

## **Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Strawczyn na lata 2011-2021**

### **Uwagi ogólne:**

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2011 - 2021 przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków w latach 2011 - 2015. Od roku 2016 przyjęto stałe wielkości dochodów i wydatków uznając, że planowanie wzrostów poza okres 5-cio letni obarczone jest zbyt dużym ryzykiem błędu. Alternatywnie (1 %)

### **Dochody:**

Założono wzrost dochodów bieżących na poziomie ok. 4 % posługując się wykonaniem z roku 2010 i wytycznymi dotyczącymi założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jst opublikowanymi na stronie Ministerstwa Finansów. Założono, że wzrost dochodów bieżących w tym tempie będzie utrzymywał się przez 5 lat.

W zakresie dochodów majątkowych wykazano dochody ze sprzedaży majątku w 2011 r. oraz dochody z tytułu dofinansowania z RPOWŚ na realizację zadania „Rewitalizacja miejscowości Strawczyn” w latach 2012-2013 oraz „Budowę kanalizacji sanitarnej dla msc. Korczyn, Małogoskie, Akwizgran” i „Budowę oczyszczalni ścieków w msc. Korczyn” w latach 2013-2015.

### **Wydatki:**

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów. W 2011 roku planuje się zaciągnąć pożyczkę w WFOŚiGW w Kielcach w wysokości 300 000 zł wysokość i pozostałe kredyty w kwocie 2 357 504 zł ze spłatą do 2021 r.. Na tej samej podstawie zaplanowano wysokość rozchodów. Nie planuje się wydatków z tytułu udzielonych poręczeń.

Wynagrodzenia i składki związane z ich naliczaniem – założono 2,5 % wzrost wynagrodzeń jak również uwzględniono wydatki związane z wypłatą nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych.

Pozycja „Wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t” obejmuje wydatki planowane w rozdziale 75023 - Urzędy Gmin i w rozdziale 75022 - Rady Gmin- założono 2,5 % 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. W ramach przedsięwzięcia obejmującego umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy wykazano umowy zawarte lub konieczne do zawarcia przez jednostki budżetowe na:

- dostawę mediów (prąd, woda, gaz, odbiór ścieków),
- usługi telekomunikacyjne (tel. stacjonarne, komórkowe, Internet),
- ubezpieczenia majątku,
- zimowe utrzymanie dróg gminnych,
- opłaty za umieszczenie w pasie drogowym urządzeń,
- zmiany w miejscowym planie zagospodarowania przestrzennego gminy.

Wydatki majątkowe zaplanowano na przedsięwzięcia przewidziane w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej. W pozostałym zakresie przewiduje się realizację inwestycji rocznych.

### **Wynik budżetu**

Pozycja Wynik budżetu jest różnicą pomiędzy pozycjami 1- „Dochody ogółem” a pozycją 20 - „Wydatki ogółem”.

### **Przychody budżetu.**

Poza pożyczką i kredytem w łącznej wysokości 2 657 504 zł w roku 2011 na dzień przyjęcia prognozy nie planuje się innych nowych przychodów.

### **Rozchody budżetu.**

Splatać dług zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek (poz. 7a Zał. Nr 1). W 2011 roku planuje się zaciągnąć pożyczkę i kredyt w łącznej w wysokości 2 657 504 zł do spłaty w latach 2012-2021.

### **Finansowanie deficytu i przeznaczanie nadwyżki.**

W związku z przepisem art. 89 ust. 1 ustawy o finansach publicznych przewiduje się, że w przypadku planowania w danym roku pożyczek do udzielenie muszą mieć one pokrycie w nadwyżce budżetowej danego roku, nadwyżce budżetowej z lat poprzednich lub wolnych środkach. Pozostała część nadwyżki budżetowej lub w/w przychodów przeznacza się na spłatę wcześniej zaciągniętego długu. W przypadku wystąpienia w danym roku deficytu budżetowego zasada ta odnosi się do w/w źródeł przychodów.

### **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 (poz. 13 zał. Nr 1) jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany dług - spłata długu. W pozycji tej nie uwzględnia się długu związków do których należy gmina. Długi te uwzględnione są jedynie przy obliczeniu obciążeń budżetu danego roku spłatami:  $(R+G)/D$  zgodnie z art. 243 ustawy.

Sposób finansowania długu - przyjmuje się, że dług (jego spłata) jest finansowana w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej, wolnych środków, oraz nadwyżki z lat poprzednich.

Relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych wyliczona została w pozycjach od 15 do 16 załącznika nr 1.

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 pozycji 15 i 18 załącznika nr 1 do uchwały w sprawie prognozy obliczane są w/w wskaźniki dla Gminy Strawczyn. Obliczone w tych pozycjach wskaźniki nie są korygowane o dług zaciągnięty w związku z emisją papierów wartościowych, kredytów i pożyczek zaciąganych w związku z umową zawartą z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 3 ustawy o finansach publicznych z 2005r poręczeń i gwarancji udzielonych samorządowym osobom prawnym realizującym zadania jednostki samorządu terytorialnego z wykorzystaniem środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 w/w ustawy.