

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Łasin na lata 2016-2021

Uwagi ogólne

Zgodnie z art. 226 ust. 1 i 2a ustawy o finansach publicznych w projekcie uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej uwzględniono:

- dochody bieżące oraz wydatki bieżące budżetu gminy, w tym wydatki na obsługę długu,
- dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku oraz wydatki majątkowe budżetu gminy,
- wynik budżetu,
- sposób sfinansowania deficytu w 2016 roku oraz przeznaczenie nadwyżki w kolejnych latach prognozy,
- przychody i rozchody budżetu gminy, z uwzględnieniem długu zaciągniętego i planowanego do zaciągnięcia,
- kwotę długu oraz sposób sfinansowania jego spłaty,
- kwoty wydatków bieżących i majątkowych wynikające z limitów wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia,
- objaśnienia przyjętych wartości.

Dochody bieżące

Kwota dochodów bieżących ustalona na 2016 rok jest zgodna z planowanymi dochodami bieżącymi budżetu na rok 2016 ujętymi w projekcie uchwały budżetowej. Dochody bieżące ustalono na podstawie otrzymanych informacji z:

- Ministerstwa Finansów w zakresie subwencji oraz udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych,
- Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy w zakresie dotacji celowych na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami, własnych zadań bieżących gmin oraz zadań realizowanych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej,
- Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Toruniu o wysokości dotacji celowej na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców.

W zakresie pozostałych dochodów własnych, dochody ustalono na podstawie ich wykonania w latach 2013-2014 oraz przewidywanego wykonania za 2015 rok.

Kwoty dochodów ujęte na lata 2017-2021 zostały oszacowane na podstawie ustalonych przez Ministerstwo Finansów dnia 8 maja 2015r. wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Dochody bieżące zaplanowane na rok 2016 są niższe w stosunku do lat ubiegłych. W 2016 roku kwoty dotacji celowych przyjęto zgodnie z informacjami dysponentów budżetowych. Brak jest danych o wielkości dotacji celowych min. na zwrot podatku akcyzowego dla producentów rolnych, stypendia szkolne o charakterze socjalnym, dofinansowanie zadań w zakresie

wychowania przedszkolnego. Również wysokość wstępnie określonych dotacji celowych w ciągu roku budżetowego będzie ulegała zmianie. W związku z tym wskaźnik wzrostu dochodów bieżących w 2017 roku wynosi 11,8%.

W kolejnych latach wieloletniej prognozy finansowej dochody bieżące zwiększono o 2 punkty procentowe.

Przy planowaniu dochodów z podatków i opłat przyjęto coroczną waloryzację stawek podatkowych oraz 2% wzrost planowanych wpływów z subwencji ogólnej i dotacji celowych w kolejnych latach prognozy.

Dochody majątkowe

W 2016 roku oprócz dochodów z tytułu sprzedaży składników majątkowych oraz przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności, wykazano planowaną pomoc finansową Powiatu Grudziądzkiego dla gminy Łasin w formie dotacji celowej na realizację zadania „Remont ulicy Konarskiego i Sportowej w Łasinie” oraz środki z Banku Gospodarstwa Krajowego w Warszawie na dofinansowanie inwestycji „Przebudowa pomieszczeń po byłej szkole w Przesławicach na lokale mieszkalne”. W pozostałych latach objętych wieloletnią prognozą finansową zaplanowano dochody z tytułu sprzedaży składników majątkowych oraz przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.

Wydatki bieżące

Przy prognozowaniu wydatków w pierwszej kolejności określono poziom wydatków bieżących niezbędnych dla prawidłowego funkcjonowania jednostek organizacyjnych Miasta i Gminy Łasin z uwzględnieniem założeń Ministerstwa Finansów w zakresie kształtowania się poziomu inflacji. Kwota wydatków bieżących ustalona na 2016 rok jest zgodna z planowanymi wydatkami bieżącymi na rok 2016 ujętymi w projekcie uchwały budżetowej. W latach 2017-2021 przyjęto średnio 2% wskaźnik wzrostu wydatków bieżących.

Na wydatki z tytułu wynagrodzeń i składek od nich naliczanych w latach 2016-2021 zaplanowano 3% wzrost.

Wskaźnik wzrostu wydatków na funkcjonowanie organów JST w latach 2017-2021 ustalono na poziomie 2%. Za wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST uznano wydatki ujęte w rozdziale 75022 i 75023 klasyfikacji budżetowej.

