

O B J A Ś N I E N I A

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 2013-2024, tj. okres, na jaki przyjęto limity spłat zobowiązań oraz zmiany limitów wydatków dla realizowanych przedsięwzięć w latach 2013-2017 i jest modyfikacją uchwalonej w dniu 29 grudnia 2011 r. Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Zmiany w WPF dotyczą wprowadzenia nowych przedsięwzięć takich jak: przebudowa dróg na osiedlu Europejskim, przebudowa drogi do gruntów rolnych w Dębinie, budowa remizy OSP w Jelczu-Laskowicach i rozbudowa remizy OSP w Miłoszycach, jak również przesunięć terminów realizacji niektórych przedsięwzięć.

Integralną częścią Wieloletniej Prognozy Finansowej jest prognoza kwoty długu obejmująca okres 2013-2024, 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 założeniami makroekonomicznymi w horyzoncie do 2014 r.

W przedłożonej Wieloletniej Prognozie Finansowej przyjęto średnioroczny 2% wzrost dochodów bieżących oraz stały poziom dochodów ze sprzedaży majątku.

Prognozowane dochody - w 2013 r. prognozuje się uzyskać dochody w wysokości 60.313.843 zł, w tym majątkowe w wysokości 4.732.988 zł i bieżące w wysokości 55.580.855 zł. Do przyjęcia tych wielkości wykorzystano przewidywane wykonanie dochodów bieżących w roku 2012 powiększone o wzrost podatków i opłat o 4,0%, zgodnie z uchwalonymi stawkami podatkowymi na rok 2013 oraz pomniejszone o wpłatę w 2012 r. zaległego podatku od nieruchomości od ZS Jelcz w Upadłości. 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 2013-2015 uwzględnione zostały dotacje i dofinansowanie ze środków europejskich do realizowanych już zadań inwestycyjnych.

W kolejnych latach po roku 2015 przyjęto stałe wielkości dochodów majątkowych oraz średnioroczny 2% wzrost dochodów bieżących.

W dochodach majątkowych uwzględniono głównie dofinansowanie ze środków zewnętrznych, w związku ze złożonymi, bądź planowanymi do złożenia wnioskami na dofinansowanie zadań inwestycyjnych, szczególnie duży wzrost dochodów majątkowych w roku 2014 uwzględnia zaplanowane dotacje z budżetu państwa i instytucji sportowych na dofinansowanie budowy Ośrodka Sportu i rekreacji. Od roku 2016 nie planuje się dofinansowania ze środków zewnętrznych.

Prognozowane dochody ze sprzedaży majątku w latach 2013-2016 przyjęto na podstawie uzyskania średniorocznych wielkości z 5 ostatnich lat i 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 2010-2011 i przewidywane wykonanie 2012 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 wykonaniem za lata 2010-2012.

Prognozowane wydatki – w WPF przyjęto w latach 2014-2016 spadek wydatków bieżących w porównaniu do 2013 roku o 6 % i dopiero od 2017 r. prognozuje się średnioroczny 1,5 % wzrost wydatków bieżących, na które składają się głównie:

- wynagrodzenia i pochodne - przy prognozowaniu tych wielkości przyjęto średnioroczny wzrost o 1 % co wskazuje na konieczność 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 38% tych wydatków, z tego ok. 27 % stanowią wynagrodzenia w oświacie,

- wydatki związane z funkcjonowaniem organów gminy – w WPF ujęto średnioroczny 1% wzrost stałych kosztów funkcjonowania Urzędu Miasta i Gminy oraz jednostek organizacyjnych, przy założeniu prowadzenia racjonalnej i oszczędnej gospodarki finansowej w tym zakresie,
- 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 pożyczek, kredytów oraz emisji obligacji samorządowych, 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 kosztorysowych na planowane nowe zadania do realizacji w latach 2013-2017
- wydatki na zakupy inwestycyjne i zakup oraz objęcie udziałów w spółkach prawa handlowego w 2013 roku zaplanowano w wysokości łącznie 1.304.202 zł, z tego zakup udziałów w 2-ch spółkach na kwotę 1.042.000 zł. W pozostałych latach 2013-2016 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 2013r. wystąpi niedobór środków finansowych na realizację inwestycji oraz potrzeba dofinansowania zewnętrznego kredytem określonych w załączniku nr 2 przedsięwzięć inwestycyjnych.

- w roku 2013 planowany jest deficyt w wysokości 12.154.992 zł, który zostanie sfinansowany kredytem oraz nadwyżką budżetową za 2012 r.



- w latach 2015-2024 planuje się uzyskanie nadwyżki niezbędnej do spłat wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

Prognozowane przychody – wynikają z planowanej na 2013 rok nadwyżki budżetu oraz planowanych do zaciągnięcia w latach 2013 i 2014 kredytów na pokrycie prognozowanego deficytu oraz spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek, kredytów i obligacji.

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, pożyczek i obligacji 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, pożyczek i wyemitowanych obligacji, a także planowanych pożyczek i kredytów w roku 2013 i następnych latach .

Na dzień 31 grudnia 2012 r. kwota długu wynosić będzie 10.094.988 zł , co stanowi 13,1 % zadłużenia do dochodów ogółem. Natomiast planowana łączna kwota spłaty zobowiązań do dochodów ogółem 7,2 %.

W 2013 roku planowana kwota zadłużenia wzrośnie i wynosić będzie 12.249.980 zł, co stanowić będzie 20,3 % zadłużenia do dochodów ogółem.

Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów ogółem wyniesie 8,17 %.

W 2014 roku planowana kwota zadłużenia wzrośnie do 18.624.988 zł, przy spełnieniu relacji określonych w art.243 ustawy o finansach publicznych .

Począwszy od 2015 roku kwota długu będzie się sukcesywnie zmniejszać o planowane rozchody obejmujące spłaty kredytów, pożyczek i wykup obligacji, które sfinansowane zostaną z zaplanowanej nadwyżki.

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

PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ
Henryk Koch

