

## **OBJAŚNIENIA**

### **do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lipinki Łużyckie**

Wieloletnia Prognoza Finansowa jest narzędziem zapewniającym racjonalne planowanie zadań i długu w sektorze finansów publicznych w kilkuletniej perspektywie. Wieloletnia Prognoza Finansowa opracowana dla Gminy Lipinki Łużyckie oparta jest o wskaźniki makroekonomiczne, analizę realizowanych przedsięwzięć i umów wieloletnich, analizę danych historycznych niezbędnych do prognozowania dochodów i wydatków Gminy Lipinki Łużyckie oraz analizę zadłużenia i jego spłaty w aspekcie obowiązujących i przyszłych norm ostrożnościowych. Zgodnie z przepisami Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy została opracowana na okres od 2013 do 2022 roku tj. do spłaty zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek.

Przedstawiona Wieloletnia Prognoza Finansowa stanowi aktualizację dotychczasowej Prognozy, polegającą na doprowadzeniu danych do zgodności z projektem uchwały budżetowej Gminy Lipinki Łużyckie na rok 2013. Wielkości dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów roku 2013 są zgodne z wielkościami przyjętymi w budżecie na rok 2013.

Zgodnie z założeniami prognozy makroekonomicznej na potrzeby projektu budżetu państwa wzrost PKB w 2013 roku wyniesie 2,9% (przy prognozowanym poziomie 2,5% w roku bieżącym). Na potrzeby Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Lipinki Łużyckie przyjęto wysokość dochodów bieżących na poziomie 8 772 466 zł (97,51% w stosunku do roku 2012) i stopniowy ich wzrost w latach następnych. Zgodnie z założeniami do projektu budżetu państwa w 2013 roku planuje się inflację na poziomie 2,7%. Mimo tego w 2013 roku zaplanowano obniżenie wydatków bieżących o 6,46% oraz o 6,04% w 2014 roku, co związane jest z ograniczeniami zastosowanymi w celu osiągnięcia w 2014 roku wymaganego wskaźnika wynikającego z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Uwzględniając jednak fakt, iż w 2013 roku realizowane są wydatki bieżące na projekty finansowane ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w wysokości 239 278 zł, a nie planowano takich wydatków na 2014 rok to realny spadek środków przeznaczonych na wydatki bieżące w 2014 roku wynosi 3,31%. Celem zachowania odpowiedniej relacji spłaty zobowiązań do dochodów, która w 2014 roku nie powinna przekroczyć 5,07%, konieczne jest maksymalne ograniczenie wydatków bieżących w dwóch kolejnych latach (2013-2014). Dzięki takim posunięciom możliwy będzie w 2015 roku wzrost wydatków bieżących o 4,48% (powrót do poziomu z 2013 roku) i systematyczny ich wzrost w latach następnych. W 2013 roku nie planuje się wzrostu wynagrodzeń, a dzięki poprawie polityki kadrowej w oświacie możliwe jest obniżenie wydatków

na wynagrodzenia w stosunku do roku bieżącego o 1,87%, uwzględniając wypłatę nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych wzrost dodatków stażowych oraz dodatkowe zatrudnienie na zastępstwo.

Gmina Lipinki Łużyckie od 2008 roku przekazuje duże kwoty z budżetu na realizację inwestycji, co związane jest z potrzebą uzupełniania budżetu środkami finansowymi pochodzącymi z kredytów i pożyczek, których spłata została rozłożona do 2022 roku, zgodnie z harmonogramami spłat. Planuje się zaciągnięcie nowej pożyczki w 2013 roku na kwotę 365 850 zł oraz kontynuację pożyczki z 2012 roku w kwocie 568 459 zł, z przeznaczeniem na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej.

W latach 2011-2013 budżet obciążony jest wysokim wskaźnikiem spłaty zobowiązań, odpowiednio: 11,4%, 20,54% i 14,86%, co spowodowane jest planowaną spłatą pożyczek na wyprzedzające finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej. Od 2014 roku planuje się systematyczny spadek wskaźników długu oraz jego spłaty by docelowo nie przekroczyć wskaźnika o którym mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych. Z analizy bieżących prognoz budżetów wynika, iż wskaźnik ten będzie przekroczony w roku 2013.

Budżet 2013 roku został zaplanowany z deficytem budżetowym w wysokości 176 240 zł, który zostanie sfinansowany z wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku budżetu jednostki samorządu terytorialnego, wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych. W budżetach lat 2014-2022 planuje się wypracowanie nadwyżek, które zostaną przeznaczone na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

Planowane zadłużenie na koniec 2013 roku wyniesie 3 579 648 zł co stanowi 35,26% wskaźnika zadłużenia (31,65% po uwzględnieniu wyłączeń). Ograniczenie wydatkowania środków i niezaciąganie nowych zobowiązań od 2013 roku skutkować będzie stopniowym zmniejszeniem zadłużenia i poprawą kondycji finansowej Gminy, co w wieloletniej perspektywie pozwoli na systematyczne zwiększanie środków przeznaczonych na wydatki majątkowe, jednak powrót do poziomu realizacji inwestycji z lat 2008-2010 możliwy będzie po całkowitej spłacie zadłużenia w 2022 roku.

W ramach przedsięwzięć planuje się w 2013 roku dokończenie budowy wodociągu w Górcie oraz budowę wodociągu w Piotrowicach – projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych i budowę boiska sportowego w Grotowie w latach 2014-2015.

PRZEWODNICZĄCY RADY

*Irena Lech*