

UCHWAŁA NR XIV/106/15

RADY GMINY NOWE OSTROWY

z dnia 30 grudnia 2015 roku

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nowe Ostrowy na lata 2016 - 2019

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2015 r., poz. 1515 i 1890) oraz art.226, 227, 228, 229, 230 ust. 6 i art. 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U z 2013 r. poz. 885, poz. 938, 1646, z 2014 r. poz. 379, 911, 1146, 1626 i 1877 z 2015 r. poz. 238, 532, 1045, 1117, 1130, 1189, 1190, 1269, 1358, 1513, 1830, 1854 i 1890) **Rada Gminy uchwala, co następuje:**

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Nowe Ostrowy na lata 2016 - 2019 wraz z prognozą łącznej kwoty długu na lata 2016 - 2021 zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Ustala się przedsięwzięcia wieloletnie z podziałem na wydatki bieżące i majątkowe zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Do uchwały dołącza się objaśnienia przyjętych wartości zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszej uchwały.

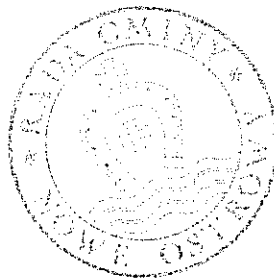
§ 4. Upoważnia się Wójta do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w § 2;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania Gminy i których płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 5. Uchyla się uchwałę nr III/10/14 Rady Gminy Nowe Ostrowy z dnia 30 grudnia 2014 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nowe Ostrowy na lata 2015 - 2018 z późn. zmianami.

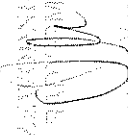
§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2016 r.



PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
[Signature]
Wójt Gminy

Lp.	Wyszczególnienie	2016	2017	2018	2019	2020	2021
12.5	Wydanki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.5.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.6	Wydanki na wkład krajowy w związku z umową z dnia 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.6.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.7	Przechody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, bez względu na stopień finansowania tymi środkami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.7.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.8	Przechody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową z dnia 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Kwoty do wydatku na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.1	Kwoty do wydatku na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.2	Kwoty do wydatku na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.3	Kwoty do wydatku na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.4	Kwoty do wydatku na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.5	Kwoty do wydatku na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.6	Kwoty do wydatku na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.7	Kwoty do wydatku na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.1	Spłaty na kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt 5.1, wymiagające wyłączenie z tytułu zobowiązania już zapłaconych	746 093,00	876 092,00	681 933,00	726 895,00	473 498,90	0,00
14.2	Kwota długu, którego nabiorowa spłata dokonana się z wydatków budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3	Wydanki zmniejszające dług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 14.3.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.2	zwiazane z umowami zaliczonymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.3	wypłaty z tytułu wymagalnych porzezeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.4	Wynik operacji niekaszujących wpływających na kwotę długu (tj. m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Dane dotyczące emulowanych obligacji przychodowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PRZEWODNICZĄCY

 ...

Wykaz przedsięwzięć do WPF

kwoty w
zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				1 128 431,50	959 404,00	0,00	0,00	0,00	830 500,00
1.a	- wydatki bieżące				4 140,00	2 070,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				1 124 291,50	957 334,00	0,00	0,00	0,00	830 500,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				1 128 431,50	959 404,00	0,00	0,00	0,00	830 500,00
1.3.1	- wydatki bieżące				4 140,00	2 070,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	YOUNGSTER PLUS - nauka języka angielskiego dla młodzieży szkół gimnazjalnych z terenów wiejskich		2015	2016	4 140,00	2 070,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				1 124 291,50	957 334,00	0,00	0,00	0,00	830 500,00
1.3.2.1	Budowa garażu OSP Ostrowy Cukrownia - budowa garażu dla celów OSP		2014	2016	93 347,50	20 000,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit zobowiązań
			od	do						
1.3.2.2	Przebudowa drogi gminnej w msc. Grodno I - Grochów - przebudowa drogi	NOWE OSTROWY	2015	2016	46 562,00	36 562,00	0,00	0,00	0,00	5 500,00
1.3.2.3	Przebudowa drogi gminnej w msc. Nowe Osifowy, etap II - przebudowa drogi	NOWE OSTROWY	2015	2016	56 382,00	37 772,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Przebudowa drogi powiatowej nr 2145E polegająca na utwardzeniu chodnika i wjazdów 60014 - budowa chodnika	NOWE OSTROWY	2015	2016	108 000,00	58 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Zakup samochodu ratowniczo-gaśniczego średniego dla OSP Grochów - zakup samochodu ratowniczo-gaśniczego	NOWE OSTROWY	2015	2016	820 000,00	805 000,00	0,00	0,00	0,00	805 000,00

