

Załącznik do Wieloletniej  
Prognozy Finansowej  
Gminy Płońska na lata 2017-2024

## OBJAŚNIENIA WARTOŚCI PRZYJĘTYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ NA LATA 2017 - 2024 GMINY PŁOŚNICA

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Płońska na lata 2017 – 2024 została sporządzona w trybie określonym ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2013 r. poz.885 z późn. zm.) oraz stosownie do przepisów rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. z 2015 r., poz.92). Prognoza została sporządzona w perspektywie do 2024 roku, tj. do czasu spłaty zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek.

### 1. Długoterminowa prognoza dochodów uwzględnia:

Bazę do obliczeń stanowią dane, będące wynikiem analizy danych historycznych, dotyczących wykonania budżetów Gminy za ostatnie 3 lata z uwzględnieniem:

- ☐ poszczególnych źródeł dochodów budżetowych
- ☐ poszczególnych kategorii bieżących wydatków budżetowych (wydatki bieżące nie obejmują nakładów inwestycyjnych oraz obsługi zadłużenia w postaci spłaty rat).

Na podstawie danych historycznych opracowane są założenia odnośnie kształtowania się poszczególnych kategorii dochodów i wydatków budżetowych w kolejnych latach, w efekcie czego można policzyć (uwzględniając nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych powiększoną o wolne środki) wartość środków do dyspozycji na obsługę długu i wydatki majątkowe.

Dochody majątkowe wynikają z majątku gminy, który został zbyty w systemie ratalnym lub może być zbyty.

Prognoza dochodów budżetu gminy w 2017 roku przedstawia się następująco:

<b>Dochody budżetu ogółem, z tego:</b>	<b>29 902 300,00</b>
bieżące	23 890 804,10
majątkowe, w tym:	6 011 495,90
ze sprzedaży majątku	95 000,00

Prognoza na rok 2017 i lata następne zakłada, w odniesieniu do:

- ☐ podatków i opłat lokalnych uwzględniono aktualną bazę podatkową oraz założono, iż dochody, których źródłem są podatki i opłaty lokalne pozostaną na poziomie planowanego wykonania w roku 2016.

**WÓJT**  
  
mgr Krzysztof Groblewski

- ☐ udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych - zostały zaplanowane na rok 2017 na poziomie oszacowanym przez Ministerstwo Finansów, na rok 2018 i lata następne przyjęto kwoty na poziomie prognoz planu na 2017 rok,
- ☐ subwencji ogólnej dla gminy - do projektu na 2017 rok wprowadzono kwotę subwencji podaną przez Ministerstwo Finansów,
- ☐ dotacji celowych - przyjęto, zgodnie z informacjami otrzymanymi od dysponentów tych środków,
- ☐ dochody ze sprzedaży majątku gminy - zaplanowano na 2016 rok w wysokości 95 000,00 zł. Jest to wartość nieruchomości sprzedanych w systemie ratalnym oraz przygotowywanych do sprzedaży w przyszłym roku, w roku 2018 zaplanowano wpływy z tytułu sprzedaży nieruchomości gminnych na raty.
- ☐ środków unijnych - w projekcie budżetu na 2017 rok ujęto zadania realizowane z udziałem środków unijnych, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych (zadania wymienione w załączniku nr 4 do projektu uchwały budżetowej na 2017 rok.)

## 2. Długoterminowa prognoza wydatków uwzględnia:

- ☐ zachowanie dotychczasowej struktury poszczególnych kategorii wydatków,
- ☐ utrzymanie dotychczas funkcjonującej sieci jednostek organizacyjnych gminy,
- ☐ zabezpieczenie wydatków na obsługę długu,
- ☐ ograniczenie wydatków bieżących.

Prognoza na lata 2017 - 2024 uwzględnia rozchody z tytułu spłaty zaciągniętych do 2012 roku kredytów i pożyczek inwestycyjnych. Gmina od 2013 roku nie zaciągnęła zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek. W 2017 roku zaplanowano zaciągnięcie pożyczki w WFOŚiGW na sfinansowanie deficytu budżetu do wysokości 1 500 000,00 zł.

Plan wydatków budżetu gminy w 2017 roku przedstawia się następująco:

<b>Wydatki budżetu ogółem, z tego:</b>	<b>31 402 300,00</b>
bieżące, w tym:	21 175 577,93
na obsługę długu publicznego	100 000,00
na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	8 542 792,12
związane z funkcjonowaniem organów gminy (Rada Gminy oraz Wójt)	1 927 563,00
majątkowe, w tym:	10 226 722,07
inwestycyjne	9 434 709,07

## 3. Źródłami finansowania inwestycji będą:

- a) środki własne,
- b) bezzwrotne środki, głównie dotacje oraz środki z budżetu UE,
- c) nadwyżka budżetu gminy z lat ubiegłych.

Gmina Płońnica posiada zadłużenie z tytułu wcześniej zaciąganych kredytów i pożyczek inwestycyjnych, które na koniec 2010 roku wynosiło 3 263 327 zł., na koniec 2011 roku wynosiło 4 548 243,88 zł., na koniec 2012 roku wynosiło 7 409 437,09 zł., na koniec 2013 roku wynosiło – 3 884 303,00 zł., na koniec 2014 roku wynosiło 3 551 386,00 zł., natomiast na koniec 2015 roku planowane

**WÓJT**  
mgr Krzysztof Groblewski

zadłużenie będzie wynosiło 3 024 377,00 zł. W związku z tym, iż w 2016 odstąpiono od zaciągnięcia pożyczek na wyprzedzające finansowanie zadań z udziałem środków z budżetu UE w kwocie 1 386 645,00 zł., stan zadłużenia oraz wysokość spłaty zobowiązań od 2016 roku nie ulegną zmianie. Stan zadłużenia na koniec 2016 roku w wyniku przypadających spłat rat zobowiązań w kwocie 449 743,00 zł. wyniesie 2 574 634,00 zł.

