

Uchwała Nr XXXII/220/2013
Rady Gminy Lubiszyn
z dnia 19 grudnia 2013r.

w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy na lata 2014 – 2022

Na podstawie, art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2013r. poz. 594 ze zm.) oraz art. art. 226, 227, 229, 230 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2013r. poz. 885 ze zm.) Rada Gminy Lubiszyn uchwała, co następuje:

- § 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy na lata 2014 – 2022 obejmującą dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu zgodnie z **załącznikiem Nr 1** do niniejszej uchwały;
- § 2. Traci moc Uchwała Nr XXI/147/2012 Rady Gminy Lubiszyn z dnia 20 grudnia 2012r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy na lata 2013-2028.
- § 3. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.
- § 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2014r.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubiszyn na lata 2014-2022

1. Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa (WPF) Gminy przygotowana została na lata 2014 – 2023. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2013r. poz. 885 ze zm.). Zgodnie z tym artykułem wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. Okres objęty wieloletnią prognozą finansową nie może być jednak krótszy niż okres, na jaki przyjęto limity wydatków, o których mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4. Prognozę kwoty długu, stanowiącą część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania. Gmina Lubiszyn zaciągnęła zobowiązania do 2023 roku.

Do wyliczenia poszczególnych wartości wykazanych w Wieloletniej Prognozie Finansowej przyjęto następujące założenia:

- dla roku 2014 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2015-2022 przyjęto sposób prognozowania, poprzez poszczególne wskaźniki oraz korekty merytoryczne.

Dla prognozy w latach 2014-2022 przyjęto co następuje:

- poziom inflacji (mierzonej wskaźnikiem wzrostu cen dóbr i usług konsumpcyjnych) w badanym okresie i przyjętym do opracowania prognozy gminy przyjęto następujące wartości: średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych 2,4 %, PKB 2,50 %

2. Prognoza dochodów

Na potrzeby prognozy dochody ogółem podzielono na dochody majątkowe i bieżące.

W dochodach bieżących wyodrębniono następujące kategorie, które podlegały odrębnemu prognozowaniu:

- 1) podatki i opłaty lokalne (wyszczególniając podatki: od nieruchomości, rolny, leśny, od środków transportowych, od czynności cywilno-prawnych, od spadków i darowizn oraz opłaty: skarbowe, eksploatacyjna, targowa, za zezwolenie na sprzedaż alkoholu oraz pozostałe podatki i opłaty),
- 2) udział w podatkach budżetu państwa (wyszczególniając: udział w podatku dochodowym od osób fizycznych – PIT oraz udział w podatku dochodowym od osób prawnych – CIT),
- 3) subwencje z budżetu państwa (wyszczególniając subwencje: oświatową i wyrównawczą),
- 4) dotacje (wyszczególniając dotacje: na zadania zlecone i powierzone oraz na zadania własne),
- 5) pozostałe dochody bieżące (wyszczególniając m.in.: dochody z kar i grzywien, wpływy z usług i inne).

W dochodach majątkowych wyodrębniono następujące kategorie, które podlegały odrębnemu prognozowaniu

- 1) dochody z majątku (wyszczególniając sprzedaż mienia oraz przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności),
- 2) dotacje na inwestycje (wyszczególniając dofinansowanie budżetu państwa oraz pozostałe środki na inwestycje)

Dochody o charakterze majątkowym prognozowano tylko do terminów, które umożliwiły racjonalne przewidzenie kształtowania się wpływów z tych kategorii. Po stronie dotacji na inwestycje uwzględniono spodziewane współfinansowanie inwestycji ze środków unijnych oraz budżetu państwa. Dla prognozy dochodów majątkowych szczególnie istotna była wiedza o poszczególnych nieruchomościach przeznaczonych do sprzedaży:

- gruntów niezabudowanych w Ściechowie, Stawie i Baczynie
- nieruchomość zabudowana w Lubiszynie
- sprzedaż lokali mieszkalnych w Lubnie.

3. Prognoza wydatków

Podobnie jak dochody, wydatki podzielono przy prognozowaniu na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych. Wydatki bieżące dodatkowo podzielone zostały na poszczególne działy klasyfikacji budżetowej, a wśród nich wyodrębniono wydatki z tytułu wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń oraz pozostałych wydatków bieżących. Ponadto w dziale 757 wyodrębniono wydatki związane z obsługą zadłużenia. W dziale 750 dodatkowo wyodrębniono kategorię wydatków związanych z funkcjonowaniem organów JST.

