

**OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY  
BARGŁÓW KOŚCIELNY NA LATA 2017-2022**

**OBJAŚNIENIA DO ZAŁĄCZNIKA NR 1:**

**1. UWAGI OGÓLNE**

Uchwałę w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bargłów Kościelny Rada Gminy uchwała nie później niż uchwałę budżetową na rok 2017. Opracowując Wieloletnią Prognozę na lata 2017 - 2022 w zakresie dochodów zaplanowano średnioroczny wzrost dochodów bieżących (od 2018 roku) w latach następnych w wysokości 3%. W zakresie wydatków zaplanowano średnioroczny wzrost wydatków bieżących (od 2018 roku) w wysokości 2%.

Wartości przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej, zgodnie z art. 229 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, są zgodne z budżetem Gminy Bargłów Kościelny na 2017 rok w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu Gminy.

**2. DOCHODY**

Przyjmując założenia do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej uwzględniono dane historyczne w zakresie faktycznie wykonanego planu dochodów w roku 2014 i 2015 oraz planu budżetu na rok 2016 wg stanu na dzień 30 września i przewidywanego wykonania na dzień 31 grudnia.

Dochody na rok 2017 przyjęto w wartościach zgodnych z uchwałą budżetową na ten rok. Planuje się, że dochody budżetu gminy wyniosą 27.234.520 zł (dochody bieżące: 22.374.284 zł, dochody majątkowe: 4.860.236 zł). Z dochodów 2017 roku planuje się spłatę pożyczki na wyprzedzające finansowanie zaciągniętą w 2016 roku w kwocie 1.515.000 zł.

Zmniejszenie dochodów bieżących w 2017 roku w stosunku do 2016 roku wynika w głównej mierze z planu dotacji celowych otrzymywanych z budżetu państwa. Pierwotny plan jest zwiększany w trakcie roku budżetowego.

Planując dochody ogółem na lata 2018 - 2022 założono wzrost dochodów o 103%. W latach 2020 - 2022 nie planowano dochodów bieżących na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. Dochody te będą ujmowane w planie w chwili wygrania konkursu przez Gminę i podpisania umowy o dofinansowanie z instytucją wdrażającą.

W latach 2018 – 2022 nie są planowane dochody majątkowe, w tym ze sprzedaży majątku. Ewentualne wpływy będą uwzględniane na bieżąco, w danym roku budżetowym.

### **3. WYDATKI**

Przyjmując założenia do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej uwzględniono dane historyczne w zakresie faktycznie wykonanego planu wydatków w roku 2014 i 2015 oraz planu budżetu na rok 2016 wg stanu na dzień 30 września i przewidywanego wykonania na dzień 31 grudnia.

Wydatki na rok 2017 przyjęto w wartościach zgodnych z uchwałą budżetową na ten rok. Planuje się, że wydatki budżetu gminy wyniosą 29.989.520 zł (wydatki bieżące: 21.552.531 zł, wydatki majątkowe: 8.436.989 zł).

Zmniejszenie wydatków bieżących w 2018 roku w stosunku do 2017 roku wynika w głównej mierze z planu wydatków remontowych ujętych w 2017 roku.

Planując wydatki na lata 2018 - 2022 założono średnioroczny wzrost wydatków bieżących w wysokości 102%, uwzględniono również potrzeby remontowe i inwestycyjne Gminy.

Pozycja „Wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST” obejmuje koszty klasyfikowane w rozdziałach 75022 i 75023. Pozycja „Wynagrodzenia i składki od nich naliczane” obejmuje wynagrodzenia ze wszystkich tytułów (§ 401, 404, 410, 411, 412, 417).

W 2017 roku planuje się wydatki inwestycyjne zgodnie z projektem uchwały budżetowej. Wydatki inwestycyjne w kolejnych latach planuje się na podstawie wyliczenia wolnych środków na inwestycje.

