

**Uchwała Nr XLVII/399/17**  
**Rady Miejskiej w Baranowie Sandomierskim**  
**z dnia 28 grudnia 2017 roku**

**w sprawie uchwalenia Wieloletnie Prognozy Finansowej na lata 2018 - 2029**

Działając na podstawie art.18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2017 r. poz. 1875 ze zm.) art. 226-228 i ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 ze zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwała się wieloletnią prognozę finansową Gminy Baranów Sandomierskim wraz z prognozą kwoty długu na lata 2018 – 2029, w brzmieniu stanowiącym załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Określa się przedsięwzięcia o których mowa w art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Przyjmuje się objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej do niniejszej uchwały.

§4. Upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy Baranów Sandomierski do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy, zawieranych na czas nieokreślony w zakresie:

- a) dostawy wody za pomocą sieci wodno-kanalizacyjnej lub odprowadzania ścieków do takiej sieci,
- b) dostawy gazu z sieci gazowej,
- c) dostawy ciepła z sieci ciepłowniczej,
- d) dostawy licencji na oprogramowanie komputerowe.

§ 5. Upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy Baranów Sandomierski do zaciągania zobowiązań wynikających z realizacji przedsięwzięć o których mowa w art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych określonych w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały na rok 2019 ogółem do kwoty – 22 000 000,00 zł.

§ 6. Upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy Baranów Sandomierski do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy, zawieranych na czas określony:

- a) na rok 2019 – 1 500 000,00 zł
- b) na rok 2020 – 1 500 000,00 zł

**Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej  
Miasta i Gminy Baranów Sandomierski  
na lata 2018- 2029**

Wieloletnia prognoza finansowa sporządzana jest w celu przeprowadzenia oceny sytuacji finansowej jednostki samorządu terytorialnego, jej zdolności kredytowej, wyznaczenia możliwości inwestycyjnych. Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta i Gminy Baranów Sandomierski została przygotowana do 2029 r. z uwagi na zapisy art. 227 ust. 2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 1875), z którego wynika, że prognozę należy sporządzić na okres, na który zaciągnięto zobowiązania, z tytułu kredytów i pożyczek.

Ponieważ ostatnia potencjalna spłata z tytułu kredytu przypada na 2029 rok, wieloletnia prognoza finansowa została sporządzona z uwzględnieniem tego okresu.

Zostały określone limity wydatków na przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy o finansach publicznych tj.

1. "Poprawa gospodarki wodno-ściekowej w aglomeracji Baranów Sandomierski", którego celem jest zapewnienie mieszkańcom możliwości odprowadzania ścieków.
2. „Adaptacja budynku w miejscowości Knapy z przeznaczeniem na Środowiskowy Dom Samopomocy”, którego celem jest podniesienie, jakości świadczonych usług dla podopiecznych Środowiskowego Domu Samopomocy.
3. „Rozwój infrastruktury oraz oferty kulturalnej na terenie Gmin Baranów Sandomierski i Gorzyce wchodzących w skład MOF Tarnobrzeg”, którego celem jest podniesienie atrakcyjności oferty kulturalnej.
4. „Budowa sali gimnastycznej przy Zespole Szkół w Woli Baranowskiej”, którego celem jest stworzenie możliwości aktywnego spędzania czasu wolnego dla mieszkańców z terenu Gminy oraz rozwój aktywności fizycznej wśród uczniów.

Wartości przyjęte w WPF i w budżecie Gminy na 2018 rok są spójne w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu Gminy Baranów Sandomierski zgodnie art. 229 ustawy o finansach publicznych.

Założenia dotyczące kształtowania się dochodów i wydatków budżetowych oraz osiągniętej nadwyżki operacyjnej w kolejnych latach zostały opracowane na podstawie danych historycznych dotyczących wykonania budżetów za lata 2015, 2016, plan na 9 miesięcy 2017 r. i przewidywane wykonanie roku 2017, oraz planu budżetu na 2018 rok.

Należy zaznaczyć, że po rozstrzygnięciu przetargu na zadanie "Poprawa gospodarki wodno-ściekowej w aglomeracji Baranów Sandomierski" może zajść konieczność zmiany limitów wydatków.