Zaplanowano w 2014r. następujące wydatków majątkowe (inwestycje):

Lp.	Inwestycje	Nakłady finansowe
1	Wykonanie parkingu w Ściechowie (fundusz sołecki)	21 000,00
2	Zakup wiaty przystankowej w Chłopinach (fundusz sołecki)	3 600,00
3	Modernizacja ZS Ściechów	358 000,00
4	Kanalizacja w Ściechowie (dokumentacja projektowa)	100 000,00
5	Zakup pomp wodnych	20 000,00
6	Dotacja celowa na pomoc finansową dla Starostwa Powiatowego na budowę chodnika w Marwicach (porozumienie)	45 000,00
7	Dotacja celowa z budżetu na dofinansowanie kosztów inwestycji – do zakupu przydomowych oczyszczalni ścieków dla mieszkańców gminy	8 000,00
8	Budowa trzech placów zabaw – projekt	126 000,00
9	Projekt budowlany pełno-branżowy na przebudowę i modernizację oczyszczalni ścieków w Lubiszynie	67 650,00
10	Przebudowa Sali w Stawie na centrum działań społecznych i kulturalnych	593 106,00
	oraz nadzór inwestorski nad realizacją zadania	9 717,00

4. Prognoza wyniku budżetu

Zgodnie z art. 217 ust.1 ustawy o finansach publicznych różnica między dochodami a wydatkami budżetu jednostki samorządu terytorialnego stanowi odpowiednio nadwyżkę budżetu jednostki samorządu terytorialnego albo deficyt budżetu jednostki samorządu terytorialnego

Budżet Gminy Lubiszyn będzie w latach 2014 – 2022 budżetem nadwyzkowym. W 2014 roku planowana nadwyżka budżetowa w wysokości 971 593,00 zł stanowić będzie jedno ze źródeł spłaty rat kredytów i pożyczek. Następnym źródłem będą wolne środki w kwocie 807 431,00 zł. W następnych latach prognozujemy, że będzie podobnie.

5. Prognoza przychodów

Na lata 2014-2022 planuje się zaciągnięcie pożyczki na wyprzedzające finansowanie działań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej na kwotę 361 650,00 zł

Do projektu uchwały budżetowej na 2014r. zostaną wprowadzone wolne środki w kwocie 807 431,00 zł.

6. Prognoza rozchodów

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto tylko przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych kredytów i pożyczek. Ostatnie raty kapitałowe, w badanym okresie zostały zaplanowane na rok 2022. Szczegółowe wartości spłat dla poszczególnych lat przedstawia Załącznik Nr 1.

Planowaną spłatę rat kredytów i pożyczek w 2014 r. przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Instytucja udzielająca	Cel pożyczki /kredyty	Prognoza w 2014
1	PKO	Spłata wcześniej zaciągniętych kredytów	420 000,00
2	Bank Ochrony Środowiska	Termomodernizacja ZS Baczyna - spłata Budowa kanalizacji Tarnów – spłaty	84 000,00
3	Bank Gospodarstwa Krajowego	1.Budowa kanalizacji Tarnów – ochrona środowiska- poprawa jakości życia mieszkańców (PROW) - spłata 2.Modernizacja Sali w Stawie (PROW)-spłata	1 275 024,00 361 650,00
	Razem		2 140 674,00

7. Kwota długu, w tym relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych oraz sposób sfinansowania spłaty długu

Kwota długu jednostki samorządu terytorialnego pokazana jest w kolumnie 6 WPF począwszy od 2014 do 2022 roku. Kwota długu wynosi 2 419 602,00 zł (w 2014r.)

Relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych zostanie spełniona. Wykazywana kwota długu sukcesywnie spada. Spłata zadłużenia finansowana będzie w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej i wolnych środków z lat ubiegłych oraz wypracowanych dochodów bieżących gminy.

8. Wnioski końcowe

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy wartości w poszczególnych kategoriach zostały zaplanowane w sposób bezpieczny. Przyjęty podział na kategorie wykorzystane do prognozowania zapewnia możliwie wierne odwzorowanie tendencji historycznych w latach przyszłych.

Prognoza dochodów i wydatków w pierwszej fazie tworzenia pozwala na realne oszacowanie możliwości inwestycyjnych Gminy. Po dokonaniu obliczeń, przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów na podstawie **art. 243** ustawy o finansach publicznych odnośnie **relacji obsługi zadłużenia**.

Począwszy od roku **2014** do końca okresu prognozowania sytuacja finansowa Gminy pozwala na spełnienie ustawowych obostrzeń dotyczących zadłużenia.