

OBJAŚNIENIA
WARTOŚCI PRZYJĘTYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE
FINANSOWEJ GMINY OSIECK NA LATA 2016-2023

UWAGI OGÓLNE

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Osieck obejmuje okres od roku 2016 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 2015, projektu budżetu gminy na rok 2016 oraz dostępnych obecnie założeń makroekonomicznych.

Prognoza dochodów:

Podstawą planowania dochodów w 2016 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 2015 roku oraz wykonanie dochodów w latach poprzednich.

W latach 2017-2023 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.

Prognoza dochodów majątkowych na dofinansowanie projektów inwestycyjnych przygotowanych do realizacji, zakłada uzyskanie w latach 2017 i 2018 dotacji ze środków PROW na budowę kanalizacji sanitarnej w Augustówce. Maksymalna kwota dotacji, jaką gmina może uzyskać w ramach tego programu to 2 mln zł. i taka kwota została zaplanowana łącznie na lata 2017-2018.

Ze względu na brak konkretnych danych dotyczących pozostałych możliwych do uzyskania środków z funduszy unijnych w nowej perspektywie finansowej na lata 2014-2020, dochody te będą wprowadzane do WPF na bieżąco, w momencie uzyskania dofinansowania kolejnych projektów.

Prognoza wydatków:

W roku 2016 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. Realizacja tego zadania została zaplanowana na lata 2016-2018, z tym że główne prace przewidziane są dopiero w momencie uzyskania dofinansowania ze środków PROW, tj. zaplanowano je na lata 2017-2018.

Wynik budżetu

Pozycja wynik budżetu w wieloletniej prognozie finansowej jest różnicą pomiędzy planowanymi dochodami a wydatkami i stanowi odpowiednio nadwyżkę bądź deficyt budżetu. Dla 2016 roku wynik budżetu został zrównoważony, czyli dochody zaplanowano na takim samym poziomie jak wydatki. W latach 2017-2018 przewidziany został deficyt budżetowy, który zostanie sfinansowany przychodami pochodzącymi z zaciągniętych w danym roku kredytów lub pożyczek. Od 2019 do 2023 roku występują nadwyżki, które w całości zaplanowano na spłatę zaciągniętych w latach poprzednich kredytów i pożyczek

Prognoza przychodów:

W wyniku przeprowadzonej w 2014 roku restrukturyzacji zadłużenia, polegającej na zaciągnięciu kredytu na spłatę największego i najdroższego kredytu i dogodnym ustaleniu harmonogramu spłat nowego kredytu, udało się osiągnąć bezpieczny poziom indywidualnego wskaźnika zadłużenia w całym okresie objętym WPF. Dzięki temu, mimo posiadania zadłużenia na poziomie prawie 1,7 mln. zł. możemy planować kolejne inwestycje z udziałem środków unijnych w nowej perspektywie finansowania, zakładając konieczność zaciągnięcia nowych kredytów lub pożyczek na wkład własny.

Niniejsza prognoza przewiduje zaciągnięcie kredytu w latach 2017-2018 na wkład własny do projektu polegającego na budowie kanalizacji sanitarnej w Augustówce. Planuje się zaciągnięcie kredytu w łącznej kwocie 1.000.000 zł. w dwóch transzach – 500.000 zł. w roku 2017 i 500.000 zł. w roku 2018. Spłata tego zobowiązania zostanie rozłożona na lata 2019-2023.

Ponadto w 2016 roku Gmina planuje zaciągnięcie kredytu w kwocie 205.000 zł. na spłatę rat kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach ubiegłych. Spłata tego kredytu zostanie rozłożona na lata 2017-2023.

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).

Poręczenia i gwarancje:

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

WÓJT
Zowczak
inż. Karolina Zowczak