

## **UCHWAŁA NR XXIX/187/16**

### **RADY GMINY WIDAWA**

z dnia 9 września 2016 r.

#### **w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Widawa na lata 2016-2029**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 446) oraz art. 226, 227, 228, 230 ust. 3 i 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2013 r. poz. 885, 938 i 1646; z 2014 r. poz. 379, 911, 1146, 1626 i 1877; z 2015 r. poz. 238, 532, 1045, 1117, 1130, 1189, 1190, 1269, 1358, 1513, 1830, 1854, 1890 i 2150 oraz z 2016 r. poz. 195 i 1257) uchwała się, co następuje:

**§ 1.** Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Widawa na lata 2016-2029 wraz z prognozą kwoty długu zgodnie z załącznikiem Nr 1.

**§ 2.** Określa się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2016-2029 zgodnie z załącznikiem Nr 2.

**§ 3.** Ustala się objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej, o której mowa w § 1, zgodnie z załącznikiem Nr 3.

**§ 4.** Upoważnia się Wójta Gminy Widawa do:

1. Zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć określonych w załączniku Nr 2.

2. Zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

3. Przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań, określonych w § 4 ust. 1 i 2 uchwały, kierownikom jednostek organizacyjnych realizujących przedsięwzięcia ujęte w załączniku Nr 2 do uchwały.

**§ 5.** Traci moc Uchwała Nr XX/134/16 Rady Gminy Widawa z dnia 21 stycznia 2016 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Widawa na lata 2016-2023 wraz z późniejszymi zmianami.

**§ 6.** Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Widawa.

**§ 7. 1.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

2. Uchwała podlega podaniu do publicznej wiadomości poprzez rozplakatowanie na tablicy ogłoszeń w Urzędzie Gminy Widawa, a także poprzez zamieszczenie jej treści na stronie Biuletynu Informacji Publicznej Urzędu Gminy Widawa.







	wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy														
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>6</b>	<b>Kwota długu</b>	<b>4 941 815,29</b>	<b>7 843 415,29</b>	<b>7 258 415,29</b>	<b>6 544 718,29</b>	<b>5 794 930,29</b>	<b>4 945 142,29</b>	<b>3 960 354,29</b>	<b>2 338 751,00</b>	<b>1 923 960,00</b>	<b>1 359 168,00</b>	<b>794 376,00</b>	<b>229 584,00</b>	<b>114 792,00</b>	<b>0,00</b>
7	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
8.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	2 019 163,88	2 343 000,00	2 453 000,00	2 503 000,00	2 453 000,00	2 553 000,00	2 688 000,00	3 024 815,29	2 384 791,00	2 534 792,00	2 534 792,00	2 534 792,00	2 084 792,00	2 084 792,00
8.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki	2 884 163,88	3 118 000,00	2 453 000,00	2 503 000,00	2 453 000,00	2 553 000,00	2 688 000,00	3 024 815,29	2 384 791,00	2 534 792,00	2 534 792,00	2 534 792,00	2 084 792,00	2 084 792,00
9	Wskaźnik spłaty zobowiązań	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
9.1	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego	2,45%	3,21%	2,75%	3,11%	3,16%	3,40%	3,74%	5,71%	1,57%	2,03%	1,98%	1,93%	0,40%	0,39%

	nego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok															
9.2	wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	2,45%	3,21%	2,75%	3,11%	3,16%	3,40%	3,74%	5,71%	1,57%	2,03%	1,98%	1,93%	0,40%	0,39%	
9.3	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9.4	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	2,45%	3,21%	2,75%	3,11%	3,16%	3,40%	3,74%	5,71%	1,57%	2,03%	1,98%	1,93%	0,40%	0,39%	
9.5	Wskaźnik dochodów bieżących powiæk	7,98%	8,49%	8,78%	8,87%	8,65%	8,89%	9,24%	10,22%	8,05%	8,55%	8,55%	8,55%	7,05%	7,05%	



	ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy														
9.7.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
<b>10</b>	<b>Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej, w tym na:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>585 000,00</b>	<b>713 697,00</b>	<b>749 788,00</b>	<b>849 788,00</b>	<b>984 788,00</b>	<b>1 621 603,29</b>	<b>414 791,00</b>	<b>564 792,00</b>	<b>564 792,00</b>	<b>564 792,00</b>	<b>114 792,00</b>	<b>114 792,00</b>
10.1	Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	585 000,00	713 697,00	749 788,00	849 788,00	984 788,00	1 621 603,29	414 791,00	564 792,00	564 792,00	564 792,00	114 792,00	114 792,00
<b>11</b>	<b>Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
11.1	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	10 295 689,61	10 137 667,00	10 241 608,00	10 346 653,00	10 452 813,00	10 560 101,00	10 668 530,00	10 778 112,00	10 885 900,00	10 900 000,00	10 915 000,00	10 930 000,00	11 000 000,00	11 050 000,00
11.2	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	2 351 667,72	2 239 028,00	2 261 418,00	2 284 033,00	2 306 873,00	2 329 942,00	2 353 241,00	2 376 773,00	2 440 000,00	2 400 000,00	2 410 000,00	2 415 000,00	2 450 000,00	2 460 000,00

















**UZASADNIENIE**  
**przyjętych wartości do projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej**  
**Gminy Widawa na lata 2016 – 2029**

Wieloletnia prognoza finansowa dla Gminy Widawa została opracowana na lata 2016 – 2029 zgodnie z obowiązującymi przepisami tj.:

- ustawą z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym tekst jednolity z 2016 roku Dz. U. z 2016 r. poz. 446 z późniejszymi zmianami,
- ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych tekst jednolity Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późniejszymi zmianami,
- ustawą z dnia 13 listopada 2003 roku o dochodach jednostek samorządu terytorialnego Dz. U. z 2015 r. poz. 513 z późniejszymi zmianami.

Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

Z ustawy wynika, że prognozę należy sporządzić na czas nie krótszy niż okres na jaki przyjęto limity wydatków dla przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3.

Prognozą objęto lata 2016-2029 ponieważ w 2029 roku kończą się spłaty planowanego do zaciągnięcia w 2017 r. kredytu i pożyczki.

Dochody i wydatki zaplanowano na kolejne lata w oparciu o analizę kształtowania się tych wielkości w latach poprzednich, jak również uwzględniono informacje i przyjęto do szacowania wskaźniki wzrostu dochodów i wydatków o których mowa poniżej:

**Przy opracowywaniu prognozy na 2016 rok przyjęto następujące założenia:**

**I. Podstawą szacowania kwot poszczególnych dochodów bieżących i majątkowych było:**

**1. w zakresie dochodów bieżących:**

- przewidywane wykonanie dochodów za rok 2015 i w latach 2013 – 2014,
- planowane zmiany stawek podatku od środków transportowych i podatku od nieruchomości. Przygotowane projekty uchwał dotyczące zmian stawek podatkowych na 2016 r. przewidują wzrost stawek o 2% w stosunku do obowiązujących w 2015 r.
- ogłoszenie przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów będącej podstawą do ustalenia stawek podatku rolnego na rok podatkowy 2016 wynosi 53,75 za 1 dt.
- ogłoszenie w komunikacie GUS średniej ceny sprzedaży drewna obliczonej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2015 r., która wynosiła 191,77 zł za metr sześcienny. Gmina przyjęła stawkę za 1 ha powierzchni gruntów leśnych na poziomie 42,19 zł.
- uchwalone przez Radę Gminy Widawa stawki opłat targowych i opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi.
- podniesienie stawek czynszowych za wynajmowane i dzierżawione lokale i mienie komunalne.

