

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łobżenica na lata 2017 - 2019

Zgodnie z obowiązującymi zapisami art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.), wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych, nie krótszy jednak niż termin, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągać zobowiązania. Prognozę kwoty długu, stanowiącą część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągać zobowiązanie. W przypadku Gminy Łobżenica okres wieloletniej prognozy finansowej sporządzono do 2029 roku, z uwagi na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań kredytowych, jak również przewidywanych do zaciągnięcia zobowiązań, które wynikają z przedłożonego projektu budżetu na rok 2017.

Wielkości wykazane dla roku 2017 są zgodne z projektem budżetu Gminy Łobżenica, natomiast pozostałe przewidywane wielkości finansowe w okresie od 2018 do 2029 roku (zgodnie z zapisem art. 226 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych), są oszacowane prognostycznie. Z uwagi na fakt, iż w tak długim okresie wielkości makroekonomiczne, ustawowe stawki maksymalne podatków lokalnych, a przede wszystkim transfery z budżetu państwa są niemożliwe do precyzyjnego ustalenia, w latach tych wieloletnia prognoza finansowa może ulec zmianie w tym zakresie.

Opracowując prognozę na lata 2017–2029 kierowano się wykonaniem dochodów i wydatków gminy w latach poprzednich, jak też uwzględniono przewidywane wykonanie za 2016 rok oraz uwzględniono wielkości wynikające z projektu budżetu na rok 2017. Pod uwagę wzięto również wewnętrzne dokumenty określające planowane zamierzenia dla Gminy Łobżenica na najbliższe lata.

Załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Łobżenica na lata 2017 – 2029

Przyjęte wielkości dochodów zostały skalkulowane w następujący sposób:

- dochody bieżące – w latach 2017-2029 przyjęto średnioroczny wzrost o około 1% w stosunku do roku poprzedniego w odniesieniu do tych kategorii dochodów, które z roku na rok mają charakter stały (podatki i opłaty lokalne, udziały w podatkach dochodowych, subwencje ogólne, dotacje celowe na realizację zadań bieżących

zleconych gminie ustawami, itp.)

- dochody majątkowe – planowane dochody w tej pozycji związane są przede wszystkim ze sprzedażą mieszkań, działek budowlanych, budynków, budowli i gruntów oraz przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności. Uwzględniono również dochody z tytułu dotacji na inwestycje. Kwotę dochodów ze sprzedaży mienia oszacowano na stosunkowo wysokim poziomie ze względu na fakt, iż trwają zmiany w planie przestrzennego zagospodarowania gminy, w wyniku których wyodrębnione zostaną działki z przeznaczeniem na budownictwo jednorodzinne i usługowe, na które w dalszym ciągu istnieje popyt. Działania te przyczynią się do wzrostu atrakcyjności nieruchomości, co winno przełożyć się na wzrost ich wartości oraz wyższe ceny ze sprzedaży.

Dochody majątkowe – ze sprzedaży mienia oraz przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności oszacowano na podstawie wykonania lat ubiegłych oraz planowanych do sprzedaży nieruchomości komunalnych. Przy szacowaniu dochodów majątkowych kierowano się zasadą ostrożnej wyceny. Od kilku lat dochody gminy realizowane są na poziomie niższym od założeń planu. Od 2025 roku nie planuje się dochodów majątkowych ze sprzedaży mienia, jak również z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.

- W zakresie dotacji celowych w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich, w prognozie ujęto dochody wynikające z podpisanych już przez Gminę Łobzenica umów i porozumień oraz planowanych dotacji, które będą determinowały realizację większości zadań inwestycyjnych.

Przyjęty w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Łobzenica wzrost wysokości dochodów bieżących w poszczególnych latach oparty jest na realnych założeniach i znacząco nie odbiega od wskaźników ujętych w wieloletnim planie dla budżetu państwa.

Wydatki bieżące w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Łobzenica w roku 2017 są zgodne z projektem budżetu na 2017 rok, natomiast w latach następnych skalkulowane zostały w oparciu o przewidywane potrzeby na ten rodzaj wydatków, przy uwzględnieniu możliwości wynikających z planowanej wielkości dochodów gminy oraz zasady, iż planowane wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż planowane dochody bieżące, powiększone o nadwyżkę budżetową z lat poprzednich i wolne środki.

W latach 2017–2029 planuje się nieznaczny stały wzrost wydatków bieżących w poszcze-

gólnych latach o wielkości zbliżone do prognozowanych wskaźników inflacji.

