

Załącznik Nr 3: Objasnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej

Wieloletnią prognozę finansową sporządzono na lata 2014-2020. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2013 r. poz. 885 ze zm.). Celem przygotowania wieloletniej prognozy jest przedstawienie kondycji budżetu Gminy na dalsze lata, możliwości planowania inwestycji oraz możliwości i zdolności do obsługi zobowiązań.

Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych, dlatego z ostrożnością kalkulowano dochody i wydatki.

Punktem wyjścia dla prognoz były dane dotyczące wykonania budżetu roku 2012, planowanego wykonania budżetu roku 2013 wg stanu na koniec III kwartału oraz projektu budżetu na rok 2014.

Do sporządzenia prognoz poszczególnych pozycji dla dochodów bieżących na lata 2015-2017 (bez kosztów obsługi długu) posłużono się oficjalną prognozą średniorocznego wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych, zatwierdzoną przez Radę Ministrów w wysokości 2,4%. Dla lat 2018-2020 przyjęto wartości stałe.

Do prognoz dochodów ze sprzedaży majątku przyjęto wartości:

2015	2016	2017	2018	2019	2020
600 000,-	300 000,-	300 000,-	60 000,-	60 000,-	60 000,-

Nie założono żadnych wartości dla pozycji: dotacje i środki pozabudżetowe na zadania inwestycyjne.

Przy prognozowaniu wysokości wydatków przyjęto założenie konieczności spełnienia wymogów ustawowych dot. nadwyżki dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi i wskaźników zadłużenia oraz zabezpieczenia środków na realizację ustawowych zadań własnych. Podobnie jak dochody wydatki podzielono przy prognozowaniu na bieżące i majątkowe.

Z uwagi na wysoki poziom wydatków bieżących, a tym samym trudność w wygospodarowaniu nadwyżki operacyjnej począwszy od 2015 r. rozpoczęto znaczne ograniczenie wydatków na działalność bieżącą. W latach 2015-2017 przyjęto niewielki wzrost wydatków bieżących o 1%. Natomiast w latach 2018-2020 założono wielkości stałe.

W założeniach do prognoz w wydatkach bieżących wyodrębniono wydatki na wynagrodzenia i pochodne. Wyodrębniono również wydatki związane z funkcjonowaniem organów jst.

Wydatki majątkowe w latach 2015-2016 wynikają z planu przedsięwzięć przedstawionych w załączniku Nr 2. Ponadto w latach 2015-2020 ujęto inwestycje, których okres realizacji nie przekroczy jednego roku, w związku z czym nie zostały zawarte w załączniku przedsięwzięć. Od 2015 roku ustalono, iż całość środków pozostałych po spłacie zadłużenia i pokryciu wydatków bieżących będzie przeznaczona na inwestycje.

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Wynik z działalności operacyjnej (bieżącej) jest pozycją bardzo istotną na skutek zapisu w art. 242 Ustawy - organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż dochody bieżące powiększone o nadwyżkę z lat ub. i wolne środki. Należy podkreślić, iż zgodnie z prognozą w całym badanym okresie nie ma zagrożenia naruszenia powyższego zapisu.

W 2014 roku Gmina zaciągnie dług w kwocie 1.100.000,- zł, który zostanie przeznaczony na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu w wysokości 57.000,- zł oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań w kwocie 1.043.000,- zł. W prognozie przedstawiono kwotę długu na koniec każdego roku oraz kwoty spłaty zadłużenia do roku 2020.

Z prognoz na lata 2015-2020 wynika, iż każdy rok będzie się kończył nadwyżką, która zostanie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętego długu.