

UCHWAŁA NR III/18/2014
RADY MIEJSKIEJ W LUBRAŃCU
z dnia 29 grudnia 2014 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubraniec na lata 2015 - 2020

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 oraz art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r., poz. 885 z późn. zm. ¹) w związku z art. 121 ust. 8 i art. 122 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241 z późn. zm. ²) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2013r., poz. 594 z późn. zm. ³)

RADA MIEJSKA
u c h w a ł a :

- § 1. Przyjąć prognozę kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2015-2020 zgodnie z załącznikiem Nr 1 do uchwały.
- § 2. Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2015-2020 zgodnie z załącznikiem Nr 2 do uchwały.
- § 3. Upoważnia się Burmistrza Lubrańca do :
- 1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć określonych w załączniku Nr 2 do uchwały,
 - 2) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,
 - 3) przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań określonych w załączniku Nr 2 do uchwały.
- § 4. Traci moc uchwała Nr XXV/291/2013 Rady Miejskiej w Lubrańcu z dnia 30 grudnia 2014 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubraniec na lata 2014-2020 wraz ze zmianami.
- § 5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Lubrańca.
- § 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 01 stycznia 2015 roku.



PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej w Lubrańcu
Piotr Stawianowski
Piotr Stawianowski

¹ Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2013 roku, poz.938, poz.1646 z 2014 r., poz.379, poz.911, poz.1146

² Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2009 r. Nr 219, poz. 1706, z 2010 r. Nr 96, poz. 620, Nr 108, poz. 685, Nr 152, poz. 1020, Nr 161, poz. 1078, Nr 226, poz. 1475, Nr 238, poz. 1578, z 2011 r. Nr 171, poz. 1016, Nr 178, poz. 1061, Nr 197, poz. 1170, z 2012r., poz. 986, poz. 1456 i poz. 1548, z 2014r. poz. 1457.

³ Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2013 roku, poz.645, poz.1318 z 2014r., poz.379, poz.1072.

Informacja opisowa do Wieloletniej Prognozy Finansowej wraz z objaśnieniami przyjętych wartości

Wieloletnia Prognoza Finansowa dla Gminy Lubraniec opracowana została na lata 2015 – 2020.

Dla każdego roku zostały określone :

1. dochody bieżące oraz wydatki bieżące, w tym na obsługę długu, gwarancje i poręczenia, w wydatkach bieżących wyszczególniono kwoty wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane oraz wydatki związane z funkcjonowaniem organów gminy.;
2. dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku, oraz wydatki majątkowe gminy w których wyszczególniono planowane do realizacji przedsięwzięcia;
3. wynik budżetu;
4. sposób sfinansowania deficytu;
5. przychody i rozchody budżetu z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia;
6. kwotę długu, oraz sposób sfinansowania jego spłaty.

Przy opracowywaniu WPF na lata 2015-2020 przyjęto następujące wartości:

zgodnie z art. 243 ust 2 ustawy o finansach publicznych przy obliczaniu relacji dla roku poprzedzającego rok na który opracowano budżet czyli 2015 , przyjęto dla roku 2014 planowane wielkości ujęte w sprawozdaniu na 30.09.2014 roku. Do obliczenia relacji dla roku 2012 i 2013 przyjęto wartości wykonane wynikające ze sprawozdań rocznych.

Przy opracowywaniu wielkości prognozowanych starano się uwzględnić wskaźniki makroekonomiczne wynikające z wytycznych Ministra Finansów które zostały opracowane na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Objaśnienia przyjętych wartości:

2015 rok

Dochody bieżące

- dotacje zgodne z wielkościami wskazanymi przez dysponentów,
- wielkości subwencji przyjęte na podstawie informacji przekazanych przez Ministra Finansów,
- planowane udziały gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych przyjęto w kwocie mniejszej o 26.847 zł. niż proponowane przez MF mając na uwadze wykonanie za III kwartały 2014 zachodzi obawa ze dochody z tego tytułu nie zostaną wykonane,
- dochody z tytułu podatków i opłat lokalnych przyjęto na podstawie stawek zatwierdzonych przez Radę Miejską , odnośnie podatku rolnego i od nieruchomości przyjęto do planu wysokości stawek przegłosowanych na komisjach.
- pozostałe dochody bieżące zaplanowano na podstawie przewidywanego wykonania za 2014 rok zakładając wzrost od 0% do 3,5%.

Planowane dochody bieżące ogółem są niższe od planowanych na 2014 rok ponieważ plany dotacji na zadania bieżące zgodnie z wielkościami wskazanymi przez dysponentów są niższe i zwiększane są sukcesywnie w trakcie roku budżetowego. .

Dochody majątkowe zaplanowano na podstawie już podpisanych umów z Urzędem Marszałkowskim na realizacją inwestycji z udziałem środków zagranicznych oraz na podstawie złożonych wniosków które są na etapie rozpatrywania .

