

**OBJAŚNIENIA**  
**WARTOŚCI PRZYJĘTYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE**  
**FINANSOWEJ GMINY OSIECK NA LATA 2020-2032**

**UWAGI OGÓLNE**

Zgodnie z art. 227 ustawy o finansach publicznych wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech lat budżetowych, a prognozę kwoty długu stanowiącą część wieloletniej prognozy finansowej sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Osieck obejmuje okres od roku 2020 do roku 2032, tj. okres, na który przypadają zobowiązania z tytułu spłaty zaciągniętych kredytów i pożyczek. Została sporządzona poprzez ostrożną i w miarę możliwości realistyczną projekcję finansów Gminy Osieck, z uwzględnieniem przewidywanego wykonania budżetu w roku 2019, projektu budżetu gminy na rok 2020 oraz dostępnych obecnie założeń makroekonomicznych.

**Prognoza dochodów:**

W wieloletniej prognozie finansowej kwoty dochodów w 2020 roku przyjęto zgodnie z uchwałą budżetową na 2020 rok. Podstawą planowania dochodów w 2020 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 2019 roku oraz wykonanie dochodów w latach poprzednich.

W latach 2021-2032 przyjęto systematyczny wzrost dochodów bieżących w kolejnych latach budżetowych o ok. 1%. 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.

Prognozę dochodów majątkowych z tytułu dotacji oraz środków na inwestycje zaplanowano na podstawie umów zawartych na dofinansowanie zadań ze środków Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020. Pozyskane dotacje obejmują dofinansowanie następujących zadań:

- „Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Pogorzelski” - zakończenie zadania- przewidziane jest na lipiec 2020r.

- „Modernizacja budynku świetlicy wiejskiej w Natolinie na potrzeby biblioteki i miejsca spotkań mieszkańców Gminy Osieck” – zakończenie zadania planowane jest na I połowę 2020r.

- a także refundację wydatków poniesionych w 2019 roku na realizację operacji „Adaptacja budynku po Gminnej Spółdzielni z przeznaczeniem na potrzeby biblioteki i zorganizowania miejsca spotkań dla mieszkańców”

W latach 2020-2023 zaplanowano także dochody majątkowe z tytułu partycypacji mieszkańców w kosztach budowy przyłączy kanalizacyjnych..

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2020-2032 nie zaplanowano dochodów z tytułu sprzedaży majątku.

#### **Prognoza wydatków:**

Prognoza wydatków bieżących jest sumą prognoz wydatków bieżących na zadania własne, wydatków bieżących na zadania z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami. W 2020r. wydatki bieżące zaplanowano na poziomie przewidywanego wykonania w 2019 roku, z uwzględnieniem czynników, które spowodowały ewentualną zmianę trendu wzrostu wydatków, jak również z uwzględnieniem nowych zadań przewidzianych do realizacji w 2020 roku, czy wydatków niewystępujących w budżecie w 2019 roku. W całym okresie objętym WPF wzrost wydatków bieżących szacowany jest na poziomie ok. 1,1%.

Na organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nałożony został art. 242 ustawy o finansach publicznych zakaz uchwalania budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki. We wszystkich latach prognozy relacja ta została zachowana. Prognozowane dochody bieżące w całości pokrywają prognozowane wydatki bieżące, a powstałe nadwyżki operacyjne są 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 ujęte w wykazie przedsięwzięć wieloletnich (załącznik nr 2) dotyczą zadań, które gmina realizuje lub zamierza realizować w okresie dłuższym niż rok budżetowy.

Na zadanie pn. Gmina Osieck wspiera swoich Seniorów, Gmina uzyskała dofinansowanie z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego w łącznej kwocie 663.533,32 zł. Projekt będzie realizowany w latach 2020-2021.

W 2019 roku Gmina pozyskała dofinansowanie w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich na realizację projektu pn. „Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Pogorzel”. Przedmiotowe zadanie obejmuje wykonanie drogi o nawierzchni asfaltowej z utwardzonymi poboczami oraz wykonaniem odwodnienia zgodnie z projektem budowlanym przebudowy drogi. Projekt będzie zakończony w 2020r.

Również w 2019 roku pozyskana została dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich na realizację projektu pn. „Modernizacja budynku świetlicy wiejskiej w Natolinie na potrzeby biblioteki i miejsca spotkań dla mieszkańców Gminy Osieck” w ramach działania „Wsparcie dla rozwoju lokalnego w ramach inicjatywy LEADER objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020. Zadanie będzie polegało na budowie bezodpływowego zbiornika na nieczystości ciekłe, instalacji centralnego ogrzewania (piec na ekogroszek), instalacji wodnej i kanalizacyjnej, przebudowie budynku pod kątem utworzenia toalet.

Projekt budżetu na rok 2020 zakłada realizację kolejnego etapu zadania pn. Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w Augustówce, na który planowane jest pożyczka w kwocie 900.000,00 zł. oraz kontynuację inwestycji w kolejnych latach tj. 2021-2023. niewielkimi etapami (po 600 tys., 500 tys. i 300 tys.).

### **Wynik budżetu**

Pozycja wynik budżetu w wieloletniej prognozie finansowej jest różnicą pomiędzy planowanymi dochodami a wydatkami i stanowi odpowiednio nadwyżkę bądź deficyt budżetu.

W wieloletniej prognozie finansowej Gminy Osieck w roku 2020 został zaplanowany deficyt w wysokości 900.000,00 zł. Źródłem finansowania deficytu jest pożyczka z WFOŚiGW w kwocie 900.000,00 zł w celu sfinansowania inwestycji dotyczącej budowy sieci kanalizacji sanitarnej w Augustówce.

Od 2021 do 2032 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 2020 pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w kwocie 900.000,00 zł. na budowę sieci kanalizacji sanitarnej w Augustówce. Spłata tych zobowiązań zostanie rozłożona na lata 2022-2032.

Ponadto w 2020 roku Gmina planuje zaciągnięcie kredytu w kwocie 395.200,00 zł. na spłatę rat kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach ubiegłych. Spłata tego kredytu zostanie rozłożona na lata 2022-2032.

### **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  
Irena Jędraszek