

**Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie  
Finansowej na lata 2017-2022 Gminy Brańszczyk**

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Brańszczyk obejmuje lata 2017-2022tj. okres, na który zaciągnięto zobowiązania finansowe.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Brańszczyk na lata 2017-2022 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 2014-2015 oraz planu budżetu na rok 2016 wg stanu na 30 września 2016 roku i przewidywanym wykonaniu budżetu za 2016 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 2017 rok dochody ogółem zaplanowano w **kwocie 32.579.616,00zł.** w tym **bieżące 32.579.616,00zł.** W budżecie na 2017 rok dochody bieżące z tytułu podatków i opłat lokalnych pozostawiono bez zmian w stosunku do 2016 roku. WPF uwzględniono zwiększenie planu dochodów z tytułu opłaty eksploatacyjnej -za wydobytą kopalinę ze złoża w miejscowości Trzcianka. 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

***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 2016 roku. 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 2017 rok wydatki zaplanowano **w kwocie 32.987.016,00zł.** w tym wydatki **bieżące 29.231.829,00zł. wydatki majątkowe 3.755.187,00zł.**

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 i niepublicznej jednostki systemu oświaty prowadzonej przez Stowarzyszenia.

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 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 2017-2022 Gmina nie planuje udzielania poręczeń i gwarancji.***

### ***Przychody***

W roku budżetowym 2017 zaplanowano przychody w wysokości **1.725.119,00zł.** z przeznaczeniem na spłatę zobowiązań z tytułu wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów oraz na sfinansowanie planowanego deficytu. W latach 2018-2022 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 2017 zaplanowano w kwocie **1.317.719,00zł.** zgodnie z harmonogram spłat zaciągniętych pożyczek w WFOŚ i GW w Warszawie, 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 2017 jest finansowany nowo zaciągniętym kredytem, w latach 2018-2022 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 2017 roku wielkości prognozowane przedstawiają zgodność spełnienia powyższej relacji.

Przewodniczący  
Rady Gminy Brańszczyk  
mgr inż. Sławomir Gałzka