#### **Szczegółowa analiza wielkości zawartych w wieloletniej prognozie finansowej**

##### **Dochody ogółem wykazane w kolumnie 1 Załącznika Nr 1**

Podstawą ustalenia wielkości dochodów ogółem są dochody bieżące i majątkowe zrealizowane w latach poprzednich i planowane wykonanie 2017 roku, a także założenia przyjęte do planu budżetu na 2018 rok. Dochody ogółem wynikające z planu budżetu wynoszą w 2018 roku – 65 232 243,28zł

##### **Dochody bieżące**

W roku 2018 założono osiągnięcie dochodów bieżących w wysokości – 42 633 344,00zł zgodnie z planem budżetu, a od 2019 przyjęto wzrost dochodów bieżących średnio na poziomie do 1%.



## **Dochody majątkowe**

Planowane do uzyskania w roku 2018 dochody majątkowe wynoszą – 22 598 899,28 zł w tym ze sprzedaży majątku – 930 000,00 zł Zaplanowane dochody z tytułu sprzedaży majątku są zgodne z planem budżetu gdzie wykazano nieruchomości i drewno planowane do sprzedaży. Od roku 2019 nie planuje się dochodów ze sprzedaży majątku Gminy zgodnie z zasadą ostrożnego planowania. Dochody z tytułu dotacji w wysokości 14 144 860,00 zł dotyczą dotacji celowych na przedsięwzięcia określone w Wieloletniej Prognozie Finansowej, planowanego dofinansowania zadania pn. "Przebudowa wraz z termomodernizacją Domu Wiejskiego w Durdach z przeznaczeniem na Centrum Rekreacji" w kwocie 200 000,00 zł , oraz dotacji na zadanie "Poprawa bezpieczeństwa i dostępności komunikacyjnej w miejscowości Skopanie poprzez budowę drogi łączącej drogę wojewódzką nr 872 z drogą gminną nr 100023R", planowanej do otrzymania z Programu Rozwoju Gminnej i Powiatowej Infrastruktury Drogowej na lata 2016-2019 w wysokości 499 303,00 zł.

Dotacje oraz środki z tytułu dotacji z przeznaczeniem na inwestycje planowane są jeszcze w roku 2019 i 2020, a wysokość ich wynika z podpisanych umów, lub planowanych dofinansowań zadań, na które złożono wnioski o dofinansowanie. W roku 2020 planowane dotacje wynoszą - 2 427 454,00 zł i dotyczą refundacji planowanych do poniesienia wydatków w roku poprzednim dotyczących planowanego zadania tj. "Poprawa gospodarki wodno-ściekowej w aglomeracji Baranów Sandomierski".

Od 2021 roku w nie planuje się dochodów majątkowych.

## **Wydatki ogółem wykazane w kolumnie 2 Załącznika Nr 1**

W latach prognozy przyjęto w 2018 roku wydatki w wysokości – 76 557 502,23 zł.

### **Wydatki bieżące**

W planie budżetu założono wielkość wydatków bieżących na poziomie 39 655 285,85 zł. W kolejnych latach planowany wzrost na poziomie do około 1%, analogicznie do poziomu wzrostu dochodów bieżących.

### **Wydatki majątkowe**

Planowana na 2018 rok kwota wydatków majątkowych w wysokości 36 902 216,38 zł jest zgodna z uchwalonym planem budżetu. Znaczący wzrost wydatków majątkowych w 2018 roku i kolejnych dwóch latach wynika z realizacji przedsięwzięć zawartych w załączniku nr 2 Wieloletniej Prognozie Finansowej oraz realizacją zadań, na które Rada Miejska wyraziła zgodę upoważniając Burmistrza do zaciągnięcia zobowiązań ponad kwoty planowane w budżecie roku 2017.

## **Wynik budżetu wykazany w kolumnie 3 Załącznika Nr 1**

W planie budżetu na rok 2018 przyjęto ujemny wynik budżetu – 11 325 258,95 zł (różnica między dochodami ogółem i wydatkami ogółem). W roku 2019 przyjmuje on również wartość ujemną. W kolejnych latach przyjęte założenia generują nadwyżkę budżetową w całości przeznaczoną na spłatę kredytów i pożyczek.

