

U C H W A Ł A NR XXXII/273/2017

RADY GMINY PORĄBKA z dnia 19 grudnia 2017 r.

w sprawie: **uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Porąbka**

na lata 2018-2026

Na podstawie art. 226, 227, 228, 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2017 r. poz.2077) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2017 r. poz. 1875 ze zm.)

RADA GMINY PORĄBKA

postanawia:

§ 1.

Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Porąbka, wraz z prognozą kwoty długu i spłaty zobowiązań na lata 2018-2026, zgodnie z załącznikiem nr 1 do Uchwały.

§ 2.

Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych do roku 2020, zgodnie z załącznikiem nr 2 do Uchwały.

§ 3.

Objaśnienia przyjętych wartości Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Porąbka wraz z prognozą kwoty długu i spłaty zobowiązań na lata 2018 – 2026 stanowią załącznik nr 3.

§ 4.

Upoważnić Wójta Gminy do:

1. Zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć określonych załącznikiem nr 2 do Uchwały.
2. Zaciągania zobowiązań wynikających z umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy do kwoty 10.000.000,00 zł w każdym roku budżetowym.
3. Przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych uprawnień do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć określonych załącznikiem nr 2 do Uchwały.
4. Przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych uprawnień do zaciągania zobowiązań wynikających z umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości jednostek i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 5.

Traci moc Uchwała Rady Gminy Porąbka Nr XXII/175/2016 z dnia 20 grudnia 2016 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Porąbka na lata 2017- 2024.

§ 6.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 7.

Uchwała podlega ogłoszeniu poprzez rozplakatowanie na tablicy ogłoszeń w budynku Urzędu Gminy Porąbka i miejscach zwyczajowo przyjętych.

§ 8.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 01 stycznia 2018 r.

Przewodniczący Rady

Zbigniew DRABEK

43-353 Porąbka, ul. Rynek 22
pow. biejski, woj. śląskie
tel. (33) 827-28-42, 81-06-681

L.p.	Formuła	Wyszczególnienie	Wykonanie 2015
1	[1.1]+[1.2]	Dochody ogółem	50 568 689,06
1.1		Dochody bieżące	44 347 492,14
1.1.1		dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	10 336 606,00
1.1.2		dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	563 441,22
1.1.3		podatki i opłaty	11 903 727,11
1.1.3.1		z podatku od nieruchomości	8 223 993,34
1.1.4		z subwencji ogólnej	13 267 995,00
1.1.5		z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	2 084 048,84
1.2		Dochody majątkowe, w tym	6 221 196,92
1.2.1		ze sprzedaży majątku	459 013,85
1.2.2		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	5 762 183,07
2	[2.1]+[2.2]	Wydatki ogółem	51 580 556,88
2.1		Wydatki bieżące, w tym:	41 281 513,57
2.1.1		z tytułu poręczeń i gwarancji	0,00
2.1.1.1		w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mo...	0,00
2.1.2		na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształco...	0,00
2.1.3		wydatki na obsługę długu, w tym:	257 933,93
2.1.3.1		odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy, w tym:	257 933,93
2.1.3.1.1		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustaw...	0,00
2.1.3.1.2		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustaw...	2 852,76
2.2		Wydatki majątkowe	10 299 043,31
3	[1] - [2]	Wynik budżetu	-1 011 867,82
4	[4.1] + [4.2] +	Przychody budżetu	4 640 212,94
4.1		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0,00
4.1.1		w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00
4.2		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	2 416 412,94
4.2.1		w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00
4.3		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	2 223 800,00
4.3.1		w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00
4.4		Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu	0,00
4.4.1		w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00

Wykonanie 2016	Plan 3 kw. 2017	Wykonanie 2017	Prognoza 2018	Prognoza 2019
53 736 292,10	57 396 929,26	57 396 929,26	60 348 221,00	61 096 827,00
52 848 409,62	56 330 299,83	56 330 299,83	59 054 257,97	59 785 100,00
11 282 300,00	12 446 451,00	12 446 451,00	13 587 076,00	13 950 000,00
438 226,96	590 000,00	590 000,00	520 000,00	550 000,00
12 124 565,69	12 967 304,25	12 967 304,25	13 903 011,45	14 165 100,00
8 201 347,16	8 478 278,25	8 478 278,25	8 770 000,00	8 920 000,00
13 511 337,00	13 607 028,00	13 607 028,00	13 893 107,00	13 720 000,00
12 637 577,56	14 179 295,28	14 179 295,28	14 341 217,87	14 500 000,00
887 882,48	1 066 629,43	1 066 629,43	1 293 963,03	1 311 727,00
221 510,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	220 000,00
666 372,48	866 629,43	866 629,43	1 093 963,03	1 091 727,00
53 835 366,98	58 370 929,26	58 370 929,26	62 703 383,00	58 619 627,00
50 264 740,27	53 756 970,49	53 756 970,49	56 408 232,65	55 520 000,00
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	0,00	34
243 398,96	315 000,00	315 000,00	264 000,00	424 000,00
243 398,96	315 000,00	315 000,00	264 000,00	424 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	55 000,00
21 936,24	19 000,00	19 000,00	14 000,00	36 000,00
3 570 626,71	4 613 958,77	4 613 958,77	6 295 150,35	3 099 627,00
-99 074,88	-974 000,00	-974 000,00	-2 355 162,00	2 477 200,00
4 120 345,12	2 974 000,00	2 974 000,00	4 646 162,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 228 345,12	1 000 000,00	1 000 000,00	600 000,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1 892 000,00	1 974 000,00	1 974 000,00	4 046 162,00	0,00
99 074,88	974 000,00	974 000,00	2 355 162,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

[illegible]

L.p.	Formuła	Wyszczególnienie	Wykonanie 2015
5	[5.1] + [5.2]	Rozchody budżetu	1 400 000,00
5.1		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	1 400 000,00
5.1.1	[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]	w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiąz...	0,00
5.1.1.1		kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3...	0,00
5.1.1.2		kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3...	0,00
5.1.1.3		kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 2...	0,00
5.2		Inne rozchody niezwiązane ze splatą długu	0,00
6		Kwota długu	10 403 800,00
7		Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po...	0,00
8		Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	✖
8.1	[1.1] - [2.1]	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	3 065 978,57
8.2	[1.1] + [4.1] + [5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi, po...	5 482 391,51
9		Wskaźnik splaty zobowiązań	✖
9.1	(((2.1.1) - [2.1]) / [2.1]) * 100	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty splaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy...	3,28%
9.2	((([2.1.1] - [2.1]) / [2.1]) * 100)	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty splaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy...	3,27%
9.3		Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających...	0,00
9.4	(((2.1.1) - [2.1]) / [2.1]) * 100	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty splaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy...	3,27%
9.5	(((1.1) - [15.1]) / [15.1]) * 100	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych...	6,97%
9.6	średnia z trzech lat	Dopuszczalny wskaźnik splaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu usta...	0,00%
9.6.1	średnia z trzech lat	Dopuszczalny wskaźnik splaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu usta...	0,00%
9.7	[9.6] - [9.4]	Informacja o spełnieniu wskaźnika splaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwz...	TAK
9.7.1	[9.6.1] - [9.4]	Informacja o spełnieniu wskaźnika splaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwz...	TAK
10		Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej, w tym na:	0,00
10.1		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00
11		Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych	✖
11.1		Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	21 131 656,40
11.2		Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	4 532 709,43
11.3	[11.3.1] + [11.3.2] + [11.3.3]	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	7 148 325,02
11.3.1		bieżące	209 194,69
11.3.2		majątkowe	6 939 130,33
11.4		Wydatki inwestycyjne kontynuowane	6 431 116,64

