

**OBJAŚNIENIA**  
**WARTOŚCI PRZYJĘTYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE**  
**FINANSOWEJ GMINY OSIECK NA LATA 2017-2023**

**UWAGI OGÓLNE**

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Osieck obejmuje okres od roku 2017 do roku 2023, tj. okres na jaki zostały przez Gminę zaciągnięte zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek. Została sporządzona poprzez ostrożną i w miarę możliwości realistyczną projekcję finansów Gminy Osieck, z uwzględnieniem przewidywanego wykonania budżetu w roku 2016, projektu budżetu gminy na rok 2017 oraz dostępnych obecnie założeń makroekonomicznych.

**Prognoza dochodów:**

Podstawą planowania dochodów w 2017 roku były informacje otrzymane z Ministerstwa Finansów w zakresie subwencji oraz udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych, a także z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego oraz Krajowego Biura Wyborczego w zakresie dotacji. Przeprowadzono również szczegółową analizę przewidywanego wykonania planu dochodów budżetowych w 2016 roku oraz wykonanie dochodów w latach poprzednich.

W latach 2018-2023 przyjęto systematyczny wzrost dochodów bieżących w kolejnych latach budżetowych o ok. 2%. Należy jednak mieć na uwadze niestabilność dochodów realizowanych przez urzędy skarbowe, jak również przez Ministerstwo Finansów w zakresie przekazywania udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych, co może mieć duży wpływ na ostateczny poziom wykonania założonego planu dochodów, zwłaszcza w kolejnych latach prognozy.

Z uwagi na brak konkretnych danych dotyczących możliwych do uzyskania środków z funduszy unijnych w nowej perspektywie finansowej na lata 2014-2020, w niniejszej prognozie nie planuje się żadnych konkretnych dotacji unijnych na zadania inwestycyjne - dochody te będą wprowadzane do WPF na bieżąco, w momencie uzyskania informacji o dofinansowaniu zgłoszonych przez nas projektów. Obecnie przygotowywane są wnioski o dofinansowanie dwóch dużych zadań - na budowę sieci kanalizacji sanitarnej składamy

wniosek o dotację z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich, a na rozbudowę oczyszczalni ścieków w Osiecku – z Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko.

Niestety nowa perspektywa finansowa daje nam znacznie mniejsze możliwości uzyskania środków unijnych dla naszej gminy, niż w latach poprzednich.

### **Prognoza wydatków:**

W roku 2017 i w latach następnych będą kontynuowane działania dla ograniczenia wzrostu wydatków bieżących. W całym okresie objętym WPF wzrost wydatków bieżących szacowany jest na poziomie 1%. Osiągnięcie trwałego wzrostu kwoty nadwyżki operacyjnej jest niezbędne dla zapewnienia możliwości wykonania przez Gminę kolejnych dużych zadań inwestycyjnych, a co za tym idzie zapewnienia możliwości zaciągania zobowiązań, tak aby nie przekroczyć indywidualnego wskaźnika zadłużenia, zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Wydatki na zadania majątkowe ujęte w wykazie przedsięwzięć wieloletnich (załącznik nr 2) dotyczą zadań, które gmina realizuje lub zamierza realizować w okresie dłuższym niż rok budżetowy. Najważniejszym zadaniem wieloletnim będzie budowa sieci kanalizacji sanitarnej w Augustówce. Tempo realizacji tej inwestycji uzależnione jest od uzyskania dotacji unijnej z PROW. Maksymalnie możemy otrzymać z tego tytułu 2 mln. zł. Jednak w związku z tym, że uzyskanie tych środków będzie niezmiernie trudne, niniejsza prognoza zakłada realizację tego zadania niewielkimi etapami (po 300 tys. rocznie) w latach 2017-2020. W przypadku uzyskania dofinansowania – zakres realizacji przedsięwzięcia zostanie dostosowany do możliwości finansowych.

### **Wynik budżetu**

Pozycja wynik budżetu w wieloletniej prognozie finansowej jest różnicą pomiędzy planowanymi dochodami a wydatkami i stanowi odpowiednio nadwyżkę bądź deficyt budżetu. Dla 2017 roku wynik budżetu został określony jako deficyt w kwocie 200.000 zł., planowany do pokrycia pożyczką z WFOŚiGW zaciąganą w celu sfinansowania inwestycji kanalizacyjnej w Augustówce. Od 2018 do 2023 roku występują nadwyżki budżetowe, które w całości zaplanowano na spłatę zaciągniętych w latach poprzednich kredytów i pożyczek

### **Prognoza przychodów:**

Niniejsza prognoza przewiduje zaciągnięcie w roku 2017 pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w kwocie 200.000 zł. na budowę kanalizacji sanitarnej w Augustówce. Spłata tego zobowiązania zostanie rozłożona na lata 2018-2023.

Ponadto w 2017 roku Gmina planuje zaciągnięcie kredytu w kwocie 255.000 zł. na spłatę rat kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach ubiegłych. Spłata tego kredytu zostanie rozłożona na lata 2018-2023.

### **Prognoza rozchodów:**

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek, zgodnie z podpisanymi umowami oraz prognozowanych spłat kredytów i pożyczek planowanych do zaciągnięcia.

Zgodnie z zapisami ustawy o finansach publicznych (art. 243 ust. 3) w latach 2015-2023 założone zostało ustawowe wyłączenie z limitu spłaty zobowiązań kredytu, który został zaciągnięty na finansowanie zadania realizowanego z udziałem środków unijnych (chodzi o kredyt na wkład własny przy projekcie, w którym dofinansowanie ze środków unijnych stanowiło co najmniej 60%, tj. kredyt zaciągnięty w 2014 roku na przebudowę stacji uzdatniania wody w Osiecku).

### **Poreczenia i gwarancje:**

W całym okresie objętym WPF nie planuje się udzielania przez Gminę poręczeń i gwarancji, a tym samym i wydatków z tego tytułu.

**PRZEWODNICZĄCY RADY**  
  
Adam Kowalski