

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2010-2020 Gminy Pomiechówek

Uwagi ogólne:

Wieloletnia Prognoza Finansowa została sporządzona w oparciu o ustawę o finansach publicznych z dnia 30 czerwca 2005 roku (Dz.U.Nr. 249, poz 2104 z późn.zm.) oraz ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku (Dz.U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.).

Wieloletnia Prognoza Finansowa obejmuje prognozę kwoty długu, wieloletnie przedsięwzięcia majątkowe i bieżące oraz limity wydatków na programy i projekty realizowane ze środków UE. Prognoza kwoty długu zawiera elementy określone w art. 226 ust 1 oraz 2 ustawy o finansach publicznych.

Wieloletnia Prognoza Finansowa została sporządzona do 2020 roku, ponieważ taka jest prognoza spłaty długu na zaciągnięte kredyty i pożyczki.

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej wartości dochodów i wydatków budżetowych oraz zobowiązań i limitów są zgodne z projektem uchwały budżetowej na rok 2011.

Dochody:

Wzrost dochodów w poszczególnych latach:

<u>lata</u>	<u>dochody</u>
2011 do 2010	93,70 %
2012 do 2011	98,60%
2013 do 2012	81,80%
2014 do 2013	101,60%
2015 do 2014	101,10%
2016 do 2015	100,90%
2017 do 2016	100,60%
2018 do 2017	102,20%
2019 do 2018	100,90%
2020 do 2019	100,90 %

W zakresie dochodów majątkowych wykazano dochody sklasyfikowane w paragrafach 0760, 0770 (ze sprzedaży majątku) oraz dotacje majątkowe.

Wykazano dochody ze sprzedaży majątku w 2011 roku oraz planowane dotacje majątkowe w 2011 r., 2012 r., 2016 r., 2017 r. z RPO Woj. Maz. na lata 2007-2013 i PROW 2007-2013.

Wydatki:

Wzrost wydatków w poszczególnych latach:

<u>lata</u>	<u>wydatki</u>
2011 do 2010	82,60%
2012 do 2011	92,00%
2013 do 2012	80,80%
2014 do 2013	101,90%
2015 do 2014	101,20%
2016 do 2015	101,00%
2017 do 2016	100,70%
2018 do 2017	103,00%
2019 do 2018	100,90%
2020 do 2019	103,30%

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń oraz funkcjonowanie jst, w poszczególnych latach zostały zaplanowane ze wzrostem 2,5%.

Wydatki majątkowe zaplanowano na przedsięwzięcia przewidziane w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie WPF Gminy Pomiechówek na lata 2011-2020. W pozostałym zakresie przewiduje się realizację inwestycji rocznych.

W wykazie przedsięwzięć ujęto zawarte umowy, których realizacja jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki oraz projekty na które planuje się złożenie wniosków o dofinansowanie z programów z udziałem środków europejskich.

Spłata i obsługa długu w latach 2011-2013 jest zgodna z art. 121 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych a w latach 2014-2020 zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Przychody:

Od roku 2011 nie planuje się nowych przychodów.

Rozchody:

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Wynik budżetu:

Pozycja Wynik budżetu jest różnicą pomiędzy pozycją 1. "Dochody" a pozycją 20. "Wydatki".
W roku 2011 wynikiem będzie deficyt budżetu, który zostanie pokryty wolnymi środkami.
W latach 2012-2020 wynikiem budżetu będzie nadwyżka budżetowa, która zostanie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek.

Finansowanie deficytu i przenaczenie nadwyżki.

Przychody z tytułu wolnych środków i nadwyżki budżetowej przeznacza się na spłatę wcześniej zaciągniętego długu oraz pokrycie deficytu budżetowego.

Informacja o relacji, o której mowa w artykule 243 ufp.

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany dług - spłata długu.

Sposób finansowania długu - przyjmuje się, że spłata długu jest finansowana w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej i wolnych środków.

Zgodnie z art. 121 ust. 8 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1241) na lata 2011-2013 objęte wieloletnią prognozą finansową zamiast zasad, o których mowa w przepisach art. 226 ust. 1 pkt 6 i art. 230 ust. 5 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, o której mowa w art. 1, mają zastosowanie zasady określone w art. 169-171 ustawy, o której mowa w art. 85 - tj progi 15% i 60%.

Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań w poszczególnych latach, do dochodów ogółem max 15% z art. 169 starej ustawy o finansach publicznych jest spełniona. Najwyższy wskaźnik spłaty zadłużenia jest w roku 2013 i wynosi 8,61%.

Zadłużenie max. 60% z art. 170 starej ustawy o finansach publicznych jest spełnione. Najwyższe procentowe zadłużenie wystąpi w roku 2011 i wyniesie 41,90%, w następnych latach następuje tendencja spadkowa.

W roku 2011 nie jest spełniony wskaźnik spłaty z art. 243, wynika to z wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek na wydatki majątkowe. Spłata większości tych zobowiązań rozpoczyna się w roku 2011, co ma wpływ na przekroczenie wskaźnika spłaty. Maksymalny dopuszczalny wskaźnik dla Gminy Pomiechówek wynosi 5,98% natomiast planowana łączna kwota spłaty zobowiązań wynosi 7,88%. W latach 2012-2020 wskaźnik spłaty z art. 243 ustawy o finansach publicznych po uwzględnieniu art. 244 zostaje spełniony.