Wykonanie 2016	Plan 3 kw. 2017	Wykonanie 2017	Prognoza 2018	Prognoza 2019
1 820 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 291 000,00	2 477 200,00
1 820 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 291 000,00	2 477 200,00
40 000,00	155 000,00	155 000,00	171 000,00	150 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40 000,00	155 000,00	155 000,00	171 000,00	150 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 475 800,00	10 449 800,00	10 449 800,00	12 204 962,00	9 727 762,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
×	×	×	×	×
2 583 669,35	2 573 329,34	2 573 329,34	2 646 025,32	4 265 100,00
4 812 014,47	3 573 329,34	3 573 329,34	3 246 025,32	4 265 100,00
×	×	×	×	×
3,84%	4,03%	4,03%	4,23%	4,75%
3,72%	3,73%	3,73%	3,93%	4,35%
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3,72%	3,73%	3,73%	3,93%	4,35%
5,22%	4,83%	4,83%	4,72%	7,34%
0,00%	0,00%	0,00%	5,67%	4,92%
0,00%	0,00%	0,00%	5,67%	4,92%
TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
0,00	0,00	0,00	0,00	2 477 200,00
0,00	0,00	0,00	0,00	2 477 200,00
×	×	×	×	×
22 065 402,75	22 557 063,77	22 557 063,77	23 914 949,00	23 993 247,00
4 526 111,88	5 080 807,00	5 080 807,00	5 315 160,00	5 421 000,00
1 993 461,02	1 870 107,05	1 870 107,05	3 751 069,85	2 759 376,21
0,00	23 308,50	23 308,50	0,00	0,00
1 993 461,02	1 846 798,55	1 846 798,55	3 751 069,85	2 759 376,21
584 000,00	1 352 798,55	1 352 798,55	1 584 369,43	2 359 376,21

Prognoza 2020	Prognoza 2021	Prognoza 2022	Prognoza 2023	Prognoza 2024
3 532 827,00	2 260 500,00	1 625 000,00	1 245 000,00	564 435,00
3 532 827,00	2 260 500,00	1 625 000,00	1 245 000,00	564 435,00
1 349 527,00	50 000,00	200 000,00	300 000,00	64 435,00
1 091 727,00	0,00	0,00	0,00	0,00
257 800,00	50 000,00	200 000,00	300 000,00	64 435,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 194 935,00	3 934 435,00	2 309 435,00	1 064 435,00	500 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
×	×	×	×	×
5 104 554,00	5 430 500,00	5 675 000,00	5 995 000,00	5 704 435,00
5 104 554,00	5 430 500,00	5 675 000,00	5 995 000,00	5 704 435,00
×	×	×	×	×
6,25%	3,97%	2,78%	2,07%	0,90%
3,96%	3,86%	2,45%	1,59%	0,80%
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3,96%	3,86%	2,45%	1,59%	0,80%
8,70%	9,19%	9,40%	9,70%	9,05%
5,63%	6,92%	8,41%	9,10%	9,43%
5,63%	6,92%	8,41%	9,10%	9,43%
TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
3 532 827,00	2 260 500,00	1 625 000,00	1 245 000,00	564 435,00
3 532 827,00	2 260 500,00	1 625 000,00	1 245 000,00	564 435,00
×	×	×	×	×
24 182 000,00	24 680 000,00	25 212 000,00	25 730 000,00	26 280 000,00
5 260 000,00	5 415 000,00	5 550 000,00	5 700 000,00	5 850 000,00
493 956,33	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
493 956,33	0,00	0,00	0,00	0,00
93 956,33	0,00	0,00	0,00	0,00

Proгноза 2025	Proгноза 2026
300 000,00	200 000,00
300 000,00	200 000,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
200 000,00	0,00
0,00	0,00
×	×
6 110 000,00	6 100 000,00
6 110 000,00	6 100 000,00
×	×
0,47%	0,30%
0,47%	0,30%
0,00	0,00
0,47%	0,30%
9,51%	9,37%
9,38%	9,42%
9,38%	9,42%
TAK	TAK
TAK	TAK
300 000,00	200 000,00
300 000,00	200 000,00
×	×
26 825 000,00	27 403 700,00
6 010 000,00	6 230 000,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00

L.p.	Formuła	Wyszczególnienie	Wykonanie 2015
11.5		Nowe wydatki inwestycyjne	2 970 593,78
11.6		Wydatki majątkowe w formie dotacji	523 013,69
12		Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa...	✕
12.1		Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa...	163 656,27
12.1.1		- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	157 249,98
12.1.1.1		- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realiza...	157 249,98
12.2		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których...	5 762 183,07
12.2.1		- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	5 745 125,50
12.2.1.1		- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na...	5 745 125,50
12.3		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa...	209 194,69
12.3.1		- w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	209 194,69
12.3.2		Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umó...	209 194,69
12.4		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których...	7 669 848,80
12.4.1		- w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	5 838 487,62
12.4.2		Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawart...	7 669 848,80
12.5		Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowa...	1 831 361,18
12.5.1		w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	1 831 361,18
12.6		Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację progra...	1 831 361,18
12.6.1		w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	1 831 361,18
12.7		Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z u...	0,00
12.7.1		w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00
12.8		Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z za...	0,00
12.8.1		w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00
13		Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrow...	✕
13.1		Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po...	0,00
13.2		Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z...	0,00
13.3		Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczni...	0,00
13.4		Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowot...	0,00
13.5		Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowot...	0,00
13.6		Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych d...	0,00
13.7		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu o...	0,00

[illegible]

[illegible]

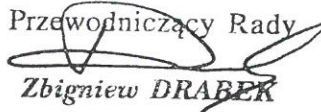
[illegible]

L.p.	Formuła	Wyszczególnienie	Wykonanie 2015
14		Dane uzupełniające o dług i jego spłacie	×
14.1		Splaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikaj...	1 400 000,00
14.2		Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu	0,00
14.3		Wydatki zmniejszające dług, w tym	0,00
14.3.1		spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 14.3.3	0,00
14.3.2		związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicz...	0,00
14.3.3		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0,00
14.4		Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00

[illegible]

[illegible]

Prognoza 2025	Prognoza 2026
✕	✕
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

