

## **Objaśnienie przyjętych wartości**

### **do Uchwały Nr:XXXV/241/13**

**Rady Miejskiej w Łobżenicy.**

**z dnia 29 listopada 2013 roku**

**w sprawie: „ Zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej GMINY  
ŁOBŻENICA na lata 2013 - 2023 „ .**

W objaśnieniach do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2013 - 2023 zaprezentowane są założenia do prognozy, objaśnienia przyjętych wartości zarówno po stronie dochodów i wydatków po dokonanych zmianach.

Po stronie planu dochodów budżetowych dokonano zmiany poprzez :

- 1) Zwiększenia dotacji otrzymanych w dziale 852, z przeznaczeniem na asystenta rodziny, na dofinansowanie wypłat zasiłków z pomocy społecznej, składek na ubezpieczenia zdrowotne, realizację Rządowego Programu Dożywiania wraz z wyposażeniem punktu dożywiania, świadczeń z Funduszu Alimentacyjnego i świadczeń rodzinnych.
  - 2) Dotację na realizację zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego, zakupu podręczników, świadczenia z tytułu pomocy materialnej uczniom,
  - 3) Dotację za częściową wypłatę zwrotu podatku akcyzowego zawartego w cenie paliwa rolnikom,
  - 4) Zwiększenie planu dochodów i wydatków z tytułu przyjęcia dotacji za realizację w roku 2012 Funduszu Sołeckiego. Z przeznaczeniem na realizację wydatków bieżących jak i inwestycyjnych - udział do Samorządu Województwa na budowę chodnika przy ul. Wyrzyskiej w Łobżenicy,
  - 5) Dokonany zmianę planu dochodów majątkowych o kwotę 900 000,00 zł z uwagi na to, że nie otrzymano końcowej refundacji poniesionych wydatków za realizowane zadanie; budowa kanalizacji oraz z tytułu budowy świetlic, które zostały przesunięte na rok 2014.
  - 6) Dokonano zmiany plany wydatków budżetowych - majątkowych o kwotę 900 000,00 zł:  
Budowa kanalizacji IV etap - 450 000,00 zł
-

budowa świetlic wiejskich - 200 000,00 zł

budowa ulic po kanalizacji na osiedlach - 250 000,00 zł

Przychody i rozchody budżetu jednostki samorządu terytorialnego, uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia zaplanowane na rok 2013 pozostają bez zmian, urealnione zostały lata następne w oparciu o aktualne oprocentowanie i wyliczenia wynikające z zawartych umów.

Wieloletnia Prognoza Finansowa umożliwia ocenę sytuacji finansowej, możliwości inwestycyjne do rozwoju gminy oraz kształtowanie się zdolności kredytowej Gminy.

Zgodnie z art. 226 u.f.p. WPF jest realistyczna i określa dla każdego roku objętego prognozą:

- dochody bieżące oraz wydatki bieżące budżetu, w tym na obsługę długu, gwarancje i poręczenia,
- dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku, oraz wydatki majątkowe ;
- wynik budżetu
- przeznaczenie nadwyżki lub sposób sfinansowania deficytu,
- przychody i rozchody budżetu, z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowane do zaciągnięcia, kwotę długu, w tym relację, o której mowa w art. 243 oraz sposób sfinansowania spłaty długu.

Wieloletnia Prognoza Finansowa służy Gminie do oceniania w poszczególnych okresach sytuacji finansowej Gminy, oraz umożliwia analizę jego potencjału inwestycyjnego i zdolności kredytowej.

Prognozę opracowano na podstawie realizowanych zadań i planowanych nowych przedsięwzięć, których realizacja zapewnia wywiązywanie się Gminy z ustawowych zadań nałożonych na nią ustawami.

Założenia na dalsze lata ustalono na podstawie :

- analizy kształtowania się źródeł, z których pozyskuje się środki finansowe w ostatnich kilku latach oraz wpływu określonych czynników na ich poziom rozwoju,
- założeń makroekonomicznych podanych przez Ministerstwo Finansów: realny wzrost PKB, wzrost CIT i PIT, uwzględniające regionalne

zróżnicowanie związane ze stopą bezrobocia, średnim wynagrodzeniem, zatrudnieniem, czy wynikami finansowymi osób prawnych,

- podstawowych regulacji dotyczących projektowania budżetu zawartymi w ufp, w ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, faktycznie możliwych dochodów wliczonych do uzyskania
- uchwał Rady Miasta, podjętych na podstawie w/w ustaw,
- ustaw szczegółowych, które określają zakres obowiązkowych zadań poszczególnych szczebli samorządu terytorialnego, organizację i sposób realizacji tych zadań, a także zakres finansowania przez samorząd zadań nie należących do jego ustawowych obowiązków,
- analiz kształtowania się sytuacji finansowej w ostatnich latach oraz przewidywanych tendencji rozwoju.

Wydatki bieżące w okresie objętym Prognozą podlegają szczególnym obwarowaniom z uwagi na fakt, że wszystkie wydatki GMINY w tym okresie skierowane są na zapewnienie finansowania wkładu własnego w zadaniach inwestycyjnych współfinansowanych środkami pochodzącymi z Unii Europejskiej.

W grupie wydatków bieżących wyodrębnia się :

- wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, których wzrost jest skutkiem podwyżek dla nauczycieli,
- wydatki związane z funkcjonowaniem organu stanowiącego, gdzie projektowana tendencja wzrostowa związana jest z przewidywanym poziomem inflacji,
- wydatki objęte limitem na przedsięwzięcia dotyczą wydatków wynikających z decyzji, które gwarantują wywiązywanie się z ustawowych zobowiązań wobec mieszkańców.

Poziom wydatków majątkowych w okresie objętym Prognozą podyktowany jest wysokością wydatków ujętych w wieloletnich przedsięwzięciach inwestycyjnych. W okresie objętym Prognozą wydatki związane z kontynuacją zadań inwestycyjnych, współfinansowanych środkami pochodzącymi z Unii Europejskiej.

Wykaz przedsięwzięć majątkowych zaplanowanych na lata 2013-2023 to najpilniejsze zadania, które winne być realizowane, uwzględniając możliwości jak największego pozyskania środków unijnych, wspierających ich realizację.

Spełnienie relacji, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych oznacza, że wartość wskaźnika: obsługa zadłużenia / dochody po dokonaniu ustawowych wyłączeń nie może przekroczyć pozycji: limit obsługi zadłużenia / dochody.

W przypadku GMINY ŁOBZENICA w latach 2013 - 2023 występuje spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (bez wyłączeń) oraz spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (po uwzględnieniu wyłączeń).