Przy opracowaniu projektu budżetu gminy na 2016 rok uwzględniono założenia przekazane gminom pismem Ministerstwa Finansów ST3.4750.132.2015 z dnia 12 października 2015 roku w zakresie:

- wysokości subwencji ogólnej dla Gminy, tj. subwencji oświatowej, subwencji wyrównawczej, subwencji równoważącej oraz planowanej kwoty podatku dochodowego od osób fizycznych.

W projekcie budżetu gminy uwzględnione zostały dotacje celowe na finansowanie zadań zleconych gminie w zakresie administracji rządowej, jak również dotacje celowe na zadania własne gminy, przekazane:

- pismem Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego w Łodzi znak: FN-I.3110.18.2015 z 23 października 2015 roku,
- pismem Krajowego Biura Wyborczego w Sieradzu znak: DSR-421-9/15 z 16 października 2015 roku.

Dane w zakresie dotacji uzupełnione zostały o środki na pomoc państwa w wychowaniu dzieci z przeznaczeniem na realizację wypłat świadczeń wychowawczych wraz z kosztami obsługi.

Kwoty zmian w planie dotacji i klasyfikacja zostały przekazane przez Łódzki Urząd Wojewódzki w Łodzi znak: FN-I.3113.2.60.2016 z 29 kwietnia 2016 roku.

#### 2. w zakresie dochodów majątkowych:

- analiza dokumentacji i stanu prawnego przygotowanych do sprzedaży działek budowlanych i gruntów oraz określenie możliwości ich zbycia na lokalnym rynku nieruchomości i poziomu potencjalnych dochodów. Dochody ze sprzedaży majątku stanowią dodatkowe źródło sfinansowania zadań inwestycyjnych kontynuowanych jak i nowych.

## **II. Podstawa szacowania wydatków bieżących i majątkowych na rok budżetowy 2016 była:**

#### 1. w zakresie wydatków bieżących

- analiza przewidywanego wykonania wydatków za rok 2015 i kształtowanie się wydatków w latach 2013 – 2014,
- informacja o przewidywanych wskaźnikach wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych (gmina przyjęła wskaźnik 1% wzrostu w zakresie wydatków bieżących własnych) i kształtowania się stawek WIBOR (ich poziom ma wpływ na spłaty odsetek od kredytów),
- przeprowadzona restrukturyzacja zadłużenia mająca na celu wydłużenie okresu spłaty i uwolnienie środków na finansowanie inwestycji. Zmiany w umowach przewidują zmianę stawek marż. Wynegocjowano nowe stawki marży o 50% niższe w stosunku do obowiązujących w odniesieniu do kredytów zaciągniętych w LBS Zduńska Wola, co wpłynie na zmniejszenie zabezpieczenia w budżecie wydatków na obsługę długu. Zmiany w formie aneksów do umów zostały podpisane w 2015 r. po uzyskaniu zgody Rady Gminy w formie uchwały i będą obowiązywać od 2016 r.,
- informacja z ŁUW i KBW o planowanych dotacjach na wydatki w zakresie zadań zleconych gminie w zakresie administracji rządowej, jak również o dotacjach na zadania własne gminy,
- konieczność ustawowego zabezpieczenia obligatoryjnej rezerwy na zarządzanie kryzysowe i minimalnego poziomu rezerwy ogólnej,
- zachowania zasady zrównoważenia wydatków na prowadzenie gospodarki odpadami komunalnymi, z dochodami uzyskanymi z opłat na ten cel oraz dochodów z opłat i kar za korzystanie ze środowiska i przeznaczenia ich na działania w zakresie ochrony środowiska i gospodarki wodnej,
- przeznaczenia równowartości dochodów z opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż na-

- pojów alkoholowych na działania w zakresie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych i przeciwdziałania narkomanii,
- informacja o liczbie dzieci z terenu Gminy Widawa uczęszczających do innych jednostek publicznych i niepublicznych dla oszacowania kwot dotacji.

