

## **Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łobzenica**

Zgodnie z art. 266 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2016 r. poz. 1870 z późn. zm.) oraz w związku z art. 13 pkt 4 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz.U. z 2016 r. poz. 561 z późn. zm.), Burmistrz jest zobowiązany przedstawić Radzie Miejskiej w Łobzenicy oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej informację o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej oraz przebiegu realizacji przedsięwzięć za 2016 r. w terminie do 31 marca 2017 r., które zostały określone, zgodnie z art. 266 ust. 2 w/w ustawy oraz uchwały nr XXXIX/257/10 Rady Miejskiej w Łobzenicy z dnia 22 lipca 2010 roku w sprawie określenia zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Łobzenica za dany rok budżetowy.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Łobzenica na lata 2016-2024 została uchwalona uchwałą nr XIV/121/15 Rady Miejskiej w Łobzenicy z dnia 29.12.2015 r. W okresie sprawozdawczym Wieloletnia Prognoza Finansowa była zmieniana następującymi uchwałami:

- uchwała nr XVIII/159/16 Rady Miejskiej w Łobzenicy z dnia 29 kwietnia 2016 r.,
- uchwała nr XIX/163/16 Rady Miejskiej w Łobzenicy z dnia 31 maja 2016 r.,
- uchwała nr XXI/180/16 Rady Miejskiej w Łobzenicy z dnia 5 sierpnia 2016 r.,
- uchwała nr XXII/185/16 Rady Miejskiej w Łobzenicy z dnia 5 września 2016 r.,
- uchwała nr XXIII/191/16 Rady Miejskiej w Łobzenicy z dnia 28 września 2016 r.,
- uchwała nr XXIV/199/16 Rady Miejskiej w Łobzenicy z dnia 27 października 2016 r.

Wprowadzone zmiany dotyczyły:

- aktualizacji nazw wartości przedsięwzięć bieżących i majątkowych wynikających ze zmian budżetu 2016 roku wprowadzonych w trakcie 2016 r.,
- wprowadzenia nowych przedsięwzięć realizowanych przez Gminę Łobzenica oraz zmian związanych z przesunięciami czasowymi przedsięwzięć będących już w realizacji.

Na podstawie art. 269 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych sprawozdanie z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego powinno uwzględniać w szczególności stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich. Przez stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich należy rozumieć stostunek wszystkich poniesionych wydatków w czasie trwania inwestycji do planowanych łącznych nakładów, co umożliwi faktyczną ocenę przebiegu realizacji danego zadania wieloletniego.

Informacje z realizacji inwestycji w Gminie Łobzenica zaplanowanych do realizacji na 2016 rok przedstawione zostały w sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Łobzenica za dany rok sprawozdawczy.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Łobzenica obejmuje lata 2016-2024, ponieważ do tego roku przewidziana jest spłata długu.

Opracowując wieloletnią prognozę finansową kierowano się wymogami wynikającymi z art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, która wskazuje, że organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące, powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki. W roku sprawozdawczym zachowana była relacja określona w art. 242 ust.1 ustawy o finansach publicznych, tj. planowane dochody bieżące były większe od planowanych wydatków bieżących.

Budżet Gminy Łobzenica na 2016 rok został przyjęty Uchwałą nr XIV/122/15 Rady Miejskiej w Łobzenicy z dnia 29 grudnia 2015 roku. Zakładał on dochody budżetowe w ogólnej kwocie 28.968.053,00 zł, zaś wydatki budżetowe w kwocie 29.262.531,39 zł. Uchwalono zatem budżet, z deficytem w kwocie 294.478,39 zł, który miał zostać pokryty przychodami pochodzącymi z kredytów i pożyczek.

W okresie sprawozdawczym dokonywano zmian wielkości dochodów budżetowych i wydatków budżetowych w budżecie gminy Łobzenica uchwałami Rady Miejskiej oraz Zarządzeniami Burmistrza. W analizowanym okresie planowane wielkości przedstawiały się następująco:

wyszczególnienie	plan na 01.01.2016 r.	plan na 31.12.2016 r. (po zmianach)	wykonanie na 31.12.2016 r.	% wykonania
<b>DOCHODY</b>	<b>28 968 053,00</b>	<b>38 526 023,08</b>	<b>36 701 420,49</b>	<b>95,26</b>
Dochody bieżące	27 251 053,00	37 022 289,08	36 037 335,61	97,34
Dochody majątkowe	1 717 000,00	1 503 734,00	664 084,88	44,16

Dochody budżetowe wzrosły do kwoty 38 526 023,08 zł (wzrost o 28,56 %, tj. o kwotę 8 557 970,08 zł). Zwiększenie dotyczyło głównie przyznanych dotacji celowych na zadania majątkowe oraz na zadania bieżące.

