Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Lisewo na lata 2016 - 2029

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 2016 - 2029 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 2016 - 2029 było sporządzenie szczegółowej prognozy dochodów oraz ustalenie limitów wydatków.

1. **Dochody**
- bieżące

Dochody na lata 2016 - 2029 prognozowane zostały dla każdego roku przy założeniu wskaźników wzrostu.

Dochody na 2016 rok z tytułu podatku od nieruchomości wzrosły średnio o 12 % w stosunku do 2015 roku z wyłączeniem podatku rolnego, gdzie przyjeto stawkę ogłoszoną przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego, podatku od środków transportowych o 5 % .
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.
Od 2017 do 2019 roku przyjeto10 % średnioroczny wzrost podatków i opłat lokalnych w stosunku do planu roku poprzedniego. Natomiast od 2020 roku do czasu spłaty zadłużenia planowane dochody są na tym samym poziomie.

- majątkowe

Dochody majątkowe na 2016 rok są to wpływy z tytułu otrzymanych dotacji z różnych źródeł na planowane inwestycje, oraz wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności. Od 2017 roku nie przyjęto żadnych wartości z uwagi na brak informacji o możliwości uzyskania jakichkolwiek dochodów.

2. Wydatki
- bieżące

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 w wysokości 1.848.235 zł.
2) Wydatki na wynagrodzenia oraz składki na ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy od nich naliczane ustalono w projekcie uchwały budżetowej na 2016 r. na poziomie 7.001.036 zł. Od 2017 do 2029 roku zakłada się minimalny tj. około 2 % wzrost wynagrodzeń dla pracowników, nie planowano wzrostu wynagrodzeń dla nauczycieli, na które mają wpływ odrębne przepisy.

- na obsługę długu

Wydatki na obsługę długu obejmują odsetki od zaciągniętych kredytów i pożyczek w latach poprzednich oraz od planowanych zobowiązań zaciągniętych w 2016 r.

- majątkowe

Wydatki majątkowe w 2016 r. planowane są w wysokości 2.789.250 zł.
Szczegółowy wykaz zadań inwestycyjnych stanowi załącznik Nr 3 do projektu uchwały budżetowej na 2016 rok.

3. Wynik budżetu (dochody minus wydatki)

Stanowi różnicę miedzy dochodami a wydatkami w danym roku budżetowym.
W 2016 roku powstał deficyt w wysokości 246.455 zł, który zostanie pokryty zaciągnietym kredytem po wyrażeniu zgody Rady Gminy.
W okresie od 2017 do 2029 roku prognozowany budżet w poszczególnych latach wykazuje nadwyżkę, która pokrywa spłatę rat zaciągniętych kredytów. Przy takiej konstrukcji zadłużenie z roku na rok obniża się, aż do całkowitej spłaty zobowiązań w 2029 roku.

4. Przychody budżetu

W 2016 roku zaplanowano przychody budżetu w wysokości 1.121.500 zł, na które składają się: spłata pożyczki udzielonej Lokalnej Grupie Działania 25.500 zł, zaciągnięta pożyczka i kredyt 1.096.000 zł.

5. Rozchody budżetu

W 2016 roku rozchody wynoszą 875.045 zł są to spłaty zaciągniętych zobowiązań.
W latach następnych tj. od 2017 do 2029 roku wprowadzono również spłaty zobowiązań wynikających z harmonogramów spłat.

6. Kwota długu i wskaźniki

Wskaźniki wymagane w związku z wprowadzeniem procedur ostrożnościowych dotyczących zadłużenia JST zostały spełnione w przedstawionej prognozie. Należy zaznaczyć, że od 2014 roku są one liczone według nowej formuły zawartej w ustawie o finansach publicznych.

Kwota długu na koniec każdego roku jest wynikiem faktycznego zadłużenia na koniec poprzedniego roku minus spłaty w danym roku budżetowym plus nowe zaciągniete kredyty w danym roku budżetowym.

Wykaz przedsięwzięć na lata 2014 - 2016

- przebudowa drogi Tytlewo - Bartlewo 300.000 zł (łączne nakłady wyniosą 1.080.000 zł)
- przebudowa drogi w miejscowości Lipienek 1.300.000 zł. (łączne nakłady wyniosą 1.311.000 zł).

Od 2017 roku nie planowano przedsięwzięć. W wydatkach majątkowych planowane kwoty uwzględniają inwestycje jednoroczne przede wszystkim przebudowy dróg gminnych.