

r.

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PRROGNOZY FINANSOWEJ

Wieloletnia prognoza finansowa stanowi instrument zarządzania finansami jednostek samorządu terytorialnego i została ustanowiona przepisami ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

Przedstawiona Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Chmielnik została sporządzona na lata 2018-2035 w oparciu o dane wynikające z projektu budżetu na rok 2018, jak również w oparciu o planowane wykonanie budżetu za rok 2017 i analizę wykonania budżetu za lata poprzednie.

Przy opracowywaniu prognozowanych wartości oparto się na danych historycznych z wykonania budżetu Gminy. W latach 2015 i 2016 zostały przedstawione kwoty faktycznego wykonania budżetu zgodnie z danymi ze sprawozdań budżetowych Rb 28 S oraz Rb 27 S.

WPF dla Gminy Chmielnik obejmuje wieloletnią prognozę finansową na okres 2018-2035 oraz wykaz przedsięwzięć obejmujących wydatki bieżące i majątkowe w okresie 2018-2021.

Przy opracowaniu WPF zostały zastosowane artykuły 226-232 ustawy o finansach publicznych, które precyzują warunki, jakie musi spełniać wieloletnia prognoza finansowa. Zgodnie z ustawą podstawowe składniki prognozy finansowej to dochody i wydatki w podziale na bieżące i majątkowe, a także wynik budżetu jednostki samorządu terytorialnego, sposób sfinansowania deficytu budżetu lub przeznaczenia nadwyżki budżetowej.

Od 2014 roku wskaźniki wymagane w związku z wprowadzeniem procedur oszczędnościowych dotyczących zadłużenia jednostek samorządu terytorialnego liczone są według nowej formuły zawartej w ustawie o finansach publicznych na podstawie danych określonych wielkości obliczanych w budżetach trzech lat poprzedzających rok budżetowy.

Prognoza kwoty długu Gminy Chmielnik stanowi część wieloletniej prognozy finansowej i obejmuje prognozę spłaty zadłużenia na okres, na jaki zaciągnięto zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz emisji obligacji komunalnych czyli obejmuje lata do 2035 roku czyli aż do ostatniego roku, w którym nastąpi spłata wszystkich istniejących i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań.

Opracowując prognozę dla podatków i opłat lokalnych objęto analizą wykonanie dochodów w latach 2015-2017. Uwzględniono na okres objęty prognozą przyrost bazy podatkowej (przewidujemy wzrost dochodów z tytułu podatku od nieruchomości) ze względu na realizowane inwestycje przez osoby prawne oraz skutki wynikające z planów zagospodarowania przestrzennego (przyrost terenów pod działalność gospodarczą).

Uwzględniono również od roku 2019 wzrost dochodów z tytułu subwencji ogólnej dla gminy w części wyrównawczej podstawowej. W okresie 2014-2016 wskaźnik dochodów podatkowych na mieszkańca, który jest podstawą naliczania subwencji, wzrósł o wysokość podatku od nieruchomości który Gmina płaciła sobie od posiadanego majątku własnego.

Przy projektowaniu dochodów uwzględniono możliwe do uzyskania w poszczególnych latach dochody majątkowe, w tym dotacje z budżetu UE na współfinansowanie realizowanych przedsięwzięć oraz z planowanego do sprzedaży mienia komunalnego.

Dochody ze sprzedaży majątku zostały określone na bazie zasobu gminnego, gospodarczego przeznaczenia nieruchomości, przygotowania do zbycia oraz cen rynkowych na terenie gminy.

Prognozowane dochody ze sprzedaży mienia komunalnego gminy w 2018 roku w kwocie 540 000,00 ujęte według wartości szacunkowych.

Nieruchomości planowane do sprzedaży w 2018 r.:

1. Śladków Mały - nieruchomość zabudowana działka nr 182 - 120 000,00 zł,
2. Chmielnik Osiedle Dygasińskiego - działki pod budownictwo mieszkaniowe - 70 000,00 zł,
3. Przededworze - działka nr 1/20 - 80 000,00 zł,
4. Chmielnik Osiedle za Kościółkiem działki pod budownictwo mieszkaniowe -135 000,00 zł,
5. Sprzedaż komunalnych lokali mieszkalnych 135 000,00 zł.

Limity w zakresie wydatków na okres objęty prognozą określono biorąc pod uwagę poziom dochodów bieżących wyznaczających możliwości wydatków na zadania o charakterze bieżącym.

Planując wydatki bieżące dla gminy na poszczególne lata uwzględniono szczególnie wydatki tak zwane stałe, gdyż bez zapewnienia odpowiedniego ich poziomu trudne byłoby funkcjonowanie jednostek organizacyjnych gminy.

