

RADA MIEJSKA
w Jelczu-Laskowicach
ul. Witosa 24
tel./fax 71 381 71 31

załącznik nr 3 do
uchwały nr XXXII.244.2017
Rady Miejskiej Gminy Jelcz-Laskowice
z dnia: 31 marca 2017r.

OBJAŚNIENIA

przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej gminy Jelcz-Laskowice.

Opracowana i przedłożona wraz z projektem uchwały budżetowej uchwała w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej określa ramy polityki finansowej gminy na okres 2017-2022, tj. okres, na jaki przyjęto limity spłat zobowiązań oraz zmiany limitów wydatków dla realizowanych przedsięwzięć w latach 2017-2021 i jest modyfikacją uchwalonej w dniu 30 grudnia 2015 r. Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Zmiany w WPF dotyczą wprowadzenia nowych przedsięwzięć takich jak:

utworzenie 6 pracowni w szkołach,
rewitalizacja Osiedla Fabrycznego,
realizacja programu Budownictwa Społecznego,
przebudowa świetlicy w Miłoszycach,
rewitalizacja linii kolejowej 292 (przebudowa ul. Kolejowej i budowa P&R i B&R),
przebudowa dróg do gruntów rolnych,
zagospodarowanie terenu wokół boiska wielofunkcyjnego w Miłoszycach,
budowa infrastruktury technicznej na terenie Gminy przeznaczonego na cele przemysłowe,
przebudowa ul. Treski oraz budowa łącznika z ul. Gimnazjalną.

W pozostałych zadaniach z aktualizowano okresy realizacji zadań do możliwości finansowych budżetu.

Integralną częścią Wieloletniej Prognozy Finansowej jest prognoza kwoty długu obejmująca okres 2017-2022, a więc okres, na który zaciągnięto oraz zamierza się zaciągnąć zobowiązania.

Zaplanowane przedsięwzięcia stanowią priorytety rozwojowe i są zgodne ze strategiami obowiązującymi w gminie, a przede wszystkim z Wieloletnim Planem Inwestycyjnym.

Opracowany wykaz przedsięwzięć stanowi rzeczową prognozę wieloletnią zawierającą komplet danych finansowych.

Przy opracowaniu WPF wykorzystano przede wszystkim wiedzę o:

- zawartych umowach kredytowych i harmonogramach spłat,
- realizowanych przedsięwzięciach, programach, projektach i zadaniach

Do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Jelcz-Laskowice posłużono się także z aktualizowanymi wytycznymi Ministerstwa Finansów z października 2015r. **„Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego”** – określające założenia makroekonomiczne w latach 2014-2019 oraz scenariusz podstawowych wskaźników ekonomicznych na lata 2020-2045.

Prognozowane dochody - w 2017 r. prognozuje się uzyskać dochody w wysokości 90.635.857 zł, w tym: majątkowe w wysokości 8.547.500 zł, bieżące w wysokości 82.088.357 zł. Do przyjęcia tych wielkości wykorzystano uchwalone stawki podatków na rok 2017 oraz pomniejszone o udzielone ulgi i zwolnienia na mocy uchwały Rady Miejskiej. Dla ustalenia wielkości dochodów majątkowych przyjęto realne możliwości sprzedaży gruntów z przeznaczeniem na cele przemysłowe i pod zabudowę jednorodzinną oraz sprzedaż mieszkań.

Ponadto w dochodach majątkowych w latach 2018-2022 uwzględnione zostały dotacje i dofinansowanie ze środków europejskich do realizowanych już zadań inwestycyjnych.

W kolejnych latach po roku 2017 przyjęto stałe wielkości dochodów majątkowych oraz średnioroczny 3% wzrost dochodów bieżących.

W dochodach majątkowych uwzględniono dochody ze sprzedaży mienia tj. gruntów i mieszkań oraz

przekształcenie prawa wieczystego użytkowania.

Z uwagi na nowy okres programowania środków Unijnych aktualnie wprowadzono z tego tytułu dochody na podstawie projektów składach i które są w trakcie opracowania. Dochody te będą sukcesywnie w trakcie roku aktualizowane do wartości przyznanych kwot dotacji.

Od roku 2018 planuje się dofinansowania zadań inwestycyjnych ze środków zewnętrznych w stałych wielkościach na bazie dotacji otrzymywanych w poprzednich latach.

Prognozowane dochody ze sprzedaży majątku w latach 2017-22 przyjęto na podstawie uzyskania średniorocznych wielkości z 5 ostatnich lat oraz przyjmując ożywienie rynku nieruchomości - są to wielkości realne do uzyskania.

Prognozowane dochody bieżące, to głównie:

- wpływy z podatków i opłat lokalnych, które stanowią główne źródło dochodów bieżących gminy. W prognozie posłużono się średniorocznym ich wzrostem o przewidywany wskaźnik inflacji. Do wyliczenia dochodów wykorzystano rejestry wymiarowe przypisów i odpisów oraz rejestry ulg i zwolnień

- kolejnym źródłem dochodów bieżących są dochody z tytułu udziału gminy w podatku od osób fizycznych i w podatku od osób prawnych.