Przewodniczący Rady

Zbigniew DRABEK

RADA GMINY PORĄBKA

43-353 Porąbka, **Wykaz przedsięwzięć do WPF**
pow. bielski, woj. śląskie

tel. (33) 827-28-42, 81-06-681

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit zobowiązań
			Okres realizacji							
			Od	Do						
1.	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				11 381 091,15	3 751 069,85	2 759 376,21	493 956,33	0,00	6 299 552,39
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				11 381 091,15	3 751 069,85	2 759 376,21	493 956,33	0,00	6 299 552,39
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr.157, poz.1240 z późn.zm.), z tego:				3 557 344,35	1 985 682,03	1 571 662,32	0,00	0,00	3 557 344,35
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				3 557 344,35	1 985 682,03	1 571 662,32	0,00	0,00	3 557 344,35
1.1.2.3	STREFA AKTYWNEGO WYPOCZYNKU W KOBIERNICACH - STWORZENIE WARUNKÓW DO AKTYWNEGO SPĘDZANIA CZASU		URZĄD GMINY PORĄBKA	2017 2019	229 519,43	229 519,43	0,00	0,00	0,00	229 519,43
1.1.2.4	SOŁECTWO BUJAKÓW - BUDOWA SIECI KANALIZACYJNEJ W CELU ZMIENIENIA NEGATYWNEGO ODDZIAŁYWANIA ZANIECZYSZCZEN NA ŚRODOWISKO		URZĄD GMINY PORĄBKA	2018 2019	3 327 824,92	1 756 162,60	1 571 662,32	0,00	0,00	3 327 824,92
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				7 823 746,80	1 765 387,82	1 187 713,89	493 956,33	0,00	2 742 208,04
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				7 823 746,80	1 765 387,82	1 187 713,89	493 956,33	0,00	2 742 208,04
1.3.2.2	PRZYDOMOWE OCZYSZCZALNIE ŚCIEKÓW - POPRAWA GOSPODARKI ŚCIEKOWEJ		URZĄD GMINY PORĄBKA	2016 2020	2 056 000,00	390 000,00	400 000,00	400 000,00	0,00	1 190 000,00
1.3.2.3	ROZBUDOWA BUDYNKU URZĘDU GMINY - POPRAWA WARUNKÓW PRACY I ŚWIADCZENIA USŁUG DLA MIESZKAŃCÓW		URZĄD GMINY PORĄBKA	2010 2019	4 060 688,76	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	600 000,00
1.3.2.4	ULICA GÓRSKA CZANIEC - POPRAWA INFRASTRUKTURY		URZĄD GMINY PORĄBKA	2017 2018	220 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	REWITALIZACJA PRZESTRZENI NADBRZEŻNYCH RZEK, POTOKÓW I ZBIORNIKÓW WODNYCH SUBRGIONU POKUJNOGOSPODAROWANIE CIEKÓW WODNYCH W GMINIE PORĄBKA - OCHRONA RÓŻNORODNOŚCI BIOLOGICZNEJ		URZĄD GMINY PORĄBKA	2017 2018	424 350,00	424 350,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	ZAGOSPODAROWANIE TERENU W CENTRUM PORĄBKI WIELKIEJ PUSZCZY - STWORZENIE WARUNKÓW DO AKTYWNEGO SPĘDZANIA CZASU		URZĄD GMINY PORĄBKA	2017 2019	450 000,00	250 000,00	200 000,00	0,00	0,00	450 000,00
1.3.2.7	DOKUMENTACJA PROJEKTOWA DLA ZADANIA BUDOWA CHODNIKA DLA PIESZYCH W CIĄGU DOGI POWIATOWEJ NR 4473 KETY-PODLESIE-KOBIERNICE -UL.PARKOWA W KOBIERNICACH -		URZĄD GMINY PORĄBKA	2017 2018	54 500,00	54 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.8	OPRACOWANIE DOKUMENTACJI PROJEKTOWEJ DLA BUDOWY KANALIZACJI SANITARNEJ W CZĄSTCU UL. KRYSZTAŁOWA I KRAJOBRAZOWA - BUDOWA SIECI KANALIZACYJNEJ W CELU ZANIEJSZENIA NEGATYWNEGO ODDZIAŁYWANIA ZANIECZYSZCZEN NA ŚRODOWISKO	URZĄD GMINY PORĄBKA	2017	2018	26 000,00	26 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	PARKING KOMUNALNY PRZY CMENTARZU W BUJAKOWIE - POPRAWA INFRASTRUKTURY DLA MIESZKAŃCÓW	URZĄD GMINY PORĄBKA	2017	2018	130 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.11	MOST NA UL. KRUCZEJ W CZĄSTCU - POPRAWA INFRASTRUKTURY DLA MIESZKAŃCÓW	URZĄD GMINY PORĄBKA	2018	2019	170 000,00	20 000,00	150 000,00	0,00	0,00	170 000,00
1.3.2.12	WPLATA NA DOFINANSOWANIE ZADAŃ BESKIDZKIEGO ZWIĄZKU POWIATOWO-GMINNEGO BIELSKO-BIAŁA pn. "ROZWÓJ NISKOEMISyjNEGO TRANSPORTU PUBLICZNEGO NA OBSZARZE BESKIDZKIEGO ZWIĄZKU POWIATOWO-GMINNEGO" - OGRANICZENIE EMISJI SPALIN I ODNOWA TABORU TRANSPORTOWEGO	URZĄD GMINY PORĄBKA	2018	2020	232 208,04	537,82	137 713,89	93 956,33	0,00	232 208,04

Przewodniczący Rady
Zbigniew DRAPEK

RADA GMINY PORĄBKA

43-353 Porąbka, ul. Rynek 22
pow. bielski, woj. śląskie
tel. (33) 827-28-42, 81-06-681

Załącznik Nr 3

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ

GMINY PORĄBKA

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy sporządzona została na lata 2018 - 2026 tj. do całkowitej spłaty zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek. Zawiera ona dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe z wyszczególnieniem między innymi środków i limitów wydatków na planowane do realizacji przedsięwzięcia oraz projekty realizowane przy współudziale funduszy pochodzących z Unii Europejskiej. Ponadto spośród wydatków bieżących wyodrębnia się wydatki na obsługę długu, na wynagrodzenia i składki od nich naliczane oraz związane z funkcjonowaniem jednostki samorządu terytorialnego. WPF zawiera również informację o wyniku budżetu, przychodach oraz rozchodach.

Punktem wyjścia przy prognozowaniu dochodów i wydatków w latach 2018 – 2026 jest projekt budżetu gminy na rok 2018. Wzięto pod uwagę również:

- wykonania budżetów gminy za lata poprzednie,
- zawarte umowy kredytowe i pożyczkowe oraz harmonogramy ich spłat,
- planowane do zaciągnięcia w roku 2018 kredyty długoterminowe i pożyczki w WFOŚiGW Katowice oraz przewidywane ich spłaty,
- wykaz przedsięwzięć wieloletnich planowanych do realizacji do roku 2020,
- założenia budżetowe podawane przez Ministerstwo Finansów.

Z ważniejszych dochodów bieżących wpływających do budżetu to podatki i opłaty lokalne, które charakteryzują się względną stabilnością, choć w roku 2018 ulegają znacznemu wzrostowi a powodem jest podwyżka opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi o 2 zł, oraz znaczny wzrost opłat za nieczystości niesegregowane. Nieznacznemu wzrostowi uległy również stawki podatku od nieruchomości i tę samą tendencję zastosowano przy prognozowaniu

dochodów z tego tytułu w latach kolejnych. Wzrost w latach następnych kształtuje się na poziomie 250.000,00 – 400.000,00 zł.

Z kolei dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych na przestrzeni lat ubiegłych wykazują dość znaczną tendencję wzrostową, toteż prognozując budżety lat przyszłych założono ich wzrost to 2,0% do 3,0%. Również udziały w podatku dochodowym od osób prawnych na przestrzeni lat wykazują nieznaczną, stabilną tendencję zwyżkową.

W zakresie dotacji i środków na cele bieżące, znaczącą kwotę stanowią dotacje na zadania z zakresu Pomocy społecznej i Rodziny - prawie 96 % wszystkich dotacji. Te również w kolejnych latach wykazują nieznaczną tendencję rosnącą.

W roku 2018 wśród dotacji na zadania bieżące znajduje się kwota 100.199,43 zł, stanowiąca refundację zadań zrealizowanych w latach 2016 – 2017 a współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej. Do zadań tych należą:

- Edukacyjnie i integracyjnie – współpraca jednostek przedszkolnych z Gminy Porąbka i Palkowice – 86.000,00 zł,
- ERAZMUS – 14.199,43 zł.

Na chwilę obecną gmina w kolejnych latach nie planuje żadnych dochodów z tychże źródeł, ponieważ nie posiada wiedzy co do realnej możliwości ich pozyskania.

Planując dochody majątkowe wzięto pod uwagę dwa aspekty a mianowicie: możliwości zbycia mienia będącego w zasobach komunalnych gminy, jak również nieregularny i często jednorazowy charakter dotacji na inwestycje, przekazywanych na konkretne zadania. W roku 2018 planuje się otrzymanie środków w formie refundacji na następujące projekty inwestycyjne realizowane w latach 2016 – 2017:

- Termomodernizacja Przedszkola Publicznego w Czańcu – 340.000,00 zł,
- Termomodernizacja Ośrodka Zdrowia w Kobiernicach – 425.000,00 zł

- Budowa placów zabaw w sołectwie Czaniec –

78.100,00 zł.

