

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie

Finansowej na lata 2015-2020 Gminy Brańszczyk

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Brańszczyk obejmuje lata 2015-2020 tj. okres, na który zaciągnięto zobowiązania finansowe. Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Brańszczyk na lata 2015-2020 były założenia dotyczące prognozy wskaźników makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego, analiza wykonania budżetu Gminy Brańszczyk za trzy kwartały 2014 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

Na 2015 rok dochody ogółem zaplanowano w kwocie 28.326.556,00zł. w tym na bieżące 25.168.652,00zł. i majątkowe 3.157.904,00zł. W budżecie na 2015 rok dochody bieżące z tytułu podatków i opłat lokalnych pozostawiono bez zmian w stosunku do 2014 roku z wyjątkiem podatku od nieruchomości i zwiększeniem kwoty dochodów z tego podatku wynikających ze zwiększenia od 2015 powierzchni gruntów i budynków zajętych na prowadzenie działalności gospodarczej.

Dochody z tytułu poszczególnych części subwencji ogólnej dla Gminy Brańszczyk i planowane kwoty dochodów z tytułu 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 otrzymanych od Ministra Finansów i Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego.

W zakresie dochodów majątkowych przyjęto wartości ze sprzedaży majątku gminy, oszacowano w oparciu o prognozowane dochody ze sprzedaży majątku w tym dodatkowo ze sprzedaży nieruchomości, które z przyczyn obiektywnych nie założyły nabywców 2014 roku.

W 2015 zaplanowano wpływ dotacji na podstawie zawartej umowy na realizację inwestycji w ramach działania „Podstawowe Usługi dla Ludności Wiejskiej” objętego PROW na lata 2007-2013 oraz wpływ dochodów na podstawie zawartych umów z mieszkańcami dot. wniesienia wkładu własnego właściciela budynku mieszkalnego w którym zostanie wykonany montaż zestawu kolektora słonecznego.

Zaplanowano wpływ dotacji ze Starostwa Powiatu Wyszowskiego dot. realizacji inwestycji.

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 2014 roku. Wydatki kalkulowano przy uwzględnieniu możliwości dochodowych. W latach następnych wydatki bieżące zaplanowano na poziomie średniorocznego wzrostu cen i usług. Wydatki bieżące na realizację zadań z udziałem środków krajowych i z budżetu unii europejskiej zaplanowano na podstawie zawartej umowy.

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 2015 rok wydatki zaplanowano w kwocie 26.272.652,00zł. w tym wydatki bieżące 22.004.872,12zł. wydatki majątkowe 4.267.779,88zł.

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).”

Kwoty dotacji udzielonych z budżetu gminy zaplanowano na samorządowe instytucje kultury, dotacje podmiotowe z budżetu dla publicznej jednostki systemu oświaty prowadzonej przez Stowarzyszenie.

Wydatki na obsługę długu gminy zaplanowano na podstawie harmonogramu spłat zaciągniętych 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 2015-2020 Gmina nie planuje udzielania poręczeń i gwarancji.

Wynik budżetu

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

W roku 2015 zaplanowano nadwyżkę budżetową w kwocie 2.053.904,00zł. latach 2016-2020 planowany jest dodatni wynik budżetu (nadwyżka budżetu)

Przychody

W roku budżetowym 2015 zaplanowano przychody w wysokości **1.286.585,00zł.** z przeznaczeniem na spłatę zobowiązań z tytułu wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów. W latach 2016-2020 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 2015 zaplanowano w kwocie **3.340.489,00zł.** zgodnie z harmonogram spłat zaciągniętych pożyczek w WFOŚ i GW , NFOŚ i GW w Warszawie i w Banku Gospodarstwa Krajowego w Warszawie- na wyprzedzające finansowanie zadań z udziałem środków z UE , kredytów zaciągniętych w PBS w Ostrowi Maz. i Wyszku 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 2015 jest finansowany nowo zaciągniętym kredytem oraz nadwyżką budżetową , w latach 2016-2020 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 2015 roku wielkości prognozowane przedstawiają zgodność spełnienia powyższej relacji.

WÓJT

mgr Mieczysław Pękał