

**UCHWAŁA Nr.XVII.111.2016
RADY GMINY GRZEGORZEW
z dnia 11 sierpnia 2016 roku**

**w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Grzegorzew na lata
2016-2022.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016 r. poz.446) oraz art. 226,230 ,231 z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r, poz. 885 z późn. zm.) Rada Gminy Grzegorzew uchwala, co następuje:

§ 1.

W uchwale Nr XII.77.2016 z dnia 26 stycznia 2016 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Grzegorzew na lata 2016 – 2022, zmienionej uchwałą Rady Gminy Grzegorzew Nr XV.102.2016 z dnia 30 maja 2016 r; uchwałą Rady Gminy Grzegorzew Nr XVI.108.2016 z dnia 29 czerwca 2016 r., wprowadza się następujące zmiany:

- 1) tytuł uchwały otrzymuje brzmienie „Uchwała w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Grzegorzew na lata 2016-2028”;
- 2) wydłuża się horyzont czasowy prognozy do roku 2028;
- 3) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Grzegorzew na lata 2016-2022 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały;
- 4) w wykazie wieloletnich przedsięwzięć Gminy Grzegorzew, stanowiącym załącznik nr 2 do zmienianej uchwały – określone w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Grzegorzew.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY RADY GMINY

/-/ Waldemar Banasiak

UZASADNIENIE
do uchwały Nr XVII.111. 2016 Rady Gminy Grzegorzew
z dnia 11 sierpnia 2016 r.

zmieniającej Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Grzegorzew na lata 2016-2022

**Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy
Grzegorzew na lata 2016-2028.**

ROK BUDŻETOWY

Zgodnie ze zmianami w budżecie w 2016 roku, dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Grzegorzew na lata 2016-2028:

Zwiększenie dochodów w 2016 r.	1 648 413,06 zł
w tym:	
Zwiększenie dochodów bieżących	1 590 413,06 zł
Zwiększenie dochodów majątkowych	58 000,00 zł
Zwiększenie wydatków w 2016 r.	2 168 413,06 zł
w tym:	
Zwiększenie wydatków bieżących	1 613 655,98 zł
Zwiększenie wydatków majątkowych	554 757,08 zł
Deficyt (plan) po zmianach	-491 045,00 zł
Zwiększenie przychodów	520 000,00 zł

Podstawą wprowadzenia zmian do Wieloletniej Prognozy Finansowej jest uaktualnienie danych wprowadzonych uchwałami i zarządzeniami do budżetu na rok 2016, a dotyczącymi zwiększenia wysokości uzyskiwanych dotacji i ponoszonych w związku z tym wydatków. W wyniku wprowadzonych do budżetu zmian zaplanowano wystąpienie deficytu budżetowego, którego pokrycie planuje się z przychodów.

KOLEJNE LATA PROGNOZY

Wprowadzenie, w wartościach wskazanych powyżej, zmian do budżetu Gminy spowodowało, że różnica w wysokości planowanych wartości budżetowych w 2017 roku w stosunku do planu na rok 2016 (wg uchwały nr XVI.108.2016 zmieniającej Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Grzegorzew z dnia 29 czerwca 2016 roku) zwiększyła się o 4 007 377,68 zł w przypadku dochodów bieżących oraz 4 163 102,66 zł w przypadku wydatków bieżących. Stąd dokonano aktualizacji wartości planowanych dochodów i wydatków bieżących Gminy w okresie objętym prognozą.

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Grzegorzew wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB), wskaźnik inflacji (CPI) oraz wskaźnik wynagrodzeń. Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych mierników oparto o Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 17 maja 2016 roku, a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Wskaźnik	2017	2018	2019	2020	2021	2022
PKB	3,90%	4,00%	4,10%	3,90%	3,70%	3,50%
Inflacja	1,30%	1,80%	2,20%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodz.	3,10%	3,10%	3,20%	3,20%	3,10%	3,10%
Wskaźnik	2023	2024	2025	2026	2027	2028
PKB	3,30%	3,10%	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodz.	3,30%	3,30%	3,30%	3,30%	3,20%	3,20%

Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Aktualizacja – maj 2016 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2016.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2016 uwzględnione w prognozach wynikają z wartości zawartych w budżecie Gminy na 2016 rok. Od 2017 roku prognozy dochodów i wydatków budżetowych dokonano za pomocą odpowiednio skonstruowanego równania, który uwzględnił wartości wskaźników PKB, CPI i dynamiki wynagrodzeń oraz ich wpływ na daną kategorię budżetową:

$$Y_t = Y_{t-1} \cdot (1 + CPI \cdot u_{CPI}) \cdot (1 + \Delta PKB \cdot u_{\Delta PKB}) \cdot (1 + \Delta W \cdot u_{\Delta W})$$

gdzie:

Y_t - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_{t-x} - wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych we wcześniejszych latach, gdzie:

$$Y_{t-1} = u_{Y1} \cdot Y_1 + u_{Y2} \cdot Y_2 + u_{Y3} \cdot Y_3 + u_{Y4} \cdot Y_4$$

u_{Y1} – waga przypisana dla dochodów i wydatków w roku poprzedzającym rok prognozy;

u_{Y2} – waga przypisana dla dochodów i wydatków z 2 lat wstecz od roku prognozy;

u_{Y3} – waga przypisana dla dochodów i wydatków z 3 lat wstecz od roku prognozy;

u_{Y4} – waga przypisana dla dochodów i wydatków z 4 lat wstecz od roku prognozy;