W roku 2018 gmina planuje środki na realizację zadania inwestycyjnego współfinansowanego z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014 – 2020 a mianowicie:

- Strefa aktywnego wypoczynku w Kobiernicach – kwota dofinansowania 123.680,00 zł.

W latach 2019 – 2020 planuje się z kolei środki refundujące nakłady na nowe przedsięwzięcie inwestycyjne – Budowa kanalizacji w sołectwie Bujaków; z tego rok 2019 – 1.091.727,00 zł, rok 2020 – 908.273,00 zł. W kolejnych latach dochodów ze środków Unii Europejskiej nie prognozuje się, ponieważ podobnie jak przy środkach bieżących brak dostatecznej wiedzy co do możliwości ich pozyskania.

Z kolei głównym priorytetem w zakresie planowania wydatków ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług publicznych świadczonych na rzecz mieszkańców przy jednoczesnym wyasygnowaniu niezbędnych sum na realizację przedsięwzięć inwestycyjnych.

Gmina chcąc realizować założone inwestycje, zmuszona jest maksymalnie ograniczać w latach następnych realizację zadań własnych, ale tych które niekoniecznie są priorytetowe dla gminy.

W latach 2019, 2020 spadają wydatki bieżące gminy, co ma związek z wprowadzeniem w/w ograniczeń oraz wygasaniem klas gimnazjalnych i zmniejszeniem z dziewięciu do ośmiu roczników objętych edukacją szkolną. Ponadto gmina planuje w miarę możliwości połączenie oddziałów szkolnych w celu oszczędności wydatków na wynagrodzenia i pochodne.

Znaczny wzrost w roku 2019 wydatków na obsługę długu wynika z faktu planowania do zaciągnięcia w roku 2018 kredytów i pożyczek długoterminowych, od których odsetki należne za okresy objęte wypłatami transz w roku 2018 naliczone zostaną w miesiącu styczniu 2019 r. W kolejnych latach kwoty te mają tendencję spadkową z uwagi na fakt corocznej spłaty kredytów i pożyczek – zgodnie z podpisanymi umowami i harmonogramem spłat planowanych do zaciągnięcia, który to znajduje się w dalszej części objaśnień. Ponadto wydatki na pokrycie odsetek od kredytów i pożyczek oszacowano w oparciu o realną wiedzę w tym zakresie. Ich

wielkość uzależniono od salda zadłużenia oraz sytuacji na rynku bankowym, w tym aktualny poziom stawki WIBOR.

Szczególną pozycją w budżecie są wydatki majątkowe, bowiem ich realizacja ściśle związana jest z możliwościami finansowymi gminy.

Jak już wspomniano, planując wydatki inwestycyjne na rok 2018 i następne, w pierwszej kolejności wzięto pod uwagę te objęte limitem przedsięwzięć oraz dofinansowaniem ze środków unijnych. Ponadto kierowano się wnioskami dotyczącymi nowych inwestycji i remontów w poszczególnych sołectwach.

Inwestycje wieloletnie objęte wykazem zostaną omówione w dalszej części objaśnień.

Z uwagi na fakt znacznych kwot corocznie przeznaczanych na spłaty kredytów i pożyczek oraz zakończenia realizacji części inwestycji w roku 2018 a także całkowite zakończenie budowy obecnego etapu kanalizacji sanitarnej w sołectwie Bujaków w roku 2019, wydatki na inwestycje spadają, jednak od roku 2020 wykazują ponownie tendencję wzrostową.

W roku 2018 planuje się przychody w łącznej wysokości **4.646.162,00 zł**, z tego:

- wolne środki jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu j.s.t. wynikająca z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych 600.000,00
- przychody z zaciągniętych kredytów na rynku krajowym 3.556.162,00

w tym na:

- pokrycie deficytu budżetowego 1.865.162,00

z tego na:

1) działania finansowane ze środków określonych w

art.5 ust.1 pkt 2 ufp, w nawiązaniu do art.243

ust.3 pkt 1 ufp

1.091.727,00

2) pokrycie wkładu krajowego – działania

współfinansowane ze środków określonych w art.5	
ust.1 pkt.2 ufp w nawiązaniu do art.243	
ust.3a ufp	664.435,00
3) pozostałe kredyty długoterminowe	109.000,00
- <i>splaty wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek</i>	<i>1.691.000,00</i>
• przychody z zaciągniętych pożyczek na rynku	
krajowym na pokrycie deficytu	490.000,00

Splaty zostały zaplanowane na lata 2019 – 2026.

Splaty planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek oraz wyłączenia szczegółowo przedstawia harmonogram załączony do uzasadnień do projektu Uchwały Budżetowej.

Wśród splat pożyczek i kredytów wraz z odsetkami podlegających wyłączeniu z art. 243 ust.3 pkt 1 oraz art.243 ust.3a ufp. znajdują się te już zaciągnięte jak i planowane do zaciągnięcia.

Splaty zobowiązań podlegających wyłączeniu już zaciągniętych– to pożyczki wraz z odsetkami z WFOŚiGW w Katowicach na wkład krajowy na budowę kanalizacji sanitarnej w sołectwie Czaniec i Kobiernice /art. 243 ust.3a ufp/.

Splaty kredytów wraz z odsetkami podlegających wyłączeniu planowane do zaciągnięcia w roku 2018 – to:

- na działania finansowane ze środków określonych w art.5 ust.1 pkt 2 ufp , w nawiązaniu do art.243 ust.3 pkt 1 ufp – Budowa kanalizacji sanitarnej w sołectwie Bujaków – kwota 1.091.727,00 zł. Splatę kredytu planuje się w roku 2020 tj. do 90 dni od otrzymania ostatniej płatności ze środków Unii Europejskiej.
- na pokrycie wkładu krajowego – działania współfinansowane ze środków określonych w art.5 ust.1 pkt.2 ufp w nawiązaniu do art.243 ust.3a ufp /wkład krajowy/– Budowa kanalizacji sanitarnej w sołectwie Bujaków – kwota 664.435,00 zł.

Wszystkie niezbędne dane co do dochodów, wydatków, przychodów i spłat zobowiązań, jak również wykaz przedsięwzięć planowanych do realizacji zostały ujęte w obu załącznikach.

Istotnym faktem jest, iż nadwyżka operacyjna, czyli różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi na przestrzeni lat objętych Wieloletnią Prognozą Finansową Gminy wykazuje tendencję wzrostową.

Załącznik nr 2 do projektu Uchwały Rady Gminy w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Porąbka określa przedsięwzięcia zaplanowane do realizacji do roku 2020.

Wykaz ten obejmuje zadania na łączną kwotę nakładów w latach 2010 – 2020 – 11.381.091,15 zł, w tym nakłady do poniesienia w roku 2018 – 3.751.069,85 zł, zaś limit zobowiązań – 6.299.552,39 zł (dotyczy części zadań, na które umowy podpisane będą w roku 2018 i później).

W uchwale obok upoważnień dla Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją tychże przedsięwzięć zapisano upoważnienie do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy do kwoty 10.000.000,00 zł w każdym roku budżetowym. Do najważniejszych umów należą: gospodarowanie odpadami komunalnymi (odbiór i składowanie), zimowe utrzymanie dróg, dostawa wody, energii, gazu, usług pocztowo – telekomunikacyjnych oraz bieżącego utrzymania majątku gminy.

Jak wspomniano, w załączniku nr 2 w wykazie przedsięwzięć ujęto zadania, których czas realizacji wykracza poza jeden rok budżetowy. Ostateczny termin ich zakończenia planuje się na rok 2020.