W 2017 roku Gmina Płońska planuje zaciągnąć pożyczkę w wysokości 1 500 000,00 zł. na sfinansowanie deficytu budżetu. Spłata ma nastąpić w latach 2018-2022. Wobec powyższego zadłużenie na koniec roku 2017, po spłacie rat w kwocie 349 743,00 zł. ma wynosić 3 724 891,00 zł.

Kwota długu gminy Płońska w latach 2017 – 2024 przedstawiona została w kolumnie 6 w załączniku nr 1 do WPF, natomiast spłata poszczególnych rat kredytów i pożyczek ujęta została w kolumnie nr 5.

#### 4. Wynik budżetowy.

Prognozy wskazują, iż budżety lat 2018 - 2024 będą zamykały się wynikiem dodatnim (nadwyżką). Źródłem spłaty kredytów i pożyczek w latach 2018 - 2024 będą środki pochodzące z planowanych w tym okresie nadwyżek dochodów nad wydatkami. W przypadku wykonania lat 2018 - 2024 kwot dochodów budżetowych wyższych od planowanych, różnice dodatnie zostaną przeznaczone na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań lub na inwestycje.

W roku budżetowym 2017 wynik budżetu gminy przedstawia się następująco:

Lp.	Treść	§ klasyfikacji budżetowej	Kwota
1.	<b>DEFICYT BUDŻETU</b>		- 1 500 000,00
2.	FINANSOWANIE (3 – 6)		1 500 000,00
3.	<b>PRZYCHODY OGÓŁEM</b> , z tego:		1 849 743,00
4.	przychody z tytułu pożyczek i kredytów	§ 952	1 500 000,00
5.	nadwyżki z lat ubiegłych	§ 957	349 723,00
6.	<b>ROZCHODY OGÓŁEM</b> , z tego:		349 743,00
7.	z tytułu kredytów	§ 992	349 743,00
8.	z tytułu pożyczek	§ 992	0,00

☐ deficyt budżetu gminy w wysokości 1 500 000,00 zł. zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z:

1) pożyczki.

☐ rozchody budżetu w wysokości 349 743,00 zł., których źródłem finansowania rozchodów budżetu będzie nadwyżka z lat ubiegłych..

☐ przychody w wysokości 1 849 743,00 zł. pochodzące z pożyczki oraz nadwyżki z lat ubiegłych.

**5. Kwota wyłączeń z art. 243 ust 3 pkt 1 ufp** przypadająca na dany rok budżetowy.

W 2017 roku Gmina Płońska nie planuje zobowiązań, które podlegają wyłączeniom.

**6. Informacja o udzielonych gwarancjach i poręczeniach.**

**WÓJT**  
mgr Krzysztof Groblewski

W okresie prognozowanym nie planuje się udzielać gwarancji i poręczeń.

**7. Wskaźniki budżetowe** – art. 242 i art. 243 nowej ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych.

Ustawa o finansach publicznych wprowadziła nowe regulacje w zakresie kształtowania się budżetu oraz wskaźników, a mianowicie:

- ☐ planowane wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki (art. 242 upa),
- ☐ relacja łącznej kwoty spłat zadłużenia (raty kredytów, pożyczek, wykup papierów wartościowych, potencjalne spłaty poręczeń) do planowanych dochodów ogółem szczegółowo określona wzorem w art. 243 ww. ustawy.

W przypadku budżetu gminy w prezentowanej prognozie na lata 2017 - 2024 obie relacje w wymaganym okresie są zachowane. Uzyskanie relacji – przy uwzględnieniu nakładów inwestycyjnych na zaspokojenie stale rosnących potrzeb Gminy – będzie możliwe dzięki racjonalnemu i optymalnemu rozłożeniu spłat rat kredytów i pożyczek. Realizacja ostrożnej polityki kredytowej jest korzystna, gdyż daje możliwość zwiększenia nakładów inwestycyjnych w przyszłych latach przy równoczesnym zachowaniu wskaźników finansowych na bezpiecznym poziomie.

**8. Kwoty wydatków bieżących i majątkowych wynikających z limitów wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia**, o których mowa w ust.3 zawarte zostały w załączniku nr 2 do projektu uchwały.

**9. Kwota wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane:**

- ☐ wynagrodzenia zgodnie z planem – 7 144 951,00 zł.;
- ☐ składki naliczane od wynagrodzeń – 1 404 212,12 zł.

Razem: wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 8 542 792,12 zł. oraz w ramach budżetu UE kwota 38 760,00 zł.

- ☐ związane z funkcjonowaniem organów gminy – 1 927 563,00 zł. - wydatki bieżące, z tego: Urząd Gminy - 1 807 563,00 zł. oraz Rada Gminy – 120 000,00 zł.

**10. Założenia dotyczące zadłużenia.**

Zadłużenie ogółem na koniec roku zawiera zadłużenie z tytułu kredytów, pożyczek wynikających z zawartych umów do końca roku 2012 oraz w 2017. W ramach przeprowadzonych analiz uwzględniono wymogi nowej ustawy, porównując w każdym roku prognozy obsługę zadłużenia do planowanej nadwyżki operacyjnej za ostatnie 3 lata. Okazuje się, że w każdym roku prognozy Gmina spełnia wymogi nowej ustawy, to znaczy wskaźnik obsługi zadłużenia jest zawsze niższy od wskaźnika średniej nadwyżki operacyjnej za 3 poprzednie lata.

Wójt Gminy Płońska  
Krzysztof Groblewski

Płońska, dnia 14 listopad 2016r.

**WÓJT**  
  
mgr Krzysztof Groblewski