

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej, zwanej dalej WPF Gminy Brodnica na lata 2014 – 2025.

Do opracowania WPF wykorzystano historyczne materiały źródłowe dotyczące wykonania dochodów i wydatków, przychodów i rozchodów za lata 2006-2013 oraz podstawowe wskaźniki makroekonomiczne na lata 2014-2016. Do opracowania WPF wykorzystano zgromadzone informacje o faktach dotyczących gospodarki finansowej. Na dalsze lata 2015-2025 ze względu na trudne do określenia wartości i zachowanie realizmu planowania przyjęto dochody i wydatki na poziomie 2014 roku biorąc pod uwagę wzrost dochodów i wydatków bieżących z tytułu otrzymywanych dotacji na finansowanie bądź dofinansowanie zadań.

Niestabilność i nieprzewidywalność cykli gospodarczych nakazuje zachowanie szczególnej ostrożności dla prognoz długookresowych. Brak stabilnego odniesienia dla długofalowej polityki finansowej samorządu oraz znaczna zmienność budżetu gminy w ciągu ostatnich lat wymuszają określenie granicy rozwoju samorządu terytorialnego.

Tworzenie projekcji poszczególnych kategorii dochodów i wydatków, obrazujących sytuację finansową gminy w przyszłych latach, pozwala na dokonanie oceny możliwości inwestycyjnych oraz ocenę jej zdolności kredytowej.

Do projektowania dochodów z tytułu podatków lokalnych przyjęto średnioroczny wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych na rok 2014 2,4%, na rok 2015 2,5% na rok 2016 2,5%. Udziały u podatku dochodowym od osób fizycznych planuje się na podstawie przewidywanego wykonania w 2013 r., tj. ok. 1.900.000,00 zł. Na dalsze lata udział w tym podatku planuje się na poziomie planu 2014 r. W zakresie wpływów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych przyjęto, że dochody z tego tytułu będą na poziomie przewidywanego wykonania w 2013 r., tj. około 60.000,00 zł.

Dochody majątkowe w kwocie 88.000,00 zł w 2014 r. dotyczą sprzedaży działek budowlanych w Żabnie. Wzrost dochodów z tego tytułu będzie następował zgodnie z koniunkturą sprzedaży nieruchomości, szczególnie na terenie gminy Brodnica. Dla pozostałych lat objętych prognozą nie planuje się dochodów z tego tytułu.

Subwencję ogólną zaplanowano dla lat objętych prognozą na poziomie 2014 r. Do projektowania dochodów z dzierżaw i wpływów z usług przyjęto średnioroczny wzrost towarów i usług konsumpcyjnych. Pozostałe dochody planuje się na poziomie przewidywanego wykonania w 2013 roku.

Do opracowania wielkości planowanych wydatków przyjęto założenie, że wzrost nastąpi w zakresie podstawowych wydatków bieżących o średnioroczny wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych o 2,4%, tj. głównie wydatki na media. Pozostałe wydatki bieżące gminy będą ulegały zwiększeniu w miarę możliwości finansowych gminy. Wydatki na wynagrodzenia na 2014 rok zaplanowano na poziomie 2013 r. Dla pozostałych lat objętych prognozą wydatki zaplanowano na poziomie 2014 r. Wydatki związane z funkcjonowaniem organów Gminy na lata 2015 - 2025 zaplanowano na poziomie planu 2014 r. Wzrost wydatków bieżących będzie mógł nastąpić w przypadku wzrostu dochodów bieżących gminy. Wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki. Różnica między dochodami ogółem i wydatkami bieżącymi (bez obsługi długu) powiększona o kwoty przychodów z tytułu nadwyżki budżetowej i wolnych środków, stanowi pulę środków, która może być rozdysponowana na dwa cele, w następującej kolejności: spłatę i obsługę długu oraz inwestycje. Im więcej środków finansowych Gmina przeznacza na spłatę długu i jego obsługę, tym mniej na nowe inwestycje. Wynik z działalności operacyjnej (bieżącej) jest pozycją bardzo istotną, na skutek zapisu w art. 242 ustawy o finansach publicznych, organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki. Nadwyżka bieżąca w przypadku braku dochodów ze sprzedaży majątku daje obraz dla możliwości spłaty zadłużenia Gminy. Źródłami finansowania inwestycji mogą być m. in. kredyty, pożyczki, obligacje, środki pozabudżetowe. Na finansowanie zaplanowanego deficytu oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek planuje się zaciągnąć w 2014 roku kredyt w kwocie 589.000,00 zł ze spłatą w latach 2015-2025. Na dalsze lata zaplanowano spłaty rat kredytów i pożyczek środkami własnymi, ze względu na to, że nowy wskaźnik spłaty z art. 243 upf znacznie ogranicza możliwości zadłużenia się gminy z uwagi na strukturę budżetu gminy i uwarunkowania lokalne. W latach objętych prognozą wskaźnik ten nie zostanie przekroczony w przypadku osiągnięcia zaplanowanej wielkości dochodów i ośnięcia planowanej nadwyżki operacyjnej przy braku sprzedaży nieruchomości. Spłaty rat kredytów i pożyczek oraz odsetek zaplanowano zgodnie z podpisanymi umowami. Zadania przyjęte w Planie Rozwoju Lokalnego w związku z ograniczonymi możliwościami finansowymi Gminy będą musiały być rozłożone w czasie.

