Zarządzenie Nr 0050.1.62.2012
Wójta Gminy Lubicz
z dnia 12 listopada 2012r.

w sprawie przyjęcia projektu zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lubicz na lata 2012-2027 oraz projektu budżetu Gminy Lubicz na 2013r.

Na podstawie art. 230 ust.1 i 2, art. 233, art. 238 ust.1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz.1240 ze zm.) zarządza się, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się projekt zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2012-2027 oraz projekt budżetu Gminy Lubicz na 2013 r. w postaci stanowiącej załączniki do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Projekt zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2012-2027 oraz projekt budżetu przekazuje się Radzie Gminy Lubicz i przesyła do zaopiniowania Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT GMINY LUBICZ

WÓJT
Marek Olszewski

O b j a ś n i e n i a

Zgodnie z art. 230 ust. 1 i 2 ustawy o finansach publicznych Wójt przedkłada projekt zmiany Wieloletniej prognozy Finansowej wraz z projektem uchwały budżetowej, a stosownie do przepisu art. 229 wartości przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej i budżecie powinny być zgodne co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu.

I. Zmiany w wieloletniej prognozie budżetów

Dane budżetowe dla 2013r. jako bazowego dla obecnej prognozy zostały zmienione zgodnie z projektem uchwały budżetowej.

Odnosząc się do metodologii prognozowania poszczególnych źródeł dochodów budżetów w okresie objętym prognozą należy uwzględnić, co następuje:

Dochody bieżące:

1. Dochody podatkowe i opłaty lokalne

— Podatek od nieruchomości :

Prognoza dochodów z tytułu podatku od nieruchomości na rok 2013 została opracowana przy założeniu, że stawki podatkowe wzrosną o 4 %, a stawki dotyczące przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej o 12 % oraz nastąpi wzrost podstawy opodatkowania w zakresie gruntów, budynków i budowli związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej. Powyższe założenia były przyjęte również przy opracowywaniu prognozy finansowej na lata 2014-2027.

Założenia te nie potwierdziły się, stawki podatku od nieruchomości na rok 2013 określone uchwałą Rady Gminy Lubicz wzrosły o 3 %, nie nastąpił również wzrost podstawy opodatkowania w zakresie gruntów, budynków i budowli związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej. Sytuacja ta spowodowana jest tym, że nie powstały nowe inwestycje przy węzłach autostradowych, jak również przy drodze nr 15. Zmniejsza się również liczba podmiotów prowadzących działalność gospodarczą.

W związku z powyższym zweryfikowano dochody z w/w podatku na rok 2013 zgodnie z projektem planu, opracowanym na podstawie aktualnej podstawy opodatkowania i wysokości stawek podatku od nieruchomości określonych uchwałą Rady Gminy Lubicz. oraz prognozy dochodów na lata 2014 – 2027 przy założeniu wzrostu dochodów tego podatku o około 4 % rocznie.

— Podatek rolny, podatek leśny :

Zaktualizowano prognozę dochodów z tytułu podatku rolnego jak również podatku leśnego na rok 2013, zgodnie z projektem planu, opracowanym na podstawie aktualnej podstawy opodatkowania i wysokości stawek podatku rolnego określonych w oparciu o uchwałę Rady Gminy Lubicz w sprawie obniżenia ceny skupu żyta dla celów podatku rolnego na rok 2013. Jednocześnie zweryfikowano prognozy dochodów z w/w podatków na lata 2014-2027, przy założeniu wzrostu dochodów o około 2 % rocznie.

— Podatek od środków transportowych :

Zweryfikowano prognozę dochodów z tytułu podatku od środków transportowych na rok 2013, zgodnie z projektem planu, opracowanym na podstawie aktualnej podstawy opodatkowania i wysokości stawek podatku od środków transportowych określonych uchwałą Rady Gminy Lubicz. Zaktualizowano prognozy dochodów z w/w podatku na lata 2014-2027, przy założeniu wzrostu dochodów o około 4 % rocznie.

— Opłaty : skarbowa, eksploatacyjna :

Zweryfikowano prognozę dochodów z tytułu opłaty skarbowej i opłaty eksploatacyjne na rok 2013 i lata następne, przyjmując prognozowane dochody z wymienionych opłat na poziomie dochodów zrealizowanych w roku ubiegłym oraz w roku bieżącym.

— Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych :

Zweryfikowano prognozę utraconych dochodów na rok 2013 zgodnie z projektem planu, opracowanym na podstawie aktualnej podstawy opodatkowania i wysokości stawek podatku od nieruchomości oraz prognozę dochodów z w/w tytułu na lata 2014-2027, przy założeniu wzrostu o 4 % rocznie.

— Opłaty lokalne (planistyczna, adiacencka, za zajęcie pasa drogowego), podatki pobierane na rzecz gminy przez urzędy skarbowe, opłaty za zezwolenia na sprzedaż alkoholu – założono wzrost dochodów w kolejnych latach, w stosunku do roku bazowego o 2%

2. Udziały gminy w podatkach dochodowych – założono wzrost dochodów w kolejnych latach, w stosunku do roku bazowego o 5%.
3. Subwencja ogólna z budżetu państwa – założono wzrost dochodów w kolejnych latach, w stosunku do roku bazowego o 5%.
4. Dochody z dzierżawy i najmu – założono wzrost dochodów w kolejnych latach, w stosunku do roku bazowego o 2,5%, z tym że w roku 2014 uwzględniono jednorazowo wpływy z dzierżawy urządzeń wodociągowych i kanalizacyjnych w wys. 2.000.000 zł.
5. Dochody z odsetek, usług oraz pozostałych opłat i wpływów – założono wzrost dochodów w kolejnych latach, w stosunku do roku bazowego o 2,5%.
6. Dochody z dotacji na realizację zadań własnych i zleconych – założono wzrost dochodów w kolejnych latach, w stosunku do roku bazowego o 2,5%.

<u>Dochody majątkowe :</u>

1. Prognoza dochodów ze sprzedaży majątku uwzględnia stagnację na rynku nieruchomości. Założono w latach 2013 – 2016 realizację dochodów na poziomie możliwym do uzyskania w sytuacji kryzysu finansowego - ogółem 1.600.000 zł.
2. Prognoza dochodów z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności – bez zmian wielkości ustalonych wcześniej.
3. Dofinansowanie ze środków europejskich (PROW) budowy kanalizacji w Grębocinie I etap – prognoza bez zmian wielkości ustalonych wcześniej.

Nadwyżka budżetowa

W kolejnych latach prognozy założono jak uprzednio wygospodarowanie nadwyżek budżetowych (przewaga dochodów nad wydatkami) niezbędnych na sfinansowanie spłat rat zaciągniętych wcześniej kredytów bankowych i pożyczki z WFOŚiGW, w tym kredytu konsolidacyjnego. Wysokość nadwyżki w kolejnych latach odpowiada kwotom wykazanym w tabeli w pozycji „*Rozchody budżetu*".

Wydatki bieżące

Prognoza wydatków bieżących uwzględnia poziom niezbędny dla realizacji zadań gminy w zakresie zbiorowych potrzeb mieszkańców oraz zadań zleconych gminie. Wzrost wydatków bieżących w kolejnych latach prognozy jest niewielki, ale tak wyznaczony poziom umożliwia realizację zadań, przy uwzględnieniu ograniczania wydatków poprzez stosowanie rygorów oszczędnościowych ale też i konieczności dokonania restrukturyzacji w zakresie form organizacyjnych gospodarki komunalnej, określenia optymalnego zakresu lokalnego transportu zbiorowego oraz zmian w strukturze organizacji szkół, przedszkoli i dowozu uczniów.

W zakresie wydatków bieżących wyodrębniono wydatki na wynagrodzenia i pochodne, które zostały oszacowane na lata prognozy przez poszczególne jednostki organizacyjne, biorąc za bazę poziom zatrudnienia i stawki płacowe, z uwzględnieniem należnych w kolejnych latach świadczeń pracowniczych (dodatkowe wynagrodzenie roczne, dodatki stażowe, nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne. Nie założono w prognozie podwyżek wynagrodzeń.

Wyodrębniono również wydatki związane z funkcjonowaniem organów jst, zakładając w kolejnych latach wzrost o 2,5%.

Wydatki bieżące uwzględniają również konieczność obsługi zadłużenia gminy. Wydatki z tym związane wyodrębnione zostały w tabeli w pozycji „*Wydatki bieżące na obsługę długu, w tym odsetki i dyskonto*". Wydatki zostały wyliczone na podstawie ustaleń umów kredytowych i założeń do wynegocjowania warunków kredytu konsolidacyjnego oraz umów dot. cesji wierzytelności wykonawców robót inwestycyjnych. Przyjęto w latach prognozy WIBOR 1M: 2013r. - 5,5%; 2014 – 2015 – 5%; 2016 – 2020 – 4%, a dla obsługi kredytu konsolidacyjnego WIBOR 3M : 2013r. – 5,72%; 2014 – 2015 – 5,22%; 2016 – 2026 – 4,22%; 2027 – 4%.