Do największych przedsięwzięć zaliczyć należy:

Rozbudowa budynku Urzędu Gminy

Okres realizacji projektu: 2010-2019

Łączne nakłady finansowe – 4.060.688,76 zł

W roku 2018 kontynuowane będą prace wykończeniowe w nowej części budynku oraz zakup i montaż wyposażenia. Planowane nakłady w roku 2018 - 300.000,00 zł.

Budowa kanalizacji w Gminie Porąbka – sołectwo Bujaków

Okres realizacji projektu: 2018-2019

Łączne nakłady finansowe – 3.327.824,92 zł.

Zadanie to współfinansowane będzie ze środków Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich w wysokości ponad 60 %, dlatego też zaciągając kredyt na wkład krajowy, został on wyłączony ze wskaźników spłat zobowiązań.

Zadanie polegać będzie na budowie sieci kanalizacji sanitarnej w sołectwie Bujaków wzdłuż ulicy Podlesie, Kamieniec i ulic przyległych. Zgodnie z posiadaną dokumentacją projektową do wykonania w ramach zadania jest 5 811 m.b. kanałów głównych i bocznych grawitacyjnych PVC o średnicach od 200-315 mm, 2 627 m.b. sieci rozdzielczej PVC o średnicy 160 mm, 582 m.b. kanałów tłocznych o średnicy 110 mm. Do wybudowanej kanalizacji podłączonych zostanie ok. 140 budynków a długość połączeń kanalizacyjnych o średnicy 160 mm wyniesie 716 m.b. Ogólny koszt budowy to kwota 3.327.824,92 zł netto, z tego do poniesienia w roku 2018 – 1.756.162,60 zł.

Program budowy i finansowania przydomowych oczyszczalni ścieków dla Gminy Porąbka na lata 2016-2020

Okres realizacji projektu: 2016-2020

Łączne nakłady finansowe – 3.056.000,00 zł.

Program jako dokument powstał w 2015 roku w celu uporządkowania gospodarki ściekowej poza obszarem wyznaczonej aglomeracji na terenie Gminy Porąbka dla mieszkańców, którzy chcą wybudować dla swoich domów przydomową oczyszczalnię i równocześnie chcą skorzystać z pomocy Gminy w tym zakresie.

Dopłaty realizowane są od 2016 roku, a w 2018 roku planuje się podpisanie kolejnych 65 umów z mieszkańcami. Wysokość dofinansowania do oczyszczalni podłączonej do jednego budynku

mieszkalnego wynosi do 80% inwestycji, jednak nie więcej niż 6.000,00 zł. W przypadku inwestycji polegającej na podłączeniu kilku budynków mieszkalnych do jednej przydomowej oczyszczalni ścieków, dofinansowanie wynosi do 4.000,00 zł w przeliczeniu na jeden budynek. Wartość ogólna zadania w roku 2018 wyniesie 390.000,00 zł.

Zagospodarowanie terenu w centrum Porąbki – Wielkiej Puszczy

Okres realizacji: 2017-2019

Planowane środki z budżetu: 450.000,00 zł.

Zadanie obejmuje opracowanie dokumentacji projektowej wraz z uzyskaniem niezbędnych pozwoleń oraz realizację robót budowlanych. Szczegółowy zakres tych robót zostanie określony po opracowaniu dokumentacji projektowej i kosztorysów inwestorskich, natomiast w swoich założeniach jest stworzenie miejsca do spacerów i odpoczynku z wybudowaniem deptaka, oświetlenia, ławeczek itp. Wartość planowanych nakładów w roku 2018 to 250.000,00 zł.

Rewitalizacja przestrzeni nadbrzeżnych rzek, potoków i zbiorników wodnych subregionu południowego - Zagospodarowanie cieków wodnych w Gminie Porąbka- dokumentacja

Okres realizacji: 2017-2018

Planowane środki z budżetu: 424.350,00 zł.

W ramach zadania wykonana zostanie dokumentacja projektowa dla przedmiotowego projektu, w tym: inwentaryzacja przyrodnicza, pełnobrańzowa, kompletna dokumentacja projektowo-kosztorysowa, studium wykonalności projektu, pełnienie nadzoru przyrodniczego, pełnienie nadzoru inwestorskiego/autorskiego, opracowanie programu działań edukacyjnych i informacyjno-promocyjnych, opracowanie analiz popytu dla projektu, wsparcie Zamawiającego w przygotowaniu i przeprowadzeniu wszystkich postępowań o udzielenie zamówień publicznych realizowanych w ramach projektu, przeprowadzenie konsultacji społecznych. Umowa została zawarta w dniu 26.09.2017 r., termin wykonania to 20 grudnia 2017, przy czym płatności za dokumentację oraz nadzory zaplanowano na rok 2018. Na podstawie powstałej dokumentacji, po podpisaniu umowy o dofinansowanie z Urzędem Marszałkowskim, na terenie wszystkich sołectw gminy Porąbka wyznaczone i utworzone zostaną piesze ścieżki

dydaktyczno-przyrodnicze które poprowadzone będą po najbardziej atrakcyjnych turystycznie terenach gminy. Równolegle do powstałych ścieżek, powstanie infrastruktura towarzysząca (ławki, stoły, tablice edukacyjne, kosze na śmieci) oraz sezonowych centrów edukacji ekologicznej wyposażonych w wiaty terenowe i urządzenia służące do edukacji ekologicznej.

Utworzenie strefy aktywnego wypoczynku w Kobiernicach

Okres realizacji: 2017-2018

Planowane środki z budżetu: 229.519,43 zł.

Projekt jest współfinansowany w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020.

Obiekt usytuowany zostanie na terenach rekreacyjnych miejscowości Kobiernice, przy LKS „Soła”. Wielofunkcyjna strefa rekreacyjna, składać się będzie z siłowni zewnętrznej wyposażonej w takie urządzenia jak: orbitrek, twister, rowerek, prasa nożna, jeździec itp. Druga część strefy, połączona zostanie brukowanym i oświetlonym deptakiem spacerowym, przy którym posadowione zostaną elementy małej architektury w postaci ławeczek, koszy na śmieci, a bliżej strefy rowerowej umieszczone zostaną stojaki na rowery. W tej części urządzony zostanie pumptrack, czyli specjalnie wyprofilowany i pagórkowaty tor rowerowy w formie pętli, składający się z szybkich zakrętów i muld. Ogólna wartość zadania wynosi: 229.519,43 zł. Wykonawstwo i płatność to rok 2018.

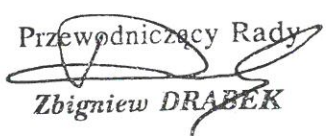
Wszystkie przedsięwzięcia znalazły odzwierciedlenie w budżecie gminy oraz w jak również w załączniku nr 1 - WPF wraz z prognozą długu i spłatą zobowiązań.

Zarówno przedsięwzięcia wieloletnie, jak również pozostałe zadania inwestycyjne jednoroczne zostały szczegółowo omówione w uzasadnieniach do projektu Uchwały Budżetowej.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy wypełnia wymogi zawarte w art. 242 oraz 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077). Art. 242 reguluje wysokość planowanych wydatków bieżących w odniesieniu do dochodów bieżących powiększonych o wolne środki i nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, natomiast zgodnie z art. 243 relacja łącznej kwoty przypadających spłat rat kredytów, pożyczek i obsługa zadłużenia do

planowanych dochodów ogółem budżetu na dany rok budżetowy oraz w każdym roku następującym po roku budżetowym nie może przekroczyć średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu.

