

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2014 – 2024 Gminy Dąbrowa Białostocka

Uwagi ogólne:

Za bazę do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej na kolejne lata przyjęto projekt budżetu gminy na 2014 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 2014–2015. Od roku 2017 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 2014–2015 otrzymanych ze środków zewnętrznych. Na następny okres finansowania gmina również planuje wydatki inwestycyjne na realizację zadań.

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 utrzymywała się na poziomie wykonania z lat poprzednich. Natomiast w 2016 roku w związku z przygotowaniem działek budowlanych do sprzedaży będących w dyspozycji gminy (po aktualizacji planu zagospodarowania przestrzennego) planuje się wyższe dochody, ponieważ działki znajdują się w centrum miasta i istnieje duże prawdopodobieństwo szybkiej sprzedaży. Następne lata panuje się powrót do stanu obecnego.

Wzrost dochodów z subwencji i dotacji prognozowany jest odpowiednio do wskaźnika inflacji. Wielkości bazowe do prognozy ustalono na poziomie przyjętym w projekcie budżetu na 2014 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 w projekcie budżetu na 2014 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 201 roku planuje się zwyemitować obligacje na kwotę 3.416.000 zł. Dla planowanej emisji obligacji d 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 6M,
- marża banku powyżej stopy bazowej została ustalona na poziomie 1,5–2 %.

Wydatków z tytułu udzielonych poręczeń nie planuje się.

Wysokość wydatków majątkowych w latach 2014–2015 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.

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. Planuje się w roku 2014 zakończyć wieloletnie inwestycje a na 2015 rok kontynuować jedynie przedsięwzięcia związane z budową dróg.

Przychody

Wielkość przychodów przeznaczonych na spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek przyjęto na podstawie aktualnie obowiązujących umów. W 2014 planuje się emisję obligacji w kwocie 3.416.000 zł.

Rozchody

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych pożyczek i kredytów oraz wykupu obligacji.

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. Związek Komunalny Biebrza, którego gmina jest członkiem nie posiada zobowiązań.

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 zaciąganym długiem.

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).

Wskaźnik zadłużenia według aktualnie obowiązującej ustawy o finansach publicznych spełnia obowiązujące kryteria ustawowe.