

**Uchwała Nr XXVI/302/2012  
RADY GMINY LUBICZ  
z dnia 20 sierpnia 2012r.**

**zmieniająca uchwałę w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubicz na lata 2011–2027.**

Na podstawie art.232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.), Rada Gminy postanawia:

§ 1. W uchwale Nr V/40/11 Rady Gminy Lubicz z dnia 31 stycznia 2011r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubicz na lata 2011–2021, treść § 1 otrzymuje brzmienie:

*"Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Lubicz na lata 2011-2027, zgodnie z załącznikiem nr 1. "*

2. Załącznik nr 1 do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2011-2027 otrzymuje brzmienie określone załącznikiem do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w sposób określony w art.65 Statutu Gminy.



Przewodniczący Rady

*[Signature]*  
Hanna Anzel

## Objaśnienia do zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej

W związku z przyjęciem nowych założeń do spłaty długu gminy, wynikających z zaciągnięcia kredytu konsolidacyjnego obejmującego zadłużenie w zakresie przypadających do spłaty w latach 2012 – 2015 rat kredytów bankowych i pożyczki z WFOŚiGW, w wysokości 14 099 560 zł ze spłatą w 56 ratach kwartalnych do 30.09.2027r., Wieloletnia Prognoza Finansowa obejmuje lata 2012 – 2027.

Dokonuje się następujących zmian w załączniku nr 1 do WPF:

1. Prognozę budżetu na 2012r. zaktualizowano stosownie do projektu uchwały zmieniającej uchwałę w sprawie uchwalenia budżetu na 2012r.
2. Aktualizacja rozchodów prognozowanych budżetów na lata 2013 – 2027 uwzględnia założenia do warunków spłaty w okresie 15 lat kredytu konsolidującego zadłużenie w wys. 14 099 560 zł. Prognoza kwoty długu również uwzględnia stany zadłużenia na koniec poszczególnych lat objętych prognozą, wynikające z nowych warunków spłaty długu po konsolidacji. Zachowany jest w okresie prognozy dopuszczalny poziom długu w stosunku do dochodów – z art. 170 ustawy o finansach publicznych z 2005r.
3. Zaktualizowano pozostałe wielkości prognozowanych budżetów na lata 2013-2027:
  - W zakresie dochodów majątkowych:
    - a) ze sprzedaży majątku : zmniejszona została dotychczasowa prognoza do wielkości możliwych do wykonania w obecnej sytuacji na rynku nieruchomości,
    - b) z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności: przyjęto w latach 2015-2027 dochody w wys. 10 tys. zł rocznie,
    - c) z tytuły dofinansowania ze środków PROW do zadania „budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Grębocin – etap I’’: wprowadzono dochody zgodnie z warunkami umowy o przyznanie pomocy w 2013r. 750.000 zł, w 2014r. 250.000 zł
  - Prognozę dochodów bieżących rozszerzono o lata 2022 -2027 przyjmując następujące założenia:
    - a) W zakresie dochodów podatkowych:
      1. Podatek od nieruchomości  
Przy opracowaniu prognozy dochodów wymienionego podatku przyjęto następujące założenia :
        - wzrost stawek podatkowych na poziomie około 4 % w stosunku rocznym,
        - utrzymanie zwolnień określonych uchwałą Rady Gminy Lubicz, obowiązującą od 01.01.2012r. (wyłączenie ze zwolnień budynków, budowli i gruntów wykorzystywanych do działalności w zakresie zbiorowego odprowadzania ścieków),
        - przyjęcie podstawy opodatkowania w zakresie powierzchni gruntów i budynków na poziomie roku 2021,
        - zwiększenie podstawy opodatkowania w zakresie wartości budowli związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej (wzrost wartości o około 7 % rocznie),

2. Podatek rolny, podatek leśny

Przy weryfikacji dochodów z tytułu podatku rolnego jak również podatku leśnego założono wzrost dochodów o około 2% rocznie. Podstawę do zmiany stanowi analiza cen : średniej ceny skupu żyta, oraz średniej ceny sprzedaży drewna za lata 2010-2012 z której wynika, że cena żyta i drewna ma tendencję wzrostową.

3. Podatek od środków transportowych

Założono wzrost stawek podatku na poziomie około 4 % w stosunku rocznym.

4. Opłaty : targowa, skarbowa, eksploatacyjna

Utrzymana na poziomie prognozy z roku 2010.

5. Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych

Założono wzrost stawek utraconych dochodów na poziomie 4 % w stosunku rocznym.

