

"BIP" 8.07.2016

SEKRETARZ GMINY

inż. Krystyna Kozmicka

**Uchwała Nr XIII/88/2016
Rady Gminy Wieczfnia Kościelna
z dnia 5 lipca 2016 roku**

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wieczfnia Kościelna.

Na podstawie art. 231 ust.1 i art. 232, ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn.zm.), Rada Gminy uchwala, co następuje:

§ 1

1. Dokonuje się zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Wieczfnia Kościelna na lata 2016 - 2028 , zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Do Wieloletniej Prognozy Finansowej dołącza się objaśnienia przyjętych wartości.

§ 2

Dokonuje się zmian w wykazie przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3

Wykonywanie uchwały powierza się Wójtowi.

§ 4

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady


inż. Tadeusz Sieński

Uzasadnienie

do Uchwały Nr XIII/88/2016 Rady Gminy Wieczfnia Kościelna z dnia 5 lipca 2016 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wieczfnia Kościelna.

Na podstawie art.231 i 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 o finansach publicznych (Dz.U. z 2013 roku, poz.885 z późn. zm.) do kompetencji organu stanowiącego należy dokonanie zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej w przypadku zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na przedsięwzięcia.

Zmiany w przedsięwzięciach polegają na:

- zwiększeniu łącznych nakładów finansowych i limitu zobowiązań na przedsięwzięcie „Budowa oczyszczalni ścieków w miejscowości Wieczfnia-Kolonia” o kwotę 3.060.000 zł i „Budowa sieci kanalizacyjnych w miejscowościach Wieczfnia Kościelna, Wieczfnia-Kolonia, Kuklin, Windyki, Grzybowo” o kwotę 2.377.500 zł w ramach zadania wieloletniego pod nazwą „Ochrona wód dorzecza Orzyca poprzez uporządkowanie gospodarki ściekowej w miejscowościach: Wieczfnia Kościelna, Wieczfnia-Kolonia, Kuklin, Windyki, Grzybowo”.

Po zmianach łączne nakłady finansowe na wydatki majątkowe wynoszą 8.804.821,00 zł, limit wydatków majątkowych na 2016 roku wynosi 2.954.244 zł.

Po zmianach łączne nakłady finansowe na wydatki bieżące wynoszą 388.080,00 zł, limit wydatków bieżących na 2016 roku wynosi 293.480,00 zł.

Łączny limit zobowiązań na przedsięwzięcia w latach 2016-2019 wynosi 8.670.721,00 zł, w tym na zobowiązania bieżące 21.900,00 zł, majątkowe 8.648.821,00 zł.

Zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wieczfnia Kościelna zostały dokonane z uwagi na dostosowanie wielkości dochodów, wydatków, wyniku, wielkości długu w 2016 roku z wielkościami zaplanowanymi w budżecie. Ponadto z uwagi na planowane zaciągnięcie pożyczki z WFOŚiGW w Warszawie w łącznej kwocie 3.900.000 zł w trzech transzach w latach 2016-2018 w kwotach odpowiednio : I transza 760.500 zł, II transza 2.242.500 zł, III transza 897.000 zł na zadanie „Budowa oczyszczalni ścieków w miejscowości Wieczfnia-Kolonia” oraz planowanie spłaty w/w pożyczki w okresie 10 lat tj. w latach 2019-2028, zaistniała konieczność (zgodnie z art.227 ustawy o finansach publicznych) rozszerzenia okresu WPF do roku 2028.

PRZEWIDUJĄCY RADY
[Podpis]
mgr Jolanta Steńska

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wieczfnia Kościelna na lata 2016-2028

Metodologia określania wielkości WPF

Ramy czasowe WPF lata 2016-2019 zostały wyznaczone zgodnie z ustawą o finansach publicznych. W okresie tym zawiera się okres trwania najdłuższego planowanego do realizacji przedsięwzięcia oraz okres spłaty zadłużenia.

Podstawę prognozowania stanowiły zweryfikowane dane budżetowe, będące wynikiem analizy danych wykonania budżetu gminy za ostatnie 3 lata w podziale na poszczególne źródła dochodów budżetowych i poszczególne kategorie wydatków zgodnie z pełną klasyfikacją budżetową.

Takie rozwiązanie pozwoliło lepiej dobrać metodologię planowania do konkretnego źródła dochodów, a ponadto zapewniło spójność WPF z budżetem planowanym również w pełnej szczegółowości budżetowej.

W pracy nad szacowaniem dochodów przyjęto n/w metody dla poszczególnych grup dochodów:

- dochody własne – analiza szczegółowa dla źródeł, analiza trendów,
- udział w podatkach PIT i CIT – uwzględnienie wpływu czynników makroekonomicznych (PKB i inflacji),
- dochody majątkowe – odrębne szacowanie dla poszczególnych tytułów ze względu na incydentalny charakter.

W przypadku wydatków kryterium wydzielenia była klasyfikacja budżetowa i w jej obrębie wydzielenie rodzajów wydatków niezbędnych do prezentacji w WPF.

