

Zarządzenie Nr 0050.1.73.2015

**Wójta Gminy Lubicz
z dnia 13 listopada 2015r.**

w sprawie przyjęcia projektu uchwały zmieniającej uchwałę w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubicz oraz projektu budżetu Gminy Lubicz na 2016r.

Na podstawie art. 230 ust. 2, art. 233, art. 238 ust.1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (j.t.Dz. U. z 2013, poz.885 z późn.zm.) zarządza się, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się projekt uchwały zmieniającej uchwałę w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej oraz projekt budżetu Gminy Lubicz na 2016 r. w postaci stanowiącej załączniki do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Projekt zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubicz oraz projekt budżetu przekazuje się Radzie Gminy Lubicz i przesyła do zaopiniowania Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.



WÓJT
Marek Olszewski

PROJEKT

**Uchwała Nr
RADY GMINY LUBICZ
z dnia**

zmieniająca uchwałę w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubicz

Na podstawie art. 230 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (j.t.Dz.U. z 2013, poz.885 z późn. zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (j.t. Dz.U. z 2015, poz. 1515), uchwala się, co następuje:

§ 1. W uchwale Nr V/40/11 Rady Gminy z dnia 31 stycznia 2011r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubicz wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 otrzymuje brzmienie określone załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.,
- 2) załącznik nr 2 do uchwały pod nazwą „Wykaz przedsięwzięć do WPF„ otrzymuje brzmienie określone załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w sposób określony w art.65 Statutu Gminy.

WÓJT
Marek Olszewski

OBJAŚNIENIA
DO PROJEKTU UCHWAŁY
zmieniającej uchwałę w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy
Lubicz
(13.11.2015r.)

Zgodnie z art. 230 ust.1 i 2 ustawy o finansach publicznych, Wójt przedkłada projekt zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej wraz z projektem uchwały budżetowej, a stosownie do przepisu art. 229 wartości przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej i budżecie powinny być zgodne co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu.

I. Zmiany w wieloletniej prognozie budżetów (załącznik nr 1 do WPF)

Dane budżetowe dla 2015r. (roku poprzedzającego rok 2016, na który opracowano projekt budżetu) zgodnie z art. 243 ust.2 ustawy o finansach publicznych wynikają z planu wykazanego w sprawozdaniu z wykonania budżetu za trzy kwartały tj. wg stanu na dzień 30.09.2015r.

Wprowadzone zostały również dane do kolumny „wykonanie 2015r.” na podstawie przewidywanego wykonania do 31.12.2015r.

Dane budżetowe dla 2016r. zostały zaktualizowane stosownie do projektu uchwały budżetowej na 2016r. z objaśnieniami do przyjętych wielkości.

Niniejszym Wójt Gminy Lubicz dostosowuje WPF do wymogów art. 227 ust.1 ustawy o finansach publicznych, poprzez wydłużenie okresu objętego prognozą o rok 2019. Okres Prognozy Kwoty Długu nie ulega zmianie – przedstawiony jest w perspektywie okresu spłaty zobowiązań dłużnych już zaciągniętych oraz planowanych w 2016r.

Odnosząc się do metodologii zmian prognozy uwzględniono, co następuje:

Pozostawiono bez zmian podstawowe wielkości budżetowe przyjęte na lata prognozy w załączniku nr 1.

Zaktualizowano wielkości dochodów bieżących uszczegółowione dla pozycji 1.1 (poz. 1.1.1 – 1.1.5) oraz w zakresie informacji uzupełniającej o wybranych rodzajach wydatków budżetowych (pozycja 11.1 – 11.6) z uwzględnieniem danych dla roku 2019. Aktualizacji dokonano opierając się na analizie wykonania za lata ubiegłe oraz założeniach na rok 2016 i lata przyszłe.

Poziom wpływów w okresie prognozy ze sprzedaży majątku (poz. 1.2.1 załącznika nr 1 do WPF) wynika z posiadanej oferty nieruchomości i korzystnego położenia (autostrada, obrzeża miasta Torunia).

