

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI
UCHWAŁA NR XLIV/295/2018 RADY MIEJSKIEJ ŁASIN
z dnia 13 sierpnia 2018r.

Dokonano zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej w celu:

- dostosowania do zmian dokonanych w budżecie Miasta i Gminy Łasin na 2018 rok,
- zaktualizowania danych w zakresie przedsięwzięć wieloletnich,
- zaktualizowania prognozowanych budżetów w latach 2019-2033.

Załącznik Nr 1 Wieloletnia Prognoza Finansowa

Zmianie uległy następujące pozycje 2018 roku:

1	Dochody ogółem	Zmniejszono o kwotę 817.944,71 zł, zapewniając zgodność z uchwałą budżetową
1.1	Dochody bieżące	Zwiększono o kwotę 269.073,06 zł, zapewniając zgodność z uchwałą budżetową
1.1.3	Podatki i opłaty	Zmniejszono o kwotę 115.000,00 zł, zapewniając zgodność z uchwałą budżetową
1.1.5	Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	Zwiększono o kwotę 411.553,89 zł, zapewniając zgodność z uchwałą budżetową
1.2.	Dochody majątkowe	Zmniejszono o kwotę 1.087.017,77 zł, zapewniając zgodność z uchwałą budżetową
1.2.2	Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje	Zmniejszono o kwotę 1.087.017,77 zł, zapewniając zgodność z uchwałą budżetową
2	Wydatki ogółem	Zwiększono o kwotę 442.055,29 zł, zapewniając zgodność z uchwałą budżetową
2.1	Wydatki bieżące	Zwiększono o kwotę 411.245,29 zł, zapewniając zgodność z uchwałą budżetową
2.2.	Wydatki majątkowe	Zwiększono o kwotę 30.810,00 zł, zapewniając zgodność z uchwałą budżetową
3	Wynik budżetu	Zwiększono deficyt budżetu o kwotę 1.260.000,00 zł
4	Przychody budżetu	Zwiększono planowane przychody z tytułu emisji obligacji o kwotę 1.260.000,00 zł
6	Kwota długu	Zwiększono dług o kwotę 1.260.000,00 zł
11.1	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczone	Zwiększono o kwotę 8.368,00 zł, zapewniając zgodność z uchwałą budżetową
11.2	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t.	Zwiększono o kwotę 10.000,00 zł, zapewniając zgodność z uchwałą budżetową
11.3	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust.3 pkt 4 ustawy	Ustalono zgodnie z wykazem przedsięwzięć do WPF - wydatki majątkowe zwiększono o kwotę 100.000,00 zł
11.5	Nowe wydatki inwestycyjne	Wydatki inwestycyjne dostosowano do kwot wynikających z uchwały budżetowej, zwiększając je o kwotę 30.810,00 zł

Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych wieloletnią prognozę finansową sporządza się na okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech

kolejnych lat. Okres ten nie może być jednak krótszy, niż okres na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Łasin przygotowana została zatem na lata 2018-2033, co wynika z faktu, że rok 2033 jest ostatnim rokiem spłaty zobowiązań z tytułu wykupu obligacji komunalnych.

Prognoza dochodów na lata 2019-2033

Prognozą objęto następujące kategorie dochodów bieżących gminy:

1. Dochody bieżące - dynamika wzrostu 101,70%, w tym:

- podatki i opłaty - dynamika wzrostu 100,50%,
- udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) - dynamika wzrostu 101,00%,
- udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych (CIT), dynamika wzrostu 100,50%,
- subwencja ogólna - dynamika wzrostu 102,50%,
- dotacje celowe - dynamika wzrostu 102,00%.

2. Dochody majątkowe

Dochody ze sprzedaży majątku zostały określone na bazie zasobu gminnego, przeznaczenia nieruchomości, przygotowania do zbycia, oraz cen rynkowych na terenie gminy.

Dochody ze sprzedaży składników majątkowych ustalono na stałym poziomie. W latach 2019-2021 zaplanowano dotacje na inwestycje na podstawie zawartych umów oraz planowanych do realizacji projektów współfinansowanych z perspektywy funduszy unijnych na lata 2014-2020.

Założenia przyjęte do prognozowania wydatków

Prognozowania wydatków w WPF dokonano po wydzieleniu grupy wydatków majątkowych, przewidywanych przedsięwzięciach wieloletnich oraz limitów na zadania wykonywane w okresie jednorocznym.

Uwzględniono również konieczność wygospodarowania z planowanych dochodów kwot przeznaczonych na rozchody z tytułu spłaty długu gminy.

Limity w zakresie wydatków na okres objęty prognozą określono biorąc pod uwagę poziom dochodów bieżących wyznaczających możliwości wydatków na zadania o charakterze bieżącym.

Wydatki bieżące

Przy prognozowaniu wydatków w pierwszej kolejności określono poziom wydatków bieżących niezbędnych dla prawidłowego funkcjonowania jednostek organizacyjnych Miasta i Gminy Łasin W latach 2019 -2033 przyjęto wskaźnik wzrostu wydatków bieżących w wysokości od 1,1% do 1,4%.

W wydatkach bieżących wyodrębniono:

- wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczone;
- wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t. - wykazano wydatki ujęte w rozdziale 75022 i 75023 klasyfikacji budżetowej.

Za bazę do ustalenia wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń przyjęto aktualny poziom zatrudnienia w gminnych jednostkach organizacyjnych oraz założono wzrost tych wydatków na poziomie 1,5% w kolejnych latach prognozy.

