Objaśnienia

I. Informacje wprowadzające

Wieloletnia prognoza została sporządzona zgodnie z art. 227 obowiązującej ustawy o finansach publicznych , tj. na okres, na który przyjęto limity wydatków na podstawie art. 226 ust. 3 pkt 4.

Prognozę zadłużenia i jego spłat sporządzono na okres, na który zaciągnięto i planuje się zaciągnąć zobowiązania, tj. do roku 2020.
W stosunku do projektu uchwały wprowadzono następujące zmiany:

1) wydłużono okres, który obejmuje prognoza o rok 2020 - ze względu na planowane do zaciągnięcia w latach 2014 i 2015 kredyty, których planowany okres spłaty przypada do roku 2020.

Zmiana prognozy długu i wysokości spłat w latach objętych prognozą długu nie powoduje zagrożenia dla spełnienia relacji , o której mowa w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych.
Spłata długu finansowana jest:
- w 2014r. - z planowanego do zaciągnięcia kredytu,
- w 2015r. - w części z planowanego do zaciągnięcia kredytu, w części z nadwyżki budżetowej, w stosunku do projektu niniejszej uchwały
- w latach 2016-2020 w całości z nadwyżki budżetowej,
- zwiększono wielkość kredytu, planowanego do zaciągnięcia w 2015r. o 2.000.000zł (z kwoty 5.500.000zł do kwoty 7.500.000zł)

.

2) dokonano zmiany nazw niektórych przedsięwzięć ze względu na konieczność dostosowania nazw do działań, określonych w programach operacyjnych dla środków zewnętrznych, w taki sposób aby Gmina mogła aplikować o dofinansowanie zewnętrzne dla tych przedsięwzięć.

3) Wydłużono zakres lat na który ustalono limit wydatków na przedsięwzięcia o 1 rok, tj. do roku 2018
Do wykazu przedsięwzięć wprowadzono nowe przedsięwzięcia:
a) pn. "Przebudowa ulicy Malowniczej w Bramkach" z okresem realizacji 2014-2015 i limitem zobowiązań 1.000.000zł.
b) pn. "Rozbudowa Szkoły Podstawowej nr 1 w Błoniu" z okresem realizacji w latach 2014-2017 i limitem zobowiązań 5.450.000zł.
c) pn. "budynek ul. Sochaczewska 2 - rozbudowa i modernizacja bud. mieszkalnego" z okresem realizacji 2014-2015 i limitem zobowiązań 1.450.000zł.
d) pn. "Rozbudowa Zespołu Szkół w Bieniewicach" z okresem realizacji

2016-2018 i limitem zobowiązań w kwocie 4.905.000zł.

4) Dokonano analizy zakresu rzeczowego i zaangażowania środków finansowych dla przedsięwzięć kontynuowanych, w wyniku czego dostosowano łączne nakłady finansowe i limity zobowiązań dla wykazu przedsięwzięć.

5) Uchwała jest zgodna z wartościami przyjętymi w Uchwale Budżetowej na rok 2014 w zakresie wskazanym w art. 229 obowiązującej ustawy o finansach publicznych.

II. Przyjęte wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2014 -2020

- Dochody

1. Wartości dochodów ogółem na lata 2015-2020 obliczono przy zastosowaniu wskaźnika planowanego wzrostu PKB w stosunku do planowanych dochodów w roku 2014, z uwzględnieniem różnicy z tytułu pozyskiwanych środków europejskich.
2. Dochody bieżące ustalono w oparciu o wskaźnik wzrostu PKB ogłoszony przez Ministerstwo finansów dla celów porządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej.
3. Dochody majątkowe ustalono na podstawie:

- podpisanych umów na zewnętrzne finansowanie, w tym w ramach programów finansowanych z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 2 i 3 ustawy o finansach publicznych,
- dochody ze sprzedaży mienia ustalono w oparciu o analizę posiadanego mienia przeznaczonego do sprzedaży, z uwzględnieniem możliwości realizacji procesu zbywania mienia w kolejnych latach

- Wydatki

1. Wydatki roku 2014 ustalono zgodnie z projektem Uchwały Budżetowej na rok 2014.

2. Wydatki bieżące w latach 2015-2020 ustalono w oparciu o wskaźnik CPI (tzw. wskaźnik przyszłej inflacji konsumenckiej) ogłoszony dla celów sporządzenia WPF przez Ministerstwo Finansów,
w tym:
- wydatki na wynagrodzenia oszacowano przy pomocy wskaźnika wzrostu PKB

w kolejnych latach 2015-2020 ogłoszonego przez Ministerstwo Finansów dla celów sporządzenia WPF uwzględniając konieczność wzrostu wynagrodzeń wynikającą z odrębnych ustaw np. Karta Nauczyciela
-wydatki na na funkcjonowanie jst (rozdziały 75022 i 75023) określono wg wskaźnika CPI ogłoszonego przez Ministerstwo Finansów dla celów sporządzenia WPF, w tym wydatki na wynagrodzenia wg wskaźnika PKB

- wydatki na spłatę i obsługę długu oraz zadłużenie na koniec kolejnych lat budżetowych określono na podstawie:

a) w stosunku do zaciągniętych zobowiązań - na podstawie zawartych umów
b) w stosunku do zobowiązań planowanych do zaciągnięcia - na podstawie przewidywanych wysokości spłat i obsługi długu z uwzględnieniem terminu zaciągnięcia zobowiązania w roku budżetowym.

3. Wydatki majątkowe na przedsięwzięcia ustalono w oparciu o:
zawarte umowy na realizację przedsięwzięć wieloletnich, w tym przedsięwzięć realizowanych z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 2 i 3 ustawy o finansach publicznych

- przewidywane wydatki inwestycyjne (jednoroczne) w kolejnych latach objętych WPF
- analizę możliwości przeznaczania środków finansowych na wydatki majątkowe w kolejnych latach objętych WPF
- analizę możliwości spłaty i obsługi długu w kolejnych latach objętych WPF

III. Wynik budżetu

W roku 2014 wynik budżetu stanowi deficyt w kwocie 8.531.555,10zł, który zostanie sfinansowany z kredytu w kwocie 15.000.000zł, planowanego do zaciągnięcia w trakcie roku budżetowego 2014 z przeznaczeniem na sfinansowanie planowanego deficytu i spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów.

W kolejnych latach objętych WPF (tj. 2015-2020) wynik budżetu w każdym roku to nadwyżka budżetowa, która konsekwetnie przeznaczona została na sfinansowanie rozchodów, tj. spłat wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczki.

IV. Dodatkowe wyjaśnienia

W kolejnych latach objętych WPF (2015-2020) po zastosowaniu omawianych wskaźników przyjęte wartości zaokrąglano do pełnych tysięcy złotych.

Niniejszy projekt uchwały został dostosowany do uwag zawartych w Uchwale nr Wa.368.2013 z 4 grudnia 2013r.Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie.