

OBAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ

Uwagi ogólne

Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych wprowadziła obowiązek sporządzenia wieloletniej prognozy finansowej dla jednostki samorządu terytorialnego. Prognozę tę opracowuje się w celu przeprowadzenia oceny sytuacji finansowej jednostki samorządu terytorialnego przez instytucje finansowe, organy nadzoru i inne zainteresowane podmioty. Wieloletnia prognoza finansowa umożliwia dokonanie oceny zdolności kredytowej oraz wskazuje możliwości inwestycyjne jednostki.

W wieloletniej prognozie finansowej uwzględnione zostały zadania :

1. własne, wynikające z ustaw ustrojowych,
2. zlecone z zakresu administracji rządowej,
3. wykonywane na podstawie porozumień / umów z organami administracji rządowej,
4. realizowane na podstawie porozumień / umów z innymi jednostkami samorządu terytorialnego.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Biała Podlaska zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 8 sierpnia 2014 roku zmieniającym rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego z dnia 10 stycznia 2013 roku (Dz. U. z 2014 r. poz. 1127).

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. 2013 r. poz. 885 z późn. zm.) określa, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z art. 227 ust. 2 wynika, iż prognozę długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres na który zacięgnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Spląty kredytów zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia przez Gminę Biała Podlaska przewiduje się spłacić w 2021 roku. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Biała Podlaska została przygotowana na lata 2017-2021.

W opracowaniu uwzględniono :

- analizę danych historycznych za lata 2014- 2015,
- wielkości dochodów, wydatków oraz przychodów i rozchodów planowanych na rok 2017,
- zapewnienie ciągłości działania jednostek organizacyjnych gminy oraz zabezpieczenia niezbędnych potrzeb mieszkańców w zakresie wydatków.

Dochody bieżące

Kwota dochodów bieżących ustalona na 2017 rok jest zgodna z planowanymi

dochodami bieżącymi 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 ,
- Lubelskiego Urzędu Wojewódzkiego w Lublinie w zakresie dotacji celowych na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami ,
- Krajowego Biura Wyborczego Delegatury w Białej Podlaskiej o wysokości dotacji celowej na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców .

W zakresie pozostałych dochodów bieżących własnych , dochody ustalono na podstawie danych ewidencji analitycznej podatków i opłat oraz stawek przyjętych do projektu budżetu.

W prognozie dochodów na lata 2018 -2021 założono średnioroczny wzrost dochodów bieżących o 2,27 % .

Dochody majątkowe

Dochody majątkowe w tym dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych. Z uwagi na zasób nieruchomości komunalnych będących w posiadaniu Gminy Biała Podlaska przyjęto dochody z tytułu sprzedaży tylko 2017 roku w kwocie - 100.000 zł . Powyższy plan dochodów obejmuje sprzedaż 2 nieruchomości w Rakowiskach oraz Styrzyńcu , które mamy oszacowane ze zgodą Rady Gminy Biała Podlaska na sprzedaż .

Istotną pozycją wśród dochodów majątkowych Gminy Biała Podlaska są dotacje i środki przeznaczone na inwestycje . Przyjęto , że w poszczególnych latach zostaną pozyskane w następujących wielkościach ;

2017 rok - 5.990.000 zł ,
2018 rok - 17.027.546 zł ,
2019 rok - 104.550 zł .

Wartości te wynikają z przygotowanych wniosków i czekają na oficjalne informacje o wynikach naborów .

Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Biała Podlaska dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych . Przy prognozowaniu wydatków bieżących kierowano się zasadą utrzymania dotychczasowego zakresu i poziomu świadczonych przez gminę usług na rzecz mieszkańców , a także zabezpieczenia środków na obsługę długu dotychczas zaciągniętego . Kwota wydatków bieżących ustalona na 2017 rok jest zgodna z planowanymi wydatkami w projekcie uchwały na 2017 rok. W latach 2018 -2021 założono średnio 2,5 % wzrostu wydatków bieżących .

Wydatki majątkowe zaplanowano na realizację projektów realizowanych w ramach programów ;

- > Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 ;
 - Rozbudowa infrastruktury wodno-kanalizacyjnej Grabanów
 - lata 2017-2018. Planowane łączne nakłady finansowe - 6.800.000 zł .
- > Regionalny Program Operacyjny Województwa Lubelskiego na lata 2014-2020 ;
 - Podwyższenie standardów e-administracji i e-usługi w Gminie Biała Podlaska - lata 2018-2019 . Planowane nakłady finansowe - 518.937 zł .
- > Regionalny Program Operacyjny Województwa Lubelskiego na lata 2014-2020 ;
 - Budowa infrastruktury w miejscowościach - Dokudów I , Dokudów II , Ortel Ks. I - lata 2017 - 2018. Planowane nakłady finansowe - 2.300.000 zł.
 - Budowa przedszkola z funkcją świetlicy w Rakowiskach - lata 2017-2018 . Planowane nakłady finansowe - 1.750.000 zł.
- > Regionalny Program Operacyjny Województwa Lubelskiego na lata 2014-2020 ;
 - Energia przyjazna środowisku - lata 2017-2018 . Planowane nakłady finansowe - 18.251.000 zł .

Wydatki bieżące zaplanowano na realizację projektu planowanego w ramach programu ;

- > Regionalny Program Operacyjny Województwa Lubelskiego na lata 2014-2020 ;
 - Podwyższenie standardów e-administracji i e-usługi w Gminie Biała Podlaska - lata 2018-2019 . Planowane nakłady finansowe - 446.040 zł .

Wydatki na pozostałe zadania w 2017 roku to kwota - 27.140 zł , która dotyczy zadania pn. Audyt jednostek Gminy Biała Podlaska . Kontynuacja zadania z 2016 roku.

Wynik budżetu

W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego). W latach 2017 - 2018 planuje się budżety deficytowe . W roku 2017 w wysokości - 616.000 zł , natomiast w 2018 w kwocie - 78.000 zł . W pozostałych latach planuję się nadwyżkę budżetową , która przeznaczona będzie na spłatę rat kapitałowych pożyczek zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia.

Przychody budżetu

Przychody z tytułu kredytów lub pożyczek planuje się w następujących latach ;

- w 2017 roku - 1.600.000 zł ,

- w 2018 roku - 1.858.000 zł .

Dodatkowo w roku 2017 wprowadzono jako źródło finansowania deficytu nierozdysponowane wolne środki finansowe z 2016 roku w kwocie - 396.000 zł.

Rozchody budżetu

Ujęte rozchody budżetowe zaplanowano na podstawie zaciągniętych zobowiązań z lat ubiegłych (harmonogram spłat w oparciu o podpisane umowy) oraz na podstawie planowanych do zaciągnięcia w 2017 i 2018 roku.

Nie planuje się żadnych pożyczek do udzielenia innym podmiotom.

Dług

Określono prognozowane spłaty rat kredytów w poszczególnych latach do końca jego całkowitej spłaty tj. do 2021 roku.

Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Po dokonaniu obliczeń przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów ustawy o finansach publicznych odnośnie relacji obsługi zadłużenia. Relacja o której mowa w art. 243 wyliczona została w pozycjach 9.1 do 9.7.1 załącznika nr 1 do WPF czyli planowana łączna kwota spłaty zobowiązań, maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty oraz spełnienie wskaźnika spłaty.

Elementem projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej dla Gminy Biała Podlaska jest wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2017-2019. Dla każdego przedsięwzięcia określono nazwę i cel, okres realizacji, łączne nakłady finansowe, limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań.