

**Uchwała Nr VIII/85/2015**  
**Rady Gminy Pokój**  
**z dnia 25 czerwca 2015 r.**  
**w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 r. poz. 594, z późn. zm.), art. 226, 227, 228 i art. 230 ust 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o publicznym (Dz. U. z 2013 r. poz. 885, z późn. zm.), Rada Gminy Pokój uchwała, co następuje:

§ 1

1. Uchwala się wieloletnia prognozę finansową na lata 2015 - 2023 wraz z prognozą kwoty długu na lata 2015 - 2023 stanowiącą załącznik Nr 1 do uchwały.
2. Przyjmuje się wykaz przedsięwzięć i umów zgodnie z załącznikiem Nr 2

§ 2

Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć określonych w załączniku Nr 2, do wysokości limitów zobowiązań określonych w tym załączniku,

§ 3

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi.

§ 4

Uchyla się uchwałę VII/74/2015 z dnia 28 maja 2015 r. w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.



## Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej

1. Planowania wartości dochodów bieżących dokonano z uwzględnieniem specyfiki każdego źródła. Część dochodów zaplanowano w oparciu o ekstrapolację, co oznacza, że na podstawie obserwacji trendów i relacji, które zaszły w minionych okresach ustalono prawdopodobne dochody w przyszłości. Taką metodę zastosowano do wpływów z podatków i opłat lokalnych przy uwzględnieniu zmian stawek podatkowych, które zostały wprowadzone 26 listopada 2012 r. Część dochód została ustalona również przy uwzględnieniu incydentalności ich występowania. Zasada ta obowiązuje przy ustaleniu planu wpływów z opłaty za zajęcie pasa drogowego, podatków od spadków i darowizn. Pozostałe wpływy zaplanowano natomiast przy wykorzystaniu ogólnych wskaźników makroekonomicznych takich jak dynamika PKB czy przeciętne tempo wzrostu zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów. (Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego – aktualizacja 2 października 2014 r) Przy planowaniu dochodów z subwencji oświatowej na lata 2015 – 2018 zachowano ostrożność, która była podyktowana przez zmniejszającą się liczbę dzieci uczęszczających do szkół.

2. Wartość planu dochodów majątkowych została ustalona w oparciu o znane na dzień sporządzenia prognozy okoliczności. Część z nich wynika już z podpisanych umów i dokonanych ustaleń, a część z nich ogólnych wytycznych programów i projektów. Ważną pozycją w dochodach bieżących w roku 2015 staje się zwrot podatku od towarów i usług od nadkładów na budowę kanalizacji. Zaplanowano wpływ w wysokości ponad 557 tys. zł. W przyjętej perspektywie to ostatni rok, w którym ustalono takie wpływy.

3. Wartość planu dochodów majątkowych ze sprzedaży mienia ustalono w oparciu o stan mienia komunalnego przeznaczonego i przygotowywanego do sprzedaży.

4. Wartość planu wydatków bieżących ustalono z uwzględnieniem specyfiki każdego obszaru. Część wydatków zaplanowano w oparciu o ekstrapolację, co oznacza, że na podstawie obserwacji trendów i relacji, które zaszły w minionych okresach ustalono prawdopodobne wydatki w przyszłości. Część dochód została ustalona również przy uwzględnieniu incydentalności ich występowania. Dotyczy to kosztów w najbliższych latach prognozy. Pozostałe wpływy zaplanowano natomiast przy wykorzystaniu ogólnych wskaźników makroekonomicznych takich jak dynamika PKB czy przeciętne tempo wzrostu zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów. Na najbliższy rok prognozy jednym z podstawowych założeń utrzymanie takiego poziomu wydatków bieżących jak w roku poprzednim. Wiadomo, że nie we wszystkich obszarach będzie możliwe zastosowanie takiego postanowienia. Oprócz tego brak zwiększenia wydatków w okoliczności postępującej inflacji będzie oznaczał, rezygnację z ponoszenia pewnych kosztów. Wdrożenie powyższego założenia jest jednak konieczne. Należy zwrócić uwagę, że coraz bardziej istotne stają się wydatki budżetu, na restrukturyzację, których nie ma szansy. Jest tak w przypadku obsługi zadłużenia, kosztów wynagrodzeń w oświacie. Nie bez znaczenia zostaje również szczególnie aktywna działalność inwestycyjna gminy. Ważne jest zatem, aby nie tylko dążyć do równowagi budżetu w zakresie wydatków i dochodów bieżących, ale powiększać nadwyżkę operacyjną. Przy coraz mniejszych możliwościach obsługi długu tylko w taki sposób będzie można finansować dalsze wydatki majątkowe.

5. Wykaz przedsięwzięć został sporządzony na podstawie planowanych na dzień sporządzenia prognozy zadań oraz zadań które są już w trakcie realizacji.

6. Gmina Pokój nie realizuje i nie planuje realizacji programów, projektów lub zadań związanych z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego razem (UPPP)

7. Gmina Pokój nie ma aktywnych, ani nie planuje w przyszłości udzielania gwarancji i poręczeń

8.

Na 2015 r. zaplanowano przychody. Będą one pochodziły z kredytów i pożyczek zaciągniętych na rynku krajowym i będą związane z finansowaniem zadań majątkowych oraz koniecznością spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań. W kolejnych latach prognozy nie przewiduje się realizowania przychodów budżetowych. Ma być to bowiem okres ograniczenia długu gminy.

9. Rozchody budżetowe będą związane ze spłatą długu. Wartości spłat w poszczególnych latach są wyznaczone przez obowiązujące umowy kredytów i pożyczek oraz o planowany harmonogram spłat.

10. Część rozchodów będzie podlegała wyłączeniom w związku z zawartymi umowami na realizację zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2.