## 2. w zakresie wydatków majątkowych

- informacja o kontynuowaniu zadań z roku poprzedniego celem ich rozliczenia i podjęcie realizacji nowych pilnych zadań inwestycyjnych z możliwością pozyskania na niektóre z nich środków z UE lub finansowania z innych programów rozwojowych.

W zakresie zadań kontynuowanych zwiększone zostają środki na budowę mostu w miejscowości Ruda – łącznie w 2016 r. przeznaczone zostanie 850.000,00 zł, z czego 550.000,00 zł sfinansowane będzie z wolnych środków pozostałych w budżecie na koniec 2015 r.

Zabezpieczona w budżecie kwota 150.000,00 zł na rewitalizację parku – zadanie roczne pod nazwą „Przebudowa terenu zieleni urządzonej na Rynku Kościuszki w Widawie” jest niewystarczająca na oddanie parku do użytkowania w 2016 r. Pula wolnych środków z 2015 r. w wysokości 270.000,00 zł przeznaczona jest dodatkowo na kompleksowe zakończenie zadania.

Celem zakończenia zadania polegającego na przebudowie i rozbudowie o szyb windy, budynku Gminnego Ośrodka Zdrowia w Widawie, gmina dofinansuje zadanie inwestycyjne prowadzone przez Samodzielny Publiczny Zakład Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Widawie. Kwota dotacji celowej wyniesie 45.000,00 zł. Źródłem sfinansowania są wolne środki z 2015 r.

Natomiast środki w kwocie 231.845,00 zł uzyskane z ŁUW na sfinansowanie rozpoczętej w 2015 r. Termomodernizacji budynku Środowiskowego Domu Samopomocy w Dąbrowie Widawskiej pozwolą na dokończenie zadania inwestycyjnego w placówce realizującej zadania zlecone w zakresie pomocy społecznej. Nakłady łączne wprowadzone do załącznika przedsięwzięć zaplanowano na 304.150,00 zł, z tego w 2016 r. przewidziano wydatkowanie 285.150,00 zł z czego większa część to środki z dotacji.

W związku ze zwiększeniami środków na wydatki majątkowe wynik budżetu za 2016 r. będzie deficytowy. Kwota niedoboru wyniesie 310.000,00 zł. Celem zrównoważenia budżetu i spłaty kredytów w wysokości 555.000,00 zł przewidzianych w harmonogramie na 2016 r. zostają wprowadzone po stronie planu przychodów budżetu, wolne środki w wysokości 865.000,00 zł.

## **Przy opracowywaniu prognozy na lata 2017-2029 rok przyjęto założenia jak niżej:**

- dochody bieżące dotyczące podatków i opłat lokalnych, udziałów w PIT i CIT oraz dochody z usług i dzierżawy, najmu zaplanowano przy uwzględnieniu 1% wzrostu w stosunku do roku poprzedniego. W okresie 2024-2029 zakłada się stały ich poziom w wysokości jak dla roku 2023,
- dotacje na zadania zlecone oraz własne ustalono na stałym poziomie w wysokości odpowiednio 3.300.000,00 zł dochody w § 2010, 440.000,00 zł § 2030 oraz 5.250.000,00 zł w nowo utworzonym paragrafie 2060 związanym z realizacją świadczeń wychowawczych stanowiącym pomoc państwa w wychowaniu dzieci,
- poziom subwencji przyjęto przy uwzględnieniu otrzymywania przez cały okres prognozy dochodów z subwencji wyrównawczej i równoważącej. Wskaźnik wzrostu dla § 2920 kształtuje się na średnim poziomie 2 do 3% w latach 2016-2023. Dla okresu 2024-2029 przyjęto zmniejszenie tempa wzrostu w 2024 roku do ok. 1% w stosunku do 2023 roku, a w kolejnych latach stały poziom jak dla roku 2024.
- dochody majątkowe ustalono w okresie 2017-2023 na realnym min. poziomie 32.000,00 zł, a od 2024 do 2029 na poziomie niższym tj. w kwocie 30.000,00 zł,
- do wydatków bieżących zastosowano ok. 1% wskaźnik wzrostu; z tym, że dla okresu 2017 –

2023 prognoza wydatków bieżących pozostała bez zmian przy założeniu, że zwiększone odsetki od planowanych do zaciągnięcia zobowiązań zostaną pokryte zmniejszonymi wydatkami na remonty.