Przewodniczący Rady


Zbigniew DRABEK

Uchwała Nr 4200/I/91/2018
z dnia 13 kwietnia 2018 roku
I Składu Orzekającego Regionalnej Izby
Obrachunkowej w Katowicach

**w sprawie: opinii o przedłożonym przez Wójta Gminy Porąbka sprawozdaniu
z wykonania budżetu za 2017 rok.**

Na podstawie art. 13 pkt 5 i art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2016 r. poz. 561) w związku z art. 267 ust. 1 pkt 1 i ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.) - I Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach:

Przewodniczący: Tadeusz Stawowczyk

Członkowie: Bernadeta Dziedziak

Krystyna Zawisłak

uchwala, co następuje:

§ 1.

Wydaje się **pozytywną** opinię o przedłożonym przez Wójta Gminy Porąbka sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2017 rok.

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Uzasadnienie

W dniu 29 marca 2018 roku do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach, Zespołu Zamiejscowego w Bielsku-Białej, wpłynęło sprawozdanie roczne z wykonania budżetu gminy, przedłożone przez Wójta Gminy Porąbka działającego na podstawie art. 267 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077

z późn. zm.). Sprawozdanie zostało przedstawione Izbie z zachowaniem ustawowego terminu, tj. do dnia 31 marca roku następującego po roku budżetowym.

I Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach dokonał analizy przedłożonego sprawozdania i stwierdził, co następuje:

1. Budżet gminy na rok 2017 został uchwalony uchwałą Rady Gminy Porąbka Nr XXII/176/2016 z dnia 20 grudnia 2016 roku. W przedłożonym sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2017 rok nie występują rozbieżności w stosunku do danych zawartych w sprawozdaniach złożonych przez jednostkę samorządu terytorialnego na podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 16 stycznia 2014 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. z 2016 r. poz. 1015) – stosowanego w oparciu o § 22 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 9 stycznia 2018 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. z 2018 r. poz. 109) oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 marca 2010 r. w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych (Dz. U. z 2014 r. poz. 1773).

2. Sprawozdanie z wykonania budżetu za 2017 rok jest kompletne, gdyż zawiera informacje wymienione w art. 269 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, tj. w szczególności:

a) wykonane dochody i wydatki, przedstawione w szczególności określonej jak w uchwale budżetowej, które wyniosły:

- dochody 58.245.081,47 zł, tj. 99,2 % planu,

- wydatki 57.893.929,80 zł, tj. 97,0 % planu.

Wykonanie budżetu zamknęło się nadwyżką budżetową w kwocie 351.151,67 zł, wobec planowanego deficytu budżetowego w wysokości – 974.000,00 zł.

Został spełniony wymóg wynikający z art. 242 ust. 2 i 3 ustawy o finansach publicznych, zgodnie z którym na koniec roku budżetowego wykonane wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż wykonane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki z zastrzeżeniem, że wykonane wydatki bieżące mogą być wyższe niż wykonane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki jedynie o kwotę związaną z realizacją wydatków bieżących z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 tej ustawy, w przypadku gdy środki te nie zostały przekazane w danym

roku budżetowym. Za rok 2017 została osiągnięta nadwyżka operacyjna w kwocie 3.566.227,89 zł;

b) zmiany w planie wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych /tj. środków unijnych i innych środków zagranicznych niepodlegających zwrotowi/, dokonane w trakcie roku budżetowego;

c) stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich.

3. W przedłożonym sprawozdaniu zostały zawarte również inne dane liczbowe i informacje, które obrazują wykonanie budżetu w 2017 roku pod względem finansowym i rzeczowym.

4. Ze sprawozdania Rb-Z - o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji – wynika, że stan zobowiązań gminy według tytułów dłużnych, na koniec 2017 roku, wynosił 10.449.800,00 zł, co stanowiło 17,9 % wykonanych dochodów.

5. Na koniec 2017 roku została zachowana relacja wynikająca z regulacji zawartej w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, zgodnie z którą planowane obciążenia wynikające ze spłaty długu jednostki samorządu terytorialnego w stosunku do planowanych dochodów ogółem budżetu tej jednostki w roku budżetowym oraz w każdym roku następującym po roku budżetowym /w okresie objętym wieloletnią prognozą finansową/ nie mogą być większe, niż dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań ustalony dla poszczególnych lat, co stanowi warunek konieczny do uchwalenia budżetu. Skład sygnalizuje, że w roku 2020 relacja ta zostanie spełniona dopiero po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, zgodnie z art. 243 ust 3 i 3a) ustawy o finansach publicznych. Dodatkowo Skład stwierdził, że relacja zawarta w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyników wykonania budżetu 2017 roku, ulega pewnej poprawie.

Biorąc pod uwagę powyższe ustalenia, I Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach orzekł - jak w § 1 uchwały.

Od niniejszej uchwały przysługuje odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach, wniesione w **terminie 14 dni** od daty jej doręczenia.

PRZEWODNICZĄCY

I Składu Orzekającego

Członek Kolegium

Tadeusz Stawowczyk

Uchwała Nr 4200/I/48/2018
z dnia 2 lutego 2018 roku
I Składu Orzekającego Regionalnej Izby
Obrachunkowej w Katowicach

**w sprawie: opinii o możliwości spłaty przez Gminę Porąbka długoterminowego kredytu
w kwocie 1.756.162,00 zł.**

Na podstawie art. 13 pkt 1, art. 19 ust. 2 i art. 20 ust. 1 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2016 r., poz. 561) w związku z art. 91 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.) – I Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach:

Przewodniczący: Tadeusz Stawowczyk

Członkowie: Krystyna Zawisłak
 Bernadeta Dziedziak

uchwała, co następuje:

§ 1.

Wydaje się **pozytywną** opinię o możliwości spłaty przez **Gminę Porąbka** długoterminowego kredytu w kwocie 1.756.162,00 zł - z uwagami zawartymi w uzasadnieniu do niniejszej opinii.

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Uzasadnienie

Opinia o możliwości spłaty kredytu przez Gminę Porąbka została wydana w oparciu o materiały obrazujące sytuację finansową jednostki samorządu terytorialnego w okresie obejmującym zaciągnięcie i spłatę zobowiązań. Podstawą zaciągnięcia kredytu jest Zarządzenie Nr 4/2018 Wójta Gminy Porąbka z dnia 5 stycznia 2018 roku w sprawie zaciągnięcia długoterminowego kredytu. Powyższe zarządzenie zostało podjęte na podstawie

upoważnienia zawartego w § 9 pkt 2 uchwały Nr XXXII/274/2017 Rady Gminy Porąbka z dnia 19 grudnia 2017 roku w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Porąbka na 2018 rok. Kredyt w kwocie 1.756.162,00 zł zostanie zaciągnięty w 2018 roku z przeznaczeniem na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu Gminy Porąbka, w tym na:

- wyprzedzające finansowanie działania finansowanego ze środków określonych art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej w Gminie Porąbka – sołectwo Bujaków” – w kwocie 1.091.727,00 zł,
- na pokrycie wkładu krajowego działania finansowanego ze środków określonych art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej w Gminie Porąbka – sołectwo Bujaków” – w kwocie 664.435,00 zł.

Splata kredytu przypadać będzie na lata 2020-2026. W 2020 roku nastąpi splata kwoty 1.091.727,00 zł z uzyskanego dofinansowania ze środków Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich. Splata kwoty 664.435,00 zł przypadać będzie na lata 2020-2026 i nastąpi z dochodów własnych gminy. Zabezpieczeniem spłaty kredytu będzie weksel *in blanco* wystawiony na rzecz kredytodawcy.

