

Objaśnienie do Uchwały Nr XIV/79/2016 Rady Gminy Brzozie z dnia 17 czerwca 2016 roku w sprawie uchwalenia zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brzozie na lata 2016-2023.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Brzozie w zakresie, o którym mowa w art. 226 ustawy o finansach publicznych, została sporządzona na lata 2016-2023.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej zostały odzwierciedlone plany i kierunki rozwoju gminy, gdyż opracowano ją na podstawie obecnie realizowanych zadań i planowanych nowych zamierzeń inwestycyjnych. Wysokość środków finansowych przeznaczanych na wydatki inwestycyjne zależy w głównej mierze od środków finansowych będących w dyspozycji jednostki. Przy opracowywaniu Wieloletniej Prognozy Finansowej kierowano się również założeniami Programu Naprawy Finansów Gminy przyjętego Uchwałą Nr XVII/81/2004 Rady Gminy Brzozie z dnia 30 września 2004 roku.

Zasadniczą pozycją załącznika nr 1 WPF są dochody. Prognozę dochodów bieżących i majątkowych sporządzono w oparciu o ich realny wzrost, mając na uwadze zrealizowane dochody w latach 2013-2014 oraz plan do końca III kwartału 2015 roku, uwzględniając wykonanie do końca roku. Dochody na 2016 rok ustalono na podstawie informacji o przyznanych dotacjach, subwencjach. Podatki i opłaty lokalne ustalono na podstawie stawek określonych w uchwałach podatkowych. Pozostałe dochody zaplanowano w oparciu o wykonanie w 2015 roku. W kolejnych latach założono wzrost dochodów w stosunku do roku poprzedniego.

Prognozując dochody majątkowe przyjęto zasadę planowania sprzedaży mienia w oparciu o zainteresowanie osób prawnych i fizycznych nabyciem działek pod budownictwo indywidualne, usługowe i dlatego w ciągu najbliższych lat nie planuje się znaczącego spadku dochodów ze sprzedaży mienia.

W związku z tym, że Gmina Brzozie nie przeprowadzała w 2015 roku inwestycji z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych, w roku 2016 po stronie dochodów majątkowych nie planuje się refundacji wydatków w części dotyczącej kosztów kwalifikowanych tychże zadań inwestycyjnych.

Wycenę wydatków bieżących przeprowadzono w oparciu o normy budżetowe, dokonując ścisłego wiązania planu wydatków z oceną rzeczowych rozmiarów zadań finansowanych z budżetu. Bazując na danych z przeszłości (jako podstawie szacunku wydatków), czyniono starania w zakresie uwzględnienia zmian w zakresie wzrostu wydatków bieżących związanych z nowo przyjętymi lub zmodernizowanymi obiektami komunalnymi np. modernizacja świetlic wiejskich po zakończeniu inwestycji, będzie generowała pewne koszty stałe związane z utrzymaniem tych budynków czy ich wyposażeniem.

Z uwagi na brak udzielanych gwarancji i poręczeń, nie planuje się ich również w następnych latach. Natomiast w wydatkach objętych limitem art. 226 ust. 4 ufp przyjęto tylko ich wykonanie w latach 2013-2015 oraz plan na lata 2016-2019, gdyż jednostka nie posiada wiedzy na temat ich wysokości w kolejnych latach.

Z kolei wydatki inwestycyjne zaplanowano w oparciu o budżet zadaniowy, zdefiniowano zakres powyższych zadań jeszcze przed rozpoczęciem prac. Limity wydatków na poszczególne zadania inwestycyjne realizowane w latach określone zostały na podstawie dokumentacji kosztorysowej, wstępnej kalkulacji kosztów oraz kwot określonych we wnioskach o dofinansowanie.

Wśród wydatków majątkowych wyróżnia się te, o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych z 2009 roku, a które dotyczą przedsięwzięć wykazanych w załączniku nr 2 do uchwały.

Kolejną pozycją prognozy jest nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki. Z uwagi na brak możliwości dokładnego wskazania wysokości tych środków przed upływem końca roku budżetowego nie uwzględnia się ich w planowaniu na kolejne lata.

