

**UCHWAŁA Nr XIII/86/2015**  
**RADY MIEJSKIEJ W LUBRAŃCU**  
**z dnia 30 grudnia 2015 r.**

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubraniec na lata 2016 - 2025**

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. <sup>1</sup> ) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym ( tekst jednolity Dz. U. z 2015 r., poz. 1515)

**RADA MIEJSKA**  
**u c h w a ł a :**

- § 1. Przyjąć prognozę kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2016 - 2025 zgodnie z załącznikiem Nr 1 do uchwały.
- § 2. Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2016 - 2025 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 III/18/2014 Rady Miejskiej w Lubrańcu z dnia 29 grudnia 2014 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubraniec na lata 2015 – 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 2016 roku.



**PRZEWODNICZĄCY**  
Rady Miejskiej w Lubrańcu  
*Piotr Stawianowski*  
**Piotr Stawianowski**

<sup>1</sup> Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2013 r., poz. 938, poz. 1646, z 2014 r., poz. 379, poz. 911, poz. 1146, poz. 1626, poz. 1877, z 2015 r., poz. 238, poz. 532, poz. 1117, poz. 1130, poz. 1190, poz. 1358, poz. 1513, poz. 1854, poz. 2150.

## Informacja opisowa do Wieloletniej Prognozy Finansowej wraz z objaśnieniami przyjętych wartości

Wieloletnia Prognoza Finansowa jest bardziej realna, jeżeli jest sporządzona w oparciu o wielkości występujące w okresach poprzednich. Do celów opracowania prognozy przeprowadzono analizę dochodów i wydatków w latach 2013- 2015. W oparciu o dane historyczne i na podstawie prognozowanych danych na lata przyszłe opracowana została prognoza na lata 2016 – 2025, gdzie rok 2025 jest ostatnim rokiem spłaty zaciągniętych zobowiązań

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 Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2016 - 2025 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 2016 , przyjęto dla roku 2015 planowane wielkości ujęte w sprawozdaniu na 30. 09. 2015 roku. Do obliczenia relacji dla roku 2013 i 2014 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:

2016 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 58.789 zł. niż proponowane przez MF mając na uwadze wykonanie za III kwartały 2015 zachodzi obawa, że 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 2015 rok zakładając wzrost od 0% do 4%.

Planowane dochody bieżące ogółem są niższe od planowanych na 2015 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 podpisanej umowy na realizację inwestycji pn. "Przebudowa ciągu komunikacyjnego rejonie miejscowości Milżyn, Wola Sosnowa, Janiszewo, Sułkowo, Siemnowek" umowa z dnia 30 października 2015 r. zawarta pomiędzy Starostwem Powiatowym a gminą.

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

### **Lata prognozowane 2016 - 2025**

#### 1) Dochody bieżące

Przeciętnie w każdym roku jako prognozę przyjęto wzrost dochodów bieżących w stosunku do roku poprzedniego w granicach około 4%.

#### 2) Dochody majątkowe

Przyjęte w prognozie na powyższe lata dochody majątkowe pochodzą będą ze sprzedaży składników majątkowych, głównie działek.

### **Planowane wydatki na 2016 rok oraz prognozowane na lata 2016 - 2025**

#### Plan na 2016 rok

- 1) Na 2016 rok przyjęto do realizacji 68 zadań inwestycyjnych na ogólną kwotę 6.280.000 zł, w tym 62 zadania inwestycyjne na kwotę 3.460.000 zł, wykazanych w załączniku nr 2 WPF, zgodnie z art. 226 ust. 4 ufp. Są to przedsięwzięcia długoterminowe.
- 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 2015 rok ponieważ są mniejsze wydatki z dotacji (opisano w dochodach).

### **Lata prognozowane 2016 - 2025**

#### Wydatki majątkowe

Łączne nakłady finansowe na wydatki majątkowe realizowane w latach objętych prognozą wynoszą 37.226.451 zł. Z tego wydatki majątkowe w latach 2016 - 2020 wynoszą 31.674.520 zł. Limit zobowiązań w latach 2016 – 2020 z tytułu realizacji tych przedsięwzięć wynosi 31.674.520 zł.