Zmiany dotyczące wydatków budżetowych w 2016 r. przedstawione zostały w poniższej tabeli:

wyszczególnienie	plan na 01.01.2016 r.	plan na 31.12.2016 r. (po zmianach)	wykonanie na 31.12.2016 r.	% wykonania
<b>WYDATKI</b>	<b>29 262 531,39</b>	<b>39 624 898,47</b>	<b>37 134 629,36</b>	<b>93,72</b>
Wydatki bieżące	25 866 277,39	35 411 185,93	33 572 817,95	94,81
Wydatki majątkowe	3 396 254,00	4 213 712,54	3 561 811,41	84,53

Wydatki budżetowe wzrosły do kwoty 39 624 898,47 zł (wzrost o 35,41 %, tj. o kwotę 10 362 367,08 zł). Zwiększenie dotyczyło przyznanych dotacji na zadania majątkowe i zadania bieżące oraz zmniejszenia subwencji oświatowej.

**Wydatki na obsługę długu** wyniosły **454 331,55 zł** i dotyczyły zapłaty odsetek od wcześniej zaciągniętych kredytów. Były niższe od planu (504 075,00 zł).

Wynik wykonania budżetu przedstawia poniższe zestawienie:

wyszczególnienie	plan na 01.01.2016 r.	plan na 31.12.2016 r. (po zmianach)	wykonanie na 31.12.2016 r.	% wykonania
<b>DEFICYT</b>	- <b>294 478,39</b>	- <b>1 098 875,39</b>	- <b>433 208,87</b>	
<b>Przychody ogółem</b>	<b>1 953 386,39</b>	<b>2 757 783,39</b>	<b>3 768 189,28</b>	
kredyty i pożyczki		2 757 783,39	2 350 000,00	85,21
wolne środki (art.217, ust.2, pkt 6 uofp)		-	1 418 189,28	
<b>Rozchody ogółem</b>	<b>1 658 908,00</b>	<b>1 658 908,00</b>	<b>1 658 908,00</b>	<b>100,00</b>
spłaty kredytów i pożyczek	1 658 908,00	1 658 908,00	1 658 908,00	100,00

Rada Miejska w Łobzenicy uchwaliła budżet na 2016 r. z deficytem w kwocie 294 478,39 zł. W wyniku dokonanych zmian w uchwale budżetowej, zwiększył się planowany ujemny wynik budżetu do kwoty 1 098 875,39 zł, a ostatecznie wyniósł - **433 208,87 zł (deficyt)**, tj. o 665 666,52 zł mniej niż wynosił plan po zmianach. Deficyt został sfinansowany przychodami z tytułu zaciągniętego kredytu bankowego na rynku krajowym.

**Przychody budżetu** wynoszą 3 768 189,28 zł i dotyczą:

- 2 350 000,00 zł – zaciągniętego kredytu na finansowanie planowanego deficytu budżetu i spłatę rat wcześniej zaciągniętych kredytów,
- 1 418 189,28 zł – wolnych środków.

Planowane i wykonane w 2016 roku **rozchody** to kwota **1 658 908,00 zł**, która dotyczy spłaty kredytów bankowych zaciągniętych w latach ubiegłych na realizację inwestycji.

**Kwota długu** Gminy Łobzenica na dzień 31.12.2016 r. wynosiła **14 842 025,39 zł** (zgodnie ze sprawozdaniem Rb-Z) i w całości dotyczyła zaciągniętych kredytów bankowych.

**Gmina Łobzenica w 2016 r. nie posiadała zawartych umów na projekty i zadania realizowane a ramach partnerstwa publiczno-prywatnego.**

Spłaty rat kredytowych oraz należne odsetki od zaciągniętych kredytów były spłacane terminowo, wg zawartych umów z bankami. Spłaty nie spowodowały w 2016 r. zachwiania równowagi finansowej w realizacji bieżących zadań gminy, zadań w ramach funduszu sołeckiego, jak również zadań inwestycyjnych.

Powyższe zmiany zostały spowodowane wprowadzonymi zmianami w uchwale budżetowej na 2016 rok. **Objaśnienia** występujących **odchyleń** od planowanych wartości zostały szczegółowo opisane w sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Łobzenica za w/w okres sprawozdawczy.

**Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy,** do planowanych dochodów ogółem, bez uwzględniania ustawowych wyłączeń, kształtował się na prawidłowym poziomie.

Wielkość zadłużenia Gminy Łobzenica w okresie prognozy (2016-2024) oraz relacja planowanej łącznej kwoty spłat zobowiązań do dochodów w każdym roku, spełnia wymagania określone w stosownych wskaźnikach, które nakłada na jednostki samorządu terytorialnego ustawa o finansach publicznych.