Prezentowana prognoza finansowa jest sporządzona w układzie przepływów pieniężnych umożliwiającym dokonanie oceny na podstawie poz. „środki do dyspozycji”, czy gmina posiada środki pieniężne, które po zapewnieniu finansowania koniecznych wydatków bieżących – może przeznaczyć na obsługę długu i finansowanie wydatków majątkowych. W poszczególnych latach prognozowania obserwuje się zróżnicowanie po stronie wysokości tych środków.

Następnym etapem jest wycena spłaty i obsługi długu z uwzględnieniem rozchodów z tytułu spłaty rat kapitałowych oraz wykupu papierów wartościowych oraz wydatków bieżących na obsługę długu.

Gmina planuje zaciągnięcie nowych pożyczek na finansowanie zadań inwestycyjnych, co odzwierciedla poz. „Przychody”.

W pozycji „Kwota długu” wykazana jest prognozowana kwota długu według stanu na koniec 2016 roku i lat następnych, aż do całkowitej spłaty długu.

Prognoza długu na poszczególne lata planowania uwzględnia zarówno zadłużenie gminy powstałe w latach ubiegłych jak i „nowy” dług planowany do zaciągnięcia w 2016 roku. W każdym roku kwota długu pomniejszana jest o planowaną spłatę rat pożyczek, zgodnie w zawartymi umowami.

Przewiduje się, że zadłużenie gminy na koniec 2016r. kształtować się będzie w wysokości 2.835.200,00 zł, na które składają się pożyczki:

1. pożyczka z WFOŚiGW w Toruniu na kwotę 112.000,00 zł otrzymana w 2010 roku na zadanie: rozbudowa oczyszczalni ścieków w miejscowości Jajkowo (w 2016 roku przypada do spłaty 148.000,00 zł),
2. pożyczka z WFOŚiGW w Toruniu na kwotę 130.000,00 zł otrzymana w listopadzie 2011 roku na zadanie: „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej dla miejscowości Wielki Głębozec” (w 2016 roku przypada do spłaty 74.000,00 zł),
3. pożyczka z WFOŚiGW w Toruniu na kwotę 340.000,00 zł otrzymana w 2012 roku na zadanie: Budowa kanalizacji sanitarnej, grawitacyjnej, tłocznej z miejscowości Mały Głębozec do Wielkiego Głębozca (w 2016r. przypada do spłaty 90.000,00 zł),
4. pożyczka z WFOŚiGW w Toruniu na kwotę 226.200,00 zł na zadanie: „Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków w Trepkach i Kantyle” (w 2016 roku przypada do spłaty 37.700,00 zł),
5. pożyczka z WFOŚiGW w Toruniu na kwotę 229.000,00 zł na zadanie: „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej z miejscowości Brzozie do Małego Głębozca – etap I” (w 2016 roku przypada do spłaty 44.000,00 zł),

6. pożyczka z WFOŚiGW w Toruniu na kwotę 286.000,00 zł na zadanie: „Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków w Małym Leźnie” (w 2016 roku przypada do spłaty 14.000,00 zł),
7. pożyczka z WFOŚiGW w Toruniu na kwotę 1.000.000,00 zł na zadanie „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej z przyłączami w miejscowości Brzozie, etap II, część I”,
8. pożyczka z WFOŚiGW w Toruniu na kwotę 256.000,00 zł na zadanie „Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków w Wielkim Leźnie i Małym Leźnie”,
9. pożyczka na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych z budżetu Unii Europejskiej na kwotę 256.000,00 zł, w związku z realizacją zadania „Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Brzozie” objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020.