Dla roku 2024 poziom wydatków bieżących w stosunku do 2023 roku zwiększono o 2,7%, na co wpływ miały znacznie niższe potrzeby finansowania spłat rat kredytów i konieczność zabezpieczenia środków w zakresie wstrzymanyh remontów.

W stosunku do kolejnych lat od 2025 r. do 2027 r. przyjęto stały poziom wydatków bieżących podobnie, jak dla dochodów, mimo zmian wydatków na obsługę długu.

W latach 2028-2029 wydatki bieżące, przy uwzględnieniu zmniejszonego zapotrzebowania środków na spłaty rat pożyczkowych, ustalono na poziomie wyższym ok. 450 tys. zł tj. w równowartości uwolnionych środków po stronie rozchodów. W ramach tej kwoty planuje się zrealizowanie zwiększonego zakresu robót remontowych na obiektach gminy.

Wydatki w zakresie zadań zleconych gminie w zakresie administracji rządowej, jak również z dotacji na zadania własne gminy wprowadzono corocznie odpowiednio do wysokości zaplanowanych dochodów z tych źródeł.

– w wydatkach na obsługę długu uwzględniono planowane zmiany w harmonogramie spłat kredytów i kształtowanie się stawki WIBOR oraz zaktualizowanej marży od kredytów zaciągniętych przed 2014 r.

Od 2017 r. spłaty odsetek powiększono o planowane do zaciągnięcia w 2017 roku zobowiązania zwrotne w postaci pożyczki z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej z programu „Efektywne wykorzystanie energii”-LEMUR- Energooszczędne Budynki Użyteczności Publicznej oraz kredytu z Banku Ochrony Środowiska z zagranicznej linii kredytowej EIB-5/CEB-5 na sfinansowanie deficytu budżetowego w związku z realizacją zadania wieloletniego pn. „Przygotowanie dokumentacji oraz budowa przedszkola gminnego” w technologii budynku niskoenergetycznego ujętego w wykazie przedsięwzięć.

– wydatki majątkowe w pierwotnej uchwale przewidziano na poziomie możliwości ich finansowania środkami własnymi w wysokości ok 2 mln zł. Mniejszy poziom z uwagi na wyższe spłaty rat kredytów zaplanowano w latach 2018 - 2023. W kolejnych latach 2024-2029 utrzymano założenia w zakresie poziomu wydatków majątkowych w wysokości 2 mln zł rocznie.

Ponieważ sytuacja finansowa gminy na koniec 2015 r. wykazuje znaczną stabilność, a wyniki za okres I półrocza 2016 r. potwierdzają tę tezę, gmina oprócz zmian w planie rocznym na 2016 r. i wydatkach na przedsięwzięcia dla tego roku, dokonała aktualizacji w wykazie przedsięwzięć w pozycji 1.3.2 wydatków majątkowych w roku 2017 i 2018 na zadaniu pn. „Przygotowanie dokumentacji oraz budowa przedszkola gminnego”. Zadanie to, jako inwestycja wieloletnia, rozpoczęte zostało w 2015 r. Gmina zaplanowała realizować to zadanie z udziałem środków z pożyczki z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej z programu „Efektywne wykorzystanie energii”-LEMUR- Energooszczędne Budynki Użyteczności Publicznej oraz kredytu z Banku Ochrony Środowiska z zagranicznej linii kredytowej EIB-5/CEB-5. Zaplanowane kwoty nakładów na to zadanie w oparciu o kosztorys i harmonogram rzeczowo – finansowy wynoszą odpowiednio:

- w roku 2017 4.072.961 zł,

- w roku 2018 1.015.482 zł.