Wydatki bieżące zostały zaprognozowane w oparciu o najbardziej przewidywany i najbardziej prawdopodobny bieg wydarzeń. Zastosowano metodę polegającą na określeniu wysokości wydatków poprzez wyznaczanie trendów dla poszczególnych kategorii wydatków i uwzględnieniu czynników makroekonomicznych.

Budżet Gminy w latach 2016-2028

W perspektywie lat 2016-2028, na które sporządzana jest Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy priorytetem jest w dalszym ciągu rozwój infrastruktury komunalnej w tym rozbudowa kanalizacji sanitarnej w gminie w kolejnych miejscowościach oraz modernizację dróg.

Realizacji głównego celu służyć będzie poszukiwanie poza budżetem źródeł finansowania ze środków krajowych w formie pożyczki z WFOŚiGW w Warszawie, oraz ze środków UE w nowej perspektywie finansowej 2014-2020.

Prognoza dochodów budżetu gminy

Oszacowanie dochodów własnych i otrzymywanych w formie transferów zewnętrznych było pierwszym etapem tworzenia WPF. W roku 2016 plan dochodów jest zgodny z projektem uchwały budżetowej. W kolejnych latach bazą dla przygotowania prognozy są oficjalne, zatwierdzone przez Radę Ministrów założenia makroekonomiczne.

Na dochody budżetu wpływ także będzie miała poprawiająca się sytuacja na rynku pracy. Ten trend zauważalny jest już od roku 2014. Czynniki takie jak wzrost płac w gospodarce narodowej i wzrost zatrudnienia stanowią znaczący czynnik wpływający pozytywnie na popyt wewnętrzny oraz na dochody z podatku PIT.

Dodatkowym wsparciem popytu krajowego będą też zapowiedziane przez rząd działania związane m. in. ze zwiększeniem pomocy państwa dla rodzin z dziećmi oraz podniesienie kwoty wolnej od podatku.

Prognozując dochody własne założono, że w latach 2016-2028 tempo wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych będzie stabilne – inflacja wyniesie 1,3%.

Ponadto zweryfikowano wcześniejsze plany dochodów bieżących na lata 2016-2019 oraz zaplanowano w kolejnych latach do końca prognozy wpływy do budżetu gminy dotacji na nowe zadanie zlecone – realizację programu rządowego „Rodzina 500 plus”.

Źródłem dochodów majątkowych w 2016 roku jest sprzedaż nieruchomości w miejscowościach Kuklin, Pełowo i Bąki a w latach kolejnych do 2020 roku należność rozłożona na raty z tytułu przekształcenia użytkowania wieczystego we własność. Od roku 2021 nie planowane są dochody majątkowe.

Prognoza wydatków budżetu gminy

W 2016 roku prognoza jest zgodna z projektem uchwały budżetowej. W kolejnych latach wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem jednostek organizacyjnych oraz organów gminy prognozowano przyjmując tendencję wzrostową o wskaźnik inflacji.

Adekwatnie do strony dochodowej budżetu zweryfikowano wcześniejsze plany wydatków bieżących na lata 2016-2019 oraz zaplanowano w kolejnych latach do końca prognozy wydatki budżetu na nowe zadanie zlecone – realizację programu rządowego „Rodzina 500 plus”.

W poz.2.1.3 zaplanowano w kolejnych latach zadłużenia gminy z tytułu pożyczki z WFOŚiGW w Warszawie wydatki na obsługę długu przyjmując oprocentowanie w wysokości 2% rocznie i uwzględniając spłatę zadłużenia od 2019 corocznie w kwocie 390.000 zł.

Wydatki majątkowe w latach 2016-2019 zostały skorelowane z budżetem 2016 roku oraz wykazem przedsięwzięć a następnie zaplanowane ze środków własnych na kolejne lata do 2028 roku.

Deficytowy wynik budżetu w latach 2016-2018 wskazuje na potrzebę zewnętrznego współfinansowania. Stąd też w przychodach w tych latach planowana jest pożyczka z WFOŚiGW udzielana w transzach kolejno w kwotach 760.500 zł, 2.242.500 zł, 897.000 zł, która stanowić będzie źródło pokrycia deficytu.

Począwszy od 2019 roku planowane budżety są budżetami nadwyżkowymi. Wypracowany co roku dodatni wynik budżetu pozwoli na spłatę w ciągu 10 lat zaciągniętej pożyczki w kwocie 3.900.000 zł

W budżecie gminy spełniony jest warunek z art.242 ustawy o finansach publicznych ponieważ we wszystkich latach prognozy właściwa jest relacja zrównoważenia wydatków bieżących dochodami bieżącymi. W kolejnych latach wypracowana będzie nadwyżka operacyjna.

Gmina zgodnie z wytyczoną strategią planuje zrealizować w latach 2016-2018 zadania inwestycyjne zgodnie z limitami określonymi w wykazie przedsięwzięć. A w kolejnych latach 2019-2028 zamierza realizować inwestycje ze środków własnych inwestycje na kwoty od 1.022.753 zł do 1.191.005 zł.

