ZARZĄDZENIE NR 67/16

WÓJTA GMINY BARTNICZKA

z dnia 14 listopada 2016 r.

w sprawie przyjęcia projektu zmiany uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bartniczka

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 (j. t. Dz. U z 2013 poz. 885 z późn. zm.[1]) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (j. t. Dz. U z 2016 r. poz.446 z późn. zm[2]) Rada Gminy uchwala co następuje:

§ 1. Przyjmuję opracowany projekt zmiany uchwały Rady Gminy Bartniczka z dnia 27 grudnia 2010 r. Nr III/8/10 w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bartniczka wraz z objaśnieniami.

§ 2. Zarządzam przekazać projekt niniejszej uchwały Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy celem zaopiniowania oraz Radzie Gminy Bartniczka do dnia 15 listopada 2016 r.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt
Wiesław Biegański

[1] Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2013 r. poz. 938 i poz. 1646, z 2014 r. poz. 379, 911, 1146, 1626 i 1877 oraz 2015 poz. 238, 532,1045, 1117, 1130, 1189, 1190, 1269, 1358, 1513, poz. 1830, poz. 1854, poz. 1890 oraz poz. 2150 oraz z 2016 r. 195, 1257 oraz 1454.

[2] Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2016 r. poz. 1579.

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej (objaśnienia przyjętych wartości)

Odległy czas prognozowanie zwiększa ryzyko nie właściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych. Zwracając uwagę na kroczący charakter prognozy, która corocznie będzie nowelizowana przyjęto następujące założenia:

Dla roku 2017 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu opracowanego w oparciu o dane dotyczące realizacji dochodów i wydatków za rok 2016 oraz szacowanych dochodów i wydatków na rok 2015, a także prognozowanej przez Ministerstwo Finansów realnej dynamiki PKB, stopy bezrobocia oraz realnego wzrostu przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej.

Dla lat 2017-2021 przyjęto sposób prognozowania, poprzez indeksację o wskaźnik wzrostu dochodów poprzez średni wzrost dochodów w wysokości 1,3 % oraz korekty merytoryczne dotyczące szacowanych dochodów majątkowych oraz urealnienia wydatków o wydatki, które mogę nie wystąpić w latach objętych prognozą. Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno - kredytowych Gminy, a także zapewnienie płynności finansowej gminy. Niestabilność i nieprzewidywalność cykli gospodarczych nakazuje zachowanie szczególnej ostrożności dla prognoz długookresowych. Ponadto brak stabilnego odniesienia dla długofalowej polityki finansowej samorządu oraz znaczną zmienność budżetów gmin w ciągu ostatnich dziesięciu lat wymuszają określenie granicy rozwoju samorządu terytorialnego.

Dla prognozy na rok 2017 przyjęto dane sporządzone w oparciu o prognozy przedstawione przez kierowników jednostek organizacyjnych gminy przygotowane w oparciu o założenia:

1. Dochody budżetowe z majątku Gminy realizowane przez jednostki organizacyjne w wysokości wynikające z zawartych umów cywilnoprawnych, ze sprzedaży mienia wartości szacunkowej przeznaczonej do sprzedaży nieruchomości, pozostałe dochody skalkulowane na postawie obowiązujących przepisów.

Dochody budżetowe z tytułu podatków i opłat lokalnych wysokości przypisu rocznego po odpowiednim skalkulowaniu ryzyka ściągalności należności oraz prognozy ewentualnego wzrostu dochodów.

W celu zrównoważenie budżetu zgodnie z art. 242 ustawy o finansach publicznych, zgodnie którym organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są w niż planowane dochody bieżące, założono ograniczenie wydatków bieżących wyłą niezbędnych w następujący sposób:

a) Wynagrodzenia dla pracowników administracji i obsługi jednostek organizacyjnych obowiązujących przepisów do wysokości wynikających z zawartych umów oraz ewen zatrudnieniu, zastępstw itp.,

b) Do kalkulacji funduszu wynagrodzeń uwzględniono dane dotyczące wynagrodzenia,

c) Dodatkowe wynagrodzenie roczne, tzw. „trzynastka" zgodnie z usta tj. w wysokości 8,5% wynagrodzenia otrzymanego przez pracownika w

d) przy kalkulacji wydatków z tytułu składek ZUS i składki na Fun wynikające z przepisów o ubezpieczeniu społecznym z uwzględ ubezpieczenie wypadkowe.

e) Odpis na ZFŚS w wysokości na jednego prac przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej w

f) Wydatki rzeczowe sztywne zaplanowano na ewentualnych niezbędnych zmian, dla wydatkó uwzględnieniem średniego wzrostu o 1,3% .

Zadania inwestycyjne planowane prze realizujących zadania planowano z uwzględ planowania nowych inwestycji na które pozyskano

J
ie
do
stawy
ust. 4
poza rok
obciążeń
pojawią się
przyjętych w

za organ wykonawczy Wiesław Biegański

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2016.11.16

W celu obliczenia nominalnej wielkości zarówno dochodów budżetowych, jak i wydatków bieżących w kolejnych latach prognozy, jako podstawy do projekcji poszczególnych pozycji budżetu przyjęto wartość planu budżetu na rok 2015 i dla kolejnych lat wielkość tą indeksowano dla wszystkich pozycji o wielkość inflacji oraz produktu krajowego brutto.

Obsługa długu publicznego

Do 2021 Gmina będzie spłacać zaciągnięte zobowiązania.

W roku 2017 planuje się także zrealizowanie wydatków na niższym poziomie od planowanego, skutkiem oszczędności poczynionych w trakcie roku oraz realizacji dochodów na wyższym poziomie niż wstępnie planowano z uwagi na wzrost dochodów z tytułów udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych, jak i zakładanych w planie dochodów rezerw na ewentualne zaległości podatkowe, które na wskutek intensyfikacji działań w tym zakresie mogą okazać się niższe od planowanych.

