

**UCHWAŁA NR .../.../17  
RADY GMINY PŁASKA**

z dnia .....2017 r.

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Płaska na lata 2018-2027**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2017 poz. 1875, poz. 2232) oraz art. 226, art. 227, art. 229 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 poz. 2077) uchwala się, co następuje:

**§ 1.** Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Płaska na lata 2018-2027 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2018-2027, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

**§ 2.** Objasnienia przyjętych wartości, stanowi Załącznik Nr 2 do Uchwały.

**§ 3.** Traci moc Uchwała Nr XVII/124/16 Rady Gminy Płaska z dnia 29 grudnia 2016 r. wraz ze zmianami w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Płaska na lata 2017-2027.

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

**§ 5.** Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2018 r.

Przewodnicząca Rady Gminy

**Alicja Polkowska**

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr ....../....../17

Rady Gminy Płaska

z dnia ..... 2017 r.

## **Objaśnienia przyjętych wartości do sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej dla Gminy Płaska na lata 2018-2027**

Wieloletnia Prognoza Finansowa obejmuje lata 2018-2027, tj. okres na który zostały zaciągnięte kredyty oraz pożyczka z budżetu państwa. Podstawowym dokumentem wpływającym na kształt WPF jest Uchwała Nr XIII/95/16 Rady Gminy Płaska z dnia 07 marca 2016 r. w sprawie zmiany Programu postępowania Naprawczego dla Gminy Płaska. Założenia z powyższego programu naprawczego zostały także przyjęte do projektu budżetu Gminy na 2018 r.

Plan dochodów i wydatków na 2017 r. ujęty w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2018-2027 stanowi kwoty dochodów i wydatków ze stanu na III kw. 2017 r. Natomiast wykonanie dochodów i wydatków w 2017 r. jest opracowane na podstawie ostatniej uchwały ws. zmian w budżecie Gminy Płaska, tj. z dnia 19.12.2017 r. Planowane dochody i wydatki na 2018 r. wynikają z projektu budżetu na 2018 r.

Plan dochodów na rok 2018 wynosi 11 040 724,00 zł., z tego dochody bieżące w kwocie 10 765 524,00 zł. Dochody w projekcie budżetu kształtowane są na podstawie:

- 1) informacji Ministra Finansów określającej planowane kwoty subwencji ogólnej oraz udziały gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych;
- 2) informacji Wojewody Podlaskiego oraz Krajowego Biura Wyborczego o wysokości dotacji celowych;
- 3) szacunkowych dochodów własnych zgodnie z uchwałami Rady Gminy określającymi stawki podatków i opłat lokalnych (z uwzględnieniem zmian w ustawach podatkowych);
- 4) przewidywanego wykonania dochodów budżetowych w 2017 roku.

Dochody majątkowe na kwotę 275 200,00 zł. dotyczą refundacji oraz wkładu własnego złożonego projektu do LGR „Budowa infrastruktury turystycznej na plaży gminnej w Jazach oraz placu zabaw przy Świetlicy Wiejskiej w Płaskiej” w ramach Programu Operacyjnego „Rybacko i Morze”.

W związku z tym, iż gmina realizuje program naprawczy, plan dochodów na lata 2018-2027 pozostał na poziomie podobnym, jak przy uchwalaniu programu postępowania naprawczego.

W kolejnych latach, tj. 2019-2027 nie planuje się dochodów majątkowych.

Plan wydatków na rok 2018 wynosi 10 439 724,00 zł., z tego wydatki bieżące w kwocie 9 879 096,00 zł.

Wydatki bieżące zaplanowano zgodnie z założeniami Programu Postępowania Naprawczego dla Gminy Płaska. Wydatki ustalone zostały przy założeniu utrzymania dotychczasowego zakresu i poziomu usług publicznych świadczonych przez Gminę, z uwzględnieniem założeń wynikających z postępowania naprawczego. W związku z długoterminowym zadłużeniem w projekcie budżetu przyjęto działania ograniczające i racjonalizujące wydatki budżetowe. Wielkość wydatków oszacowano w oparciu o podpisane umowy z wykonawcami zadań oraz przy uwzględnieniu niezbędnych wydatków do prawidłowego funkcjonowania Urzędu.

Sporządzając projekt budżetu, w szczególności planując wydatki, kierowano się zasadą uzyskiwania najlepszych efektów finansowych z danych nakładów z analizą ich celowości. Wydatki na zadania zlecone zaplanowano w oparciu o przyznane dotacje celowe.

Wydatki majątkowe na kwotę 540 628,00 zł. dotyczą: refundacji oraz wkładu własnego złożonego projektu do LGR „Budowa infrastruktury turystycznej na plaży gminnej w Jazach oraz placu zabaw przy Świetlicy Wiejskiej w Płaskiej” w ramach Programu Operacyjnego „Rybacko i Morze”, przebudowy drogi gminnej oraz wykonania dokumentacji projektowej na drogi gminne i ścieżki rowerowe. Kwota 20 000,00 zł wydatków majątkowych przeznaczona jest na dotację celową dla Gminnego Ośrodka Kultury, która przeznaczona zostanie na zakup samochodu służbowego.