Wydatki bieżące wymienione w Wieloletniej Prognozie Finansowej:

- gwarancje i poręczenia – Gmina Łobzenica nie udzieliła gwarancji i poręczeń, a na lata następne nie przewiduje się udzielenia nowych.
- obsługa długu – wydatki na obsługę długu zaplanowano w oparciu o przewidywane harmonogramy spłat zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia kwot kredytów i pożyczek na sfinansowanie przejściowego jak i planowanego deficytu budżetowego oraz na sfinansowanie planowanych zadań inwestycyjnych.

Ustalając koszt obsługi zadłużenia uwzględniono również możliwość naliczenia przez banki kredytujące wyższych odsetek ze względu na zmienność wskaźnika WIBOR, na podstawie którego między innymi ustalana jest wysokość oprocentowania kredytów

Szczegółowe dane dotyczące metodologii prognozowania wartości przyjętych w budżecie na kolejne lata zostały ujęte w uzasadnieniu i materiałach informacyjnych do projektu budżetu na rok 2017, stanowiącym załącznik nr 2 do zarządzenia Burmistrza Łobzenicy.

- Wynagrodzenia i składki od nich naliczane – w latach 2017-2029 ich wielkość uzależniona będzie od możliwości finansowych gminy. Przyjęto jednak założenie, iż wynagrodzenia wraz ze składnikami od nich naliczonymi będą wzrastać o około 2 % rocznie.
- Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jst – prognoza nie zawiera stałego wskaźnika wzrostu dla tego rodzaju wydatków.
- Świadczenia pracownicze – środki możliwe do wypłaty na świadczenia pracownicze zabezpieczone są w każdym roku objętym prognozą w ramach wydatków bieżących.

Wydatki majątkowe – ich wielkość w kolejnych latach prognozy założono na poziomie możliwości finansowych gminy, z uwzględnieniem przedsięwzięć ujętych w załączniku do WPF. W pozostałym zakresie przewiduje się realizację inwestycji rocznych. Przyjęta w roku 2017 wielkość wydatków majątkowych jest zgodna z projektem budżetu Gminy Łobzenica, natomiast wielkości tych wydatków w latach następnych stanowią maksymalny ich poziom do sfinansowania ze środków własnych i w części zewnętrznych przy zrealizowaniu założonego poziomu dochodów.

Realizacja większości zadań majątkowych uzależniona będzie od realizacji planowanych dochodów budżetowych oraz, w głównej mierze, możliwości pozyskania bezzwrotnego

finansowania zewnętrznego tego zadania (dotacje, inne środki bezzwrotne). W przypadku nieuzyskania bezzwrotnego wsparcia, zadanie nie będzie w ogóle realizowane bądź zakres rzeczowy zadania zostanie zmieniony, tj. kwotowo dostosowany do własnych możliwości inwestycyjnych budżetu gminy.

Planowane w poszczególnych latach w Wieloletniej Prognozie Finansowej spłata, obsługa oraz poziom długu nie przekraczają wskaźnika maksymalnego obciążenia z tytułu spłaty długu jednostki samorządu terytorialnego ustalonego zgodnie z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, jako średniej arytmetycznej obliczonej dla ostatnich 3 lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Łobzenica została zachowana zasada wynikająca z art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, według której organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące niż planowane wydatki bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat poprzednich i wolne środki.

Załącznik nr 2 – Wykaz Wieloletnich Przedsięwzięć Finansowych

W załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2017-2029 uwzględniono zamierzenia z zakresu wydatków bieżących, przewidzianych jako kontynuacja realizacji przedsięwzięć z 2016 roku. Zgodnie z art. 226 ust. 3 u.o.p. , dla każdego przedsięwzięcia określono nazwę i cel, rok kończący oraz jednostkę organizacyjną odpowiedzialną za jego realizację. Łączne nakłady finansowe oraz limit zobowiązań i limit wydatków w poszczególnych latach określono szacunkowo.

Aktualizacja wykazu przedsięwzięć doprowadzająca do zgodności wykazu obecnie obowiązującego z wykazem obowiązującym na lata 2017 – 2029 nastąpi podczas najbliższych obrad sesji Rady Miejskiej w Łobzenicy, nie później niż do końca bieżącego roku.

Realizacja planowanych zadań inwestycyjnych została szczegółowo ujęta w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej – Wykaz przedsięwzięć do WPF, i w głównej mierze stanowi kontynuację wcześniej podjętych zamierzeń inwestycyjnych Gminy Łobzenica.

BURMISTRZ
Piotr Łosoś