

Załącznik nr 2
do Zarządzenia Nr 177/V/2019
Wójta Gminy Szemud
z dnia 30 sierpnia 2019 r.

Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej za I półrocze 2019 r.

Wieloletnią prognozę finansową Gminy Szemud na lata 2019 – 2030 sporządzono w oparciu o wytyczne w tym zakresie wynikające z art. 226 – 229 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Zgodnie z art. 227 ust. 1 w/w ustawy wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat, przy czym z uwagi na planowane do zaciągnięcia kredyty i emisję obligacji z okresem spłaty/wykupu do 2030 r. sporządzono na ten okres. Dane zaplanowane na rok 2020 i kolejne nie mają charakteru wiążącego, jedynie w przypadku danego roku budżetowego, tj. 2019, wieloletnia prognoza finansowa musi być zgodna z uchwałą budżetową na ten rok. To oznacza, że w kolejnych latach prognoza jednostki będzie urealniana w oparciu o informacje w tej chwili nieostateczne bądź nieznane.

Przy szacowaniu wielkości w zakresie kwot dochodów i wydatków w Wieloletniej Prognozie Finansowej oparto się na sporządzonych przez Ministerstwo Finansów wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego, uwzględniając jednocześnie – dla lat 2019-2030 odmienne od tych wytycznych założenia dotyczące przewidywanych wpływów z podatku od nieruchomości oraz udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych, których wzrost przewyższający wskaźniki inflacji wynika ze specyfiki Gminy Szemud, tj. zwiększania się liczby mieszkańców oraz wielkości podstaw opodatkowania podatkiem od nieruchomości. Kwota planowanego udziału Gminy Szemud (17.716.630 zł) jest pochodną kwoty przyjętej w projekcie ustawy budżetowej na rok 2019, w której ogólny udział wszystkich gmin we wpływach z PIT dla całego kraju został określony na 42.404.745.600 zł. Udział Gminy Szemud na rok 2019 w ogólnej kwocie przewidzianej dla gmin wynosi zatem 0,041779828%. Dla porównania udział ustalony dla rok 2018 wynosił 0,042294036%, dla roku 2017 wynosił 0,041712317%, dla roku 2016 wynosił 0,037069274%, w 2015 wynosił 0,034603218, dla roku 2014 wynosił 0,031749386 %, dla roku 2013 wynosił 0,031647599 %, dla roku 2012 wynosił 0,028410635%, zaś dla roku 2011 – 0,030781848% i dla roku 2010 – 0,027679706%. Zatem jak widać udział Gminy Szemud w podatku PIT z roku na rok wzrasta, co m.in. jest konsekwencją stale rosnącej liczby mieszkańców, a tym samym podatników tego podatku, a także wyższych ogólnych wpływów z podatku dochodowego od osób fizycznych do budżetu państwa. Dla roku 2019 wpływy z udziałów gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych uwzględniono na poziomie kwoty prognozowanej przez Ministra Finansów, zaś rok ten przyjęto jako bazowy dla ustalenia prognozowanych wpływów z tego tytułu w latach kolejnych. W latach 2020 – 2025 przyjęto sukcesywny wzrost wpływów z podatku od nieruchomości o wskaźnik ok. 4% w stosunku do roku poprzedniego. Dla okresu obejmującego lata 2026 – 2030 przyjęto dane jak dla roku 2025 w zakresie dochodów i wydatków. Uwzględniono natomiast kwoty rozchodów (spłaty kredytów, pożyczek, wykup obligacji) w oparciu o przyjęte terminy spłat planowanych do zaciągnięcia (emisji) w latach 2018 i 2019 pożyczek i obligacji Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2018 - 2030 została przyjęta w drodze uchwały Nr III/34/2018 Rady Gminy Szemud z dnia 20 grudnia 2019 r. i zmieniona

uchwałą Nr IV/50/2019 Rady Gminy Szemud z dnia 13 lutego 2019 r., uchwałą Nr V/63/2018 Rady Gminy Szemud z 29 marca 2019 r. oraz uchwałą Nr VIII/98/2019 Rady Gminy Szemud z 5 czerwca 2019 r.

Zgodnie z art. 229 wartości przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej i budżecie jst powinny być zgodne co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu jst.

Wartości przyjęte w WPF Gminy Szemud spełniają w/w kryteria.

WPF zawierają informacje umożliwiające opracowanie przez jst realistycznych prognoz własnej sytuacji finansowej oraz mają zapewnić potrzebę jawności i przejrzystości finansów publicznych.

Ważną funkcją wieloletnich prognoz jest także monitorowanie wskaźnika zadłużenia gminy, zwłaszcza w kontekście przepisu art. 243 ustawy o finansach publicznych, który zaczął obowiązywać od 1 stycznia 2014 r., na mocy którego każda z jst jest zobowiązana do przestrzegania indywidualnego wskaźnika obsługi długu, obliczonego według określonych zasad w odniesieniu do każdej jednostki odrębnie. Do końca 2014 r. obowiązywały w tym zakresie przepisy starej ustawy o finansach publicznych, które wskazywały maksymalny poziom zadłużenia jst na koniec roku – jako 60% wykonanych dochodów oraz maksymalną kwotę obsługi długu w danym roku (spłata kapitału i odsetek) – jako 15% wykonanych dochodów.

W ramach niniejszej informacji przedstawiono kształtowanie się Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szemud według stanu na koniec czerwca 2019 r. Wraz z WPF przyjmowany jest przez Radę Gminy Szemud wykaz przedsięwzięć mających charakter wieloletni. Wykaz ten obejmuje przede wszystkim bądź z innych źródeł oraz zadania bieżące mające charakter przedsięwzięć. Wykaz tychże przedsięwzięć dołączono do niniejszego załącznika, przy czym został on przyjęty w drodze uchwały Rady Gminy Szemud z dnia 13 lutego 2019 r. Realizacja zadań objętych wykazem została szczegółowo opisana w sprawozdaniu z wykonania budżetu za I półrocze, w tym w zakresie wydatków unijnych.