### **4. DOCHODY BIEŻĄCE – WYDATKI BIEŻĄCE**

W latach 2018 - 2022 planowana jest nadwyżka dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi w następującej wysokości:

<b>Rok</b>	<b>Kwota (w zł)</b>
2018	1.704.337
2019	1.969.963
2020	2.201.959
2021	2.490.488
2022	2.720.210

Gmina zakłada spłatę rat kredytów (rozchody) przypadających na lata 2018-2022 z dochodów bieżących oraz angażuje środki na inwestycje. Przy racjonalnym i oszczędnym dokonywaniu wydatków, wygospodarowywana jest nadwyżka dochodów bieżących, którą Gmina przeznaczona na bieżące regulowanie spłat zadłużenia oraz inwestycje.

## 5. WYNIK BUDŻETU

Planowany budżet na rok 2017 jest budżetem deficytowym. Z dochodów 2017 roku planuje się spłatę pożyczki na wyprzedzające finansowanie zaciągniętej w 2016 roku w kwocie 1.515.000 zł. W związku z powyższym faktyczny deficyt budżetu gminy na 2017 rok wyniesie 4.270.000 zł. Planuje się pokrycie faktycznego deficytu przychodami z kredytu długoterminowego w kwocie 4.000.000 zł oraz wolnymi środkami w kwocie 270.000 zł. Zaciągnięcie kredytu długoterminowego (spłata w latach 2018-2022) jest niezbędne z uwagi na planowane zadania inwestycyjne w 2017 roku w kwocie 8.436.989 zł.

Planowane budżety na lata 2018-2022 charakteryzują się występowaniem nadwyżki dochodów nad wydatkami:

Rok	Kwota nadwyżki dochodów nad wydatkami (w zł)	Przeznaczenie planowanej nadwyżki
2018	799.992	na planowaną spłatę rat kredytów
2019	799.992	na planowaną spłatę rat kredytów
2020	799.992	na planowaną spłatę rat kredytów
2021	799.992	na planowaną spłatę rat kredytów
2022	800.032	na planowaną spłatę rat kredytów

## 6. PRZYCHODY I ROZCHODY

W 2017 roku przychody kształtują się w wysokości 4.270.000 zł, w tym: z tytułu planowanego do zaciągnięcia kredytu długoterminowego 4.000.000 zł, wolnych środków – 270.000 zł z przeznaczeniem na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu. W latach następnych objętych prognozą nie planuje się przychodów.

Rozchody w 2017 roku dotyczą spłaty pożyczki na wyprzedzające finansowanie zaciągniętej w IV kwartale 2016 roku w kwocie 1.515.000 zł. Spłatę kredytów zaciągniętych w 2017 roku planuje się rozpocząć w 2018 roku z okresem spłaty 60 miesięcy.

Rok	Rozchody (w zł)
2018	799.992
2019	799.992
2020	799.992
2021	799.992
2022	800.032

## 7. ZADŁUŻENIE

W 2017 roku planuje się zaciągnięcie nowego kredytu długoterminowego w kwocie 4.000.000 zł, z przeznaczeniem na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu.

Zadłużenie wg stanu na dn. 31 grudnia kształtuje się następująco:

Rok	Kwota długu (w zł)	Wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem	Wskaźnik spłaty zobowiązań po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok
2017	4.000.000	14,69%	0,15% max. 13,72%
2018	3.200.008	13,80%	4,08% max. 8,77%
2019	2.400.016	10,09%	3,84% max. 5,27%
2020	1.600.024	6,54%	3,60% max. 6,22%
2021	800.032	3,18%	3,37% max. 8,21%
2022	0	0%	3,15% max. 9,06%

W całym okresie prognozy spełniona jest relacja wynikająca z zapisu art. 243 ustawy o finansach publicznych.

### OBJAŚNIENIA DO ZAŁĄCZNIKA NR 2:

W ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku nr 2 do uchwały, wykazano kwoty wynikające z zaplanowanych do realizacji zadań.

Nie planuje się przedsięwzięć inwestycyjnych.

W zakresie przedsięwzięć bieżących w latach 2017 - 2019 realizowany będzie Projekt: „Aktywnym Bądź!” współfinansowany ze środków Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014 – 2020. Projekt będzie realizował Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Bargłowie Kościelnym. Łączne nakłady finansowe: 374.577 zł.

W pozostałym zakresie planuje się realizację zadań w cyklu jednorocznym.

Przewodniczący Rady Gminy

  
Jan Romanowski