## **Przychody i rozchody budżetu wykazane w kolumnie 4 i 5 Załącznika Nr 1**

W roku 2018 planuje się zaciągnąć kredyty i pożyczki na kwotę –12 986 098,95 zł, a w 2019 roku – 7 709 706,00 zł, z przeznaczeniem na rozchody budżetu związane ze spłatą wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz na pokrycie planowanego deficytu wynikającego z planowanych do realizacji zadań inwestycyjnych. W roku 2018 w związku z realizacją zadania w zakresie tj. „Poprawa gospodarki wodno-ściekowej na terenie

miejsowości Siedleszczany” przy udziale planowanej dotacji w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich zaplanowano pożyczkę na wyprzedzające finansowanie w wysokości 1 007 310,00 zł, której spłatę zaplanowano w roku 2019 i przyjęto do włączeń zgodnie z art. 243 ust. 3 ustawy o finansach publicznych.

Wysokość planowanych kredytów i pożyczek może ulec zmniejszeniu, w przypadku możliwości odliczenia podatku VAT od realizowanych zadań inwestycyjnych w zakresie gospodarki wodno-ściekowej.

Prognoza spłaty poprzednich i planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek sięga roku 2029.

#### **Kwota długu wykazana w kolumnie 6 Załącznika Nr 1**

Planowany stan zadłużenia na koniec 2018 roku wyniesie 14 836 345,95 zł, by w 2019 roku osiągnąć najwyższy poziom – 20 095 590,95 zł, co stanowić będzie 35,12% planowanych dochodów budżetu. W kolejnych latach nie przewiduje się zwiększania kwoty długu Gminy.

W prognozie w roku 2020 zaplanowano dochody majątkowe z tytułu dotacji, jako refundacji wydatków poniesionych w latach 2018-2019 na zadanie inwestycyjne, których finansowanie planowane jest również z kredytów i pożyczek. Dochody te mogłyby być przeznaczone na spłatę zadłużenia, jednak konstrukcja art. 243 ustawy o finansach publicznych uniemożliwia gminie mimo posiadanych środków możliwość wcześniejszej spłaty.

W przyjętej prognozie zastosowano włączenia wynikające z art. 243 ust. 3 ustawy o finansach publicznych do planowanych spłat rat pożyczek i kredytów, które planuje się zaciągnąć lub zaciągnięto na realizację zadań przy udziale środków z Unii Europejskiej tj. „Poprawa gospodarki wodno-ściekowej na terenie miejscowości Siedleszczany” oraz „Budowa kanalizacji sanitarnej w Ślęzakach”. Dla pozostałych spłat nie zastosowano wyłączeń z uwagi na fakt, że trudno na tym etapie przyjąć, że dofinansowanie na pewno osiągnie wymagane 60%. Osiągnięcie tego poziomu dofinansowania pozwoliłoby na zastosowanie włączeń i poprawę wskaźników jak również ewentualną wcześniejszą spłatę zadłużenia gminy.

#### **Maksymalny dopuszczalny wskaźniki spłaty rat i odsetek od kredytów i pożyczek zawarty w kolumnie 9.6 i 9.6.1 w porównaniu do planowanego wskaźnika w kolumnie 9.4 Załącznika Nr 1**

Wskaźniki te określają indywidualną możliwość Gminy Baranów Sandomierski do zaciągania kredytów i pożyczek i przeznaczania ich na rozwój.

Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty zadłużenia w danym roku budżetowym (kolumna 9,6) określony jest średnią arytmetyczną wykonania budżetu z trzech ostatnich lat obliczoną z relacji wyniku budżetu bieżącego powiększonego o sprzedaż majątku do dochodów ogółem.

Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty zadłużenia w danym roku budżetowym (kolumna 9,6.1) określony jest średnią arytmetyczną wykonania budżetu z trzech ostatnich lat obliczoną z relacji wyniku budżetu bieżącego powiększonego o sprzedaż majątku do dochodów ogółem.