Wykaz zadań inwestycyjnych których realizacja już jest rozpoczęta, względnie nastąpi w roku planowanym przedstawia załącznik nr 2 do WPF, udział w wieloletnich programach i projektach.

Lata prognozowane 2015-2020

1) dochody bieżące

Przeciętnie w każdym roku jako prognozę przyjęto wzrost dochodów bieżących w stosunku do roku poprzedniego granicach do 3,5%, .

2) dochody majątkowe

Przyjęte w prognozie na powyższe lata dochody majątkowe zostały kalkulowane na podstawie podpisanych umów.

Planowane wydatki na 2015 rok oraz prognozowane na lata 2015-2020:

2015 rok

1) Na 2015 rok przyjęto do realizacji 62 zadania inwestycyjne na ogólną kwotę 8.036.689 zł, w tym 7 zadań inwestycyjnych na kwotę 3.028.195zł, wykazanych w załączniku nr 2 WPF, zgodnie z art. 226 ust. 4 ufp – przedsięwzięcia uczestniczące w różnych programach i projektach w celu uzyskania dotacji oraz środków zagranicznych w tym:

- *Regionalny Program Operacyjny (RPO) – 1 zadanie, wydatki na 2015rok* 299.887 zł
- *Program Rozwoju Obszarów Wiejskich (PROW) – 5 zadań, wyd. na 20154 rok* 2.578.249 zł
- *PO RYBY – 1 zadanie* 150.059 zł,

Zadania inwestycyjne, które uczestniczą w wyżej wymienionych programach i projektach to przedsięwzięcia długoterminowe. Wykaz tych zadań przedstawia załącznik nr 2 do projektu WPF.

2) wydatki bieżące uwzględniają przeciętny wzrost wynagrodzeń i pochodnych od 0 do 5% , wzrost planu pozostałych wydatków bieżących uwzględnia wskaźnik inflacji.

Planowane wydatki bieżące ogółem są mniejsze od planowanych na 2015rok ponieważ są mniejsze wydatki z dotacji (opisano w dochodach).

Lata prognozowane 2015-2020

1) Wydatki majątkowe

Przyjęte w prognozie wydatki majątkowe zaplanowano zgodnie z przyjętymi wielkościami przez radę miejską w wieloletnim planie inwestycyjnym do 2015 roku. Natomiast w latach od 2016 do 2020 wielkości planu na wydatki inwestycyjne stanowią różnicę pomiędzy dochodami bieżącymi + przychodami nie zwiększającymi długu a wydatkami bieżącymi ogółem.

2) wydatki bieżące

Prognoza wydatków bieżących uwzględnia w każdym roku wzrost w stosunku do poprzedniego przeciętnie o 1 – 3,6 % .

W wykazanych kwotach spłaty długu mieszczą się zarówno raty kredytów i pożyczek już pobranych a przypadających do spłaty w poszczególnych latach oraz raty prognozowanego deficytu.

Wskaźniki zadłużenia:

w pierwszej kolejności dla każdego roku wyliczono relację bazową która służy do wyliczenia indywidualnego limitu zadłużenia, mając wskaźnik relacji bazowej wyliczony indywidualny limit zadłużenia który jest przeciętną z trzech lat relacji bazowej przed rokiem docelowym następnie wyliczono relację łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi w danym roku odsetkami oraz potencjalnymi spłatami kwot wynikających z udzielonych poręczeń do planowanych dochodów ogółem.

Z analizy wskaźników zadłużenia dla naszej gminy wynika, że według ustawy o finansach publicznych z 27 sierpnia 2009 roku, od roku 2014 wskaźniki relacji w poszczególnych latach są niższe od wskaźnika indywidualnego zadłużenia.

W roku w 2015 indywidualny (wielkości prognozowane) limit zadłużenia 11,78% - przy planowanym 8,42 %.

W każdym roku zarówno wykonanym, planowanym jak i prognozowanym dochody bieżące znacznie przewyższają wydatki bieżące.

Kwota długu na koniec roku 2015 znacznie wzrasta ponieważ zgodnie z wytycznymi zarówno spłaty rat zobowiązań jak i cały deficyt powiększają dług. Prognozowana spłata długu zakończy się w roku 2020. Na etapie prognozowania nie można wykazywać przewidywanych wolnych środków na pokrycie części zadłużenia stąd raty spłat kredytów w prognozowanych latach są przejściowo wykazywane w zwiększonych kwotach. Po uzyskaniu wyniku za 2014 rok zadłużenie się zmniejszy (przewiduje się uzyskać wolne środki w wysokości przynajmniej na spłaty raty wcześniej pobranych kredytów i pożyczek).

Wszystkie wielkości zarówno planowane jak i prognozowane przedstawione zostały w załącznikach nr 1 i 2 do uchwały.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej w Lubrańcu

Piotr Stawianowski
Piotr Stawianowski