Wielkość dochodów z podatku od osób fizycznych uzależniona jest od procentowej wielkości udziału, ustalonej na rok budżetowy, planowanej kwoty wpływów z podatku PIT, wskaźnika równego udziałowi należnego za rok poprzedzający rok bazowy podatku dochodowego od osób fizycznych zamieszkałych na terenie gminy Jelcz-Laskowice, od ogólnej kwoty należnego podatku w tym samym roku, ustalonego na podstawie złożonych do 30 czerwca roku bazowego zeznań podatkowych o wysokości osiągniętego dochodu oraz rocznego obliczenia podatku dokonanego przez płatników. Na wielkość dochodów z tytułu udziałów w CIT mają wpływ między innymi: rozpoczęcie, bądź likwidacja działalności gospodarczej przez płatników tego podatku, których siedziba mieści się na terenie gminy Jelcz-Laskowice oraz ich kondycja finansowa,

- subwencje – przy prognozowaniu tych dochodów wykorzystano wykonanie w latach 2014-2015 i przewidywane wykonanie 2016 oraz prognozy makroekonomiczne,

- pozostałe dochody bieżące to dotacje na zadania z zakresu administracji rządowej oraz dotacje na zadania własne, a przy ich wyliczeniu posłużono się przewidywanym wykonaniem za rok 2016 i planem dotacji na 2017 rok (w tym dotacje rodzina 500 plus).

Prognozowane wydatki – w WPF przyjęto w latach 2018-2022 średnioroczny wzrost wydatków bieżących o około 2 %, na które składają się głównie:

- wynagrodzenia i pochodne - przy prognozowaniu tych wielkości przyjęto średnioroczny wzrost o 1,5 % co wskazuje na konieczność dalszej restrukturyzacji sieci szkół na terenie gminy i konieczność dokonania zmian organizacyjnych w innych jednostkach organizacyjnych gminy celem racjonalizacji zatrudnienia. Wynagrodzenia z pochodnymi w wydatkach bieżących stanowią ponad 30% tych wydatków, z tego ok. 20 % stanowią wynagrodzenia w oświacie,

- zarówno dotychczas, jak i w latach następnych nie planuje się wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji,

- wydatki bieżące na obsługę długu zostały wyliczone w oparciu o zawarte już umowy kredytów, a dla zaplanowanych nowych kredytów przyjęto średnie oprocentowanie z ostatnich dwóch lat.

Prognozowane wydatki majątkowe, w tym:

- wydatki na zadania inwestycyjne - przyjęte wartości w WPF wynikają głównie z zawartych umów na ich realizację oraz z wartości szacunkowych na planowane nowe zadania do realizacji w latach 2017-2021,

- wydatki na objęcie udziałów w spółkach prawa handlowego w 2017 roku zaplanowano w wysokości łącznie 1.770.000 zł, z tego zakup udziałów w spółkach: ZGM-TBS na kwotę 870.000 zł, oraz GCSiR na kwotę 900.000 zł.

W pozostałych latach 2018-2021 w wydatkach majątkowych zaplanowano głównie zadania inwestycyjne, wynikające z Wieloletniego Programu Inwestycyjnego.

Szczegółowy wykaz przedsięwzięć zawarty jest w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Wynik budżetu – różnica wykazana w WPF między dochodami ogółem i wydatkami bieżącymi (bez obsługi długu) stanowi pulę środków, która zostanie rozdysponowana na spłatę i obsługę długu oraz inwestycje. Z załączonej WPF wraz z prognozą długu wynika, że w 2017 r. wystąpi niedobór środków finansowych na realizację inwestycji oraz potrzeba dofinansowania zewnętrznego kredytem określonych w załączniku nr 2 przedsięwzięć inwestycyjnych.

- w roku 2017 planowany jest deficyt w wysokości 4.446.728 zł, który zostanie sfinansowany kredytem.

- w latach 2018-2022 planuje się uzyskanie nadwyżki niezbędnej do spłat wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

Prognozowane przychody – wynikają z planowanego na 2017 rok zaciągnięcia kredytu.

W WPF nie uwzględniono ewentualnych wolnych środków wynikających z rozliczeń pożyczek i kredytów z lat ubiegłych, z uwagi na małą możliwość ich realnego wyliczenia.

Prognozowane rozchody – wynikają z harmonogramów stanowiących załączniki do zawartych umów kredytów już zaciągniętych, a w przypadku planowanych nowych kredytów przyjęto okres spłaty umożliwiający spełnienie wymogów art. 243 u. o f. p.

Kwota długu – sposób finansowania spłat oraz wskaźniki zadłużenia.

Kwota długu przedstawiona w WPF wynika z wcześniej zaciągniętych kredytów, a także planowanego kredytu w roku 2016 i następnych latach.

Na dzień 31 grudnia 2016 r. kwota długu wynosi 8.488.000 zł.

W 2017 roku planowana kwota zadłużenia wzrośnie i wynosić będzie 12.040.000 zł.

Indywidualny dopuszczalny wskaźnik zadłużenia obowiązujący od 2014 r. dla roku 2017 wynosi 14,5% przy planowanej łącznej spłacie zobowiązań 2,9%.

W okresie od roku 2018 do 2022 roku dopuszczalny wskaźnik zadłużenia będzie się kształtował na poziomie od 10,2% do 12,8% przy planowanej spłacie zobowiązań na poziomie od 2,4% do 3,5%. Indywidualny wskaźnik zadłużenia w całym okresie planowania spłaty zobowiązań nie zostanie przekroczony.

Począwszy od 2018 roku kwota długu będzie się sukcesywnie zmniejszać o planowane rozchody obejmujące spłaty kredytów, które sfinansowane zostaną z zaplanowanej nadwyżki.

Opracowana i przedłożona prognoza długu i spłat zobowiązań spełnia wskaźniki określone w ustawie o finansach publicznych.

PRZEWODNICZĄCA
RADY MIEJSKIEJ
Beata Bejda