

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2012-2020 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 2012.

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2012-2020 przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków.

Dochody:

Wzrost dochodów w poszczególnych latach:

<u>lata</u>	<u>dochody</u>
2012 do 2011	109,48%
2013 do 2012	102,52%
2014 do 2013	82,14%
2015 do 2014	101,87%
2016 do 2015	102,79%
2017 do 2016	103,24%
2018 do 2017	99,99%
2019 do 2018	102,00%
2020 do 2019	102,00 %

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

W latach 2012-2013 przyjęto dochody ze sprzedaży gruntów stanowiących własność gminy według kwot szacunkowych.

Wydatki:

Wzrost wydatków w poszczególnych latach:

<u>lata</u>	<u>wydatki</u>
2012 do 2011	99,52%
2013 do 2012	96,63%
2014 do 2013	81,00%
2015 do 2014	102,04%
2016 do 2015	104,88%
2017 do 2016	103,64%
2018 do 2017	101,22%
2019 do 2018	102,09%
2020 do 2019	102,60%

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 2,0%.

W roku 2012 wydatki majątkowe zaplanowano na przedsięwzięcia przewidziane w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie WPF Gminy Pomiechówek na lata 2012-2020. W pozostałym zakresie przewiduje się realizację inwestycji rocznych.

W wykazie przedsięwzięć wykazano kwoty wynikające z zawartych umów, 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 2012-2013 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:

W roku 2012 zaplanowano zaciągnięcie kredytu w wysokości 3.254.613,85zł na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów wysokości 1.099.227,60zł oraz pożyczek w wysokości 2.155.386,25zł.

Rozchody:

Spłaty rat pożyczek i kredytów zaplanowano według harmonogramów ich spłat określonych w zawartych umowach, a dla kredytu planowanego do zaciągnięcia w roku 2012 według planowanych spłat.

Wynik budżetu:

Pozycja Wynik budżetu jest różnicą pomiędzy pozycją 1. "Dochody" a pozycją 2. "Wydatki".
W latach 2012-2020 wynikiem budżetu będzie nadwyżka budżetowa, która zostanie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek.

WÓJT

mgr Dariusz Bielecki

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 progę 15% i 60%.

Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań po uwzględnieniu wyłączeń 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 2012 i wynosi 14,48%.

Zadłużenie max. 60% z art. 170 starej ustawy o finansach publicznych jest spełnione. Najwyższe procentowe zadłużenie wystąpi w roku 2012 i wyniesie 44,04%, a po uwzględnieniu wyłączeń 42,76%, w następnych latach następuje tendencja spadkowa.

W roku 2012 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 rozpoczęła się w roku 2011, co ma wpływ na przekroczenie wskaźnika spłaty. Maksymalny dopuszczalny wskaźnik dla Gminy Pomiechówek wynosi 9,51% natomiast planowana łączna kwota spłaty zobowiązań po uwzględnieniu wyłączeń wynosi 14,48%. W latach 2013-2020 wskaźnik spłaty z art. 243 ustawy o finansach publicznych po uwzględnieniu art. 244 zostaje spełniony.

WÓJT

mgr Dariusz Bielecki