PRZEDSIĘWZIĘCIE
 RAZEM

 GMINA OSTROWY

Objaśnienia do Wieloletniej prognozy finansowej Gminy Nowe Ostrowy na lata 2016-2021

Przystępując do konstruowania budżetu Gminy Nowe Ostrowy na 2016 rok oraz Wieloletniej Prognozy Finansowej, zapoznano się z założeniami do projektu budżetu państwa na 2016 rok wraz z propozycją średniorocznych wskaźników wzrostu wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej na rok 2016 oraz informacją o prognozowanych wielkościach makroekonomicznych stanowiących podstawę do opracowania projektu ustawy budżetowej na 2016 rok. Według powyższych dokumentów średnioroczna dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych wyniesie 1,7%. Przy konstruowaniu projektu budżetu Gminy Nowe Ostrowy i WPF na 2016 i lata następne, oparto się przede wszystkim o dane obowiązujące mocą uchwał Rady Gminy, jak również zarządzeń Wójta Gminy. Dane finansowe zawarte w prognozie finansowej zostały opracowane w oparciu o dane z wykonania budżetu gminy za lata 2013-2014 oraz przewidywane wykonanie roku 2015, dane uzyskane z Ministerstwa Finansów, z ŁUW w Łodzi, KWB w Skierniewicach.

Dochody Gminy Nowe Ostrowy

Wielkość pozyskanych dochodów gminy uzależniona jest od kilku czynników:

1. od sytuacji materialnej i finansowej lokalnej społeczności;
2. od wysokości ustalonych stawek podatkowych i wysokości opłat lokalnych;
3. od wielkości otrzymanych z budżetu państwa dotacji i subwencji;
4. od możliwości pozyskania środków zewnętrznych;

Lata 2013-2015 to dobre lata dla Gminy Nowe Ostrowy z perspektywy wykonania planowanych dochodów budżetu. Wykonanie oscyloowało w granicach ok. 14 mln. złotych.

Podstawową grupę dochodów bieżących stanowią podatki i opłaty. Do ustalenia wysokości podatków na 2016 rok przyjęto stawki wynikające z podjętych uchwał podatkowych, natomiast opłaty oszacowano na podstawie założeń przyjętych przez Wójta Gminy Nowe Ostrowy zarządzeniem nr 52/2015 z dnia 25 września 2015 r. w sprawie określenia podstawowych parametrów przyjętych do pracy nad budżetem gminy i Wieloletnią Prognozą Finansową na 2016 rok oraz opracowania materiałów planistycznych:

1. opłata za wodę i ścieki – wzrost stawki o 8%;

2. opłata za czynsz, odpady komunalne – na poziomie 2015 roku;
3. pozostałe – na poziomie planowanego wykonania roku 2015.

Znaczącą grupę dochodów stanowią również wpływy z kar, grzywien i mandatów. W latach 2012-2015 znacząco zasilily budżet, dając możliwość realizacji szeregu inwestycji, jak również przyczynily się do poprawy bezpieczeństwa na drogach. Rok 2016 to ostatni rok, w którym gmina planuje wpływy z mandatów. Ich wysokość będzie już znacznie ograniczona. Z dniem 01 stycznia 2016 roku wejdzie w życie ustawa z dnia 24 lipca 2015 r. o zmianie ustawy - Prawo o ruchu drogowym oraz ustawy o strażach gminnych. Nowelizacja uchyla przepisy dające podstawę prawną kontroli ruchu drogowego dokonywanej przez straże gminne przy użyciu fotoradarów. Wpływy roku przyszłego zaplanowano na podstawie przewidywanego wykonania rozpoczętych spraw, spraw u komorników oraz zaległości, które powinny zasilić budżet gminy. Od 2017 roku nie planuje się tej grupy dochodów bieżących. Od 2016 roku natomiast w budżecie zaczynają pojawiać się dochody z tytułu podatku od nieruchomości opłacanego za nowo wybudowane elektrownie wiatrowe. Na przyszły rok zaplanowano kwotę 300.000,00 zł., natomiast w latach następnych na poziomie 400.000,00 – 500.000,00 zł. Środki z dotacji i subwencji stanowią również istotną rolę co wymienione wyżej. Jeżeli chodzi o dotacje – plan na te środki ulega ciągłym zmianom, w zależności od realizowanych zadań, form finansowania i współfinansowania i waha się w granicach 2,5 mln. zł. Taką przybliżoną wartość planuje się w całym okresie WPF. Subwencje przyjęto na podstawie decyzji Ministra Finansów i jej wysokość waha się corocznie w granicach 4,3 mln. zł. Podatki dochodowe przyjęto na podstawie planowanego wykonania roku 2015 – dochodowy od osób prawnych, i decyzji Ministra Finansów nr ST 3.4750.132.2015 z 19.10.2015 roku – dochodowy od osób fizycznych. Na moment przygotowywania projektu budżetu na 2016 rok nie zaplanowano środków z budżetu Unii Europejskiej. Ta grupa dochodów również pojawiała się w budżecie corocznie. Pozyskiwaliśmy środki zarówno na projekty „miękkie” jak i inwestycyjne. W momencie pozyskania tej formy pomocy, środki te zostaną wprowadzone do budżetu.

