

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2018-2030.

Obowiązek opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej, wynika z art.230 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Wieloletnia prognoza finansowa zgodnie z reprezentowaną przez Ministerstwo Finansów metodyką opracowania wieloletniej prognozy finansowej przez jednostki samorządu terytorialnego wdrażana jest w celu przeprowadzenia oceny sytuacji finansowej jednostki przez organy, mieszkańców, instytucje finansowe, organy nadzoru oraz wszystkich zainteresowanych. Opracowanie WPF ma stwarzać możliwość racjonalnego prognozowania gospodarki finansowej gminy w dłuższym horyzoncie czasu, w sposób pozwalający na analizę możliwości inwestycyjnych oraz związaną z tym ocenę możliwości zaciągania i spłat zadłużenia.

Projekt wieloletniej prognozy finansowej gminy Sulmierzyce zawiera dwa załączniki określające:

- 1) wieloletnią prognozę finansową wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań w latach 2018-2030,
- 2) wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2018-2021 oraz objaśnienia .

Wieloletnią Prognozę Finansową dla Gminy Sulmierzyce opracowano na lata 2018-2030. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Przepis ten stanowi, iż prognozę należy sporządzać na okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Prognozę długu sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania. Zgodnie z powyższym prognoza została przygotowana na lata 2018 -2030 .

Przy ustalaniu wielkości dochodów i wydatków ujętych w wieloletniej prognozie finansowej przyjęto następujące założenia.

Spełnienie wymogów ustawy o finansach publicznych:

- wydatki bieżące nie mogą przekraczać dochodów bieżących - art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych,
- spełnienie wymogów w sprawie wskaźników poziomu zadłużenia - art. 243 ustawy o finansach publicznych na okres od 2018 do 2030 r.

W WPF Gminy Sulmierzyce obejmującej lata 2018-2030 pokazano prognozy przyjętych wielkości dochodów i wydatków.

Podstawą do opracowania projektu WPF na lata 2018-2030 były:

- wykonanie dochodów i wydatków w latach poprzednich i przewidywane wykonanie w 2017 roku,
- plan dochodów i wydatków budżetu na 2018 rok,
- planowana polityka lokalna w zakresie podatków i opłat lokalnych,
- gospodarka majątkiem komunalnym,
- wieloletnie umowy zawarte przez Gminę Sulmierzyce w tym: z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów oraz emisji obligacji,
- planowane na rok 2018 absorpcja środków z Unii Europejskiej w ramach perspektywy finansowej 2014-2020.

Dochody Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2018-2030.

Dochody gminy wskazano z podziałem na dochody bieżące i dochody majątkowe, z wyszczególnieniem dochodów ze sprzedaży majątku. Wymóg ten wynika z art.226 ust.1 pkt 1 i 2 ustawy o finansach publicznych. Poziom dochodów w roku 2018 koresponduje z wielkością dochodów przyjętych w budżecie Gminy Sulmierzyce na ten rok. W dochodach majątkowych przyjęto środki z umowy o dofinansowanie projektu w ramach RPO Województwa Łódzkiego na Lata 2014-2020 „ Budowa pasywnego budynku przedszkola w miejscowości Sulmierzyce na dz. ew.1226/1, obręb 0017 Sulmierzyce „, w wysokości 5 193 515,61 Planuje się pozyskanie dochodów z tytułu sprzedaży działek, które są własnością gminy w kwocie 140 000 zł.

Dochody na 2018 rok zostały zaplanowane w oparciu o informacje otrzymane z Ministerstwa Finansów, od Wojewody Łódzkiego oraz o własne analizy. Przy planowaniu dochodów na lata 2018-2030 założono wzrost dochodów bieżących średnio o 2-3% rocznie.

Wydatki Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2018-2030

Prognoza planu wydatków została opracowana w oparciu o analizę wydatków w latach 2015-2017, strategię rozwoju gminy, wieloletnią prognozę inwestycyjną gminy .

Przy planowaniu wydatków bieżących i majątkowych uwzględniono: potrzeby jednostek budżetowych tj. szkół, przedszkoli i gminnego ośrodka pomocy społecznej.

