Uzasadnienie do Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Lisewo na lata 2015 - 2021

Wieloletnia Prognoza Finansowa została sporządzona w oparciu o ustawę o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku. Ustawa ta stanowi, że począwszy od 2011 r. wraz z uchwałą budżetową na dany rok budżetowy Rada Gminy zobowiązana jest uchwalić wieloletnią prognozę finansową.
Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Lisewo sporządzona została na lata 2015 - 2021 zgodnie ze szczegółowością określoną w artykułach 226, 227 i 228 ww. ustawy, ponieważ taka jest prognoza spłaty długu na zaciągnięte kredyty i pożyczki.

Punktem wyjścia do projektowania dochodów, wydatków, przychodów, rozchodów, wielkości zadłużenia i jego spłaty na lata 2015 - 2021 było sporządzenie szczegółowej prognozy dochodów oraz ustalenie limitów wydatków.

Dochody na lata 2015 - 2021 prognozowane zostały dla każdego roku przy założeniu wskaźników wzrostu dochodów własnych i dochodów z tytułu realizacji zadań z udziałem środków europejskich.

Dochody z tytułu podatków i opłat lokalnych na 2015 rok wzrosły średnio o 5 % w stosunku do 2014 roku z wyłączeniem podatku rolnego, gdzie przyjęto stawkę w wysokości 60 zł za dt. Dochody z tytułu subwencji zostały przyjęte w pełnej wysokości zgodnie z otrzymaną informacją z Ministerstwa Finansów, jak również dotacje celowe związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej, zadań własnych i realizowanych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej zgodnie z otrzymaną informacją Wojewody Kujawsko - Pomorskiego.

Podpisana umowa na otrzymanie środków europejskich pozwoliła ująć w wykazie przdsięwzięć w 2015 zadanie inwestycyjne - budowa przydomowych oczyszczalni ścieków.

Przy projektowaniu dochodów uwzględniono też możliwe do uzyskania w poszczególnych latach dochody majątkowe, w tym głównie ze sprzedaży majątku komunalnego. Od 2015 roku nie przewiduje się sprzedaży mienia komunalnego.

Przy prognozowaniu wysokości wydatków przyjęto założenia konieczności spełnienia wymogów ustawowych dotyczących nadwyżki dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi
i wskaźników zadłużenia oraz zabezpieczenia środków na realizację ustawowych zadań własnych Gminy.
1) Wydatki związane z funkcjonowaniem działalności Urzędu Gminy obejmują dział 750 rozdział 75022 i 75023.
2) Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane ustalono w projekcie uchwały budżetowej na 2015 r. na poziomie 6.774.210 zł. Od 2016 do 2021 roku nie zakłada się wzrostu wynagrodzeń.
3) Wydatki na obsługę długu obejmują odsetki od zaciągniętych kredytów i pożyczek w latach poprzednich oraz od planowanego kredytu zaciągniętego w 2015 r.
4) Wydatki majątkowe w 2015 r. wyniosą 1.272.684 zł w tym: środki własne 736.572 zł, środki z funduszy europejskich 436.112 zł oraz dotacja celowa z powiatu100.000 zł.

Ustalony niedobór budżetu na rok 2015 w wysokości 236.844 zł zostanie pokryty

zaciągniętym kredytem.
W okresie od 2015 do 2021 roku prognozowany budżet w poszczególnych latach wykazuje również nadwyżkę, która pokrywa spłatę rat zaciągniętych kredytów. Przy takiej konstrukcji zadłużenie z roku na rok obniża się, aż do całkowitej spłaty zobowiązań w 2021 roku.
Wskaźniki wymagane w związku z wprowadzeniem procedur ostrożnościowych dotyczących zadłużenia JST zostały w przedstawionej prognozie spełnione. Należy zaznaczyć, że od 2014 roku są one liczone według nowej formuły zawartej w ustawie o finansach publicznych.

Wykaz przedsięwzięć.

W 2014 i 2015 roku zaplanowano:
-budowę przydomowych oczyszczalni ścieków 1.694.323 zł
Zadanie to rozpoczęto w 2014 roku i zostało podzielone na dwa etapy.
Rozliczenie i płatność pierwszego etapu nastąpiło do 10 maja 2014 r. a drugiego nastąpi do 10 kwietnia 2015 r.
- przebudowa drogi Malankowo - Pniewite 600.000 zł.

W związku z wymogami zawartymi w art. 234 ustawy o finansach publicznych dokonano autopoprawki Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2015 - 2021.
Zmiany te polegają na przesunięciu części spłat zobowiązań wymagalnych z tytułu wcześniej zaciągniętych kredytów przypadających na 2015 r. i lata następne.
Nowy harmonogram spłat zobowiązań umożliwia uchwalenie WPF i budżetu na 2015 rok i lata następne.