

UCHWAŁA Nr XXIV/146/2016
RADY MIEJSKIEJ W LUBRAŃCU
z dnia 29 grudnia 2016 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubraniec na lata 2017 - 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 2016 r., poz. 1870 z późn. zm. ¹⁾) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2016 r., poz. 446 z późn. zm. ²⁾)

RADA MIEJSKA
u c h w a ł a :

- § 1. Przyjąć prognozę kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2017 - 2025 zgodnie z załącznikiem Nr 1 do uchwały.
- § 2. Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2017 - 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 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 wraz ze zmianami.
- § 5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Lubrańca.
- § 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 01 stycznia 2017 roku.



PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej w Lubrańcu
Piotr Stawianowski
Piotr Stawianowski

¹ Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2016 r., poz. 1984.

² Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2016 r., poz. 1579.

Uzasadnienie

do Uchwały Nr XXIV/146/2016 Rady Miejskiej w Lubrańcu
z dnia 29 grudnia 2016 r.

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 prognoza finansowa obejmuje lata 2017 – 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.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej w Lubrańcu
Piotr Stawianowski
Piotr Stawianowski

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 2014 - 2016. W oparciu o dane historyczne i na podstawie prognozowanych danych na lata przyszłe opracowana została prognoza na lata 2017 – 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, 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 2017 - 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 2017, przyjęto dla roku 2016 planowane wielkości ujęte w sprawozdaniu na 30.09.2016 roku. Do obliczenia relacji dla roku 2014 i 2015 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:

2017 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 31.009 zł. niż proponowane przez MF mając na uwadze wykonanie za III kwartały 2016 zachodzi obawa, że dochody z tego tytułu nie zostaną wykonane,
- dochody z tytułu podatków i opłat lokalnych przyjęto na podstawie stawek obowiązujących w 2016 roku.
- pozostałe dochody bieżące zaplanowano na podstawie przewidywanego wykonania za 2016 rok zakładając wzrost od 0% do 4%.

Planowane dochody bieżące ogółem są niższe od planowanych na 2016 rok o stosunkowo małą kwotę tj. o 367.892 zł. ponieważ plany dotacji na zadania bieżące nie uwzględniają wszystkich dotacji, które zwiększane są sukcesywnie w trakcie roku budżetowego, dotyczy to głównie dotacji na oświatę .

Dochody majątkowe zaplanowano na podstawie podpisanych umów:

- dotacja z Gminy Boniewo zgodnie z Umową PRGIPiD12.09.2016 o współpracy partnerskiej w sprawie realizacji projektu pn. „Przebudowa ciągu komunikacyjnego w rejonie miejscowości Żydowo - Redecz Wielki - Redecz Kalny - Krowice - Bielawy” zawarta w dniu 12 września 2016 roku – 1.000.000 zł.

- dotacja z Samorządu Województwa Kujawsko Pomorskiego zgodnie z umową o przyznaniu pomocy Nr 00132-65151-UM0200094/16 zawarta w dniu 25 maja 2016 roku na zadanie „Modernizacja drogi gminnej Krowice Bielawy” w kwocie 509.039zł.
- planowanej sprzedaży działek pod garaże (9 szt, w Lubrańcu) oraz działek budowlanych (3 szt. w Lubrańcu Parcele) 80.000 zł.

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

Lata prognozowane 2017-2025

1. dochody bieżące

Przeciętnie w każdym roku jako prognozę przyjęto wzrost dochodów bieżących w stosunku do roku poprzedniego w granicach od 0,5% do 3% .

2. dochody majątkowe

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

Planowane wydatki na 2017 rok oraz prognozowane na lata 2017 - 2025:

Plan na 2017 rok

1. W projekcie na 2017 rok przyjęto do realizacji 72 zadania inwestycyjne na ogólną kwotę 7.402.692 zł, w tym 59 zadań inwestycyjnych na kwotę 4.092.35 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 na 2017 są mniejsze od planowanych na 2016 rok ponieważ są mniejsze wydatki z dotacji (opisano w dochodach).

Lata prognozowane 2017 - 2025

Wydatki majątkowe.

Łączne limity na wydatki majątkowe realizowane w latach objętych prognozą wynoszą 22.752.982 zł.

Planowane wydatki w roku 2017 związane z realizacją długoterminowych przedsięwzięć majątkowych ujętych w załączniku nr 2 do uchwały wyniosą – 4.092.035 zł, w roku 2018 - 6.809.500 zł, w roku 2019 – 7.177.446 zł, w roku 2020 – 4.494.001 zł.

W prognozie na lata 2017 - 2025

Przyjęte w prognozie limity na wydatki majątkowe uwzględniają zadania przyjęte przez radę miejską w wieloletnim planie inwestycyjnym do 2020 roku. Natomiast w latach od 2021 do 2025 wydatki inwestycyjne stanowią różnicę pomiędzy dochodami bieżącymi, a wydatkami bieżącymi powiększonymi o spłatę zaciągniętych zobowiązań finansowych.

Wydatki bieżące.

Prognoza wydatków bieżących uwzględnia w każdym roku wzrost w stosunku do poprzedniego przeciętnie o 0,5% – 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 jest 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 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 2016 wskaźniki relacji w poszczególnych latach są niższe od wskaźnika indywidualnego zadłużenia.

W roku w 2017 indywidualny wskaźnik planowanej łącznej kwoty zobowiązań 7,14% - przy dopuszczalnym 10,09 %. (różnica 2,95%) , w roku 2018 planowany wskaźnik wynosi 7,78% limit dopuszczalny 8,69% (różnica 0,91%), rok 2019 planowany wskaźnik 7,34% dopuszczalny 10,88% (różnica 3,54%), rok 2020 planowany wskaźnik 6,69% dopuszczalny 14,52% (różnica 7,83%) 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 2017 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 2016 rok zadłużenie się zmniejszy (przewiduje się uzyskać wolne środki w wysokości przynajmniej na spłaty rat wcześniej pobranych kredytów i pożyczek).

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

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej w Lubrańcu
Piotr Stawianowski
Piotr Stawianowski