

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Łasin na lata 2017-2022

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 2017 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 2017 rok jest zgodna z planowanymi dochodami bieżącymi budżetu na rok 2017 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 2014-2015 oraz przewidywanego wykonania za 2016 rok.

Kwoty dochodów ujęte na lata 2018-2022 zostały oszacowane na podstawie ustalonych przez Ministerstwo Finansów dnia 17 maja 2016r. wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Dochody bieżące zaplanowane na rok 2017 są niższe w stosunku do planowanego wykonania 2016 roku. W 2017 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 kolejnych latach wieloletniej prognozy finansowej dochody bieżące zwiększono o

- 1,8 punktu procentowego w 2018 roku,
- 2,2 punktu procentowego w 2019 roku,
- 2,5 punktu procentowego w latach 2020-2022.

Przy planowaniu dochodów z podatków i opłat przyjęto coroczną waloryzację stawek podatkowych oraz wzrost (od 1,8% do 2,5%) planowanych wpływów z subwencji ogólnej i dotacji celowych w kolejnych latach prognozy.

Dochody majątkowe

W 2017 roku oprócz dochodów z tytułu sprzedaży składników majątkowych oraz przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności, wykazano planowaną pomoc finansową Powiatu Grudziądzkiego i Gminy Świecie nad Osą dla gminy Łasin w formie dotacji celowej na realizację zadań inwestycyjnych 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 2017 rok jest zgodna z planowanymi wydatkami bieżącymi na rok 2017 ujętymi w projekcie uchwały budżetowej. W latach 2018-2022 przyjęto wskaźnik wzrostu wydatków bieżących w wysokości od 1% do 2%.

Na wydatki z tytułu wynagrodzeń i składek od nich naliczanych w latach 2018-2022 zaplanowano 2% wzrost.

Wskaźnik wzrostu wydatków na funkcjonowanie organów JST w latach 2018-2022 ustalono na poziomie 0,5%. Za wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST uznano wydatki ujęte w rozdziale 75022 i 75023 klasyfikacji budżetowej.

Wydatki na obsługę długu

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramu spłaty pożyczek określonego w umowach.

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”,

- odsetki od 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.

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 2018-2022 zaplanowano środki pozostałe po sfinansowaniu wydatków bieżących oraz wydatków związanych z obsługą długu. Środki te w większość stanowią 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 2017 rok ustalono deficyt budżetu w kwocie 2.859.250,00 zł, który zostanie sfinansowany przychodami z tytułu:

- zaciągniętej pożyczki w wysokości 700.000,00 zł;
- nadwyżki z lat ubiegłych w wysokości 2.159.250,00 zł.

W latach 2018-2022 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 zaciągniętej na zakup ciężkiego pojazdu ratowniczo-gaśniczego GCBA dla OSP Łasin do roku 2021,
- pożyczek, które planuje się zaciągnąć w 2017 roku w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu na modernizację stacji uzdatniania wody w Łasinie i Zawdzie do roku 2022.

Przychody budżetu

Przychody budżetu w 2017 roku stanowią:

- planowane do zaciągnięcia pożyczki w wysokości 700.000,00 zł;
- nadwyżki z lat ubiegłych w wysokości 2.991.530,00 zł
(częściowe zaangażowanie nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych wykazanej w bilansie z wykonania budżetu Miasta i Gminy Łasin za 2015 rok).

Rozchody budżetu

Rozchody budżetu w 2017 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 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 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 2022 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 2017-2020. 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.