SYMBOL	ŹRÓDŁA DOCHODÓW	2022	2023	2024	2025	2026	2027
A.	<b>Podatki i opłaty lokalne</b>	<b>29 474 600</b>	<b>30 941 200</b>	<b>32 510 400</b>	<b>34 181 200</b>	<b>35 954 600</b>	<b>37 830 600</b>
A.1	Podatek od nieruchomości (§ 0310)	27 300 000	28 700 000	30 200 000	31 800 000	33 500 000	35 300 000
A.2	Podatek rolny (§ 032) Podatek leśny (§ 0330)	742 300	757 100	772 200	787 600	803 300	819 300
A.3	Podatek od środków transportowych (§ 0340)	1 130 000	1 175 000	1 222 000	1 270 000	1 320 000	1 372 000
A.4	Opłata targowa (§ 0430)	400	400	400	400	400	400
A.5	Opłata skarbowa (§041)	70 000	70 000	70 000	70 000	70 000	70 000
A.6	Inne opłaty lokalne (§0460 eksploatacyjna)	60 000	60 000	60 000	60 000	60 000	60 000
A.7	Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i o	171 900	178 700	185 800	193 200	200 900	208 900
<b>DOCHODY RAZEM</b>		<b>29 474 600</b>	<b>30 941 200</b>	<b>32 510 400</b>	<b>34 181 200</b>	<b>35 954 600</b>	<b>37 830 600</b>

W zakresie pozostałych dochodów bieżących przyjęto średnioroczny wzrost na poziomie 2%. W zakresie dochodów z tytułu opłat za wieczyste użytkowanie przyjęto, iż w związku z aktualizacją opłat począwszy od 2013r. nastąpi średnioroczny wzrost dochodów z tego tytułu o 5%. W związku z korektą zmniejszającą plan dochodów z PIT w 2012r. nastąpiła również korekta dochodów z tego tytułu na lata objęte prognozą.

- Aktualizacja prognozy wydatków bieżących objęła korektą przede wszystkim wydatki na obsługę długu uwzględniając koszty kredytu konsolidacyjnego na okres 15 lat. Pozostałe wydatki bieżące uwzględniają optymalny poziom zabezpieczenia realizacji zadań gminy w zakresie zbiorowych potrzeb mieszkańców oraz realizacji zadań zleconych gminie. Poziom wydatków bieżących nie przekracza prognozowanych dochodów bieżących, co jest zgodne z przepisem art. 242 ustawy o finansach publicznych.

- Prognoza wydatków majątkowych uwzględnia realizację przedsięwzięć wieloletnich oraz określa limit na pozostałe zadania inwestycyjne.
- W kolejnych latach prognozy założono wygosparowanie nadwyżki budżetowej przeznaczonej na spłaty rat kredytów bankowych i pożyczki z WFOŚiGW, w tym kredytu skonsolidowanego.

4. Objasnienia do str. 3 załącznika nr 1 do WPF

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu	z tego:				Kwota długu	w tym:		Łączna kwota wyłączeń z art. 170 ust. 3 sufp	wskaźniki z art. 169/170 sufp			
		Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych	w tym:		Inne rozchody (bez spłaty długu np. udzielane pożyczki)		dług z tyt. kredytów bankowych i pożyczki z WFOŚiGW	dług spłacany wydatkami (zobowiązania wymagalne, umowy zaliczane do kategorii kredytów i pożyczek, itp.)		Zadłużenie/dochody ogółem - max 60% z art. 170 sufp (bez wyłączeń)	Zadłużenie/dochody ogółem - max 60% z art. 170 sufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/ dochody ogółem - max 15% z art. 169 sufp (bez wyłączeń)	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochody ogółem - max 15% z art. 169 sufp po uwzględnieniu wyłączeń konsolidacyjnych *)
			kwota wyłączeń konsolidacyjnych *)	kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 169 ust. 3 sufp przypadająca na dany rok budżetowy									
Lp	6.	6.1.		6.1.1.	6.2.	7.		7.1.	8.	9.	9a.	10.	10a.
Formuła	[6.1.]+[6.2]												
<b>wykonanie 2011</b>	3 758 560,00	3 758 560,00	x	0,00	0,00	29 737 877,48	26 386 719,00	3 351 158,48	0,00	64,36%	64,36%	11,52%	11,52%
<b>2012</b>	14 099 560,00*)	14 099 560,00	14 099 560,00	0,00	0,00	29 325 741,26	26 386 719,00	2 939 022,26	0,00	58,65%	58,65%	32,65%	<b>4,46%</b>

\*)Gmina podejmuje działania mające na celu obniżenie wysokości zapadających w poszczególnych latach spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek poprzez zaciągnięcie kredytu konsolidacyjnego. Kredyt przeznaczony jest na spłatę części zadłużenia w wysokości 14 099 560 zł przypadającego wg umów kredytowych do spłaty w latach 2012 - 2015. Spłata kredytu konsolidacyjnego przewidziana jest w okresie 15 lat, w 56 ratach kwartalnych do 30.09.2027r. W efekcie tego działania wskaźnik relacji spłaty długu do dochodów osiągnie poziom spełniający wymogi art. 243 ustawy o finansach publicznych z 2009r., obowiązującego począwszy od 2014r. Wskaźnik poziomu spłaty długu po konsolidacji będzie prawidłowy nawet w sytuacji dalszej stagnacji na rynku obrotu nieruchomości i nie osiągnięcia dochodów budżetowych ze sprzedaży majątku. Zgodnie ze stanowiskiem Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy spłaty kredytów i pożyczki dokonywane w związku z konsolidacją zadłużenia ( zadłużenie pozostaje na tym samym poziomie) wyłącza się z limitu z art. 169 ustawy o finansach publicznych z 2005r. (max. 15% dochodów budżetowych).