Wynik budżetu w 2017 r., w związku z realizacją tak ważnej dla gminy inwestycji, jest ujemny, a deficyt w wysokości 3.676.600 zł zbilansowany jest planowanymi do zaciągnięcia kredytem i pożyczką, na okoliczność czego organ wykonawczy uzyskał zgodę Rady Gminy w formie uchwały.

Wydatki majątkowe w latach 2018-2023 zaplanowano na poziomie niższym w stosunku do założeń prognozy na lata 2016- 2023 z uwagi na konieczność zabezpieczenia w każdym roku spłat rat

pożyczki i kredytu zaciągniętych w 2017 r.

W 2017 r. po stronie przychodów budżetu oprócz kredytu i pożyczki wprowadzone zostały wolne środki w kwocie 775.000,00 zł, które równoważą spłaty rat kredytów wcześniej zaciągniętych ujętych po stronie rozchodów budżetu.

W kolejnych latach, tj. od 2018-2029 planuje się uzyskanie nadwyżek budżetowych w kwotach równoważących zaplanowane rozchody.

Gmina Widawa będzie mogła realizować inwestycje, przekraczające wartości wpisane do WPF, korzystając z nadwyżek i wolnych środków pozostałych z lat poprzednich lub pozyskania zewnętrznego finansowania w postaci dotacji w ramach programów UE lub krajowych.

Zaktualizowany plan na dzień podjęcia uchwały oraz sytuację finansową Gminy Widawa w latach poprzednich obrazuje zestawienie poniżej.

Wyszczególnienie	Wykonanie 2013 r.	Wykonanie 2014 r.	Wykonanie 2015 r.	Plan zaktualizowany na 2016
Dochody bieżące	21 041 558,56	22 046 694,95	22 918 591,99	27 294 059,26
Wydatki bieżące	18 687 327,21	19 659 373,44	20 266 303,02	25 274 895,38
Nadwyżka operacyjna	2 354 231,35	2 387 321,51	2 652 288,97	2 019 163,88
Dochody majątkowe	1 363 480,29	1 125 900,39	860 041,42	674 284,81
Wydatki majątkowe	2 400 013,96	2 627 184,15	1 924 760,14	3 003 448,69
Deficyt na działalności inwestycyjnej	-1 036 533,67	-1 501 283,76	-1 064 718,72	-2 329 163,88

W odniesieniu do planu budżetu na 2016 r. zatwierdzonego w miesiącu styczniu nastąpiła zmiana po stronie dochodów bieżących w łącznej wysokości 5.105.372,26 zł z czego 5.087.137,98 zł dotyczyło dotacji na zadania bieżące.

Z ogólnej kwoty dotacji:

- 3.931.180 zł przeznaczone zostanie na realizację „Programu 500+”,

- 230.919,18 zł stanowi refundacja wydatków poniesionych w 2015 r. zgodnie z zatwierdzonym wnioskiem przez Centrum Projektów Polska Cyfrowa r.

Na zwiększenie pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym przekazane zostaną środki w kwocie 61.538,00 zł, a na zakup pomocy naukowych i podręczników dla szkół kwota 46.019,00 zł.

Dotacja z KBW w kwocie 6.670,00 zł przeznaczona jest na wymianę urn wyborczych.

O kwotę 13.000,00 zł zwiększone zostały środki z puli rezerwy części oświatowej subwencji z przeznaczeniem na dofinansowanie wyposażenia w zakresie pomocy dydaktycznych dla szkół

podstawowych ogólnodostępnych (kwota 8.000,00 zł ) oraz na zakup wyposażenia gabinetów profilaktyki zdrowotnej (5.000,00 zł).