Opinia o możliwości spłaty kredytu została wydana po przeprowadzeniu analizy sytuacji finansowej Gminy, w której wyniku ustalono, co następuje:

Budżet Gminy Porąbka na 2018 rok zakłada:

- dochody ogółem	w kwocie	60.361.221,00 zł,
- przychody ogółem	w kwocie	4.646.162,00 zł,
<i>w tym z tytułu:</i>		
- wnioskowanego kredytu	w kwocie	1.756.162,00 zł,
- pozostałych kredytów	w kwocie	1.800.000,00 zł,
- pożyczek	w kwocie	490.000,00 zł,
- wolnych środków	w kwocie	600.000,00 zł,
- wydatki ogółem	w kwocie	62.716.383,00 zł,
- rozchody ogółem	w kwocie	2.291.000,00 zł,
<i>w tym z tytułu:</i>		
- <i>spłaty kredytów i pożyczek</i>	<i>w kwocie</i>	<i>2.291.000,00 zł.</i>

Uchwała budżetowa Gminy Porąbka podjęta na 2018 rok, zgodnie z art. 212 ust. 1 pkt 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych określa limit zobowiązań

z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz emitowanych papierów wartościowych na sfinansowanie planowanego deficytu budżetowego w kwocie 2.355.162,00 zł, w którym mieści się zaciągane zobowiązanie.

Budżet na 2018 rok został zaplanowany z uwzględnieniem wymogu określonego w art. 242 wyżej wymienionej ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, zgodnie z którym organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki. Tę zasadę równoważenia budżetu w części bieżącej przyjęto również w kolejnych latach.

Podstawą prognozowania wieloletniego w Gminie Porąbka jest uchwała Rady Gminy Porąbka Nr XXXII/273/2017 z dnia 19 grudnia 2017 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Porąbka na lata 2018-2026. W wieloletniej prognozie finansowej zostały uwzględnione spłaty rat oraz koszty obsługi pożyczek i kredytów zaciągniętych w latach poprzednich oraz planowanych do zaciągnięcia, w tym także kredytu którego dotyczy niniejsza opinia. Znajduje to odzwierciedlenie w prognozowanych rozchodach, w których ujęto przypadające do spłaty raty kapitałowe oraz w prognozowanych wydatkach, które obejmują odsetki od poszczególnych zobowiązań.

Zgodnie z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, którego realizacja spowoduje, że w roku budżetowym oraz w każdym roku następującym po roku budżetowym relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi w danym roku odsetkami, wykupów papierów wartościowych wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, a także potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń i gwarancji oraz doliczonych na podstawie art. 244 ww. ustawy o finansach publicznych zobowiązań współtworzonego przez jednostkę związku, do planowanych dochodów ogółem budżetu, przekroczy dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań. Wskaźnik ten wyliczany jest - jako średnia arytmetyczna z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu. Ponadto przy ustalaniu tej relacji uwzględnia się wyłączenia określone w art. 243 ust. 3 i ust. 3a oraz 243a tej ustawy oraz ewentualne wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 roku o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz. U. z 2012 r.

poz. 1456 z późn. zm.) i z art.121a ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz.1241 z późn. zm.).

Z opracowanej wieloletniej prognozy finansowej Gminy wynika, że w latach 2018-2026, tj. w okresie, w którym będzie następować zaciągnięcie i spłata kredytu wraz z odsetkami - zostanie spełniona relacja określona w art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, gdyż planowane obciążenia wynikające ze spłaty długu, w stosunku do planowanych dochodów ogółem budżetu gminy, w każdym roku objętym prognozą nie są większe, niż dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań ustalony dla poszczególnych lat.

Obciążenia te wynoszą:

- w roku 2018 - 3,93 %, przy dopuszczalnym wskaźniku 5,67 %,
- w roku 2019 - 4,35 %, przy dopuszczalnym wskaźniku 4,92 %,
- w roku 2020 - 3,96 %, przy dopuszczalnym wskaźniku 5,63 %,
- w roku 2021 - 3,86 %, przy dopuszczalnym wskaźniku 6,92 %,
- w roku 2022 - 2,45 %, przy dopuszczalnym wskaźniku 8,41 %,
- w roku 2023 - 1,59 %, przy dopuszczalnym wskaźniku 9,10 %,
- w roku 2024 - 0,80 %, przy dopuszczalnym wskaźniku 9,43 %,
- w roku 2025 - 0,47 %, przy dopuszczalnym wskaźniku 9,38 %,
- w roku 2026 - 0,30 %, przy dopuszczalnym wskaźniku 9,42 %,

Zważywszy na wstępne dane z wykonania budżetu Gminy Porąbka za 2017 rok wynikające ze sprawozdania Rb-27S z wykonania planu dochodów budżetowych jednostki samorządu terytorialnego oraz sprawozdania Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych jednostki samorządu terytorialnego za okres od początku roku do dnia 31 grudnia roku 2017, Skład Orzekający nadmienia, iż omawiana relacja ulegnie niewielkiej poprawie w latach 2018-2020, w ten sposób, że dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań ustalony dla każdego roku wzrośnie o około 0,40%.

Skład Orzekający zwraca uwagę, że powyższa relacja określona w art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych w 2020 roku będzie zachowana dopiero po uwzględnieniu kwot wyłączeń z tytułów określonych w art. 243 ust. 3 wyżej wymienionej ustawy. W nawiązaniu do powyższego Skład Orzekający przypomina, że wyłączenia z ust. 3 stosuje się w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (termin ten nie ma zastosowania do odsetek i dyskonta od zobowiązań zaciągniętych na

wkład krajowy, o których mowa w pkt 1 i 1a ust. 3 art. 243 ustawy). Ponadto z przepisu ust. 4 art. 243 ustawy wynika, że w przypadku niespełnienia warunków, o których mowa w ust. 3, lub gdy określone w umowie o dofinansowanie środki, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, nie zostały przekazane albo po ich przekazaniu został orzeczony ich zwrot, jednostka samorządu terytorialnego nie może emitować papierów wartościowych, zaciągać kredytów, pożyczek ani udzielać poręczeń i gwarancji do czasu spełnienia relacji, o której mowa w ust. 1, uwzględniając w tej relacji kwotę zobowiązań związaną z nieprzekazanymi środkami lub środkami /w stosunku do których orzeczono zwrot/ lub niespełnieniem warunków, o których mowa w ust. 3 lub 3a.

W związku z tym, że zabezpieczeniem spłaty kredytu będzie weksel in blanco, Skład zaleca sporządzenie deklaracji wekslowej.

Skład zastrzega, iż niniejsza opinia wydana została w oparciu o aktualnie obowiązujące przepisy prawa dotyczące finansów publicznych oraz bieżące dane obrazujące sytuację finansową jednostki samorządu terytorialnego. W przypadku wystąpienia nowych nieprzewidzianych okoliczności, w tym niezrealizowania dochodów na zakładanym poziomie lub konieczności zaciągnięcia nowych, nieplanowanych zobowiązań, sytuacja finansowa jednostki może ulec zmianie. Biorąc pod uwagę powyższe ustalenia, I Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach orzekł - jak w § 1 uchwały.

Od niniejszej uchwały przysługuje odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach, wniesione w **terminie 14 dni** od daty jej doręczenia.

PRZEWODNICZĄCY

I Składu Orzekającego

Członek Kolegium

Tadeusz Stawowczyk

Elektronicznie podpisany
przez Tadeusz Stawowczyk

Uchwała Nr 4200/I/12/2018
z dnia 15 stycznia 2018 roku
I Składu Orzekającego Regionalnej Izby
Obrachunkowej w Katowicach

w sprawie: opinii o prawidłowości planowanej kwoty długu Gminy Porąbka wynikającej z planowanych i zaciągniętych zobowiązań.