Gmina Płaska zaciągnęła pożyczkę z budżetu państwa na kwotę 4 340 000,00 zł z terminem spłaty do 31.10.2023 r. Powyższa pożyczka została spłacona na łączną kwotę 2 790 000,00 zł. Spłaty nastąpiły

w grudniu 2016 r. w kwocie 640 000,00 zł oraz w lutym 2017 r. w kwocie 2 150 000,00 zł. Na dzień sporządzania WPF kwota pożyczki pozostała do spłaty wynosi 1 550 000,00 zł.

Zgodnie z obowiązującą umową zawartą pomiędzy Gminą Płaska, a Ministerstwem Finansów od 2018 r. następuje miesięczna spłata rat pożyczki udzielonej z budżetu państwa. W oparciu o przyjęty harmonogram spłat, stanowiący załącznik do powyższej umowy, ustalone zostały wysokości nadwyżek budżetowych na lata 2018-2027. Spłata pożyczki nastąpi w 2023 r. Pozostałe kredyty spłacone zostaną do 2027 r.

Gmina Płaska sumiennie wywiązuje się z działań naprawczych przyjętych Uchwałą nr XIII/95/16 Rady Gminy Płaska z dnia 7 marca 2016 r. ws. *zmiany Programu Postępowania Naprawczego dla Gminy Płaska*. Ministerstwo Finansów, Departament Gwarancji i Poręczeń stale monitoruje sytuację finansową Gminy Płaska, poprzez analizę sprawozdań budżetowych oraz kwartalną informację z realizacji działań naprawczych, przygotowywaną w oparciu o dane finansowe. Pomimo, iż z przyczyn niezależnych od Gminy, nie udało się osiągnąć założonych efektów finansowych w każdym punkcie, to w 2016 r. oraz w 2017 r. wypracowane zostały większe niż planowane nadwyżki budżetowe. Nadwyżka w 2016 r. wyniosła 3 742 932,39 zł (planowana nadwyżka 1 293 000,00 zł), natomiast nadwyżka na koniec III kw. 2017 r. wyniosła 893 322,08 zł (planowana nadwyżka 281 000,00 zł). Gmina dokłada wszelkich starań, aby sytuacja finansowa uległa poprawie o czym świadczą wypracowywane nadwyżki budżetowe.

Wszelkie planowane przedsięwzięcia oraz wydatki kształtuje się w oparciu o możliwości finansowe. W pierwszej kolejności Gmina kieruje się w swoich działaniach terminowością spłaty zaciągniętych zobowiązań. Wszelkie inicjatywy oraz działania, w tym wydatki majątkowe, pokrywane są z wypracowanych nadwyżek budżetowych. Pomimo ograniczeń wynikających z trwającego postępowania naprawczego oraz umowy wiążącej z Ministerstwem Finansów, Gmina Płaska zachowuje ciągłość finansową. Wynika to z faktu, że dochody, wydatki oraz nadwyżki operacyjne ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej szacowane są ze wszelką starannością oraz ostrożnością.

Poniższa tabela obrazuje sytuację finansową Gminy w latach 2018-2027:

<b>Rok</b>	<b>Dochody</b>	<b>Wydatki</b>	<b>Nadwyżka budżetowa</b>
2018	11 040 724,00	10 439 724,00	601 000,00
2019	10 170 000,00	9 569 000,00	601 000,00
2020	10 000 000,00	9 379 000,00	621 000,00
2021	8 700 000,00	8 064 000,00	636 000,00
2022	8 706 000,00	8 100 000,00	606 000,00
2023	8 770 000,00	8 254 000,00	516 000,00
2024	8 720 000,00	8 525 000,00	195 000,00
2025	8 700 000,00	8 505 000,00	195 000,00
2026	8 700 000,00	8 505 000,00	195 000,00
2027	8 670 000,00	8 468 345,00	201 655,00

Zarówno dochody i wydatki na kolejne lata szacowane są przy uwzględnieniu harmonogramów spłat pożyczki i kredytów. Nadwyżki wynikają z racjonalnego i rozsądnego kształtowania budżetu. Gmina Płaska mając świadomość trudnej, aczkolwiek stabilnej sytuacji finansowej, stawia za cel terminową oraz rzetelną spłatę zobowiązań, przy jednoczesnym zachowaniu płynności finansowej wynikającej z realizacji pozostałych zadań JST.

Gmina Płaska z pełną świadomością oraz odpowiedzialnością planuje dochody oraz wydatki na lata ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej. Rozsądne dysponowanie dochodami oraz racjonalne wydatkowanie jest celem nadrzędnym Gminy, które na przestrzeni lat doprowadzi do poprawy sytuacji finansowej oraz spłaty pożyczki oraz kredytów.