Wzięto pod uwagę wydatki na dotację podmiotową dla Gminnej Biblioteki Publicznej

w Sulmierzycach, dotacje podmiotowe dla Samodzielnego Publicznego Gminnego Ośrodka Zdrowia w Sulmierzycach, oraz dotacje celowe na dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom. Na rok 2018 założono średnioroczny wskaźnik wzrostu przeciętnego wynagrodzenia w sferze budżetowej w wysokości 1,7%-5% oraz wzrost wynagrodzeń z tytułu wzrostu płacy minimalnej.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramu spłat zaciągniętych kredytów, pożyczek i planowanego długu.

Zaplanowano środki na realizację zadań w zakresie:

- nauki, edukacji i wychowania oraz profilaktyki,
- sportu, dzieci i młodzieży,
- programów zdrowotnych dla mieszkańców gminy,
- kultury, sztuki, tradycji lokalnej.
- gospodarki odpadami na terenie Gminy Sulmierzyce.

Przeanalizowano potrzeby inwestycyjne i remontowe gminy. W prognozie ujęto przewidywane potrzeby w zakresie pomocy społecznej oraz zaplanowano środki na rozwój oświaty w gminie.

Wielkości wykazane w roku 2018 są zgodne z projektem budżetu Gminy Sulmierzyce oraz zawartymi w nim objaśnieniami, natomiast przewidywane wielkości finansowe w okresie 2019-2030 (zgodne z zapisem art. 226 ust.1 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych) są realistyczne, jednak z uwagi na fakt, iż w tak długim okresie ustawowe stawki maksymalne podatków lokalnych oraz transfery z budżetu państwa są niemożliwe do precyzyjnego określenia, Wieloletnia Prognoza Finansowa w tych latach może ulec zmianie. Projekt budżetu na rok 2018 i 2019 został opracowany z deficytem, który zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z emisji obligacji oraz zaciągniętą pożyczką długoterminową z WFOŚ i GW w Łodzi. Prognoza na lata następne została zaplanowana z nadwyżką budżetową, która rokrocznie przeznaczona będzie na rozchody budżetu wynikające z wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów oraz emisji obligacji. Wielkość środków przeznaczonych na wydatki majątkowe zaplanowane na lata 2020-2030 jest różnicą między dochodami a wydatkami bieżącymi i wydatkami na spłatę rat kapitałowych.

Przedsięwzięcia do WPF

W ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wykazano kwoty wynikające z zawartych już umów lub zadania przewidywane do realizacji w latach 2018-2021.

Przychody Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2018-2030

W związku z zaplanowanymi zadaniami inwestycyjnymi Gmina Sulmierzyce planuje w latach 2018-2019 emisję obligacji w wysokości 15 700 000 zł. W roku 2018 w wysokości 11 460 000 zł, a w roku 2019 w wysokości 4 240 000 zł.

Zaciągnięto pożyczkę długoterminową z WGOŚ i GW w Łodzi na realizację zadania rozpoczętego w roku 2017 pn. "Ekologiczne ciepło w gminie Sulmierzyce"

Rozchody Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2018-2030

Splątę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów splat zaciągniętych już pożyczek i kredytów. Gmina Sulmierzyce zamierza do końca 2030 roku spłacić wszystkie pożyczki i kredyty oraz wykupić wszystkie wyemitowane obligacje.

W roku 2018 do splaty z tytułu rat kredytów i pożyczek zaciągniętych przez gminę w poprzednich latach przypada kwota 3 399 917,66 zł.

Planowane w poszczególnych latach w Wieloletniej Prognozie Finansowej splaty, obsługa długu oraz poziom zadłużenia nie przekraczają wskaźnika maksymalnego obciążenia z tytułu splaty długu j.s.t ustalonego zgodnie z art. 243 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, jako średniej arytmetycznej obliczonej dla ostatnich 3 lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2018 – 2030 nie wykazano poręczeń i gwarancji, gdyż Gmina Sulmierzyce nie udzielała i nie planuje udzielać w przyszłości gwarancji i poręczeń.