Spłata i obsługa długu

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramu spłaty pożyczki określonego w umowie.

Jako obligatoryjne wydatki uwzględniono odsetki od pożyczki zaciągniętej w 2011 roku w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu na zadanie inwestycyjne „Modernizacja istniejącego systemu ciepłowniczego w Łasinie”.

Zaplanowano także spłatę dwóch rat pożyczki planowanej do zaciągnięcia w 2016 roku w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu na zakup ciężkiego pojazdu ratowniczo-gaśniczego GCBA dla OSP Łasin.

Wydatki majątkowe

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

Wydatki majątkowe zaplanowano do 2019 roku z uwzględnieniem planowanych przedsięwzięć. Na wydatki majątkowe w latach 2017-2021 zaplanowano środki pozostałe po sfinansowaniu wydatków bieżących oraz wydatków związanych z obsługą długu. Środki te w większość stanowić będą wkład własny gminy na realizację projektów współfinansowanych z nowej perspektywy funduszy unijnych.

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

Wynik budżetu

W 2016 rok ustalono deficyt budżetu w kwocie 3.679.000 zł, który zostanie sfinansowany przychodami z tytułu:

- wolnych środków, jako nadwyżki środków na rachunku bieżącym budżetu wynikającej z rozliczenia kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w wysokości 1.670.690,00 zł;
- zaciągniętej pożyczki w wysokości 700.000,00 zł;
- nadwyżki z lat ubiegłych w wysokości 1.308.310,00 zł.

W latach 2017-2021 zaplanowano nadwyżkę budżetu. Kwoty nadwyżki budżetowej planowanej w poszczególnych latach objętych prognozą przeznaczono na spłatę

- pożyczki zaciągniętej na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Modernizacja systemu ciepłowniczego w Łasinie” do roku 2018,
- pożyczki, którą planuje się zaciągnąć w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu na zakup ciężkiego pojazdu ratowniczo-gaśniczego GCBA dla OSP Łasin do roku 2021.

Przychody budżetu

Przychody budżetu w 2016 roku stanowią:

- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w wysokości 1.670.690,00 zł
(częściowe zaangażowanie wolnych środków wykazanych w bilansie z wykonania budżetu Miasta i Gminy Łasin za 2014 rok);
- planowana do zaciągnięcia pożyczka w wysokości 700.000,00 zł;
- nadwyżki z lat ubiegłych w wysokości 2.060.590,00 zł
(częściowe zaangażowanie nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych wykazanej w bilansie z wykonania budżetu Miasta i Gminy Łasin za 2014 rok).

Rozchody budżetu

Rozchody budżetu w 2016 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” 682.280 zł,
- pożyczki planowanej do zaciągnięcia w 2016 roku w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu na zakup ciężkiego pojazdu ratowniczo-gaśniczego GCBA dla OSP Łasin 70.000 zł.

W kolejnych latach objętych prognozą w rozchodach budżetu ujęto spłatę w/w pożyczek.

Kwoty długu i jego spłata

Określono prognozowane spłaty rat pożyczek w poszczególnych latach do końca ich całkowitej spłaty tj. do 2021 roku.

Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art.243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, którego realizacja spowoduje, że w roku budżetowym oraz w każdym roku następującym po roku budżetowym relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym:

- spłat rat kredytów i pożyczek, o których mowa w art. 89 ust. 1 pkt 2-4 oraz art. 90, wraz z należnymi w danym roku odsetkami od kredytów i pożyczek, o których mowa w art. 89 ust. 1 i art. 90,
 - wykupów papierów wartościowych emitowanych na cele określone w art. 89 ust. 1 pkt 2-4 oraz art. 90 wraz z należnymi odsetkami i dyskontem od papierów wartościowych emitowanych na cele określone w art. 89 ust. 1 i art. 90,
 - potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń oraz gwarancji
- do planowanych dochodów ogółem budżetu przekroczy średnią arytmetyczną z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu, obliczoną według wzoru podanego w art. 243 ustawy.

Po dokonaniu obliczeń przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów ustawy o finansach publicznych odnośnie relacji obsługi zadłużenia.

Elementem projektu uchwały w sprawie WPF jest wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2016-2020. Dla każdego przedsięwzięcia określono nazwę i cel, jednostkę organizacyjną odpowiedzialną za realizację lub koordynację wykonania przedsięwzięcia, okres realizacji i łączne nakłady finansowe, limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań zgodnie z art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych.