

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2013 – 2021 Gminy Dąbrowa Białostocka

Uwagi ogólne:

Za bazę do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej na kolejne lata przyjęto projekt budżetu gminy na 2013 rok. Następnie założono zmiany poszczególnych kategorii dochodów i wydatków w oparciu o zakres wykonywanych zadań oraz prognozowane wskaźniki inflacji i PKB. Przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków w latach 2013–2015. Od roku 2016 przyjęto około 1% wzrost wielkości dochodów i wydatków.

Dochody:

Prognozę dochodów opracowano biorąc pod uwagę najważniejsze źródła to jest: podatki i opłaty lokalne, dochody z majątku, wpływy z udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i od osób prawnych, wpływy z usług, subwencje, dotacje na zadania zlecone i bieżące oraz na zadania inwestycyjne.

W zakresie dochodów z podatków i opłat lokalnych planuje się, że wartość dochodów z tego tytułu będzie zmieniała się. Zakłada się okresowe podwyższanie stawek podatkowych w wysokości przybliżonej do wskaźnika inflacji. Ponadto zakłada się wzrost podstaw do opodatkowania w związku z przyrostem powierzchni przeznaczonych na prowadzenie działalności gospodarczej.

W zakresie dochodów majątkowych wykazano dochody ze sprzedaży majątku i planuje się dochody z tytułu dotacji na zadania inwestycyjne w latach 2013–2015 otrzymanych ze środków zewnętrznych.

Ze względu na utrzymujące się zainteresowanie osób fizycznych nabywaniem działek pod budownictwo indywidualne i przygotowaniem działek budowlanych do sprzedaży założono, że sprzedaż w latach 2014–2015 będzie wyższa niż wykonanie w latach poprzednich. Przygotowane są tereny pod działki budowlane i w momencie uchwalenia planu zagospodarowania przestrzennego możliwa będzie ich sprzedaż. Natomiast od 2016 roku z uwagi na malejący zasób nieruchomości komunalnych będących w dyspozycji gminy dla potrzeb prognozy przyjęto redukcję dochodów z tytułu sprzedaży majątku.

Wzrost dochodów z subwencji i dotacji prognozowany jest odpowiednio do wskaźnika inflacji. Wielkości bazowe do prognozy ustalono na poziomie przyjętym w projekcie budżetu na 2013 rok.

W latach 2013–2015 wysokość dotacji na dofinansowanie inwestycji z funduszy unijnych wynika z zaakceptowanych wniosków i podpisanych umów o dofinansowanie projektów.

Wydatki:

Za podstawę oszacowania wielkości wydatków bieżących w kolejnych latach objętych prognozą przyjęto dane obejmujące zakres realizowanych zadań własnych i zleconych oraz wysokość wydatków bieżących przyjętych w projekcie budżetu na 2013 rok.

Za bazę do ustalenia wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń przyjęto aktualny poziom zatrudnienia w gminnych jednostkach organizacyjnych oraz założono wzrost tych wydatków na poziomie zbliżonym do wskaźnika inflacji.

Do ustalenia wysokości wydatków związanych z funkcjonowaniem organów JST przyjęto wielkość wydatków zaplanowanych projekcie budżetu na 2013 w rozdziale 75022 - rady gmin i rozdziale 75023 - urzędy gmin oraz zaplanowano ich wzrost w kolejnych latach w takiej samej wysokości jak pozostałe wydatki bieżące.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych pożyczek i kredytów. W 2013 roku planuje się zaciągnąć kredyt i pożyczkę w wysokości 4.862.537 zł.

Dla planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek w kolejnych latach objętych prognozą przyjęto następujące założenia:

- średni okres zaciągnięcia zobowiązania wynosi od 8 do 9 lat,
- stopa bazowa dla planowanych kredytów została przyjęta na poziomie prognozowanej stawki WIBOR 3M,
- marża banku powyżej stopy bazowej została ustalona na poziomie 1,5–2 %,
- zakłada się spłatę kredytu zaciągniętego w 2013 roku z półroczną karencją.

Wydatków z tytułu udzielonych poręczeń nie planuje się.

Wysokość wydatków majątkowych w latach 2013–2015 w dużym stopniu uzależniona będzie od możliwości pozyskania środków z funduszy unijnych oraz pozostałych źródeł na dofinansowanie inwestycji.

W ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wykazano kwoty wynikające z zawartych już umów lub przewidziane uchwałami rady gminy.

W ramach przedsięwzięcia obejmującego umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy wykazano umowy zawarte lub konieczne do zawarcia przez jednostki budżetowe na:

- dostawę mediów (prąd, woda, gaz, odbiór ścieków),
- usługi serwisowe sprzętu biurowego,
- ubezpieczenia majątku,

Wydatki majątkowe zaplanowano na przedsięwzięcia przewidziane w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej. W porównaniu do zapisów w poprzedniej uchwale przedsięwzięcia zostały zaktualizowane zgodnie z ich realizacją. Szczegółowe zestawienie inwestycji realizowanych w ramach danego zadania przedstawia poniższa tabela

Rozbudowa infrastruktury wodno-ściekowej na terenach wiejskich gminy Dąbrowa Białostocka							
		Poniesione wydatki	Wydatki do poniesienia	W latach:			Ogółem
					2013 r.	2014 r.	
1	Budowa przyzagrodowych oczyszczalni ścieków	65 860	1 169 137	-	1 038 873	130 264	1 234 997
5	Budowa wodociągu w Nowej Wsi	7 830	37 785	-	37 785	-	45 615
6	Budowa wodociągu w Pięciowlókach	10 740	380 317	-	380 317	-	391 057
7	Budowa wodociągu w Wesołowie	19 452	470 899	-	470 899	-	490 351

	Razem:	103 882	2 058 138	-	1 927 874	130 264	2 162 020
--	---------------	----------------	------------------	----------	------------------	----------------	------------------

Budowa i rozbudowa ośrodków współpracy Polsko – Białoruskiej – MGOK w Dąbrowie Białostockiej							
		Poniesione wydatki	Wydatki do poniesienia	W latach:			Ogółem
				2013 r.	2014 r.	2015 r.	
1	MGOK w Dąbrowie Białostockiej	-	4 911 976	1 123 418	3 788 558	-	4 911 976
	Razem:	-	4 911 976	1 123 418	3 788 558	-	4 911 976

Przychody

Wielkość przychodów przeznaczonych na spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek przyjęto na podstawie aktualnie obowiązujących umów. Dla zobowiązań kredytowych, które przewiduje się do zaciągnięcia założono 8 - letnie okresy spłaty.

Rozchody

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych pożyczek i kredytów. Planuje się zaciągnięcie kredytu w 2013 roku z półrocznym okresem karencji spłaty rat kapitałowych.

Wynik budżetu

Pozycja wynik budżetu jest różnicą pomiędzy pozycjami „Dochody ogółem” a pozycjami w „Wydatki ogółem”.

Kwota długu, sposób jego sfinansowania 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 + zaciągany dług – spłata długu. W pozycji tej nie uwzględnia się długu związków do których należy gmina.

Sposób finansowania długu – przyjmuje się, że dług (jego spłata) jest finansowana w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej, wolnych środków, spłacanych pożyczek oraz nadwyżki z lat poprzednich z tym, że w przypadku planowania pożyczek do udzielenia wielkości te przeznacza się na finansowanie długu w wartości pomniejszonej o wielkość przewidywanych do udzielenia pożyczek. W następnej kolejności dług finansuje się nowo zaciągany długiem.

Zgodnie z art. 121 ust 8 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241) na lata 2012-2013 objęte wieloletnią prognozą finansową zamiast zasad, o których mowa w przepisach art. 226 ust. 1 pkt 6 i art. 230 ust. 5 ustawy, o której mowa w art. 1, mają zastosowanie zasady określone w art. 169-170 ustawy, o której mowa w art. 85 - tj. progi 15% i 60%.

W tabeli WPF przedstawiono wskaźniki spłaty długu liczone zgodnie z artykułem 243 ustawy o finansach publicznych. Zgodnie z tym przepisem w danym roku budżetowym relacja spłaty zobowiązań obejmujących raty kapitałowe, odsetki oraz kwoty planowanych poręczeń do

dochodów budżetowych ogółem nie może być wyższa niż średnia relacja wyniku budżetu bieżącego powiększonego o dochody ze sprzedaży mienia do dochodów budżetowych ogółem (wyliczona z ostatnich trzech lat poprzedzających dany rok budżetowy).

Uwzględniając fakt, że wskaźnik zadłużenia według aktualnie obowiązującej ustawy o finansach publicznych będzie miał zastosowanie począwszy od roku 2014, należy uznać, że poziom długu i jego obsługi we wszystkich latach objętych prognozą spełnia obowiązujące kryteria ustawowe.