Dochody majątkowe zostały zwiększone o 460.284,81 zł, z czego:

164.240,00 zł, to środki z budżetu województwa pochodzące z tytułu wyłączenia z produkcji gruntów rolnych, które przeznaczone zostały na realizację zadań związanych z modernizacją dróg dojazdowych do gruntów rolnych,

231.845,00 zł stanowi dotacja na Termomodernizację budynku Środowiskowego Domu Samopomocy w Dąbrowie Widawskiej,

36.999,81 zł, to kwota refundacji wydatków z Funduszu Sołeckiego przeznaczonych w 2015 r. na zadania inwestycyjne.

Gmina otrzymała również dofinansowanie w kwocie 27.200,00 zł z WFOŚ i GW do zadania inwestycyjnego p.n. Zakup dwóch motopomp pożarniczych dla jednostek OSP w Widawie i Brzykowie.

Po stronie wydatków plan został zwiększony o kwotę 6.430.657,07 zł, z tego na wydatki bieżące przeznaczono więcej w porównaniu do planu pierwotnego o 5.150.283,57 zł, a wydatki majątkowe wzrosły o 1.280.373,50 zł.

Największy wzrost bo o 3.863.181,40 zł nastąpił w grupie wydatków przeznaczonych na świadczenia na rzecz osób fizycznych. Plan po zmianach na dzień zatwierdzenia WPF wynosi w tej pozycji 7.139.226,40 zł.

Na wynagrodzenia i pochodne przeznaczono dodatkowo kwotę 323.871,68 zł, z czego:

– 123.198,68 zł. dotyczyło realizacji porozumień z pracownikami OSP w związku z koniecznością dokonania wyrównania wynagrodzenia do najniższej krajowej.

W planie wydatków na inwestycje dokonano zmian w zakresie zadań rzeczowych. Planowane wydatki zwiększyły się w stosunku do zatwierdzonego uchwałą budżetową planu o 1.280.373,50 zł, z czego na dofinansowanie trzech zadań tj. na budowę mostu w miejscowości Ruda, przebudowę terenu zieleni urządzonej na Rynku Kościuszki w Widawie i przebudowę i rozbudowę o szyb windy budynku Gminnego Ośrodka Zdrowia w Widawie uruchomiono środki w wysokości 865.000,00 zł pochodzące z wolnych środków pozostałych na koniec 2015 r. Wykaz nakładów inwestycyjnych został odpowiednio zaktualizowany.

W wykazie przedsięwzięć wykreślono zadanie na pn. Budowa siłowni zewnętrznej wraz z utwardzeniem terenu Widawa na kwotę 17.000,00 zł i zakwalifikowano jako zadanie roczne.

Zwiększono środki na zadaniu pn. Budowa kontenerowego budynku na potrzeby gospodarcze sołectwa Ligota wraz z uzbrojeniem terenu w media ujętym w pkt 1.3.2.5 przedsięwzięć o kwotę 20.000,00 zł.

Zmniejszeniu o 110.000,00 zł uległa zarezerwowana w pkt 1.3.2.2 kwota na przedsięwzięcie pn. Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Restarzew Środkowy. Jest to wynikiem przeprowadzonego przetargu, który zakończył się podpisaniem umowy na kwotę niższą niż pierwotnie zabezpieczono w budżecie.

Kwota w planie wydatków zabezpieczona na zadanie związane z budową mostu w miejscowości Ruda - pkt 1.3.2.1 przedsięwzięć, z uwagi na zmianę procedury zlecenia zadania i nowy kosztorys została zwiększona o 550.000,00 zł. Łączna wartość planowanych wydatków na tym zadaniu w 2016 r. wynosi 850.000,00 zł.

Jako kontynuacje z lat poprzednich wprowadzona została inwestycja pn. Przebudowa drogi i dworca autobusowego w kwocie 2.460,00 zł stanowiącej równowartość płatności za aktualizację dokumentacji.

