

**OBJAŚNIENIA
DO UCHWAŁY**

zmieniającej uchwałę w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubicz

Zgodnie z art. 230 ust.1 i 2 ustawy o finansach publicznych, Wójt przedkłada projekt zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej wraz z projektem uchwały budżetowej, a stosownie do przepisu art. 229 wartości przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej i budżecie powinny być zgodne co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu.

I. Zmiany w wieloletniej prognozie budżetów (załącznik nr 1 do WPF)

- Dane budżetowe dla 2013r. (roku poprzedzającego rok 2014, na który opracowano projekt budżetu) zgodnie z art. 243 ust.2 ustawy o finansach publicznych wynikają z planu wykazanego w sprawozdaniu z wykonania budżetu za trzy kwartały tj. na dzień 30.09.2013r.
Wprowadzone zostały również dane do kolumny „wykonanie 2013r.” na podstawie: sprawozdań miesięcznych za grudzień, ustalonych zwrotów dotacji w m-cu styczniu oraz ustaleń w zakresie długu.
- Dane budżetowe dla 2014r. zostały zmienione stosownie do treści uchwały budżetowej na 2014r.
- Niniejszym Wójt Gminy Lubicz dostosowuje WPF do wymogów art. 227 ust.1 ustawy o finansach publicznych, poprzez wydłużenie okresu objętego prognozą o rok 2017.
Okres Prognozy Kwoty Długu nie ulega zmianie – przedstawiony jest w perspektywie okresu spłaty zobowiązań dłużnych już zaciągniętych oraz planowanych w 2014r.

1. Odnosząc się do metodologii zmian prognozy dochodów uwzględniono, co następuje:

- a) Dla wielkości dochodów ogółem w latach objętych prognozą zastosowano dynamikę wzrostu średnio ok. 4%, z wyjątkiem roku 2016, w którym zaplanowano dotację z tytułu dofinansowania ze środków europejskich wydatków na II etap kanalizacji w Grębocinie, w związku z czym założony wzrost poziomu dochodów wyniósł ok. 8%.
- b) Zwiększono prognozę dochodów z tytułu dotacji (na podstawie poziomu dochodów roku 2013):
 - w roku 2015 – o 2.000.000 zł (dochody bieżące)
 - w roku 2016 – o 1.500.000 zł (dochody bieżące)
 - w roku 2017 – o 1.500.000 zł (dochody bieżące)
- c) Dla wielkości dochodów bieżących w latach objętych prognozą dynamika wzrostu wynosi:
 - 2015r. 4,1%,
 - 2016r. 5,0% (wzrost stawek podatkowych i podstawy opodatkowania)
 - 2017r. 4,2%

Rozszerzone dane o dochodach (poz.1.1.1 - 1.1.5 zał. Nr 1 do WPF) pochodzą ze szczegółowych opracowań planistycznych.

Przyjmując wielkości dochodów bieżących w latach następnych (dla celów Prognozy Kwoty Długu), do roku 2027 przyjęto dynamikę wzrostu dla 2018r. 2,3%, a dla następnych lat ok. 4,1%.

- d) Dochody majątkowe w stosunku do dotychczasowej prognozy zmieniono uwzględniając w 2016r. wpływy z dofinansowania ze środków europejskich do zadania inwestycyjnego *II etap kanalizacji w Grębocinie* w wys. 2.039.525 zł, oraz w 2017r. wpływy ze sprzedaży majątku w wys. 300.000 zł. Poziom wpływów w okresie prognozy ze sprzedaży majątku wynika z posiadanej oferty nieruchomości i korzystnego położenia (autostrada, obrzeża miasta Torunia) .

Prezentuje to poz. 1.2 załącznika nr 1 do WPF.

1. Wydatki bieżące (poz. 2.1 załącznika nr 1 do WPF)

Założenia do wydatków bieżących wynikają z przyjętych już wcześniej zasad uwzględniających konieczność utrzymania takiego ich poziomu, aby wygospodarowywać rokrocznie nadwyżkę operacyjną niezbędną do utrzymania prawidłowego wskaźnika spłaty zaciągniętego przez gminę długu. Modelowanie poziomu wydatków

bieżących jest możliwe z tego względu, że gmina może w razie konieczności ograniczyć w kolejnych budżetach te wydatki, dokonując odpowiednich zmian w strukturze gminnej oświaty, a także w zakresie prowadzonej gospodarki komunalnej, polityki społecznej oraz lokalnego transportu zbiorowego.