Na dochody majątkowe składały się przede wszystkim środki UE, środki od mieszkańców oraz dochody ze sprzedaży majątku. W 2015 roku do budżetu gminy wpłynęła kwota ponad 2 mln zł, jako zwroty środków od zadań inwestycyjnych realizowanych w latach 2014-2015. Na 2016 rok po stronie dochodów majątkowych zaplanowano środki od ANR na realizację inwestycji dotyczącej kanalizacji w msc. Bzówki oraz środki ze sprzedaży składników majątkowych (w oparciu o posiadane wyceny, podjęte uchwały RG, na podstawie szacunku własnego). Dochody ze sprzedaży majątku planuje się jeszcze tylko w 2017 roku.

Wydatki Gminy Nowe Ostrowy

Do ustalenia wydatków budżetu przyjęto:

1. w zakresie wydatków bieżących – przewidywane wykonanie roku 2015 (nie zaplanowano podwyżek wynagrodzeń)
2. w zakresie wydatków majątkowych – uwzględniono zadania rozpoczęte oraz zaplanowano nowe – niezbędne do realizacji.

Dla prawidłowości funkcjonowania budżetu w latach 2017-2021, przyjęto nieznaczny wzrost wydatków. Wydatki bieżące to przede wszystkim wynagrodzenia z pochodnymi dla pracowników administracji, jak i jednostek podległych. Znaczącą grupę wydatków bieżących stanowi pomoc społeczna oraz wydatki na oświatę i wychowanie. Lata 2013-2015 to okres, w którym udało się gminie pozyskać szereg środków zewnętrznych i zrealizować kilkanaście projektów zarówno w ramach wydatków bieżących jak i inwestycyjnych. W roku 2016 i w latach następnych środki te będą wprowadzane sukcesywnie w miarę pozyskania. Wydatki majątkowe stanowią istotną pozycję każdego budżetu. Z roku na rok środków własnych na inwestycje jest coraz mniej a potrzeb przybywa. Realizacja zaplanowanych w 2014 i 2015 roku inwestycji nie byłaby możliwa gdyby nie „wsparcie” finansowe z banków a przede wszystkim wyprzedzające finansowanie z BGK w Łodzi.

Analizując wynik budżetu w kolejnych jego latach widzimy, że najwyższą kwotę deficytu osiągnięto w 2014 roku – 2.198.516,97 zł. Było to związane z realizacją dużych, jak na budżet małej wiejskiej gminy zadań inwestycyjnych. Jest to jednak jedyna możliwość , by zwiększyć atrakcyjność gminy i poprawić standard życia jej mieszkańców. Z założeń na lata 2017-2021 planuje się osiągnięcie nadwyżek budżetowych, tak by skoncentrować się przede wszystkim na spłacie zadłużenia.

Rozchody budżetu gminy

Bardzo ważną pozycję w WPF stanowią rozchody. Zaciągając z roku na rok kolejne zobowiązania długoterminowe – obciążamy budżety lat następnych. Z danych ewidencji księgowej oraz zawartych umów wynika, że zadłużenie gminy na koniec 2015 roku będzie kształtowało się na poziomie 3.848.062,91 zł (w tym kwota umorzenia 608.791,81 zł, która zostanie zdjeta z zobowiązań dopiero w 2017 roku, po całkowitym rozliczeniu umów). 2016 rok to rok w którym planuje się zaciągnąć pożyczkę lub kredyt na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań. Z zawartych umów wynika, że całkowita spłata zaciągniętych już zobowiązań nastąpi w 2021 roku. Planowany nowo zaciągnięty kredyt planuje się spłacić w 2021 roku.