Y_1 – wartość dochodów lub wydatków w roku poprzedzającym rok prognozy;

Y_2 – wartość dochodów lub wydatków z 2 lat wstecz od roku prognozy;

Y_3 – wartość dochodów lub wydatków z 3 lat wstecz od roku prognozy;

Y_4 – wartość dochodów lub wydatków z 4 lat wstecz od roku prognozy;

CPI - wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym;

u_{CPI} - waga przypisana wskaźnikowi CPI, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

ΔPKB - wskaźnik dynamiki PKB;

$u_{\Delta PKB}$ - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

ΔW - wskaźnik dynamiki wynagrodzeń;

$u_{\Delta W}$ - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki wynagrodzeń, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

Zastosowana metoda dotyczy wszystkich kategorii dochodów i wydatków budżetowych w każdym roku prognozy. Zasadą jest to, że dla dochodów ustalone wartości udziałów poszczególnych wskaźników wynoszą 70% dla PKB i 30% dla inflacji. Przyjęcie takich wartości jest zgodne z kształtowaniem się polityki państwa w zakresie kształtowania dochodów budżetu centralnego. W przypadku wydatków wagi wynoszą odpowiednio: 30% dla PKB i 70% dla inflacji.

Biorąc pod uwagę wpływ wskaźnika wynagrodzeń na kształtowanie się wysokości wydatków ponoszonych na wypłatę wynagrodzeń i pochodnych przyjęto następujące wagi: 25% dla inflacji, 25% dla PKB i 50% dla wskaźnika wynagrodzeń.

W oparciu o wyżej wymienioną konstrukcję dokonano prognozy następujących pozycji budżetowych:

1. dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych;
2. podatki i opłaty lokalne, w tym wpływy z podatku od nieruchomości;
3. subwencja ogólna;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody bieżące;
6. wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń;
7. pozostałe wydatki bieżące;
8. wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST.

W prognozie na lata 2017-2018 uwzględniono po stronie dochodowej dotację inwestycyjną, która Gmina ma otrzymać na realizację zadań inwestycyjnych związanych z przebudową dróg gminnych i ulic. Wnioski o przyznanie dofinansowania na realizację inwestycji zostały pozytywnie rozpatrzone przez Urząd Marszałkowski, a zawarcie stosowanych wartości w WPF Gminy jest warunkiem koniecznym do zawarcia niniejszych umów na dofinansowanie.

Wysokość dotacji w 2017 roku określono na poziomie 1 027 696,66 zł (dotacja stanowi 63,63% wartości inwestycji), zaś w 2018 roku dofinansowanie wynosi 1 494 247,46 zł (stacja również stanowi 63,63% planowanej inwestycji). Dokonano istotnego zwiększenia kwot jakie zamierza się wydatkować w latach 2017-2018 na działalność inwestycyjną Gminy. W związku z tym dodano następujące przedsięwzięcia:

- 1) Przebudowa drogi gminnej Boguszyniec - Chojny;
- 2) Przebudowa drogi gminnej Borysławice Kościelne - Dąbrówka;
- 3) Przebudowa kotłowni przy budynku Szkoły Podstawowej w Grzegorzewie;
- 4) Przebudowa ulicy Piaskowej w Barłogach;
- 5) Przebudowa ulicy Rzecznej w Barłogach;
- 6) Przebudowa ulicy Słonecznej w Barłogach;
- 7) Modernizacja budynku ośrodka zdrowia – Ulepszenie i poprawa warunków do świadczenia usług medycznych;
- 8) Rozbudowa Zespołu Szkolno-Przedszkolnego o środowiskową halę sportową.

Z uwagi na to, że wartość inwestycji przekracza możliwości Gminy w zakresie finansowania środkami własnymi i dotacjami zaplanowano przychód w łącznej wysokości 8 314 000 zł, z czego:

1. w 2016 roku w wysokości 520 000 zł;
2. w 2017 roku w wysokości 1 690 000 zł;
3. w 2018 roku w wysokości 6 104 000 zł.

Założono oprocentowanie na poziomie 5% (stawki rynkowe marży kształtują się na poziomie od 1% do 1,5%, przy stawkach WIBOR na poziomie 1,8% założono marżę na poziomie 3,2%). Kierując się założeniem, że spłata zobowiązania nie może powodować problemów z płynnością finansową Gminy, spełnieniem ustawowych wskaźników zadłużenia oraz powinna gwarantować dodatkowe środki na realizację niezaplanowanych inwestycji, spłatę zobowiązań zaplanowano do 2028 roku.

W kwocie 8 314 000 zł, kwota jaką przeznacza się na wkład własny do inwestycji dofinansowanych w 60% ze środków z UE wynosi 1 441 507,26 zł co stanowi 17,34% całkowitej kwoty. W okresie prognozy przyjęto wyłączenia na poziomie 17,34% wysokości spłaty rat i spłacanych odsetek.
Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.

WÓJT GMINY
/-/ Bożena Dominiak