

**Załącznik Nr 2 do Zarządzenia Nr 50/2016  
Wójta Gminy Boniewo z dnia 14 listopada 2016  
w sprawie projektu budżetu Gminy Boniewo  
na 2017 rok**

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

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Boniewo  
na lata 2017-2025**

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 uchwala, co następuje:

**§ 1.** Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Boniewo na lata 2017-2025 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2017-2025, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

**§ 2.** Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2017-2020, 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.** Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Boniewo.

**§ 5.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą z obowiązującą od 1 stycznia 2017 r. i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty.

  
WOJTA  
mgr inż. Marek Kuzniak

## **OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY BONIEWO NA LATA 2017 – 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 2017 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 2015 rok, planu budżetu na 30 września 2016 roku oraz przewidywanego wykonania planu budżetu za 2016 rok a także projektu budżetu na 2017 rok, które stanowią bazę do projekcji budżetu na lata 2017-2025. 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 2017 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 3.692.610 zł są to:

- a) środki w kwocie 2.022.171 zł od Wojewody Kujawsko - Pomorskiego w ramach Programu rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej na lata 2016-2019 na zadanie inwestycyjne "Przebudowa dróg gminnych Grójec - Otmianowo - Wólka Paruszevska - Arciszewo" również na to zadanie mamy podpisaną umowę ze Starostwem Powiatowym pomoc w kwocie 222.439 zł oraz z Gmina Luibraniec na kwotę 1.000.000 zł
- b) środki w kwocie 148.000 zł z Funduszu Ochrony Gruntów Rolnych na zadanie inwestycyjne "Przebudowa dróg gminnych w miejscowości Osiecz Mały, Osiecz Wielki - Żurawice"
- c) ze sprzedaży działek budowlanych w Boniewie oraz mieszkań po byłej Szkole Podstawowej w Osieczu Małym - 300.000 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 2018 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 planowanego kredytu. Również zabezpieczono środki na odsetki od kredytu krótkoterminowego na sfinansowanie przejściowego deficytu występującego w czasie roku.

W ramach zadań inwestycyjnych na rok 2017 planuje się nowe zadania na kwotę 5.570.000 zł; takie jak:

1. Przebudowa dróg gminnych Grójec - Otmianowo - Wólka Paruszevska - Arciszewo koszt planowany to 4.045.000 zł w tym Starostwo Powiatu 222.439 zł oraz Wojewoda Kujawsko - Pomorski w ramach Programu rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej na lata 2016-2019 kwota 2.022.171 zł oraz Gmina uzyska pomoc Gminy Lubraniec w kwocie 1.000.000 zł zgodnie z zawartą umową.

2. Przebudowa dróg gminnych w miejscowości Osiecz Mały, Osiecz Wielki - Żurawice koszt planowany to 425.000 zł w tym z Funduszu Ochrony Gruntów Rolnych - 148.000 zł

3. Budowa garażu na sprzęt gospodarczy Gminy - 100.000 zł

4. Gmina będzie współfinansować zadanie realizowane przez Gminę Lubraniec pn. "Przebudowa ciągu komunikacyjnego w rejonie miejscowości Żydowo - Redecz Wielki - Redecz Kalny - Krowice - Bielawy" wysokość pomocy to 1.000.000 zł

Natomiast zadania inwestycyjne w latach 2018 – 2020 wykazane w planie to poprawa infrastruktury drogowej, oświetlenia, budowa urządzeń fotowoltaicznych, termomodernizacja Urzędu oraz budowa oczyszczalni ścieków przy budynkach komunalnych

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 roku 2017 deficyt w kwocie 100.000 zł natomiast w latach 2018 do 2025 roku nadwyżkę budżetową na pokrycie rat kredytów i pożyczek.

## **PRZYCHODY I ROZCHODY**

Planuje się przychody w roku 2017 z zaciągnięcia kredytu w kwocie 754.958 zł które przeznaczy się na pokrycie deficytu w kwocie 100.000 zł oraz 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 2017 spłata rat kapitałowych wyniesie ogółem 654.958 zł

- pożyczki w WFOŚ i GW w Toruniu – 179.958 zł.

- kredyty w Banku Spółdzielczym w Lubrańcu Oddział w Boniewie – 475.000 zł

Od roku 2018 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 planuje w roku 2017 zaciągnięcie kredytu długoterminowego w wysokości 754.958 zł między innymi na pokrycie deficytu w kwocie 100.000 zł oraz na spłatę rat kredytów i pożyczek 654.958 zł

Prognoza kwoty długu nie narusza zasady określonej w ustawie o finansach publicznych, ponieważ wskaźnik długu Gminy na koniec roku 2017/ kwota zadłużenia to 5.126.432,83 zł do planowanych dochodów 17.211.552 zł/ wyniesie 29,79 %, przy dopuszczalnym wskaźniku 60 %.

Na koniec III kwartału 2016 roku gmina posiada zadłużenie w kwocie 5.120.430,16 zł to daje 34,85 % planowanych dochodów :

- kredyty w Banku Spółdzielczym w Lubrańcu Oddział Boniewo – 4.233.886 zł
- pożyczki w WFOŚ i GW w Toruniu – 886.544,16 zł

Spłata zadłużenia finansowana jest w pierwszej kolejności z wolnych środków.

  
mgr inż. Marek Karłowicz