

Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2014-2028

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Brody przygotowana została na lata 2014-2028, okres objęty prognozą finansową wynika z art. 227 ust. 2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.). Część wieloletniej prognozy finansowej stanowi prognoza kwoty długu, sporządzanej na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

Na podstawie danych historycznych opracowane zostały założenia odnośnie kształtowania się poszczególnych kategorii dochodów i wydatków budżetowych w kolejnych latach.

Bazę do obliczeń stanowią zweryfikowane dane, będące wynikiem analizy danych historycznych, dotyczących wykonania budżetów Gminy z ostatnich 2 lat.

ZAŁOŻENIA DO PROGNOZY DOCHODÓW

Wieloletnia Prognoza Finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz czternaście kolejnych lat.

Do dochodów przyjęto następujące założenia:

1. Podstawa do oszacowania dochodów na 2014 r.

- podatek od nieruchomości wzrost średnio o 3%
- do podatku rolnego przyjęto cenę żyta ze stawką 62 zł za 1 dt
- dochody ze sprzedaży majątku przyjęto na podstawie prognozy do sprzedaży składników mienia m.in. grunty, budynki i lokale
- do pozostałych dochodów (m.in. dzierżawy, opłaty, wpływy z różnych dochodów) na podstawie zawartych umów oraz oszacowanie, bazując na przewidywanym wykonaniu dochodów w 2013 r.
- subwencje i dotacje na zadania własne i zlecone na podstawie otrzymanych pism od właściwych dysponentów.

Zauważalny jest spadek dochodów z subwencji ogólnej w stosunku do roku 2013 r. o 7,8 % mniej gmina otrzyma środków z tego tytułu.

- dotacja celowa na dofinansowanie zadań w zakresie wychowania przedszkolnego została przyjęta na podstawie oszacowania.

Kwota roczna wynosi 151 524 zł na 2014 r. do projektu przyjęto tylko 130 000 zł. Ostateczny podział dotacji nastąpi po ogłoszeniu ustawy budżetowej.

- dotacje celowe na realizację inwestycji na podstawie podpisanych umów w ramach projektów i złożonych wniosków

Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2014-2028

2. Jako podstawę do oszacowania dochodów dla okresu 2015-2028 przyjęto wielkości wynikające z projektu budżetu na 2014 powiększone o wskaźniki

- średnio 3 % dla dochodów własnych (udziały w podatkach, podatki i opłaty, pozostałe dochody)
- subwencje i dotacje na zadania zlecone i własne o 3%
- dochody ze sprzedaży majątku m.in. ze sprzedaży działek w latach 2016-2028 przyjęto wartość 100 000,00 zł
- oraz od 2015 r. przychody samorządowego zakładu budżetowego stanowiąc będą dochody gminy.

3. Podstawa oszacowania wydatków.

Dochody bieżące odgrywają istotną rolę dla finansów gminy, ponieważ determinują wydatki bieżące. Organ stanowiący nie będzie mógł uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące będą przekraczać dochody bieżące (art.242 Ustawy o finansach publicznych Dz. U. Nr 157 poz.1240 ze zm.) Dlatego na **poziom prognozowanych wydatków budżetowych na lata 2014-2028 ma wymóg ustawy, ograniczone możliwości dochodowe gminy oraz wysokość długu publicznego będącego zadłużeniem gminy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek.** W latach 2014-2028 gmina Brody musi ograniczać wydatki bieżące. Prognozowane wydatki bieżące na 2014 r. są niższe w stosunku do roku 2013 r.

Prognozując wydatki majątkowe zabezpieczono środki na inwestycje kontynuowane oraz zaplanowano wydatki na zadania, dla których jest realna szansa pozyskania środków zewnętrznych.

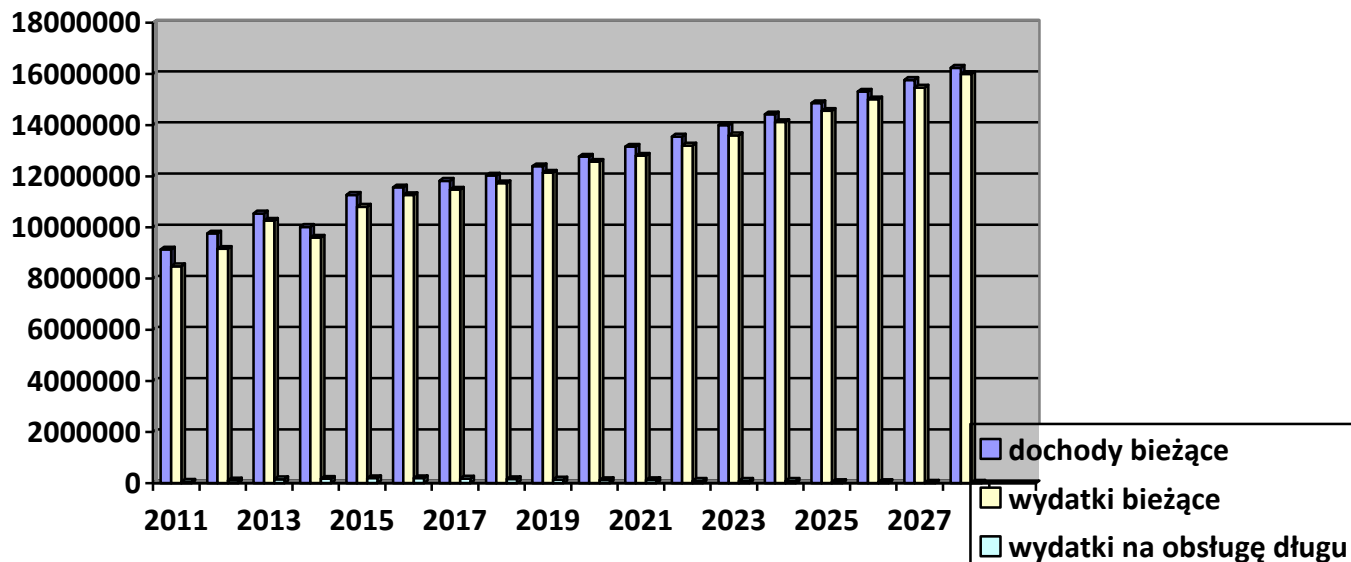
Relacja kształtowania się wydatków bieżących do dochodów bieżących.

