

U C H W A Ł A Nr XVII/204/2015
RADY MIASTA I GMINY MARGONIN
z dnia 17 grudnia 2015 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Margonin na lata 2015 - 2021

Na podstawie art.18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2015. poz.1515) oraz art. 226, 227, 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 ze zm.) uchwała się co następuje:

§ 1. Zmienia się Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta i Gminy Margonin na lata 2015 – 2021 przyjętą uchwałą Nr III/21/2014 Rady Miasta i Gminy Margonin z dnia 17 grudnia 2014 r. zmienioną uchwałą Nr VI/53/2015 z dnia 26 marca 2015 r. uchwałą Nr VII/68/2015 z dnia 23 kwietnia 2015 r.; uchwałą Nr VIII/88/2015 z dnia 21 maja 2015 r., uchwałą Nr IX/95/2015 z dnia 18 czerwca 2015 r., uchwałą Nr XII/136/2015 z dnia 03 września 2015 r.; uchwałą Nr XIV/144/2015 z dnia 08 października 2015 r. i Nr XV/174/2015 z dnia 12 listopada 2015 r. obejmującą:

- 1) dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób finansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały, a zał. Nr 1 otrzymuje brzmienie zał. Nr 1 do niniejszej uchwały.
- 2) zmienia się wieloletnie przedsięwzięcia finansowe zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały, a zał. Nr 2 otrzymuje brzmienie zał. Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Margonin.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Margonin na lata 2015 – 2021

Horyzont czasowy objęty prognozą odpowiada okresowi spłat wszystkich kredytów i pożyczek oraz wykupowi obligacji komunalnych a także zawartych umów wieloletnich w dającej się przewidzieć przyszłości. Co do zasady pierwszy rok wykazany w prognozie to rok, którego dotyczy budżet, czyli rok 2015. Ostatni wyszczególniony w prognozie rok to ten, w którym jest zaplanowana spłata ostatniej raty kredytów czy też ostatniej raty spłaty innych zobowiązań ujętych w przedsięwzięciach Gminy Margonin.

Zmiany wartości WPF na lata 2015 – 2021

Zmiany prognozowanych dochodów

Zmiany budżetu na 2015 rok spowodowała wzrost dochodów o 6.425,08 zł, w tym:
-zarządzeniem Nr 170/2015 z dnia 04 grudnia 2015 r. spadek o kwotę 1.494,92 zł,
- uchwałą Nr XVII/203/2015 z dnia 17 grudnia 2015 r. wzrost o kwotę 7.920,- zł.

Kwota dochodów na 2015 rok wynosi 31.424.272,88 zł, w tym:
dochody bieżące – 29.283.974,20 zł
dochody majątkowe – 2.140.298,68 zł.

Prognoza dochodów na następne lata tj. 2016 – 2021 nie ulega zmianie.

Zmiany prognozowanych wydatków

Zmiany budżetu na 2015 rok spowodowała wzrost kwoty wydatków o 7.199,08 zł, w tym:
-zarządzeniem Nr 170/2015 z dnia 04 grudnia 2015 r. spadek o kwotę 1.494,92 zł,
- uchwałą Nr XVII/203/2015 z dnia 17 grudnia 2015 r. wzrost o kwotę 8.694,- zł.

Kwota wydatków na 2015 rok wynosi 30.959.987,10 zł, w tym:
wydatki bieżące – 25.236.770,89 zł
wydatki majątkowe – 5.723.216,21 zł.

Prognoza wydatków na następne lata tj. 2016- 2019 zmniejszą się o kwotę 166,- zł a w 2020 r. zmniejszą się o 110,- zł. Zmniejszenie prognozy wydatków spowodowane są zmianą harmonogramu spłat kredytu inwestycyjnego.

Zmiany przychodów budżetu

Plan przychodów na 2015 rok nie uległ zmianie i wynosi 1.282.562,22 zł, w tym:
- spłata pożyczki 2.562,22 zł,
- wolne środki 1.280.000,- zł.

W prognozie na lata od 2016 do 2019 nie przewiduje się żadnych przychodów.
W prognozie na 2020 rok przewiduje się przychody w kwocie 12.945,- zł z tyt. spłaty pożyczki udzielonej w 2014 r.

W prognozie na 2021 rok przewiduje się przychody w kwocie 161.235,66 zł z tyt. spłaty pożyczki udzielonej w 2014 r.

Zmiany rozchodów budżetu

Plan rozchodów na 2015 rok zmniejszył się o kwotę 774,- zł i wynosi 1.746.848,- zł, w tym:

- z tytułu spłaty kredytów, pożyczek i obligacji 1.746.848,- zł

W latach 2016-2019 rozchody wzrosną o kwotę 166,- zł i w 2020 r. o 110,- zł.

Zmiana spowodowana jest w związku z błędem systemu banku, w którym zaciągnięty jest kredyt.

Prognozowane. rozchody w okresie 2016 -2021 to przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz wykupu obligacji komunalnych.