Potrzeby inwestycyjne gminy będą z pewnością przekraczały możliwości budżetu gminy co spowoduje konieczność poszukiwania zewnętrznych źródeł finansowania.

W przedsięwzięciach wieloletnich pozostaje priorytetowe zadanie „Ochrona wód dorzecza Orzyca poprzez uporządkowanie gospodarki ściekowej w miejscowościach: Wieczfnia Kościelna, Wieczfnia-Kolonia, Kuklin, Windyki, Grzybowo”, którego realizacja będzie polegała na budowie oczyszczalni ścieków i sieci kanalizacyjnej w w/w miejscowościach. Jest to przedsięwzięcie, na które gmina kumuluje środki i którego realizacja z uwagi na zakres i koszty musi być rozłożona na kilka najbliższych lat. Łączny koszt zadania szacuje się bowiem na 10.250.000,00 zł.

Realizacja inwestycji musi przebiegać etapami. W 2015 roku rozpoczęto prace projektowe. W latach 2016-2018 przeznacza się łącznie na dwa etapy odpowiednio środki w wysokości 2.950.500 zł, 3.600.000 zł, 2.182.000 zł.

W 2016 roku planowane nakłady:

- w kwocie 973.000 zł przeznacza się na „Etap I Budowa oczyszczalni ścieków w miejscowości Wieczfnia-Kolonia”. Nie jest możliwe sfinansowanie tego zadania tylko ze środków własnych gminy. Łączne nakłady na ten etap szacuje się wg wartości kosztorysowej na ponad 6.000.000 zł. W WPF na lata 2016-2018 gmina planuje realizację projektu przy współfinansowaniu ze środków pożyczki z WFOŚiGW. Realne zakończenie projektu będzie wtedy możliwe do półrocza 2018 roku.

- w kwocie 1.977.500 zł przeznacza się na „Etap II Budowa sieci kanalizacyjnych w miejscowościach: Wieczfnia Kościelna, Wieczfnia-Kolonia, Kuklin, Windyki, Grzybowo”. Również w przypadku tego zadania nie jest możliwe jego sfinansowanie tylko ze środków własnych gminy. Łączne nakłady na ten etap w latach 2016-2018 szacuje się na razie do wysokości udziału własnego w przedsięwzięciu tj. ponad 2.000.000 zł. Aby możliwa była pełna realizacja projektu Gmina zamierza aplikować o środki unijne.

Kolejnym przedsięwzięciem majątkowym jest udzielenie dotacji celowej zgodnie z umową w sprawie partnerskiej współpracy zawartą w 2015r. z Województwem Mazowieckim przy realizacji projektu pod nazwą „Regionalne partnerstwo samorządów Mazowska dla aktywizacji społeczeństwa informacyjnego w zakresie e-administracji i geoinformacji”. Gmina jako końcowy beneficjent współfinansuje projekt, który będzie realizowany w latach 2016-2018 a łączny limit wydatków i łączny limit zobowiązań został określony na kwotę 27.321 zł.

W bieżących przedsięwzięciach znalazły się umowy wieloletnie dotyczące:

- odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych z limitem 246.180 zł
- ubezpieczenia majątku gminy z limitem 120.000 zł
- aktualizacji oprogramowania LEX dla samorządu z limitem 21.900 zł

Ogółem w latach 2016-2019 limity wydatków na realizację wieloletnich zadań czyli objętych limitem art.226 ust.4 ufp wynoszą:

- w 2016 roku na przedsięwzięcia majątkowe 2.954.244 zł i umowy wieloletnie 293.480,00 zł,

- w 2017 roku na przedsięwzięcia majątkowe 3.612.862 zł i umowy wieloletnie 47.300,00 zł,
- w 2018 roku na przedsięwzięcia majątkowe 2.192.715 zł i umowy wieloletnie 7.300,00 zł.

Prognoza długu

W 2016 roku z dochodów zostaną spłacone we wrześniu ostatnie raty pożyczek zaciągniętych w 2013 roku w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska w kwocie 3.219,00 zł.

Następnie gmina w ostatnim kwartale 2016 roku planuje zaciągnąć nową pożyczkę w trzech rocznych transzach z tytułu których zadłużenie na koniec 2016 roku wyniesie 760.500 zł, na koniec 2017 roku wyniesie 3.003.000 zł, na koniec 2018 roku wyniesie 3.900.000 zł. Począwszy od 2019 roku przez 10 lat czyli do 2028 roku następować będą spłaty corocznie w wysokości 390.000 zł i o taką kwotę będzie zmniejszało się z roku na rok zadłużenie gminy.

We wszystkich latach prognozy gmina spełnia wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art.243 ustawy o finansach publicznych.

PRZEDSIĘSIADAJĄCY RADY

[Podpis]
mgr Jolanta Sieński