

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2013 – 2020 Gminy Sienno

Uwagi ogólne:

Wieloletnia prognoza finansowa gminy Sienno obejmuje okres od 2013 do 2020 roku, czyli rok budżetowy, okres na jaki przyjęto limity wydatków oraz na jaki zaciągnięto kredyty i pożyczki.

W wieloletniej prognozie finansowej przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków w latach 2014 – 2015, przyjmując rok 2013 za bazowy. Od roku 2017 przyjęto stałe wielkości dochodów i wydatków uznając, że planowanie wzrostów poza okres 4 letni obarczone jest zbyt dużym ryzykiem błędu.

Dochody:

Obawiając się przeszacowania dochodów założono wzrost dochodów bieżących na poziomie 2%. Dochody bieżące planowane na rok 2013 są mniejsze w stosunku do przewidywanych na 2012 rok o 519.203,13zł. Wynika to z tego, że w trakcie roku budżetowego gmina dostaje dodatkowe środki na realizację zadań zleconych. Różnica w dochodach planowanych na realizację zadań zleconych na rok 2013 w stosunku do przewidywanych na rok 2012 wynosi 730.186,13zł. na plus roku 2012.

Źródłem dochodów majątkowych w roku 2013 i 2014 są dotacje zaplanowane do pozyskania w ramach programów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej zgodnie z zawartymi umowami.

Na dzień sporządzenia prognozy nie planuje się otrzymywania dotacji majątkowych oraz sprzedaży składników i praw majątkowych w latach kolejnych.

Wydatki:

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek. Na tej samej podstawie zaplanowano wysokość rozchodów.

Wynagrodzenia i składki związane z ich naliczaniem zaplanowano w tendencji wzrostowej w stosunku do roku bazowego 1,5%. Większe wydatki na ten cel będą musiały wiązać się ze wzrostem dochodów na poziomie wyższym niż założono w prognozie.

Pozycja „Wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t” obejmuje wydatki w rozdziałach: 75022 i 75023 – założono 1,4% wzrost wydatków z tego tytułu w kolejnych latach.

W ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wykazano kwoty wynikające z zawartych już umów lub przewidziane uchwałami rady gminy.

Przychody:

Na rok budżetowy 2013 planuje się przychody w kwocie 244.000zł.z tytułu kredytu na wyprzedzające finansowanie zadania współfinansowanego ze środków pochodzących z Unii Europejskiej. Nie planuje się przychodów budżetowych na kolejne lata objęte prognozą finansową.

Rozchody:

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

Wynik budżetu:

Pozycja Wynik budżetu jest różnicą pomiędzy pozycjami 1 „Dochody ogółem” a 27 „Wydatki ogółem” załącznika nr 1 do uchwały, natomiast tak zwana nadwyżka operacyjna zaprezentowana jest w kolumnie nr 25.

Finansowanie deficytu i przeznaczanie nadwyżki:

Przewiduje się, że nadwyżki budżetowe przeznacza się na spłatę wcześniej zaciągniętego długu.

Kwota długu, sposób jego sfinansowania i relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

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 dług (jego spłata) jest finansowana w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej, wolnych środków.

Relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych wyliczona została w pozycjach: 20,20a,20b,21,21a,21b,22,22a,22b załącznika nr 1 do uchwały zgodnie z art. 121 ust 8 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. 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, 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 %. W pozycjach 18,18a,19,19a załącznika nr 1 do uchwały obliczone są w/w wskaźniki dla Gminy Siemno.