

## **Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2013-2020 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 ustawę 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 2013.

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2013-2020 przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków.

### **Dochody:**

Wzrost dochodów w poszczególnych latach:

<b><u>lata</u></b>	<b><u>dochody</u></b>
2013 do 2012	127,61%
2014 do 2013	82,06%
2015 do 2014	82,40%
2016 do 2015	103,15%
2017 do 2016	103,08%
2018 do 2017	99,89%
2019 do 2018	101,86%
2020 do 2019	101,87 %

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

W roku 2013 przyjęto dochody ze sprzedaży gruntów stanowiących własność gminy według kwot szacunkowych.

## **Wydatki:**

Wzrost wydatków w poszczególnych latach:

<b><u>lata</u></b>	<b><u>wydatki</u></b>
2013 do 2012	109,22%
2014 do 2013	80,98%
2015 do 2014	81,00%
2016 do 2015	104,75%
2017 do 2016	103,51%
2018 do 2017	101,10%
2019 do 2018	101,98%
2020 do 2019	102,49%

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 3,0%.

W roku 2013 wydatki majątkowe zaplanowano na przedsięwzięcia przewidziane w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie WPF Gminy Pomiechówek na lata 2013-2015. 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 roku 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.

## **Rozchody:**

Spłaty rat pożyczek i kredytów zaplanowano według harmonogramów ich spłat określonych w zawartych umowach.

## **Wynik budżetu:**

Pozycja Wynik budżetu jest różnicą pomiędzy pozycją 1. "Dochody" a pozycją 2. "Wydatki". W latach 2013-2020 wynikiem budżetu będzie nadwyżka budżetowa, która zostanie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek.

### **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. 1241z późn. zm.) 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 po uwzględnieniu wyłączeń w poszczególnych latach, do dochodów ogółem max 15% z art. 169 starej ustawy o finansach publicznych jest spełniona.

Zadłużenie max. 60% z art. 170 starej ustawy o finansach publicznych jest spełnione.

W latach 2014-2020 wskaźnik spłaty z art.243 ustawy o finansach publicznych po uwzględnieniu art. 244 zostaje spełniony.