

**Załącznik Nr 2 do Zarządzenia Nr 51/2015
Wójta Gminy Boniewo z dnia 13 listopada 2015
w sprawie projektu budżetu Gminy Boniewo
na 2016 rok**

**Projekt
UCHWAŁA Nr
RADY GMINY BONIEWO
z dnia**

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Boniewo
na lata 2016-2025**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 r. poz. 594 z późn. zm)

Rada Gminy uchwała, co następuje:

§ 1. Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Boniewo na lata 2015-2025 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2016-2025, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2016-2020, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Upoważnia się Wójta Gminy 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 w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,

§ 4. Traci moc Uchwała Nr III/12/14 Rady Gminy Boniewo z dnia 19 grudnia 2014 roku.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Boniewo.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą z obowiązującą od 1 stycznia 2016 r. i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty.

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY BONIEWO NA LATA 2016 – 2025

Wieloletnia Prognoza Finansowa /zwana dalej WPF/ zgodnie z art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. Prognozę kwoty długu, stanowiąca integralną część WPF sporządza się za okres, na który planuje się spłatę zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Opracowując WPF dla Gminy Boniewo przyjęto okres od 2016 do 2025 roku, w którym przypada spłata ostatniej raty kredytu. Sporządzenie WPF zostało poprzedzone analizą danych historycznych źródeł dochodów i kategorii wydatków Gminy Boniewo za 2014 rok, planu budżetu na 30 września 2015 roku oraz przewidywanego wykonania planu budżetu za 2015 rok a także projektu budżetu na 2016 rok, które stanowią bazę do projekcji budżetu na lata 2016-2025. Wzięto również pod uwagę założenia makroekonomiczne Ministra Finansów ujęte w wytycznych stosowanych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jst. tj. wzrost PKB w ujęciu realnym, średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych, prognozowany realny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej a także prognozę dochodów z podatków bezpośrednich PIT i CIT do budżetu państwa.

Celem sporządzenia WPF jest opracowanie długookresowych projekcji dochodów i wydatków budżetowych, jak również określenie możliwości inwestycyjnych Gminy w przyszłych okresach, a także ich wpływu na budżet tak, aby została zachowana płynność finansowa Gminy Boniewo.

DOCHODY

Dochody własne Gminy oszacowano na podstawie uchwał podatkowych na 2016 rok
Założono dalszy niewielki wzrost dochodów bieżących w kolejnych latach.

Subwencja, udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz dotacje na zadania własne i zlecone to kwoty wynikające z ustaleń Ministra Finansów i Wojewody Kujawsko - Pomorskiego.

W zakresie dochodów majątkowych zaplanowano kwotę 1.738.250 zł są to:

- a) środki w kwocie 1.250.000 zł od Wojewody Kujawsko - Pomorskiego z Programu rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej na lata 2016-2019 na zadanie inwestycyjne "Przebudowa ciągu dróg gminnych Lubomin Leśny - Osiecz Mały" również na to zadanie mamy podpisaną umowę ze Starostwem Powiatowym pomoc w kwocie 140.250 zł
- b) środki w kwocie 148.000 zł z Funduszu Ochrony Gruntów Rolnych na zadanie inwestycyjne "Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Łąki Wielkie"
- c) ze sprzedaży mieszkań po byłej Szkole Podstawowej w Osieczu Małym - 200.000 zł

WYDATKI

Planując wydatki budżetu w nadchodzących latach zabezpieczono środki na sprawne i stabilne funkcjonowanie Gminy oraz jej jednostek budżetowych takich jak Zespół Szkół w Boniewie oraz Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej. Planując wydatki bieżące skupiono się na ich racjonalizacji, pomimo rosnących kosztów mediów oraz znacznego zwiększenia infrastruktury do utrzymania przez gminę.

W każdym roku prognozy występuje nadwyżka dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi w latach 2017 do 2025 to jest na bezpiecznym poziomie, jednakże w sytuacji zmniejszenia się wpływów z tytułu dochodów bieżących może być trudny do uzyskania.

W związku z powyższym sytuacja ta wymaga stałego monitoringu aby zachować relację zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy o finansach publicznych

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramu spłat wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz zabezpieczono środki na odsetki od kredytu krótkoterminowego na sfinansowanie przejściowego deficytu występującego w czasie roku .

W ramach zadań inwestycyjnych na rok 2016 planuje się nowe zadania takie jak:

1. Przebudowa ciągu dróg gminnych Lubomin Leśny - Osiecz Mały koszt planowany to 2.500.000 zł w tym Starostwo Powiatu 140.250 zł oraz Wojewoda Kujawsko - Pomorski w ramach Programu rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej na lata 2016-2019 kwota 1.250.000 zł
2. Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Łąki Wielkie koszt planowany to 360.000 zł w tym z Funduszu Ochrony Gruntów Rolnych - 148.000 zł
3. Zakup komputerów i programów dla Urzędu Gminy to koszt planowany 20.000 zł.

Natomiast zadania inwestycyjne w latach 2017 – 2020 wykazane w planie to poprawa infrastruktury drogowej.

Wynik budżetu jako różnica między dochodami a wydatkami budżetu jednostki samorządu terytorialnego, w przypadku dochodów wyższych od wydatków stanowi nadwyżkę budżetu, a w odwrotnym przypadku – deficyt budżetu. Gmina Boniewo planuje w okresie od 2017 do 2025 roku nadwyżkę budżetową. Budżet Gminy na rok 2016 planuje się zrównoważony w jakiej wysokości dochody w takiej samej wysokości są wydatki.

PRZYCHODY I ROZCHODY

Planuje się przychody w roku 2016 w kwocie 532.620 zł z wolnych środków jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek. Przychody przeznacza się na spłatę rat kredytów i pożyczek zgodnie z harmonogramem spłat kredytów i pożyczek.. W kolejnych latach nie wprowadzono do budżetu przychodów zwiększających dług.

W roku 2016 spłata rat kapitałowych wyniesie ogółem 532.620 zł

- pożyczki w WFOŚ i GW w Toruniu – 129.620 zł.

- kredyty w Banku Spółdzielczym w Lubrańcu Oddział w Boniewie – 403.000 zł

Od roku 2017 przewiduje się uzyskanie wolnych środków, które zostaną przeznaczone na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek.

KWOTA DŁUGU

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania : dług z poprzedniego roku + zaciągnięty dług/ planowany/ – spłata. Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku zawiera zaciągnięte kredyty i pożyczki oraz planowane do zaciągnięcia. Gmina nie planuje w roku 2016 kredytu ani pożyczki długoterminowej.

Prognoza kwoty długu nie narusza zasady określonej w ustawie o finansach publicznych, ponieważ wskaźnik długu Gminy na koniec roku 2016 wyniesie 40,01 %, do planowanych dochodów roku 2016 przy dopuszczalnym wskaźniku 60 %.

Na koniec 2015 roku gmina będzie posiadała zadłużenie w kwocie 3.488.929 zł oraz planuje zaciągnąć kredyt w grudniu 2015 roku w kwocie 2.000.000 zł to daje 44,31 % planowanych dochodów :

- kredyty w Banku Spółdzielczym w Lubrańcu Oddział Boniewo – 4.505.000 zł

- pożyczki w WFOŚ i GW w Toruniu – 983.929 zł

Spłata zadłużenia finansowana jest w pierwszej kolejności z wolnych środków.

MAKSYMALNY DOPUSZCZALNY WSKAŹNIK

Na przestrzeni analizowanych lat dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań zgodnie z art. 243 ufp, po uwzględnieniu art. 244 ufp został spełniony.

Wojt
mgr inż. Marek Klimkiewicz