Poziom planowanych wydatków bieżących w okresie objętym prognozą jest zgodny z normą określoną w art. 242 ustawy o finansach publicznych - nie są wyższe niż planowane dochody bieżące.

Zgodnie z wymogami ustawowymi w wydatkach bieżących wyodrębniono:

- wydatki na obsługę długu - oszacowanie poziomu spłat odsetek zostało zaplanowane na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych już kredytów i pożyczek oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów. Uwzględniono również odsetki od kredytu krótkoterminowego w rachunku budżetu na sfinansowanie przejściowego deficytu budżetu.

Zgodnie z wymogiem art.226 ust.3 i 4 ustawy o finansach publicznych do WPF dołączono w formie załącznika wykaz przedsięwzięć wieloletnich.

Załącznik nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej na lata 2018-2021 przedstawia wykaz przedsięwzięć na wydatki majątkowe i wydatki bieżące, ze szczególnym określeniem m.in. nazwy i celu jednostki organizacyjnej realizującej przedsięwzięcie, okresu realizacji łącznych nakładów finansowych, limitów wydatków oraz zobowiązań w poszczególnych latach. Przedsięwzięcia te obejmują: zadania inwestycyjne i bieżące planowane do realizacji oraz te których realizacja jest w toku w podziale na:

1. na wieloletnie programy, projekty lub zadania, w tym związane z programami finansowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych,
2. programy, projekty lub zadania pozostałe czyli inne niż wymienione w punkcie 1.

W związku z planowaniem wydatków wyższych od planowanych dochodów w roku 2018 i 2019 przewiduje się, że budżet na koniec zamknie się deficytem, który sfinansowany zostanie zaciągniętym kredytem.

Natomiast w latach 2020-2035 prognozuje się dochody wyższe od wydatków, co pozwoli na osiągnięcie nadwyżki budżetowej, która przeznaczona zostanie na obsługę długu - spłatę rat kredytów i pożyczek.

W wyniku realizacji zaplanowanych przedsięwzięć wieloletnich współfinansowanych ze środków budżetu Unii Europejskiej nastąpi konieczność pozyskania w latach 2018-2019 planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek, co będzie miało wpływ na kwotę długu w kolejnych latach.

Pozycje WPF dotyczące prognozy długu opracowano na podstawie zawartych umów o kredyty i pożyczki, zgodnie z wynikającymi z nich kwotami spłat w kolejnych latach oraz szacunkiem odsetek przypadających do spłat według umownych stóp procentowych.

Uwzględniono również kwoty wynikające z przewidywanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek na sfinansowanie wynikających z prognozy wielkości deficytu budżetu oraz na sfinansowanie rozchodów z tytułu zapadających do spłaty w roku kredytów i pożyczek.

Kwota wykazana jako planowany dług na koniec każdego roku jest rezultatem operacji pieniężnych powodujących w danym roku spadek lub wzrost zadłużenia w stosunku do stanu długu z roku poprzedniego.

Od roku 2020 następuje spadek wartości zadłużenia, aż do jego wygaśnięcia, co będzie miało miejsce w 2035 roku.

Wyliczenie obowiązujących wskaźników zadłużenia następuje automatycznie przez funkcje wprowadzone w formularzu prognozy, na podstawie danych podstawionych do wzoru określonego w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej wyliczona została relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. Realizacja ta w każdym roku budżetowym spełnia wymogi ustawowe.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Chmielnik spełniony jest również wymóg z art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009r. - dla każdego roku objętego prognozą dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych są wyższe od wydatków bieżących, oznacza to, że gmina osiąga nadwyżkę operacyjną.

Gmina Chmielnik nie realizuje programów i projektów lub zadań związanych z umowami o partnerstwie publiczno-privatnym.

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej wartości w poszczególnych kategoriach zostały zaprognozowane przy zachowaniu wszelkich uwarunkowań wynikających z ustawy o finansach publicznych.

Celem sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest umożliwienie weryfikacji długookresowej stabilizacji finansowej, wartości dochodów, wydatków, a także przychodów i rozchodów, które pozwalają na ocenę perspektyw utrzymania płynności finansowej w przyszłości.

Wieloletnia Prognoza Finansowa służy dokonaniu oceny możliwości finansowych Gminy w dłuższym horyzoncie czasowym niż roczny budżet, a ponadto pozwala także na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy. Jednakże należy zwrócić uwagę na odległy czas prognozowania, trudności z szacowaniem wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do wartości faktycznie uzyskanych, ponieważ mogą ulec zmianie czynniki mające wpływ na wielkość dochodów jednostek samorządu terytorialnego.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej w Chmielniku

Stawomir Wójcik

