

**Zarządzenie Nr 53/2015**

**Wójta Gminy Bądkowo**

**Z dnia 12 listopada 2015 roku**

**W sprawie: przyjęcia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bądkowo na lata 2016-2019.**

Na podstawie art.226, art. 227, art.228, art. 230 ust.6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych ( Dz.U. z 2013r., poz. 885 z póź.zm) oraz art. 30 ust.2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym ( Dz. U. z 2015r.,poz.1515 z póź. zm) **zarządzam, co następuje:**

§ 1.1.Przyjmuje się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bądkowo na lata 2016-2019 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2016-2019 w brzmieniu stanowiącym załącznik do projektu uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bądkowo na lata 2016-2019.

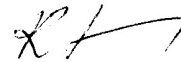
2.Przyjmuje się wykaz przedsięwzięć na lata 2016-2017 do WPF.

§ 2.Projekt uchwały Rady Gminy w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bądkowo na lata 2016-2019 przedłożyć:

-Przewodniczącemu Rady Gminy Bądkowo celem nadania biegu prac nad jego uchwaleniem,

-RIO Bydgoszcz Zespół we Włocławku celem wydania opinii.

§ 3.Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.



## Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej

### Gminy Bądkowo na lata 2016-2019

Art.230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych stanowi, że sporządzenie projektu uchwały wieloletniej prognozy finansowej należy się wyłącznie do zarządu jednostki samorządu terytorialnego. Minimalny okres na jaki winna zostać sporządzona WPF to kolejne trzy lata po roku budżetowym

Wieloletnia Prognoza finansowa Gminy Bądkowo przygotowana została na lata 2016-2019. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust.2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 poz. 885 ze zm). Z brzmienia przepisu wynika, że prognozę długu, stanowiącą część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania. Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie do faktycznie uzyskanych. Uwzględniając, iż m.in. art.243 ustawy o finansach publicznych wielkości odnoszące się do planu do 2016 roku przyjmuje się zgodnie z planem na 30 września 2015 roku.

Począwszy od 1 stycznia 2014 roku wszedł w życie art. 243 ustawy o finansach publicznych związany z zapisem art. 121 ust. 2 ustawy Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych na mocy, którego organ stanowiący nie będzie mógł uchwalić budżetu, w sytuacji gdy wskaźnik ten nie będzie zachowany. Dane do wyliczenia wskaźnika uwzględniają trzy poprzednie lata kształtowania się dochodów ogółem, dochodów bieżących, dochodów ze sprzedaży mienia oraz wydatków bieżących budżetu. Średni z trzech poprzedzających dany rok wskaźnik ilorazu dochodów bieżących i dochodów ze sprzedaży majątku pomniejszonych o wydatki bieżące od dochodów ogółem powinien być większy od rocznego wskaźnika stanowiącego iloraz wielkości spłaconych rat i odsetek do dochodów ogółem.

Przy szacowaniu dochodów uwzględniono wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego podane przez Ministra Finansów oraz prognozowane wielkości podatków lokalnych.

Przy konstruowaniu prognozy dochodów przyjęto następujące założenia:

- dla roku 2016 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu, dochody ustalono na podstawie otrzymanych informacji z ministerstwa Finansów w zakresie subwencji oraz udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych, Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w zakresie dotacji. W zakresie dochodów bieżących dochody ustalono na podstawie projektów uchwał w sprawie określenia stawek podatkowych jak również na podstawie posiadanych umów na wynajem czy dzierżawę. Po uwzględnieniu prognozowanych wskaźników na 2016 rok zaplanowano dochody w wysokości 12.392.815,73 zł, planuje się dochody majątkowe w wysokości 0.00 zł. W 2016 roku planuje się deficyt w kwocie 1.157.229,00 zł, który planuje się pokryć pożyczką w kwocie 1.000.000,00 zł oraz nadwyżką z lat ubiegłych. Uchwała w sprawie zaciągnięcia pożyczki zostanie podjęta na sesji budżetowej. Wielkość oprocentowania pożyczki wiąże się z okresem aktualizacji - WIBOR 3M.

Wzrosty wydatków w latach 2017-2019 planuje się według wybranych wskaźników makroekonomicznych Ministerstwa Finansów oraz Zarządzenia Wójta Gminy Bądkowo nr 41/2015 z dnia 31 sierpnia 2015 r.

W założeniach na wszystkie lata (oprócz 2016) planuje się konstruowanie budżetów nadwyżkowych w celu zmniejszenia zadłużenia gminy

Wydatki bieżące każdego następnego roku kształtują się w prognozie następująco:

*W roku 2016 - 11.660.437,73 zł*

*W roku 2017 - 11.922.842,00 zł*

*W Roku 2018 - 12.194.858,00 zł*

*W Roku 2019 - 12.439.345,00 zł*

W 2015 roku Gmina Bądkowo spłaci zadłużenie w wysokości 222.222,24 zł i stan zadłużenia wynosić będzie 1.268.805,60 zł.

Prognoza kwoty długu i spłat zobowiązań została opracowana na lata 2016 - 2019 i obejmuje spłaty kredytu planowanego do zaciągnięcia w roku 2016 w łącznej wysokości 1.000.000,00 zł oraz spłaty pożyczek zaciągniętych w latach wcześniejszych. Wobec powyższego planuje się, że kwota długu w poszczególnych latach będzie wynosiła:

*2016 - 1.852.033,36 zł*

*2017 - 1.037.078,12 zł*

*2018 - 333.334,00 zł*

Wysokość spłat w kolejnych latach rat kapitałowych oraz odsetek pożyczek oraz kredytu planowanego do zaciągnięcia w 2016 r. przedstawiać się będzie następująco:

*2016 - 416.772,24 zł*

*2017 - 814.955,24 zł*

*2018 - 703.744,12 zł*

*2019 - 333.334,00 zł*

W załączniku przedsięwzięć planuje się :

- budowę boiska szkolnego wielofunkcyjnego w latach 2016-2017,
- modernizację oczyszczalni ścieków 2016-2017.

Planowane kwoty rozchodów wynikają z umów kredytowych. Planowane przychody ustalane są w oparciu o wyliczony wynik finansowy budżetu i ustalane są każdorazowo w zależności od planowanych do realizacji przedsięwzięć.

Spełnione są wskaźniki spłaty wynikające z art. 243 po uwzględnieniu art. 244 ustawy o finansach publicznych w latach 2016-2019.

