

## **Objaśnienia do wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2014-2020 Gminy Brańszczyk**

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Brańszczyk obejmuje lata 2014-2020 tj. okres, na który zaciągnięto zobowiązania finansowe. Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brańszczyk na lata 2014-2020 były założenia dotyczące prognozy wskaźników makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego, analiza wykonania budżetu Gminy Brańszczyk za trzy kwartały 2013 roku oraz założenia prognostyczne ustalone na podstawie analizy kształtowania się źródeł, z których Gmina pozyskuje środki finansowe w ostatnich latach, ustawy o podatkach i opłatach lokalnych oraz analizy kształtowania się sytuacji finansowej i społeczno-gospodarczej w ostatnich latach.

**Na Wieloletnią Prognozę Finansową składają się trzy dokumenty planistyczne tj.:**

1. wieloletnia prognoza finansowa przedstawiająca podstawowe wielkości budżetu jednostki,
2. prognoza kwoty długu i spłaty zobowiązań jednostki,
3. wykaz wieloletnich przedsięwzięć

### **Założenia w zakresie prognozy dochodów**

Założono wzrost dochodów bieżących w 2014 o 3%, uwzględniono wzrost podatku od nieruchomości w związku z wybudowanymi Centrum Dystrybucji LIDL- za budynki związane z działalnością gospodarczą o pow. 44192,00 m<sup>2</sup>.

W latach 2015-2016 przyjęto wzrost dochodów na poziomie dużo wyższym niż zakłada inflacja z uwagi na fakt, że planuje się pozyskać dochody z tytułu:

- wpływu z podatku od nieruchomości, wpływ podatku PIT z uwagi na duże zainteresowanie inwestorów lokalizacją firm na terenie gminy Brańszczyk
- wpływu dochodów z tytułu opłat za odprowadzenie ścieków z oczyszczalni ścieków w związku z planowanym wybudowaniem inwestycji - Budowa kanalizacji sanitarnej - Białełota.

W latach 2017-2020 założono wzrost dochodów bieżących na poziomie 2%.

W zakresie dochodów majątkowych przyjęto wartości ze sprzedaży majątku gminy, szacowano w oparciu o prognozowane dochody ze sprzedaży majątku w tym dodatkowo ze sprzedaży nieruchomości, które z przyczyn obiektywnych nie znalazły nabywców 2013 roku.

W 2014 zaplanowano wpływ dotacji z NFOŚ i GW w Warszawie na podstawie zawartych umów na realizację inwestycji oraz planowany wpływ dotacji ze Starostwa Powiatu Wyszowskiego

### **Założenia w zakresie prognozy wydatków**

Poziom planowanych wydatków jest zdeterminowany zakresem realizowanych przez gminę zadań obligatoryjnych wynikających z przepisów obowiązującego prawa oraz jej możliwościami finansowymi. Wzrost wydatków bieżących zaplanowano na poziomie nie przekraczającej tegorocznej inflacji. W 2014 założono obniżenie wydatków bieżących, w związku brakiem realizacji wydatków z udziałem środków z budżetu UE i krajowych. W latach kolejnych założono niewielki wzrost wydatków bieżących. Prognozę wydatków bieżących oparto również na założeniu art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, w świetle którego nie można uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące ewentualnie powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki. Założono wzrost wynagrodzeń i składek związanych z ich naliczeniem - na wypłatę odpraw oraz nagród jubileuszowych

Przewodnicząca Rady Gminy  
*Beata Piętkos*  
Beata Piętkos

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

W ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku Nr 2 do uchwały w sprawie wieloletnie prognozy finansowej wykazano kwoty wynikające z zawartych już umów oraz kwoty umów planowanych do zawarcia.

Wydatki majątkowe obejmują wykazane w załączniku Nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej oraz realizację inwestycji rocznych ujętych w budżecie danego roku.

***W latach 2014-2020 Gmina nie planuje udzielania poręczeń i gwarancji.***

### **Wynik budżetu**

Wynik budżetu jest różnicą pomiędzy pozycją „**Dochody ogółem**”, pozycją „**Wydatki ogółem**”

W roku 2014 wynik budżetu będzie ujemny i występował będzie deficyt budżetowy, latach 2015-2020 planowany jest dodatni wynik budżetu ( nadwyżka budżetu)

### **Przychody**

W roku budżetowym 2014 zaplanowano przychody w wysokości **1.878.458,00zł.** z przeznaczeniem na sfinansowanie planowanego deficytu oraz na spłatę zobowiązań z tytułu wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów. W latach 2015-2020 na sfinansowanie budżetu i dla zrównoważenia budżetu planuje się uzyskanie nadwyżek budżetowych, które w całości zostaną przeznaczone na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

### **Rozchody**

Spłatę długu w roku budżetowym 2014 zaplanowano zgodnie z harmonogram spłat zaciągniętych pożyczek w WFOŚ i GW i NFOŚ i GW w Warszawie , kredytów zaciągniętych w PBS w Ostrowi Maz. i Wyszkwowie oraz zgodnie z założonymi terminami spłat planowanych do zaciągnięcia nowych zobowiązań z tytułu pożyczek i kredytów. Część zadłużenia długu stanowią pożyczki preferencyjne , częściowo umarzalne jednakże na dzień sporządzenia prognozy zaplanowano całość spłat długu.

### ***Kwota długu -kwota długu, sposób jego finansowania i relacja, o której mowa w art.243 ustawy o finansach publicznych***

*Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania :  
dług z poprzedniego roku + zaciągnięty dług - spłata długu.*

Sposób finansowania długu - przyjmuje się ,że dług ( jego spłata ) w 2014 jest finansowany nowo zaciągniętym kredytem , w latach 2015-2020 z nadwyżki budżetowej. W Wieloletniej Prognozie Finansowej zakłada się stopniowe ograniczenie zadłużenia gminy .

Zgodnie z art.243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, w którym relacja sumy kwot spłaty długu, odsetek i potencjalnej spłaty zobowiązań z tytułu udzielonych poręczeń do kwoty dochodów przekroczy średnią arytmetyczną relacji ( z trzech poprzednich lata budżetowych) dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów ogółem. Od 2014 roku wielkości prognozowane przedstawiają zgodność spełnienia powyższej relacji.