Na podstawie art. 230 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077) oraz art. 13 pkt 10, art. 19 ust. 2 i art. 20 ust. 1 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2016 r. poz. 561) - **I Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach:**

Przewodniczący: Tadeusz Stawowczyk

Członkowie: Krystyna Zawisłak
 Bernadeta Dziedziak

uchwała, co następuje:

§ 1.

Wydaje się **pozytywną** opinię o prawidłowości planowanej kwoty długu **Gminy Porąbka** wynikającej z planowanych i zaciągniętych zobowiązań – z uwagami zawartymi w uzasadnieniu do niniejszej opinii.

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Uzasadnienie

W dniu 27 grudnia 2017 roku do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach, Zespołu Zamiejscowego w Bielsku-Białej, wpłynęła uchwała Nr XXXII/274/2017 Rady

Gminy Porąbka z dnia 19 grudnia 2017 r. w sprawie budżetu Gminy Porąbka na rok 2018, natomiast w dniu 22 grudnia 2017 roku została przekazana - w formie dokumentu elektronicznego - uchwała Nr XXXII/273/2017 Rady Gminy Porąbka z dnia 19 grudnia 2017 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Porąbka. Zgodnie z art. 230 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077), regionalna izba obrachunkowa - na podstawie przyjętej przez jednostkę samorządu terytorialnego wieloletniej prognozy finansowej oraz uchwały budżetowej - przedstawia opinię w sprawie prawidłowości planowanej kwoty długu jednostki samorządu terytorialnego wynikającej z planowanych i zaciągniętych zobowiązań, o której mowa w art. 226 ust. 1 pkt 6 tej ustawy.

I Skład Orzekający zważył, co następuje:

Prawidłowość planowanej kwoty długu Gminy Porąbka, sporządzonej na okres obejmujący lata 2018-2026, Skład Orzekający ocenił w szczególności pod kątem spełniania relacji określonej w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Zgodnie z tym przepisem - w roku budżetowym oraz w każdym roku następującym po roku budżetowym - relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym:

- 1) spłat rat kredytów i pożyczek, wraz z należnymi w danym roku odsetkami od kredytów i pożyczek,
 - 2) wykupów papierów wartościowych wraz z należnymi odsetkami i dyskontem od papierów wartościowych,
 - 3) potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń oraz gwarancji,
- do planowanych dochodów ogółem budżetu nie może przekroczyć średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu.

Na podstawie analizy przedłożonych dokumentów Skład Orzekający stwierdził, że prognoza kwoty długu jednostki samorządu terytorialnego została opracowana na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Najwyższy poziom zadłużenia jednostki samorządu terytorialnego w wysokości 12.204.962,00 zł jest prognozowany w 2018 roku. W okresie objętym wieloletnią prognozą finansową zostanie spełniona relacja określona w przywołanym art. 243 tej ustawy. Skład Orzekający zwraca jednak uwagę, że w roku 2019 różnica pomiędzy wskaźnikiem planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o którym mowa

w art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych a wskaźnikiem dopuszczalnym, określonym w tym przepisie (bez ustawowych wyłączeń), wynosi jedynie 0,17%, natomiast w roku 2020 relacja ta zostanie spełniona dopiero po uwzględnieniu wyłączeń z art. 243 ust. 3 i 3a) przywołanej ustawy. W związku z powyższym jednostka samorządu terytorialnego winna odpowiednio zarządzać długiem, z uwzględnieniem instrumentów finansowych wynikających z obowiązujących przepisów prawnych, a jej organy powinny na bieżąco monitorować stan finansów gminy i podejmować odpowiednie działania mające na celu zachowanie prawnych możliwości uchwalania budżetów na kolejne lata.

Skład Orzekający uznał, że planowana kwota długu, w okresie objętym prognozą, kształtuje się na poziomie zapewniającym przestrzeganie obowiązujących przepisów prawnych regulujących dopuszczalny poziom zadłużenia jednostki, jednakże Skład przypomina, że dane wykazywane w poszczególnych latach objętych wieloletnią prognozą finansową, obejmującą również kwotę długu jednostki samorządu terytorialnego, winny być każdorazowo weryfikowane z uwzględnieniem ustawowego wymogu realistyczności, stosownie do regulacji zawartej w art. 226 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych.

Zgodnie z art. 230 ust. 4 w związku z art. 246 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych niniejsza uchwała winna być opublikowana przez jednostkę samorządu terytorialnego w terminie 7 dni od daty otrzymania od Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach na zasadach określonych w ustawie z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2016 r. poz. 1764 z późn. zm.).

Biorąc pod uwagę powyższe ustalenia I Skład Orzekający wydał opinię jak w sentencji uchwały.

Od niniejszej uchwały przysługuje odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach, w **terminie 14 dni** od dnia jej doręczenia.

PRZEWODNICZĄCY
I Składu Orzekającego
Członek Kolegium
Tadeusz Stawowczyk
Elektronicznie podpisany
przez Tadeusz Stawowczyk

Uchwała Nr 4200/I/13/2018
z dnia 15 stycznia 2018 roku
I Składu Orzekającego Regionalnej Izby
Obrachunkowej w Katowicach

w sprawie: opinii o możliwości sfinansowania deficytu przedstawionego w uchwale budżetowej Gminy Porąbka na 2018 rok.

Na podstawie art. 246 ust. 1 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077) oraz art. 13 pkt 10, art. 19 ust. 2 i art. 20 ust. 1 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2016 r. poz. 561) - **I Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach:**

Przewodniczący: Tadeusz Stawowczyk

Członkowie: Krystyna Zawisłak
Bernadeta Dziedziak

uchwała, co następuje:

§ 1.

Wydaje się **pozytywną** opinię o możliwości sfinansowania deficytu przedstawionego w uchwale budżetowej **Gminy Porąbka** na 2018 rok.

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Uzasadnienie

W uchwale XXXII/274/2017 Rady Gminy Porąbka z dnia 19 grudnia 2017 r. w sprawie budżetu Gminy Porąbka na rok 2018, która wpłynęła do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach, Zespołu Zamiejscowego w Bielsku-Białej, w dniu 27 grudnia 2017 roku, zaplanowano:

- dochody budżetu w wysokości 60.348.221,00 zł,
- wydatki budżetu w wysokości 62.703.383,00 zł.

Deficyt budżetowy, ustalony zgodnie z art. 217 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077), jako różnica między dochodami a wydatkami budżetu, wynosi – 2.355.162,00 zł.

Jako źródła sfinansowania planowanego deficytu budżetu jednostki samorządu terytorialnego wskazano:

- pożyczki w kwocie 490.000,00 zł,
- kredyty w kwocie 1.865.162,00 zł.

I Skład Orzekający stwierdził, że wskazane w uchwale budżetowej źródła pokrycia deficytu budżetu zostały określone zgodnie z art. 217 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Jak wynika z prognozy kwoty długu, stanowiącej część wieloletniej prognozy finansowej, Gmina Porąbka posiada możliwość sfinansowania zaplanowanego deficytu przychodami pochodzącymi ze wskazanych w uchwale budżetowej źródeł i nie spowoduje to naruszenia zasad dotyczących uchwalania budżetów, określonych w art. 242 - 244 powołanej ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych.

Zgodnie z art. 246 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, niniejsza opinia winna być opublikowana przez jednostkę samorządu terytorialnego w terminie 7 dni od daty jej otrzymania od Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach na zasadach określonych w ustawie z dnia 6 września 2001 roku o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2016 r. poz. 1764 z późn. zm.).

W związku z powyższym orzeczono - jak w sentencji uchwały.

Od niniejszej uchwały przysługuje odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach, w **terminie 14 dni** od dnia jej doręczenia.

PRZEWODNICZĄCY

I Składu Orzekającego

Członek Kolegium

Tadeusz Stawowczyk

Elektronicznie podpisany
przez Tadeusz Stawowczyk