Aktualny harmonogram spłat na lata 2016-2021

instytucja	rok zaciągnięci a pożyczki	kwota pozostająca do spłaty	Spłaty					
			2016	2017	2018	2019	2020	2021
WFOŚiGW	2009	520.791,81	0	520.791,81*	0	0	0	0
WFOŚiGW	2010	88.000	0	88.000*	0	0	0	0
WFOŚiGW	2012	43.518	43.518	0	0	0	0	0
BS K-CE	2012	110.000	80.000	30.000	0	0	0	0
WFOŚiGW	2013	77.770,69	77.770,69	0	0	0	0	0
PEKAO	2013	500.000	100.000	100.000	150.000	150.000	0	0
BS AL	2014	640.000	160.000	40.000	220.000	220.000	0	0
BS GOST.	2014	675.000	160.000	8.000	160.000	160.000	187.000	0
BS K-ce	2014	204.425	35.712	208	5.112	76.895	86.498	0
WFOŚiGW	2015	245.005	89.092	89.092	66.821	0	0	0
BS K-ce	2015	400.000	0	0	80.000	120.000	200.000	0
INNE	2015	343.553	0	0	0	80.000	204.828	58.725
INNE	2016	349.093	0	0	0	0	0	349.093
RAZEM			746.092,69	876.091,81	681.933	806.895	678.326	407.818

*umorzenie

Różnice groszy wynikają z zaokrągleń spłat.

Wydatki na obsługę długu

Oprócz spłat rat kapitałowych ważną rolę w budżecie odgrywają wydatki na obsługę długu. Do wieloletniej prognozy finansowej przyjęto wysokość odsetek zgodnie z harmonogramami załączonymi do umów z WFOŚiGW w Łodzi, banków, w których zaciągnięto kredyty. W przypadku WFOŚiGW oprocentowanie pożyczek jest bardzo korzystne i wynosi 2,5%. W harmonogramie przedstawionym poniżej przyjęto oprocentowanie w skali ok. 2,6%. W WPF w latach 2014-2015 wykazano również kwotę odsetek podlegającą wyłączeniom z limitu spłaty zobowiązań o którym mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych. Od 2016 roku nie zaplanowano pożyczki na wyprzedzające finansowanie, jak również wydatków na obsługę długu w tym zakresie. W roku 2017 wydatki na obsługę długu są niższe w porównaniu do lat następnych, wynika to z kwoty umorzenia, która ujęta jest w rozchodach a nie będzie podlegała spłacie.

Przychody budżetu gminy

Od 2012 roku w budżecie gminy Nowe Ostrowy wyróżniamy 2 rodzaje przychodów:

1. wolne środki,
2. kredyty i pożyczki.

Gmina zaciąga zobowiązania przede wszystkim na pokrycie deficytu budżetu bądź pożyczki w BGK w Łodzi na wyprzedzające finansowanie. Najwyższa kwota zobowiązań zaciągnięta była w 2014 roku tj. 2.645.761,65 zł. Szereg inwestycji, które gmina wykonała w latach 2012-2015 nie byłby możliwe, gdyby nie kolejna pożyczka czy kredyt. Rok 2015 to czas dokończenia dużych inwestycji współfinansowanych środkami z UE. Od 2016 roku, kredyty i pożyczki planowane są tylko na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań o ile sytuacja finansowa nie ulegnie poprawie. Od 2017 roku nie planuje się dalszego zadłużania gminy.

WPF to dokument, który podaje również informację o sytuacji finansowej gminy poprzez wskaźniki spłaty zobowiązań. Według wyliczeń nie ma niebezpieczeństwa przekroczenia któregoś ze wskaźników wynikających z ustawy o finansach publicznych. Ważną informację stanowi fakt, iż gmina spełnia relację zrównoważenia wydatków bieżących – art. 242.

W załączniku dotyczącym przedsięwzięć planowana jest kontynuacja zadań rozpoczętych w 2015 roku.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Jacek Gosiński