Rok	2011 wykonanie	2012 wykonanie	2013 przewidywane wykonanie	2014	2015	2016	2017
Dochody bieżące	9 139 943,22	9 762 545,12	10 547 002,65	10 018 593	11 270 198	11 566 199	11 824 668
Wydatki bieżące	8 481 485,22	9 159 781,85	10 268 569,07	9 598 579,25	10 811 626	11 266 199	11 480 365
w tym, wydatki na obsługę długu	54 679,07	108 923,75	153 700	170 000	200 000	200 000	180 000

Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2014-2028

Rok	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Dochody bieżące	12 029 390	12 393 270	12 768 100	13 154 140	13 551 800	14 000 000	14 423 000
Wydatki bieżące	11 729 390	12 143 270	12 568 100	12 804 140	13 201 800	13 600 000	14 123 000
w tym, wydatki na obsługę długu	160 000	140 000	120 000	120 000	90 000	90 000	90 000

Rok	2025	2026	2027	2028
Dochody bieżące	14 858 700	15 307 000	15 769 200	16 245 300
Wydatki bieżące	14 558 700	15 007 000	15 469 200	15 999 697
w tym, wydatki na obsługę długu	50 000	50 000	20 000	20 000



Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2014-2028

Przedsięwzięcia na lata 2014-2017

Na rok 2014 zaplanowano 2 przedsięwzięcia w ramach projektów, programów z udziałem środków, o których mowa w art. 5. ust.1 pkt 2 - nazwa zadania i czas realizacji oraz koszt ujęty został w załączniku o przedsięwzięciach.

Obsługa długu publicznego

Zaciągnięte oraz planowane do zaciągnięcia zobowiązania wynikają z finansowania inwestycji gminnych ponad poziom, wynikający z dostępnych, własnych środków budżetowych Gmina Brody będzie spłacać zobowiązania zaciągnięte od 2010r. oraz planowane do zaciągnięcia zobowiązania w roku 2014 r.

Na koniec 2013 r. przewidywana kwota długu Gminy z tytułu udzielonych kredytów i pożyczek wyniesie 1 833 484 zł, co stanowi 13,58% wykonanych dochodów po uwzględnieniu wyłączeń 10,30% wykonanych dochodów. W 2014 planuje się zaciągnięcie nowych zobowiązań w wysokości 4 266 000,00 zł i stanowi bardzo wysoki wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem tj. 47%. Wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem po wyłączeniu kształtuje się na poziomie 35,00%.Zadłużenie to zostanie spłacone w roku 2028 r. W latach 2015-2017 Gmina nie spełnia wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy o finansach publicznych (spowodowany ze zwiększeniem w 2014 r. wydatków bieżących o kwotę 260 000 zł przez organ stanowiący).

W latach 2018-2028 planuje się nadwyżkę budżetową, którą przeznacza się na spłatę kredytu.

Na rok 2014 planuje się zaciągnięcie kredytów i pożyczek w wysokości 4 526 000 zł, w tym:

Kredyty i pożyczki zaciągnięte na rynku krajowym 2 894 176,00 z ł na:

- zadanie inwestycyjne: „Budowa sieci wodociągowej i magistralnej i rozdzielczej wraz z przyłączami oraz stacji uzdatniania wody w miejscowościach Janiszowice, Zasieki i Brożek - Gm. Brody- (sieć wodociągowa Zasieki –Brożek)” 2 484 176,00 zł

Zadanie realizowane będzie z udziałem środków unijnych w ramach działania 321 „ Podstawowe usługi dla gospodarki i ludności wiejskiej” Program Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013.

- zadanie inwestycyjne „ Budowa drogi wew. oraz parkingu dla samochodów osobowych i chodnika w m. Brody” 80 000,00 zł
- spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań 330 000 zł

Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2014-2028

Pożyczka na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z UE
1 371 824,00 zł zadanie inwestycyjne: „Budowa sieci wodociągowej i magistralnej i rozdzielczej wraz z przyłączami oraz stacji uzdatniania wody w miejscowościach Janiszowice, Zasieki i Brożek - Gm. Brody- (sieć wodociągowa Zasieki –Brożek)”