Nadwyżka budżetu zaplanowana w 2015 roku oraz w latach następnych do 2020 roku zostanie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

Deficyt budżetu w 2021 roku zostanie sfinansowany nadwyżką roku bieżącego.

Zadłużenie Gminy Margonin

Stan zadłużenia uległ zmianie. W związku z błędem systemu banku, w którym zaciągnięty był kredyt, sporządzono nowy harmonogram spłat. Uległa zmianie wysokość raty kapitałowej oraz zmienił się stan zadłużenia w poszczególnych latach: w 2015 r. o kwotę 774,- zł, w 2016 r. o kwotę 608,- zł, w 2017 r. o kwotę 442,- zł, w 2018 r. o kwotę 276,- zł i w 2019 r. o 110, zł.

Stan zadłużenia na 31.12.2014 r. wg spr. Rb-Z	7.681.972,17
z tytułu kredytów i pożyczek i obligacji – 7.159.919,04	
- z tytułu umów wieloletnich	- 522.053,13
Planowane rozchody w 2015 r.	-1.746.848,00
- na spłatę kredytów i pożyczek	496.848,00
- wykup obligacji	1.250.000,00
Planowane wydatki w 2015 r. na spłatę zobowiązań	- 116.000,00
- spłata IV raty umowy wieloletniej	- 116.000,00
Razem :	5.413.071,04 406.053,13 5.819.124,17

Stan zadłużenia na 31.12.2015 r. wynikający z prognozy kwoty długu to 6.109.071,04 zł.

Umowa z firmą Kominbud Developer Sp. z o.o. Bydgoszcz zawarta została na kwotę 1.160.000 zł i w 2012 r. Zaplanowano spłatę I raty w 2012 r. ,II raty w 2013 r. i III raty w 2014 r. każda po 116.000 zł oraz w 2015 r. zaplanowano spłatę IV raty na kwotę 116.000 zł. Zgodnie z umową zadłużenie na koniec 2015 r. wynosi (1.160.000,- minus 4 x 116.000,-) **696.000,- zł.**

Faktyczne roboty zostały zafakturowane na kwotę 711.999,93 zł, zapłacono w 2012 r. 64.862,92 zł, w 2013 r. 61.963,12 zł i w 2014 r. 63.120,76 zł. Stan zadłużenia faktycznego z tego tytułu wynosi (711.999,93 minus 64.862,92 minus 61.963,12, minus 63.120,76 oraz minus plan na 2015 r. 116.000,- = **406.053,13 zł.**

Różnica między zadłużeniem zg. z umową a zadłużeniem faktycznym to kwota 696.000,- minus 406.053,13) **289.946,87 zł.**

Ponieważ w prognozie kwoty długu jest uwzględniona cała wartość umowy wieloletniej (brak aneksu z powodu niezgodności wykonawcy i inwestora) dlatego stan zadłużenia jest faktycznie większy o różnicę (289.946,87 zł) pomiędzy wartością umowną a wartością podpisaną cesji i wynosi na 31.12.2015 r. 6.109.071,04 zł.

Spląty poszczególnych rat kredytów i pożyczek oraz emisji obligacji komunalnych i odsetek zostały określone na podstawie zawartych umów z poszczególnymi bankami oraz na podstawie harmonogramów splat.

Podstawową kwestią determinującą możliwości spląty kredytów i pożyczek oraz wykupu obligacji jest „nadwyżka operacyjna” oznaczająca dodatnią różnicę pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi. Poziom nadwyżki operacyjnej powinien przekraczać wysokość ustalonych na dany rok splat kapitału lub wykupu obligacji. Przedstawione prognozy kształtowania się dochodów bieżących i wydatków bieżących w latach 2014 -2021 zakładają, iż w każdym roku poziom nadwyżki będzie wyższy od poziomu dokonywanych rozchodów z tytułu pożyczek i kredytów oraz obligacji.

Wskaźniki zadłużenia w poszczególnych latach spełniają wymóg art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Wykaz przedsięwzięć

W przedsięwzięciach dodano trzy zadania, które są realizowane w 2015 r. i będą kontynuowane w 2016 r.:

1. „Budowa drogi gminnej w Sułaszewie”- łączne nakłady 115.000,- zł, z tego:
2015 r. -65.000,- zł
2016 r. -50.000,- zł
2. „Modernizacja stacji uzdatniania wody w Lipinach- łączne nakłady 310.000,- zł, z tego: 2015 r. – 300.000,-zł,
2016 r. - 10.000,- zł
3. „Budowa drogi do terenów inwestycyjnych w Margońskiej Wsi”- II etap- łączne nakłady 822.000,- zł, z tego :
2015 r. – 22.000,-zł,
2016 r. - 800.000,- zł.

Ponadto zmieniły się łączna nakłady zadania pn. „Budowa drogi gminnej nr 198015P Rutki-Kłotyldzin”, którego realizacja planowana jest w 2016 r.,