

## OBJAŚNIENIA

Wieloletnia Prognoza Finansowa (dalej: WPF) dla Gminy Więcbork obejmuje lata 2015 – 2027. W kalkulacji dochodów jako dane wyjściowe przyjęto plan dochodów na rok 2015 zgodny z aktualnymi zmianami do budżetu. Dochody i wydatki roku budżetowego 2016 są zgodne ze złożonym projektem budżetu Gminy. Prognoza dochodów bieżących na lata 2017-2027 uwzględnia wpływ czynników makroekonomicznych. Podstawą dla prognozowanych wartości dochodów bieżących są: PKB nominalny (iloczyn wskaźnika PKB realnego i wskaźnika inflacji) dla dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych oraz wskaźnik inflacji dla podatków, opłat, subwencji i dotacji na cele bieżące. W prognozowanym okresie dochody rosną średnio od 1,60 do 2,60% w stosunku do roku poprzedniego. Od roku 2019 prognoza nie uwzględnia kwot dochodów majątkowych. Wynika to z trudności projektowania tych dochodów w tak długim okresie czasu. Wykaz nieruchomości mających stanowić źródło dochodów ze sprzedaży majątku w latach 2015-2018 został załączony do projektu WPF stanowiącego załącznik do projektu budżetu Gminy Więcbork na 2015 r. Prognoza wydatków bieżących (bez kosztów obsługi długu) w najbliższych latach uwzględnia roczny ich wzrost o wskaźnik inflacji. Dane dotyczące prognozowanej inflacji i PKB zostały zaczerpnięte z wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego sporządzonych przez Ministerstwo Finansów. Wydatki na obsługę długu stopniowo zmniejszają się w związku z systematyczną spłatą zadłużenia. W przypadku prognozowanych wydatków majątkowych, ich wartość w okresie prognozy kształtuje się na niższym choć względnie stałym poziomie. Wynika to z faktu stopniowego ograniczania wydatków majątkowych. Wysokość wydatków majątkowych rokrocznie uzależniana będzie od pozyskania zewnętrznych źródeł finansowania.

Deficyt budżetowy wynosi 531.386,61 zł i zostanie sfinansowany z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych wynoszących łącznie 1.323.238,37 zł. Wolne środki będą również stanowiły źródło finansowania zaplanowanych na 2015 r. rozchodów w kwocie 791.851,76 zł. Gmina nie planuje zaciągania w br. kredytów, pożyczek bądź emisji obligacji. Również na 2016 r. zaplanowano deficyt budżetowy w wysokości 474.000,00 zł, który sfinansowany zostanie, wraz z projektowaną kwotą rozchodów, ze środków kredytowych w łącznej wysokości 1.125.969,52 zł.

Jeżeli chodzi o dane dotyczące rozchodów i kosztów obsługi długu dokonano wyłączeń zgodnych z art. 243 ustawy o finansach publicznych. W okresie obowiązywania WPF wyłączono

raty pożyczek z WFOŚiGW w Toruniu oraz wyemitowanych obligacji w 2015 r. na sfinansowanie planowanego deficytu wraz z odsetkami dotyczące realizacji przedsięwzięć, gdzie zgodnie z umową o przyznanie pomocy dofinansowanie przedsięwzięcia środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 wynosi co najmniej 60%. Wyłączono zobowiązania z tytułu już zawartych umów. Odsetki podlegające wyłączeniu od umów zawartych a dotyczące roku 2015 są zgodne z przesłanym przez WFOŚiGW harmonogramem spłat. W dalszych okresach łączną wysokość odsetek skalkulowano przy stopie procentowej wynoszącej 3,50% w skali roku.

Nadwyżki budżetowe od 2017 r. przeznacza się na finansowanie rozchodów, tj. na spłatę kredytów, pożyczek oraz wykup wyemitowanych obligacji w taki sposób, iż nadwyżka finansuje rozchody roku budżetowego w którym została zaplanowana.

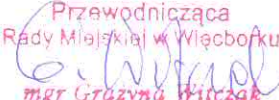
Zmian w WPF w 2015 r. dokonano z uwagi na zmiany w planie dochodów i wydatków. Ponadto, od 2016 r. WPF został dostosowany (w tym także załącznik przedsięwzięć) do danych zawartych w projekcie Wieloletniej Prognozy Finansowej załączonej do projektu budżetu Gminy Więcbork na 2016 r. W roku 2016 r. skorygowana została kwota dochodów z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje do wartości wynikającej z załącznika dochodów budżetowych.

Środki pochodzące z UE w 2015 r. zaplanowano na podstawie podpisanych umów z Urzędem Marszałkowskim. Realizacja zaplanowanych na lata 2016-2017 wydatków majątkowych na przedsięwzięcia z udziałem środków z UE uzależniona jest od pozyskania tych środków. Limity określone w załączniku przedsięwzięć ograniczają się do udziału finansowego własnego Gminy w tych zadaniach.

W latach 2015 – 2027 nie planuje się udzielania pożyczek z budżetu Gminy z okresem spłaty późniejszym niż rok oraz poręczeń i gwarancji.

Do wyliczenia kwoty długu przyjęto przewidywaną kwotę długu na koniec 2014 r. w wysokości 18.379.590,23 zł.

Wieloletnia Prognoza Finansowa nie przewiduje umorzeń pożyczek z WFOŚiGW. Prognozuje się całkowitą spłatę długu do 2027 roku natomiast planowana nadwyżka budżetowa od 2017 r. zgodnie z wyjaśnieniem przedstawionym powyżej przeznaczona zostanie na spłatę długu.

Przewodnicząca  
Rady Miejskiej w Więcborku  
  
mgr Grażyna Wiczak