Planowane wydatki w roku 2016 związane z realizacją przedsięwzięć majątkowych ujętych w załączniku nr 2 do uchwały wyniosą – 3.460.000 zł, w roku 2017 – 7.903.749 zł, w roku 2018 – 8.529.500 zł, w roku 2019 – 7.188.270 zł, w roku 2020 – 4.593.001 zł.

#### W prognozie na lata 2016 - 2025

Przyjęte w prognozie wydatki majątkowe zaplanowano zgodnie z przyjętymi wielkościami przez radę miejską w Wieloletnim Planie Inwestycyjnym do 2020 roku. Natomiast w latach od 2021 do 2025 wielkości planu na wydatki inwestycyjne stanowią różnicę pomiędzy dochodami bieżącymi + przychodami nie zwiększającymi długu, a wydatkami bieżącymi ogółem.

#### Wydatki bieżące

Prognoza wydatków bieżących uwzględnia w każdym roku wzrost w stosunku do poprzedniego przeciętnie o 1 – 5%.

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 wyliczona relacja bazowa która służy do wyliczenia indywidualnego limitu zadłużenia, mając wskaźnik relacji bazowej wyliczony zostaje 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 2015 wskaźniki relacji w poszczególnych latach są niższe od wskaźnika indywidualnego zadłużenia.

W roku 2016 indywidualny ( wielkości prognozowane ) limit zadłużenia 9,93% - przy planowanym 9,0% ( różnica 0,93% ), w roku 2017 planowany wskaźnik wynosi 8,25% limit dopuszczalny 9,05% ( różnica 0,80% ), rok 2018 planowany wskaźnik 8,47% dopuszczalny 11,23% ( różnica 2,76% ) podobnie wskaźnik kształtuje się w kolejnych latach prognozy. Przewidywane lata w WPF przy realizacji głównych założeń bieżących i inwestycyjnych planuje się od 2020 roku dodatni wynik budżetu w którym planowane są wydatki majątkowe i zabezpiecza się spłaty rat zaciągniętych kredytów i pożyczek.

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

Kwota długu na koniec roku 2016 znacznie wzrasta ponieważ zgodnie z wytycznymi zarówno spłaty rat zobowiązań jak i cały deficyt powiększają dług. Prognozowana spłata długu zakończy się w roku 2025. 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 2015 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 nr 2 do uchwały.

PRZEWODNICZĄCY  
Rady Miejskiej w Lubrańcu  
*Piotr Stawianowski*  
Piotr Stawianowski

## Uzasadnienie

Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych wprowadziła obowiązek opracowania wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego.

Art. 230 tejże ustawy stanowi, że projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej burmistrz przedstawia wraz z projektem uchwały budżetowej Regionalnej Izbie Obrachunkowej do zaopiniowania i radzie miejskiej.

Art. 230 ust. 6 wyżej wymienionej ustawy stanowi, że uchwałę w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej rada miejska podejmuje nie później niż uchwałę budżetową. Dokument ten ma zapewnić stabilność finansową gminy w okresie co najmniej trzech kolejnych lat, jednak okres objęty prognozą nie może być krótszy niż okres, na jaki przyjęto limity wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia. Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych Wieloletnią Prognozę Finansową sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania. Zaciągnięte i planowane do zaciągnięcia zobowiązania zostaną spłacone do roku 2025. W związku z tym niniejsza prognoza finansowa obejmuje lata 2016 – 2025. Wieloletnia Prognoza Finansowa obejmuje prognozę kwoty długu, która stanowi załącznik nr 1 do uchwały oraz wykaz realizowanych i planowanych do realizacji przedsięwzięć, który stanowi załącznik nr 2.

Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej został przyjęty Zarządzeniem Nr 61/2015 Burmistrza Lubrańca z dnia 12 listopada 2015 roku.

PRZEWODNICZĄCY

Rady Miejskiej w Lubrańcu

*Piotr Stawianowski*  
Piotr Stawianowski