Środki własne gminy stanowiły główny zasób finansowy inwestycji w latach poprzednich, co wpływa korzystnie na wskaźniki wynikające z WPF.

Jak wynika z WPF progi zadłużenia i spłaty długu utrzymują się na bezpiecznym poziomie, co w przypadku potrzeby sfinansowania zadań inwestycyjnych, pozwoli na wykorzystanie zewnętrznych źródeł finansowania.

Ze względu na kryzys gospodarczy, a także niewiadome przyszłe posunięcia państwa w tym zakresie, dochody te mogę charakteryzować się niestabilnością. Jednak w prognozie założono iż wzrost, uwzględniając stały przyrost mieszkańców gminy, a także możliwości zwiększenia dochodów bieżących.

W prognozie finansowej uwzględniono wzrost wydatków bieżących o 1,3% jednak planuje się wdrożyć program oszczędnościowy wydatków celem ich minimalizacji. Zważając na tempo wzrostu wydatków bieżących w latach poprzednich, zwiększający się zakres zadań własnych gmin, coraz większy udział wydatków sztywnych, planowany wzrost podatków VAT, utrzymanie wydatków bieżących na takim poziomie będzie wymuszało rezygnację z niektórych wydatków gminy lub zmniejszenie zakresu realizacji zadań gminy.

Dochody budżetowe na rok 2017 zaplanowane w Wieloletniej Prognozie Finansowej są zgodne z projektem budżetu na 2017.

Cześć dochodów i wydatków budżetowych stanowią pozycję, które pojawiają się tylko w określonych latach w związku realizowanymi zadaniami.

Przy sporządzeniu prognozy uwzględniono również informację Wojewody Kujawsko-Pomorskiego w sprawie wstępnego podziału dotacji celowych na 2017 r. przekazanych z budżetu państwa dla Gminy Bartniczka na finansowanie zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami oraz dotacji na dofinansowanie innych zadań własnych, a także na zadania realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej.

Przy sporządzeniu prognozy uwzględniono również informację Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Toruniu w sprawie projektu planu dotacji celowej na sfinansowanie kosztów dotyczących prowadzenia i aktualizacji stałego rejestru wyborców na rok 2017.

Za dochody ze sprzedaży majątku zostały uznane dochody klasyfikowane w następujących paragrafach klasyfikacji budżetowej :077,078 oraz 087.

Za wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST zostały uznane wydatki klasyfikowane w następujących rozdziałach klasyfikacji budżetowej : 75011 i 75023.

Dochodów ze sprzedaży majątku nie zaplanowano w okresie objętym prognozą.

Zadanie inwestycyjne planowano w oparciu o prognozy i możliwości ich realizacji w latach następnych wg informacji posiadanych do dnia jej opracowania. Realizacja inwestycji uzależniona jest od pozyskania dotacji na te cele oraz poziomu realizacji dochodów i wydatków roku 2017.

Wydatki na obsługę papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego nie podlegają wzrostowi o 1,3% w stosunku do roku poprzedniego i zostały odrębnie oszacowane w stosunku do % wynikającego z umów lub przewidywanego w stosunku do zobowiązań planowanych do zaciągnięcia.

Zapewniono strukturę dochodów bieżących do wydatków bieżących zgodnie z art. 242 ust. 1 ustawy o Finansach Publicznych.

W przedsięwzięciach majątkowych ujęto zadania wieloletnie spełniające przesłanki art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych tj. zadania wykraczające okresem ponoszenia wydatków poza rok budżetowy.

Nadwyżki prognozowane w latach objętych prognozą przeznacza się na spłatę obciążeń kredytowych, rozchody lat następnych oraz jako ewentualna rezerwa na inwestycje jakie pojawią się w miarę upływu czasu. Odległy czas prognozowania utrudnia szacowanie wartości przyjętych w

za organ wykonawczy Wiesław Biegański

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2016.11.16

prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych dochodów i wydatków. Założenie do prognozy z uwagi na jej kroczący charakter, będą corocznie nowelizowane.

Przedsięwzięcia zaplanowane w WFP wymieniono w załaczniku.

Budżet zamyka się kwotą w wysokości:	***-1 998 000,00 zł***
Zadłużenie gminy na koniec 2016 r. wyniesie	***1 014 328,84 zł***
w tym:	
1) Pożyczka zaciągnięta na zadanie przebudowa i rozbudowa gminnej stacji wodociagowej Grążawy nr umowy PT13025/GW su 21.08.2013 r. - kwota zaciągniętej w 2013 r. pożyczki: 258 000,00 zł.	*140 700,00 zł*
2) pożyczka z WFOŚiGW w kwocie 461 914,99 zł. zaciągnięta w roku 2014 na Termomodernizację Szkoły Podstawowej w Radoszkach nr umowy PT 14035/OA-wnc	*351 064,99 zł*
3) pożyczka z WFOŚiGW w kwocie 327 015,85 zł. zaciągnięta w roku 2014 na Termomodernizację Szkoły Podstawowej w Nowych Świerczynach PT 14034/OA-wnc	*248 535,85 zł*
4) pożyczka z WFOŚiGW w kwocie 342.535,00 zl - nr umowy PT15010/OW-kk, 2015 – XI 2020 Przeb. gm. Przepomp. Ściek.2015	*274 028,00 zł*

Rozliczenie stanu zadłużenia na koniec 2017 r. :

Zadłużenie na 1.01.2017 r.	*1 014 328,84 zł*
Spłata pożyczek w roku 2017	*241 647,00 zł*
Zadłużenie koniec 2017 r.	***772 681,84 zł***

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2016.11.16