Założenia do wydatków bieżących wynikają z przyjętych już wcześniej zasad uwzględniających konieczność utrzymania takiego ich poziomu, aby

wygospodarowywać rokrocznie nadwyżkę operacyjną niezbędną do utrzymania prawidłowego wskaźnika spłaty zaciągniętego przez gminę długu. Modelowanie poziomu wydatków bieżących jest możliwe z tego względu, że gmina może w razie konieczności ograniczyć w kolejnych budżetach te wydatki, dokonując odpowiednich zmian w strukturze gminnej oświaty, a także w zakresie prowadzonej gospodarki komunalnej, polityki społecznej oraz lokalnego transportu zbiorowego.

Wydatki bieżące w zakresie obsługi długu – z tytułu odsetek (pozycja 2.1.3 –

z uszczegółowieniem) zostały zaktualizowane na podstawie warunków zawartych umów. Do obliczeń zastosowano w latach prognozy wskaźnik WIBOR (depozyty międzybankowe) na poziomie 2,0 + marża wynikająca z zawartych umów, a w zakresie pożyczek z WFOŚiGW zgodnie z otrzymaną kalkulacją odsetek w okresie spłaty.

Prognoza wydatków bieżących uwzględnia również potencjalne wypłaty związane z udzielonym przez Gminę poręczeniem na lata 2011 – 2016 w każdym roku do wys. 130.000 zł (pozycja 2.1.1).

Szczegółowe dane w zakresie wydatków bieżących pochodzą ze zbiorczych opracowań planistycznych.

Wydatki majątkowe (poz. 2.2 zał. Nr 1 do WPF) na lata prognozy uwzględniają finansowanie przedsięwzięć wieloletnich ujętych w wykazie do WPF – zał. Nr 2, spłatę zobowiązań wieloletnich z tytułu cesji wierzytelności wykonawców robót inwestycyjnych. Wyznaczone w prognozie limity uwzględniają również wprowadzenie do realizacji w kolejnych budżetach nowych zadań inwestycyjnych.

Nadwyżka budżetowa (poz.10 - 10.1 zał. Nr 1 do WPF)

Począwszy od 2017r. prognoza przewiduje wypracowanie rokrocznie nadwyżki dochodów ponad wydatki w wysokości niezbędnej na finansowanie rozchodów budżetowych z tytułu spłaty kredytów bankowych, obligacji komunalnych oraz pożyczek z WFOŚiGW.

Nadwyżka operacyjna (poz. 8.1 zał. Nr 1 do WPF)

Poziom wydatków bieżących w okresie prognozy zakłada rokroczne wygoszpodarowanie nadwyżki operacyjnej, czyli przewagi dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi. Osiągnięta nadwyżka operacyjna z uwzględnieniem dochodów ze sprzedaży majątku liczona w stosunku do dochodów ogółem - jako średnia z 3 lat poprzedzających rok, na który ustalana jest relacja spłaty długu do dochodów ogółem, wyznacza wskaźnik dopuszczalnego poziomu spłaty długu, co prezentowane jest w sekcji 9 załącznika nr 1 – str.7.

Przychody budżetu (poz. 4 zał. Nr 1 do WPF)

Przychody wynikają z projektu uchwały budżetowej na 2016r.

Rozchody budżetu (poz. 5 zał. Nr 1 do WPF)

Rozchody budżetu stanowią zapadające na lata prognozy spłaty kredytów i pożyczek oraz założeń do spłaty kredytu zaciąganego w 2015 i 2016r. na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

II. Wykaz przedsięwzięć wieloletnich – załącznik Nr 2 do WPF

Zgodnie z art. 226 ust.3 ustawy o finansach publicznych w wykazie przedsięwzięć ujęte zostały zadania realizowane przez Gminę w okresie dłuższym niż rok budżetowy.

III. Wieloletnia Prognoza Długu (poz. 6 oraz sekcja 9 [strona 6 – 7] załącznika Nr 1 do WPF)

Zgodnie z art. 227 ust.2 ustawy o finansach publicznych prognoza długu obejmuje okres na jaki zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązania. Gmina Lubicz sporządza powyższą prognozę do 2029r.

Zbiorcze kwoty długu i jego spłatę łącznie z odsetkami ustalono na podstawie prowadzonej szczegółowej dokumentacji tytułów dłużnych oraz udzielonego do 2016r. poręczenia.

Relacja spłaty długu do dochodów budżetowych ogółem w poszczególnych latach prognozy spełnia warunki wskaźnika ustalonego według art. 243 ustawy o finansach publicznych.

WÓJT
Marek Olszewski