

## **OBJAŚNIENIA do Wieloletniej Prognozy Finansowej przyjętych wartości**

Do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej wykorzystano dane historyczne dotyczące wykonania dochodów i wydatków za lata 2008 – 2012. Informacje o faktach dotyczących gospodarki finansowej oraz wiedzę o planowanych zamierzeniach wynikających z dokumentów obowiązujących na terenie gminy.

### **Dochody:**

W 2013r. w zakresie dochodów bieżących przyjęto ich wzrost w porównaniu z ich wykonaniem za 2012r. o 2,70%. W następnych latach prognozuje się wzrosty tj. w 2014r o 10,57%, 2015r do 2019r. o 1,87%, 2020r. o 1,61% i w 2021r. o 1,87%..

W roku 2014 i 2015 planuje się dodatkowy dochód w podatku od nieruchomości po 1 000 000,- w każdym roku z tytułu opodatkowania elektrowni wiatrowych, których budowę dwóch pierwszych już rozpoczęto. W zakresie dochodów majątkowych wykazano dochody ze sprzedaży składników majątkowych, z wpłat z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości. Na rok 2013 przyjęto wartości szacunkowe nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży na podstawie wycen biegłych rzeczoznawców. Z uwagi na coraz mniejszą ilość nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży założono, że sprzedaż w kolejnych latach objętych prognozą będzie maleć.

### **Wydatki:**

Wydatki bieżące ze względu na konieczność spełnienia warunków określonych w art. 242 ustawy o finansach publicznych zaplanowano w roku 2013 wyższe w stosunku do roku poprzedniego o 2,83%, w 2014r. spadek o 5,15%. Od roku 2015 zakładany jest wzrost wydatków bieżących, i tak w 2015r. o 3,86%, 2016r. o 2,40%, 2017r. o 2,14%, w roku 2018 o 1,71%, w 2019r. o 1,40%, w 2020r. o 2,13% oraz w roku 2021 o 1,37%.

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

Pozycja „Wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t.” obejmuje tylko wydatki planowane w rozdz. 75022 Rady gmin i rozdz. 75023 Urzędy gmin, bez wydatków majątkowych.

Wydatki majątkowe zaplanowano na przedsięwzięcia przewidziane w załączniku Nr 2 do uchwały. Pozostałe kwoty przewiduje się na realizację rocznych inwestycji.

### **Przychody:**

Na dzień przyjęcia prognozy nie planuje się zaciągania nowych zobowiązań.

### **Rozchody:**

W przypadku zawartych umów kredytowych, terminy spłaty kapitału uwzględniono w terminach przewidzianych umową, natomiast w zakresie planowanych zobowiązań kierowano się możliwością przesunięcia w czasie zwrotu pożyczonego kapitału, jednocześnie koncentrując się na maksymalnie korzystnym rozkładzie spłaty zadłużenia. W stosunku do zaplanowanego - potwierdzonego umową wykupu obligacji komunalnych planuje się w roku 2013 wykupić kupon o nominale 200 000,00zł z roku 2020. Znaczącym czynnikiem przy planowaniu rozchodów była również konieczność respektowania ustawowych limitów w zakresie obsługi długu.

### **Wynik budżetu**

Pozycja wynik budżetu jest różnicą pomiędzy pozycjami I „Dochody” a pozycja II „Wydatki”.

### **Finansowanie deficytu i przeznaczenie nadwyżki.**

W związku z przepisem art. 89 ustawy o finansach publicznych wykazywana nadwyżka w poszczególnych latach prognozy przeznaczona będzie na spłatę kredytów, pożyczek oraz wykup obligacji komunalnych.

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

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest sporządzana do momentu całkowitej spłaty długu. Kwota długu jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku „+” zaciągnięty dług w danym roku „-” spłata długu.

Sposób finansowania długu - przyjmuje się, że dług (jego spłata) jest finansowana z nadwyżki budżetowej i wolnych środków, nie planuje się zaciągania nowego długu. Wyliczenia w tym zakresie zawiera pozycja VI tabeli głównej.

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

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 finansowa 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%.