Do ustalenia wysokości wydatków związanych z funkcjonowaniem organów JST przyjęto wielkość wydatków zaplanowanych w projekcie budżetu na rok 2018 w rozdziałach 75022 - 75023 oraz zaplanowano ich wzrost na poziomie 2% w kolejnych latach prognozy.

Wydatki na obsługę długu

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramu spłaty pożyczki zaciągniętej w 2016 roku w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu na zakup ciężkiego pojazdu ratowniczo-gaśniczego GCBA dla OSP Łasin.

Uwzględniono również odsetki od wykupu obligacji komunalnych, których emisję zaplanowano na lata 2018-2020.

W okresie objętym wieloletnią prognozą finansową planowane dochody bieżące (*pozycja 1.1 WPF*) są wyższe od planowanych wydatków bieżących (*pozycja 2.1 WPF*), co spełnia wymogi art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Poziom nadwyżki operacyjnej stanowi jeden z najistotniejszych wskaźników sytuacji finansowej jednostki samorządu terytorialnego. Informuje, czy jest ona w stanie pokryć wydatki bieżące dochodami bieżącymi. Jeśli wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących (deficyt operacyjny) oznacza to, iż wydatki te realizowane są na poziomie przekraczającym własne możliwości finansowe (wyznaczone poziomem dochodów budżetowych).

Wydatki majątkowe

W ramach wydatków majątkowych zaplanowano wkład własny gminy oraz prognozowane dofinansowanie ze środków europejskich na projekty, które gmina zamierza realizować w ramach środków europejskich z perspektywy finansowej na lata 2014-2020 oraz środki na realizację własnych inwestycji rocznych.

Wydatki majątkowe zaplanowano do 2023 roku z uwzględnieniem planowanych przedsięwzięć. Na wydatki majątkowe w latach 2021-2033 zaplanowano środki pozostałe po sfinansowaniu wydatków bieżących oraz wydatków związanych z obsługą długu. Środki te w większości stanowią wkład własny gminy na realizację projektów współfinansowanych z nowej perspektywy funduszy unijnych.

W latach 2018-2020 planuje się budżet z deficytem.

W 2018 roku ustalono deficyt budżetu w kwocie 12.238.182,00 zł, który zostanie sfinansowany przychodami z tytułu:

- 1) emisji obligacji komunalnych w wysokości 7.500.000,00 zł;
- 2) nadwyżki z lat ubiegłych w wysokości 4.512.182,00 zł;
- 3) wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych 226.000,00 zł.

W latach 2019-2020 planuje się emisję obligacji w kwocie 5.000.000,00 zł (2019 rok) i 2.500.000,00 zł (2020 rok) na pokrycie planowanego deficytu oraz spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

W roku 2021 i latach 2024-2033 zaplanowano nadwyżkę budżetu. Kwoty nadwyżki budżetowej planowanej w poszczególnych latach objętych prognozą przeznaczono na:

- spłatę pożyczki zaciągniętej na zakup ciężkiego pojazdu ratowniczo-gaśniczego GCBA dla OSP Łasin do roku 2021,
- wykup obligacji komunalnych, których emisję zaplanowano na lata 2018-2020.

Przychody budżetu

Przychody budżetu w 2018 roku stanowią:

- emisja obligacji komunalnych o wartości 7.500.000,00 zł;
- nadwyżki z lat ubiegłych w wysokości 5.003.312,00 zł;

- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych 226.000,00 zł.

Rozchody budżetu

Rozchody budżetu w 2018 roku stanowi spłata:

- pożyczki zaciągniętej w 2011 roku w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu na zadanie inwestycyjne „Modernizacja istniejącego systemu ciepłowniczego w Łasinie” 341.130,00 zł,
- pożyczki zaciągniętej w 2016 roku w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu na zakup ciężkiego pojazdu ratowniczo-gaśniczego GCBA dla OSP Łasin 150.000,00 zł.

W kolejnych latach objętych prognozą w rozchodach budżetu ujęto spłatę pożyczki zaciągniętej oraz wykup obligacji komunalnych.

Prognoza długu

Pozycje WPF dotyczące prognozy długu opracowano na podstawie zawartych umów pożyczki. Uwzględniono również kwoty wynikające z planu wykupu obligacji komunalnych wyemitowanych na sfinansowanie wynikających z prognozy wielkości deficytu budżetu.

Kwota długu w kolejnych latach prognozy, przedstawiona w poz. 6 WPF wynika z sumy wielkości zadłużenia na koniec roku poprzedzającego dany rok budżetowy i zaciągniętych zobowiązań zwrotnych w danym roku budżetowym pomniejszonej o przypadające na dany rok spłaty rat kapitałowych.

Określono prognozowane spłaty rat pożyczek i wykupy obligacji komunalnych w poszczególnych latach do końca ich całkowitej spłaty tj. do 2033 roku.

Planowany dług Gminy na koniec 2018 roku wyniesie 7.900.000,00 zł, co stanowi 21,6% planowanych dochodów budżetowych. W 2019 roku planuje się przychody zwiększające dług, który na koniec 2019 roku wyniesie 12.750.000,00 zł tj. 32,3% planowanych dochodów budżetowych na 2019 rok. W kolejnym roku tj. 2020 planuje się przychody zwiększające dług, który na koniec 2020 roku wyniesie 15.100.000,00 zł tj. 39,7% planowanych dochodów budżetowych na 2020 rok. W latach 2021-2033 nie planuje się przychodów zwiększających dług, spłatę długu planuje się z nadwyżki budżetowej.

Załącznik Nr 2 Wykaz przedsięwzięć

Wprowadzono nowe przedsięwzięcia, których realizację planuje się w latach 2019-2023.

Pełny zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.

WYKONICZĄCY RADY
Rafał Kaducki