopniu efektywności. Uzyskane oszczędności w 2016 roku powinny wynieść ok. 120 tys. zł a w następnych latach po ok. 200 tys. zł rocznie.

Wydatki Gminnego Ośrodka Kultury będą planowane tylko na poziomie niezbędnych kosztów funkcjonowania GOK-u w Płaskiej w oparciu o średnią z lat 2014 i 2015. Niezbędne koszty funkcjonowania oznaczają wyłącznie środki na wynagrodzenia pracowników, pokrycie kosztów ogrzewania, energii elektrycznej, utrzymania czystości oraz niezbędnych remontów w celu utrzymania niepogorszonej substancji ogromnego majątku, którym dysponuje GOK w Płaskiej. Środki na działalność statutową GOK w Płaskiej będzie musiał wypracowywać od 2016 roku samodzielnie, korzystając np. z dostępnych programów UE.

Zamrożone zostaną wysokości diet radnych i sołtysów.

Na znaczny spadek wydatków bieżących ma wpływ zaplanowana do zaciągnięcia Pożyczka z budżetu państwa, a tym samym zmniejszenie wydatków na obsługę długu. W latach 2016-2018 oszczędności wyniosą odpowiednio 193 000,00 zł, 157 000,00 zł i 129 000,00 zł.

## **DOCHODY I WYDATKI MAJĄTKOWE**

Na lata 2016-2028 nie zostały zaplanowane dochody majątkowe, jednak przy trudnościach z realizacją dochodów bieżących lub innymi nieprzewidzianymi wydatkami Gmina posiada nieruchomości przeznaczone na sprzedaż.

## **WYNIK BUDŻETU**

Na kolejne lata zostały zaplanowane do realizacji nadwyżki budżetowe z przeznaczeniem na spłaty zaciągniętych kredytów i pożyczek.

## **NADWYŻKA OPERACYJNA**

Nadwyżka operacyjna jest niezbędna do osiągnięcia w każdym zaplanowanym roku. Systematycznie wprowadzane oszczędności w wydatkach oraz kontrola dochodów powinna zapewnić osiągnięcie w każdym roku powyższej nadwyżki.

## **PRZYCHODY, ROZCHODY ORAZ ZADŁUŻENIE**

Gmina Płaska na koniec II kwartału 2015 roku posiadała zadłużenie w wysokości 8 185 155,00 zł. Z planowanej do zaciągnięcia pożyczki z budżetu państwa w roku 2016 w wysokości 4 340 000,00 zł zostaną spłacone kredyty zaciągnięte na spłatę wydatków z projektu pn. " Rozwój ekoturystyki na pograniczu polsko - litewskim ". Są to również najdroższe kredyty, które Gmina musiała zaciągnąć na opłacenie należnych faktur. Gmina także ma zablokowane środki z projektu pn. „Dostęp do Internetu szansą na dynamiczny rozwój Gminy Płaska”. Sprawa jest w trakcie postępowania odwoławczego przed Ministerstwem Infrastruktury i Rozwoju. Jest to kwota ok. 212 tys. złotych. Gmina opłaciła całość wydatków a zwrotu środków na tą kwotę nie otrzymała. Pozostałe raty Gmina spłacać będzie z wypracowanych nadwyżek budżetowych w kolejnych latach.