Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2016-2021 Gminy Brańszczyk

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Brańszczyk obejmuje lata 2016-2021tj. okres, na który zaciągnięto zobowiązania finansowe.
Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Brańszczyk na lata 2016-2021 są:

- prognozowane parametry makroekonomiczne przewidywane przez Ministra Finansów w kierunku rozwoju sytuacji gospodarczej w kraju,
- analiza danych historycznych niezbędnych do prognozowania dochodów i wydatków Gminy,
- analiza poziomu zadłużenia
- warunki, możliwości i potrzeby Gminy Brańszczyk,
- regulacje dotyczące projektowania budżetu zwarte w ustawie o finansach publicznych, ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego , ustawie o podatkach i opłatach lokalnych , uchwałach Rady Gminy, podjętych na podstawie tych ustaw oraz analizy kształtowania się sytuacji finansowej Gminy w ostatnich latach a także przewidywanych tendencji rozwoju.

Przyjmując założenia do opracowania WPF oparto się również na danych historycznych w zakresie poszczególnych źródeł dochodów i kategorii wydatków traktując za punkt odniesienia wartości faktycznie wykonane w latach 2013-2014 oraz planu budżetu na rok 2015 wg stanu na 30 września 2015 roku i przewidywanym wykonaniu budżetu za 2015 rok.

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

Na 2016 rok dochody ogółem zaplanowano w ***kwocie 25.025.128,00zł***.w tym ***bieżące 24.925.128,00zł***., ***majątkowe 100.000,00zł.***W budżecie na 2016 rok dochody bieżące z tytułu podatków i opłat lokalnych pozostawiono bez zmian w stosunku do 2015 roku z wyjątkiem podatku od nieruchomości -zwiększenie kwoty dochodów z tego podatku wynikające ze zwiększenia od 2016 powierzchni budynków zajętych na prowadzenie działalności gospodarczej.
Dochody z tytułu poszczególnych części subwencji ogólnej dla Gminy Brańszczyk i planowane kwoty dochodów z tytuł udziału w podatku dochodowym we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz kwoty dotacji celowych na zadania z zakresu administracji rządowej oraz dotacji na realizację zadań własnych przyjęto na podstawie informacji o kwotach dochodów podanych przez Ministra Finansów i Wojewodę Mazowieckiego .
W zakresie dochodów majątkowych przyjęto wartości ze sprzedaży majątku gminy/ działki budowlane/,oszacowano w oparciu o prognozowane dochody ze sprzedaży majątku w tym dodatkowo ze sprzedaży nieruchomości, które z przyczyn obiektywnych nie zalazły nabywców 2015 roku.

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.Prognoza wydatków oparta została o przewidywane wykonanie 2015roku.Wydatki kalkulowano przy uwzględnieniu możliwości dochodowych.W latach następnych wydatki bieżące zaplanowano na poziomie średniorocznego wzrostu cen towarów i usług.
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.
Na 2016 rok wydatki zaplanowano ***w kwocie 25.025.128,00zł***.w tym wydatki ***bieżące 22.763.605,00zł. wydatki majątkowe 2.261.523,00zł.***
Założono wzrost wynagrodzeń i składek związanych z ich naliczeniem pracownikom zatrudnionym w jednostkach organizacyjnych Gminy oraz zabezpieczono środki na świadczenia pracownicze.
Wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t obejmują wydatki planowane w rozdziale 75022,,Rady gmin(miast i miast na prawach powiatu)" i 75023 ,,Urzędy gmin(miast i miast na prawach powiatu).
Zaplanowano dotacje podmiotowe dla samorządowych instytucji kultury, dotacje podmiotowe z budżetu dla publicznej jednostki systemu oświaty prowadzonej przez Stowarzyszenie .
Wydatki na obsługę długu gminy zaplanowano na podstawie harmonogramu spłat już zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia pożyczek i kredytów w latach następnych na podstawie danych szacunkowych.
Wydatki bieżące i majątkowe zaplanowano na przedsięwzięcia przewidziane w załączniku Nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej na podstawie zawartych umów. W pozostałych przypadkach przewiduje się realizację inwestycji rocznych.

W latach 2016-2021 Gmina nie planuje udzielania poręczeń i gwarancji.

Wynik budżetu

W budżecie gminy w 2016 roku planowana jest zasad równowagi budżetowej oznacza to pełne pokrycie wydatków budżetowych dochodami budżetowymi.
W latach 2017-2021 planowany jest dodatni wynik budżetu (nadwyżka budżetu)

Przychody

W roku budżetowym 2016 zaplanowano przychody w wysokości **1.663.023,00zł**. z przeznaczeniem na spłatę zobowiązań z tytułu wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów. W latach 2017-2021 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 2016 zaplanowano w kwocie **1.663.023,00zł.** zgodnie z harmonogram spłat zaciągniętych pożyczek w WFOŚ i GW w Warszawie, kredytów zaciągniętych w PBS w Ostrowi Maz. i Wyszkowie oraz zgodnie z założonymi terminami spłat planowanych do zaciągnięcia nowych zobowiązań z tytułu 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 2016 jest finansowany nowo zaciągniętym kredytem, w latach 2017-2021 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 2016 roku wielkości prognozowane przedstawiają zgodność spełnienia powyższej relacji.

Przewodniczący
Rady Gminy [illegible]
mgr inż. [illegible]