Zabezpieczone na zadanie „Przygotowanie dokumentacji oraz budowa przedszkola gminnego” środki z uwagi na opóźnienia pozyskania źródeł finansowania zewnętrznego i potencjalnych możliwości przeprowadzenia przetargu w terminie późniejszym niż planowano zostały zmniejszone w 2016 r. o kwotę 86.427,70 zł. Jednocześnie ukończenie montażu finansowego na to zadanie opiewające na kwotę ponad 5 mln zł umożliwiło podjęcie, w 2016 r., uchwały i wprowadzenie w kolejnych dwóch latach realizację następnych etapów inwestycji.

Z ŁUW gmina otrzymała dodatkowo środki na sfinansowanie rozpoczętej w 2015 r. Termomodernizacji budynku Środowiskowego Domu Samopomocy w Dąbrowie Widawskiej. Kwota 231.845,00 zł oraz wkład własny wynoszący 53.305,00 zł pozwoli na dokończenie zadania inwestycyjnego w tej placówce. Nakłady łączne wprowadzone do załącznika przedsięwzięć zaplanowano na 304.150,00 zł, z tego w 2016 r. przewidziano wydatkowanie 285.150,00 zł.

Łącznie wydatki na przedsięwzięcia w 2016 r. wynoszą 1.615.928,69 zł.

**Gmina Widawa nie udzieliła i nie planuje udzielać poręczeń i gwarancji. W związku z tym nie prognozuje się w WPF na lata 2015 – 2029 wydatków z tego tytułu.**

### **Obsługa długu publicznego – przychody i rozchody budżetu gminy na lata 2016– 2029.**

Różnica między dochodami a wydatkami budżetu stanowi odpowiednio deficyt bądź nadwyżkę budżetu. Zaciągnięte oraz planowane do zaciągnięcia zobowiązania w latach 2016 – 2029 wynikają z finansowania inwestycji gminnych ponad poziom wynikający z dostępnych, własnych środków budżetowych.

W wyniku zwiększenia planu wydatków majątkowych w 2016 r. do kwoty 3.003.448,69 zł gmina planuje, iż budżet zamknie się kwotą deficytu w wysokości 310.000,00 zł. Spłata przypadających w 2016 r. rozchodów budżetu w kwocie 555.000,00 zł będzie sfinansowana wprowadzonymi po stronie przychodów wolnymi środkami. Łącznie wolne środki w wysokości 865.000,00 zł będą źródłem pokrycia deficytu budżetu w kwocie 310.000,00 zł oraz spłat rat kapitałowych w wysokości 555.000,00 zł.

Zadłużenie gminy z tytułu kredytów i pożyczek na koniec 2015 roku wyniosło 5.496.815,29 zł.

Uzyskane kredyt i pożyczka na finansowanie deficytu w 2017 r. w związku z realizacją inwestycji „ Przygotowanie dokumentacji oraz budowa przedszkola gminnego” zwiększają zadłużenie na koniec 2017 r. o 3.676.600,00 zł.

Na koniec kolejnych lat planowana kwota zadłużenia wynosić będzie:

- 4.941.815,29 zł. na koniec 2016 r.
- 7.843.415,29 zł. na koniec 2017 r.
- 7.258.415,29 zł na koniec 2018 r.
- 6.544.718,29 zł na koniec 2019 r.
- 5.794.930,29 zł na koniec 2020 r.
- 4.945.142,29 zł na koniec 2021 r.
- 3.960.354,29 zł na koniec 2022 r.
- 2.338.751,00 zł na koniec 2023 r.
- 1.923.960,00 zł na koniec 2024 r.
- 1.359.168,00 zł na koniec 2025 r.
- 794.376,00 zł na koniec 2026 r.
- 229.584,00 zł na koniec 2027 r.
- 114.792,00 zł na koniec 2028 r.
- 0,00 zł na koniec 2029 r.