

## ***Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2012-2016 Gminy PROMNA***

**Wieloletnia prognoza finansowa (WPF)** służy ocenie sytuacji finansowej Gminy Promna przez jej organy, mieszkańców, instytucje finansowe, organy nadzoru oraz wszystkich pozostałych zainteresowanych. Analiza wielkości budżetowych –odpowiednio zestawionych –umożliwia ocenę możliwości inwestycyjnych i zdolności kredytowej Gminy Promna w dłuższym horyzoncie czasu.

Wieloletnia prognoza finansowa przyczynia się do realizacji zasady jawności i przejrzystości finansów publicznych.

W WPF znalazły odzwierciedlenie kierunki i plany rozwoju jednostki.

Jedno przedsięwzięcie to zadania związane

1. Modernizacja oświetlenia drogowego koszt 389.024zł

W momencie projektowania budżetu zaplanowano część środków własnych z myślą o składaniu wniosków o dotacje w 2012 roku.

### **Ogólne założenia przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej**

1. W załączniku zawarto wszystkie ustawowo określone elementy WPF w szczególności umożliwiające dokonanie oceny sytuacji finansowej i zdolności kredytowej gminy,
2. Podstawą planowania kwot dochodów i koniecznych wydatków, a także oceny realności planowania jest poziom i dynamika ich wykonania w latach 2009-2011,
3. Pozostałe dochody i wydatki a w szczególności dochody ze sprzedaży majątku, dochody z tytułu dofinansowania realizacji przedsięwzięć (dotacje, płatności) są ustalone na podstawie wiedzy posiadanej w momencie opracowywania projektu WPF ( w kwotach określonych w umowach o dofinansowanie tzw. projektów unijnych, zawartych umowach o wykonanie danego zadania, kosztorysach i kalkulacjach kosztów)

### **Dochody:**

Wieloletnia prognoza finansowa zawiera podział dochodów ogółem na dochody bieżące i majątkowe. W dochodach majątkowych wyszczególnia się dochody ze sprzedaży majątku.

W zakresie dochodów majątkowych wykazano dochody ze sprzedaży majątku oraz dochody z tytułu planowania dotacji majątkowych.

Dochody bieżące na 2012 rok zaplanowano o ok. 4,7 % wyższe w stosunku do przewidywanego wykonania roku 2011 r. Powodem takiej sytuacji jest fakt iż wzrosły podatki lokalne, subwencja i udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych.

W 2012 r. zaplanowano wzrost dochodów bieżących o 0,1 % .Na lata 2013-2015 zaplanowano wzrost dochodów bieżących o ok.0,4 % . Natomiast w 2016- spadek dochodów bieżących.

Dochody majątkowe zaplanowano na lata 2013-2016 na realnym poziomie na dotacje klasyfikowane jako dochody majątkowe. W latach 2013-2016 planuje się poziom dochodów majątkowych w związku ze złożonymi lub planowanymi do złożenia wnioskami o dofinansowanie.

**Wydatki:**

Wydatki bieżące na 2012 rok zaplanowano na poziomie 1,45% wyższym niż w 2011 roku. Jedynie wynagrodzenia i składki związane z ich naliczaniem w 2012 roku wzrosły w związku z podwyżką płac nauczycieli od września 2012 roku o 5%.

Nie przewiduje się w ciągu najbliższych dwóch lat wzrostu wynagrodzeń pracowników zatrudnionych w urzędzie i jednostkach organizacyjnych Gminy. Planowany jest w 2013 i 2014 roku 2,3 % wzrost wynagrodzeń pracowników urzędu i jednostek organizacyjnych.

Pozycja „Wydatki związane z funkcjonowaniem j.s.t” obejmuje wydatki planowane w rozdziale 75022 „Rady gmin” oraz rozdziale 75023 „ Urzędy gmin” – przyjęto takie same założenia jak w przypadku wydatków bieżących. W latach 2012 spadek wydatków o ok. 9,5 % w związku z koniecznością ograniczania wydatków bieżących, w roku 2013-2016 zaplanowany jest wzrost wydatków .

Nie planuje się wydatków z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji.

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

W 2012 planuje osiągnięcie nadwyżki budżetowej z lat poprzednich w kwocie 603.600zł. Do 2016 roku planuje się spłacać raty kredytów z wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów.

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

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

W kolumnie 7 wykazana jest wykonana kwota długu (lata 2009-2010) i prognozowana kwota długu na koniec 2011 i lat następnych aż do całkowitej spłaty długu.

Jest to kwota obliczona według następującego wzoru : stan długu z poprzedniego roku + planowany w danym roku dług do zaciągnięcia – spłata długu. Najwyższy poziom zadłużenia w stosunku do dochodów ogółem przypada na rok 2012 i wyniesie on 13,83%, natomiast największe obciążenie budżetu planowaną łączną spłatą zobowiązań do dochodów ogółem przypada na rok 2012 i wynosi 6,77%.

Gmina Promna w okresie do 2016 roku spełnia wskaźnik spłaty zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych po uwzględnieniu art.244 u f p w każdym roku.

W praktyce konstrukcja nowego wskaźnika obsługi zadłużenia oznacza, że zdolność kredytowa gminy (ograniczenia ustawowe) uzależniona jest od sytuacji finansowej gminy.

Spłata wykupionych wierzytelności : 2011r.- 109.200zł, 2012r.- 118.800zł, 2013- 129.600zł, 2014- 31.424,93zł

PRZEWODNICZĄCY  
Rady Gminy  
*Julian Gwiński*  
Julian Gwiński