Prognoza wydatków bieżących uwzględnia również potencjalne wypłaty związane z udzielonym przez Gminę na lata 2011 – 2016 poręczeniem: w każdym roku w wys. 130.000 zł.

Nadwyżka operacyjna

Poziom wydatków bieżących w okresie prognozy jest niższy od zakładanych wielkości dochodów bieżących, co jest zgodne z ustawową regułą wydatkową, która zakłada wygospodarowanie nadwyżki operacyjnej, czyli przewagi dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi.

Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe uwzględniają finansowanie zadania inwestycyjnego ujętego w wykazie przedsięwzięć wieloletnich (2013 – 2014r.); spłatę zobowiązań wieloletnich z tyt. cesji wierzytelności wykonawców robót inwestycyjnych (2013 c- 2016r.); pomocy finansowej dla Powiatu Toruńskiego na zadania drogowe, zgodnie z uchwałami Rady

Gminy (2013r.). Wyznaczone w prognozie limity pozwalają na uchwalenie również innych zadań inwestycyjnych, które będą wynikały z kolejnych rocznych budżetów.

II. Wykaz przedsięwzięć wieloletnich (tabela nr 2)

Ujęte uprzednio przedsięwzięcia pozostały bez zmian w okresie prognozy.

III. Wieloletnia prognoza długu (str. 4- 5 tabeli nr 1)

Wprowadzone uprzednio do prognozy wielkości długu i jego spłat pozostają aktualne – zgodnie z poniższą tabelą.

Zaktualizowane zostały natomiast wskaźniki długu oraz wskaźniki spłaty długu – stosownie do zmienionych parametrów poziomu dochodów i wydatków bieżących w latach prognozy.

Poziom długu nie przekracza w okresie prognozy dopuszczalnego wskaźnika – max. 60% dochodów.

Wskaźnik spłaty długu w 2013r. nie przekracza wskaźnika – max. 15% dochodów (nie spełnia natomiast wskaźnika z art. 243 ustawy o finansach publicznych, obowiązującego jednak począwszy od 2014r.). W latach 2014 – 2027 warunki wskaźnika określonego art. 243 ustawy o finansach publicznych są spełnione.

WÓJT

Marek Olszewski

Objaśnienia do wieloletniej prognozy długu

Bilans długu Gminy Lubicz na lata objęte WPF

rok budżetowy	przychody z tyt. kred. i poż.	cesja wierzyteln.	rozchody z tyt.spł. kred. i poż.	umorzenia poż	spłaty cesji wierzytelności	spłaty zobow. wymagaln.z ub. roku	zobow. wymagalne na k. roku	stan długu na koniec roku	uwagi
	(+)	(+)	(-)	(-)	(-)	(-)	(+)		
2010	x	x	x	x	x	x	x	24 953 357,19	+cesja wierzyteln. 1.649.702,37 *)
2011	5 215 559,00	1 931 175,89	3 758 560,00	22 500,00	230 400,00	1 137,19	680,22	29 737 877,48	x
2012	14 099 560,00	-	14 099 560,00	-	411 456,00	680,22		29 325 741,26	x
2013	-	-	256 120,00	-	531 456,00			28 538 165,26	x
2014	-	-	266 560,00	-	354 277,94			27 917 327,32	x
2015	-	-	858 560,00	-	744 781,32			26 313 986,00	x
2016	-	-	3 024 920,00	-	744 781,32			22 544 284,68	x
2017	-	-	2 610 000,00	-	563 725,68			19 370 559,00	x
2018	-	-	2 078 000,00	-	-			17 292 559,00	x
2019	-	-	2 132 000,00	-	-			15 160 559,00	x
2020	-	-	2 187 000,00	-	-			12 973 559,00	x
2021	-	-	2 143 559,00	-	-			10 830 000,00	x
2022	-	-	1 880 000,00	-	-			8 950 000,00	x
2023	-	-	1 880 000,00	-	-			7 070 000,00	x
2024	-	-	1 880 000,00	-	-			5 190 000,00	x
2025	-	-	1 880 000,00	-	-			3 310 000,00	x
2026	-	-	1 880 000,00	-	-			1 430 000,00	x
2027	-	-	1 430 000,00	-	-			0,00	x

*) Zobowiązania wynikające z cesji wierzytelności stały się tytułem długu od 1 stycznia 2011r.

WÓJT
Marek Olszewski