

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2015 – 2024 Gminy Dąbrowa Białostocka

Uwagi ogólne:

Za bazę do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej na kolejne lata przyjęto projekt budżetu gminy na 2015 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 2015–2017. Od roku 2018 przyjęto około 2 % 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 2015–2019 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 2015-2017 będzie utrzymywała się na poziomie wykonania z lat poprzednich. Natomiast w 2018 i 2019 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 2015 rok.

W 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 2015 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 2015 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 2015 roku planuje się wyemitować obligacje na kwotę 743.000 zł. Dla planowanej emisji obligacji 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.

W załączniku nr 2 Wykaz przesiewzięć do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej nie planuje się wydatków majątkowych. Wydatki bieżące w kwocie 60.000 zł rocznie przeznacza się na Gminny program

usuwania azbestu i wyrobów zawierających azbest dla Gminy Dąbrowa Białostocka.

Przychody

Wielkość przychodów przeznaczonych na spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek przyjęto na podstawie aktualnie obowiązujących umów. W 2015 planuje się emisję obligacji w kwocie 743.000 zł.

Rozchody

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych pożyczek i kredytów oraz wykupu obligacji. Planuje się w 2015 zmianę harmonogramu spłat w latach 2017, 2018 poprzez zmniejszenie rat do spłaty i przeniesienie ich na lata 2019, 2021, 2022, 2023.

Wynik budżetu

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

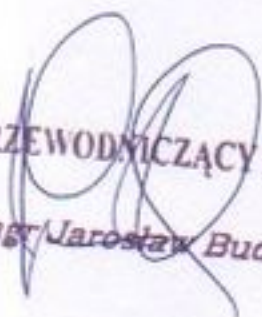
Kwota długu, sposób jego sfinansowania i relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

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. W następnej kolejności dług finansuje się nowo zaciągany 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.


PRZEWODNICZĄCY RADY
mgr Jarosław Budnik