

Projekt

z dnia 27 listopada 2017 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR XXXIX/.../2017
RADY MIASTA I GMINY MARGONIN**

z dnia 29 listopada 2017 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Margonin na lata 2017 - 2021

Na podstawie art.18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2016. poz.446 ze zm.) oraz art. 226, 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 ze zm.) uchwala się co następuje:

§ 1. Zmienia się Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta i Gminy Margonin na lata 2017 – 2021 przyjętą uchwałą Nr XXVII/329/2016 Rady Miasta i Gminy Margonin z dnia 15 grudnia 2016 r., zmienioną uchwałą Nr XXVIII/335/2016 z dnia 19 grudnia 2016 r., Nr XXX/355/2017 z dnia 23 lutego 2017 r., Nr XXXI/366/2017 z dnia 23 marca 2017 r., Nr XXXII/377/2017 z dnia 13 kwietnia 2017 r., Nr XXXIII/384/2017 z dnia 18 maja 2017 r. i Nr XXXIV/403/2017 z dnia 29 czerwca 2017 r. i Nr XXXV/421/2017 z dnia 7 września 2017 r. i Nr XXVI/429/2017 z dnia 3 października 2017 r. Nr XXXVII/438/2017r. z dnia 26 października 2017 r. i Nr XXXVIII/447/2017 z dnia 9 listopada 2017 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. 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 2017 – 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 2017. 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 2017 – 2021

Zmiany prognozowanych dochodów

Zmiany budżetu na 2017 rok spowodowały wzrost kwoty dochodów o 163.678,97 zł, w tym:

- uchwałą Nr XXXIX/ /2017 z dnia 29.11.2017 r.

Kwota dochodów na 2017 rok wynosi 42.435.851,23 zł, w tym:

dochody bieżące – 38.426.294,19 zł

dochody majątkowe – 4.009.557,04 zł.

Prognoza dochodów na następne lata tj. 2018 i 2021 nie ulega zmianie.

Zmiany prognozowanych wydatków

Zmiany budżetu na 2017 rok spowodowały obniżenie kwoty wydatków o 1.251.751,03 zł, w tym:

- uchwałą Nr XXXIX/ /2017 z dnia 29.11.2017 r.

Kwota wydatków na 2017 rok wynosi 40.984.779,23 zł, w tym:

wydatki bieżące – 32.877.488,54 zł

wydatki majątkowe – 8.107.290,69 zł.

ulegają zmianie prognozy wydatków na lata 2018-2020 w związku ze zmianą rozchodów z tytułu spłaty pożyczek i kredytów.

Prognoza wydatków na rok 2021 nie ulega zmianie.

Zmiany przychodów budżetu

Zmniejsza się przychody gminy o kwotę 1.416.941,- zł z tytułu wolnych środków z lat ubiegłych.

Plan przychodów na 2017 rok wynosi 524.160,- zł -wolne środki, które pozostały do rozdysponowania z 2016 r.

W 2018 roku nie planuje się żadnych przychodów.

W prognozie na 2019 rok przewiduje się przychody w kwocie 195.000,- zł z tyt. spłaty pożyczki udzielonej w 2017 r.

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

Zmniejsza się plan rozchodów o kwotę 1.511,- zł z tytułu spłaty pożyczki z WFOŚiGW.

Plan rozchodów na 2017 rok wynosi 1.975.232,- zł, w tym:

- z tytułu spłaty kredytów, pożyczek i obligacji 1.780.232,- zł,

- udzielanych pożyczek- 195.000,- zł.

Ulegają zmianie planowane rozchody w latach 2018-2020 w związku ze zmianami spłaty pożyczki z

WFOŚiGW.

Prognozowane rozchody w okresie 2017 -2021 to przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz wykupu obligacji komunalnych.

Nadwyżka budżetu zaplanowana w latach od 2017 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, zwiększył się w związku ze zmianami spłaty pożyczki z WFOŚiGW i przedstawia się następująco:

Stan zadłużenia na 31.12.2016 r. wg spr. Rb-Z **4.339.316,09**

z tytułu kredytów, pożyczek i obligacji – 3.949.248,42
- z tytułu umów wieloletnich - 390.067,67

Planowane rozchody w 2017 r. **- 1.780.232,00**

- na spłatę kredytów, pożyczek i obligacji- 1.780.232,00

Planowane wydatki w 2017 r. na spłatę zobowiązań **- 116.000,00**

- spłata VI raty umowy - 116.000,00

Razem : 2.169.016,42 + 274.067,67 = **2.443.084,09**

Stan zadłużenia na 31.12.2017 r. wynikający z prognozy kwoty długu to 2.633.017,02 zł.

Umowa z firmą Kominbud Developer Sp. z o.o. Bydgoszcz zawarta została na kwotę 1.160.000 zł.

W 2012 r. zaplanowano spłatę I raty na kwotę 116.000 zł,

w 2013 r. spłatę II raty na kwotę 116.000 zł,

w 2014 r. spłatę III raty na kwotę 116.000,- zł,

w 2015 r. spłatę IV raty na kwotę 116.000,- zł,

w 2016 r. spłatę V raty na kwotę 116.000,- zł,

oraz w 2017 r. spłatę VI raty na kwotę 116.000,- zł.

Zgodnie z umową zadłużenie na koniec 2017 r. wynosi (1.160.000,- minus 6 x 116.000,- = 696.000,-) **464.000,- zł.**

Faktyczne roboty zostały zafakturowane na kwotę 711.999,93 zł.

Zapłacono w 2012 r. 64.862,92 zł,

w 2013 r. zapłacono 61.963,12 zł,

w 2014 r. 63.120,76 zł,

w 2015 r. 65.345,18 zł,

w 2016 r. 66.640,28 zł

oraz w 2017 r. zaplanowano kwotę spłaty 116.000,- zł.

Stan zadłużenia faktycznego z tego tytułu wynosi (711.999,93 minus 64.862,92 , minus 61.963,12, minus 63.120,76, minus 65.345,18, minus 66.640,28 i minus plan na 2017 r. 116.000,- = **274.067,67 zł.**

Różnica między zadłużeniem zg. z umową a zadłużeniem faktycznym to kwota (464.000,- minus 274.067,67) **189.932,33 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 pomiędzy wartością umowną a wartością podpisanej cesji i wynosi na 31.12.2017 r. 2.633.017,02 zł.

Różnica 0,60 zł wynika z zaokrągleń.

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

Podstawową kwestią determinującą możliwości spłaty 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 spłat kapitału lub wykupu obligacji. Przedstawione prognozy kształtowania się dochodów bieżących i wydatków bieżących w latach 2017 -2021 zakładają, iż w każdym roku poziom nadwyżki będzie wyższy od poziomu dokonywanych rozchodów z tytułu pożyczek i kredytów oraz obligacji.

Przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów ustawy odnośnie relacji obsługi zadłużenia.

Wykaz przedsięwzięć- zmiany

Wykaz przedsięwzięć nie uległ zmianie.