Zatem zadłużenie na koniec 2015 r.	3.090.900,00 zł
Minus spłata rat pożyczek w 2016 r.	- 767.700,00 zł
Plus przychody z pożyczek w 2016 r.	+ 512.000,00 zł
<hr/>	
Stanowi zadłużenie na dzień 31.12.2016 r.	2.835.200,00 zł

W latach 2016-2023 zostaną zachowane relacje, o których mowa w art. 243 ustawy z 2009 roku o finansach publicznych. Przepisy art. 243 ust. 1 miały zastosowanie po raz pierwszy do uchwał budżetowych na rok 2014. Na podstawie przedstawionej w zestawieniu finansowym prognozy budżetów na lata 2016-2023 ustala się, że procentowy udział kwoty przeznaczonej na obsługę zadłużenia (raty pożyczek i koszty obsługi) w żadnym roku nie przekroczy średniej arytmetycznej – po wyłączeniu (o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy) środków, jakie Gmina będzie mogła przeznaczyć na spłatę zadłużenia. Oznacza to, że Gmina zabezpieczy środki na spłatę planowanych zobowiązań.

W załączniku Nr 2 do uchwały zawarte zostały planowane przedsięwzięcia do realizacji w latach 2016-2019 będące wieloletnimi projektami, zadaniami lub umowami, których okres realizacji wykracza przynajmniej poza jeden rok budżetowy. W przedsięwzięciach wykazano te związane z programami realizowanymi przy udziale środków własnych gminy, jak i realizowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych.. Wobec faktu, że Gmina do 2019 roku nie będzie realizowała programów wieloletnich związanych z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, stąd kwoty zerowe w pozycjach załącznika.

Do zadań wieloletnich należą:

- „Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków w Wielkim Leźnie i Małym Leźnie”, realizacja w latach 2015-2016 z kosztami całkowitymi w kwocie 387.000,00 zł,
- „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej, grawitacyjnej i tłocznej wraz z przepompowniami i przyłączami z miejscowości Brzozie do Małego Głębozka – etap I. Budowa sieci kanalizacji sanitarnej z przyłączami w miejscowości Brzozie – etap II”, realizacja w latach 2011-2016, którego koszty całkowite wyniosą 2.310.560,11 zł,

- „Budowa świetlicy wiejskiej w Jajkowie”, realizacja w latach 2016-2018 z kosztami całkowitymi w kwocie 550.000,00 zł,
- „Rozbudowa świetlicy wiejskiej w Brzoziu”, realizacja w latach 2015-2018 z kosztami całkowitymi w kwocie 103.700,00 zł,
- „Zakup części działki nr 190/85 o pow. ok. 0,0375 ha w Wielkim Głębozku pod budowę chodnika”, realizacja w latach 2015-2016 z kosztami całkowitymi w kwocie 20.000,00 zł,
- Projekt pn. „Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu na terenie województwa kujawsko-pomorskiego (druga edycja) – zapewnienie przez Gminę nieodpłatnie dostępu do sieci Internet Beneficjentom Projektu z terenu Gminy”, realizacja w latach 2016-2020, z kosztami całkowitymi w kwocie 54.400,00 zł,
- Projekt pn. „Realizacja systemu innowacyjnej edukacji w województwie kujawsko-pomorskim”, realizacja w latach 2013-2020 z kosztami całkowitymi w kwocie 7.900,00 zł,
- „Sporządzenie studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego Gminy Brzozie”, realizacja w latach 2016-2017 z kosztami całkowitymi w kwocie 64.000,00 zł,
- „Budowa chodnika dla pieszych w Świeciu”, realizacja w latach 2015-2016 z kosztami całkowitymi w kwocie 42.169,00 zł,
- „Budowa drogi dojazdowej i parkingu przy Szkole Podstawowej w Wielkim Leźnie”, realizacja w latach 2015-2016 z kosztami całkowitymi w kwocie 25.270,00 zł.

Wszystkie pozycje WPF dostosowano do kwot wynikających ze zmian wprowadzonych w budżecie gminy na 2016 rok.

Wartości przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej w zakresie dochodów, wydatków, wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu są zgodne z wartościami zawartymi w budżecie gminy na 2016 rok.

Brzozie, dnia 17 czerwca 2016r.

Przewodniczący
Rady Gminy Brzozie
(-) Kazimierz Leśniewski