Wydatki bieżące w zakresie obsługi długu – z tytułu odsetek zostały wyliczone na podstawie warunków zawartych w umowach. Do obliczeń zastosowano w latach prognozy wskaźnik WIBOR (depozyty międzybankowe) na poziomie:

- 2014r. : WIBOR 1M - 2,6 ; WIBOR 3M – 2,66

- na lata następne : WBOR 1M – 2,5; WIBOR 3M – 2,6.

Prognoza wydatków bieżących uwzględnia również potencjalne wypłaty związane z udzielonym przez Gminę poręczeniem na lata 2011 – 2016 (w każdym roku do wys. 130.000 zł).

Prognoza ta prezentowana jest w poz. 2.1.1 i 2.1.3 zał. Nr 1 do WPF.

Szczegółowe dane w zakresie wydatków bieżących (str. 7 zał. Nr 1 do WPF) pochodzą ze zbiorczych opracowań planistycznych.

Wydatki majątkowe (poz. 2.2 zał. Nr 1 do WPF) na lata prognozy uwzględniają finansowanie przedsięwzięć wieloletnich ujętych w wykazie do WPF – zał. Nr 2, spłatę zobowiązań wieloletnich z tytułu cesji wierzytelności wykonawców robót inwestycyjnych. Wyznaczone w prognozie limity uwzględniają również wprowadzenie do realizacji w kolejnych budżetach nowych zadań inwestycyjnych.

2. Nadwyżka budżetowa (poz.10 - 10.1 zał. Nr 1 do WPF)

Począwszy od 2015r. prognoza przewiduje wypracowanie rokrocznie nadwyżki dochodów ponad wydatki w wysokości niezbędnej na finansowanie rozchodów budżetowych z tytułu spłaty kredytów bankowych i pożyczek z WFOŚiGW

3. Nadwyżka operacyjna (poz. 8.1 zał. Nr 1 do WPF)

Poziom wydatków bieżących w okresie prognozy zakłada rokroczne wygospodarowanie nadwyżki operacyjnej, czyli przewagi dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi. Osiągnięta nadwyżka operacyjna z uwzględnieniem dochodów ze sprzedaży majątku liczona w stosunku do dochodów ogółem - jako średnia z 3 lat poprzedzających rok, na który ustalana jest relacja spłaty długu do dochodów ogółem, wyznacza wskaźnik dopuszczalnego poziomu spłaty długu, co prezentowane jest na str. 6 załącznika Nr1.

4. Przychody budżetu (poz. 4 zał. Nr 1 do WPF)

W 2014r. przychody są zgodne z treścią projektu uchwały budżetowej i wynoszą 4.703.735 zł, z tego:

- 3.693.735 zł wolne środki z rozliczenia na koniec 2013r., przeznaczone na sfinansowanie spłat kredytów i pożyczek przypadających na 2014r oraz sfinansowanie części deficytu budżetu.

-1.010.000 zł pożyczka z WFOŚiGW na sfinansowanie deficytu budżetu z tyt. wydatków inwestycyjnych na I etap kanalizacji w Grębocinie.

5. Rozchody budżetu (poz. 5 zał. Nr 1 do WPF)

Rozchody budżetu stanowią zapadające na lata prognozy spłaty kredytów i pożyczek.

II. Wykaz przedsięwzięć wieloletnich – załącznik Nr 2 do WPF

Zgodnie z art. 226 ust.3 ustawy o finansach publicznych w wykazie przedsięwzięć ujęte zostały zadania realizowane przez Gminę w okresie dłuższym niż rok budżetowy.

III. Wieloletnia Prognoza Długu (strona 5 – 6 załącznika Nr 1 do WPF)

Zgodnie z art. 227 ust.2 ustawy o finansach publicznych prognoza długu obejmuje okres na jaki zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązania. Gmina Lubicz sporządza powyższą prognozę do 2027r.

Zbiorcze kwoty długu i jego spłatę łącznie z odsetkami ustalono na podstawie prowadzonej szczegółowej dokumentacji tytułów dłużnych oraz udzielonego do 2016r. poręczenia.

Relacja spłaty długu do dochodów budżetowych ogółem w poszczególnych latach prognozy spełnia warunki wskaźnika ustalonego według art. 243 ustawy o finansach publicznych.

