

Załącznik nr 2

do uchwały nr/..../2012

Rady Gminy Damnica

z dnia 2012r.

Objaśnienia przyjętych wartości

1. Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Damnica, przygotowana została na lata 2013-2022. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust.2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.).

Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych. Biorąc za podstawę możliwość uaktualniania corocznie przyjętych w niej wartości w przygotowanej Wieloletniej Prognozie Finansowej przyjęto następujące założenia :

- dla 2013 roku przyjęto wartości wynikające z planowanych kwot wynikających z projektu uchwały budżetowej na 2013 rok,
- dla lat 2014-2022 przyjęto sposób prognozowania opisany poniżej.

Do sporządzenia prognoz poszczególnych pozycji dla dochodów bieżących i wydatków bieżących na lata 2014-2022 (bez kosztów obsługi długu) posłużono się danymi z wykonania budżetu lat 2009-2011 oraz planowanego wykonania budżetu roku 2012, według stanu na koniec III kwartału oraz przewidywanego wykonania. Ponadto w związku z przyjęciem nowej wieloletniej prognozy finansowej od 2013 roku dokonano weryfikacji przyjętych wartości i przedsięwzięć w dotychczas obowiązującej wieloletniej prognozie finansowej.

Założenia do dochodów bieżących

Dla dochodów bieżących (dochodów własnych gminy podatkowych oraz innych typu: odsetki karne, zezwolenia na sprzedaż alkoholu, wpływy z usług) założono ich średni wzrost o około 4%.

Podatek dochodowy od osób fizycznych – przyjęto wzrost o 100% prognozowanego wzrostu PKB.

Dla pozycji:

różne opłaty, podatek od spadków i darowizn, opłata skarbową, podatek od czynności cywilnoprawnych ,wpływy z opłat za zarząd i wieczyste użytkowanie nieruchomości, wpływy z opłaty targowej, odsetki od środków na rachunkach bankowych, inne dochody, ustalono stały poziom dochodów na poziomie wartości z realizacji budżetu w 2012 roku.

Założenia do prognoz dochodów majątkowych

Wartość dla pozycji

sprzedaż majątku – w 2013 roku przyjęto wartość 100 000 zł, z uwagi na niską sprzedaż 2012 roku, w kolejnym (2014) przyjmuje się jej wzrost do kwoty 140 000 zł, a w latach następnych (2015-2022) założono ostrożnie sprzedaż w granicach 1 500 zł.

Założenia do prognoz wydatków bieżących (bez obsługi długu).

Wydatki bieżące zostały przyjęte ze wzrostem o przewidywany wskaźnik inflacji.

Ze względu na niezbędną ostrożność w procesie prognozowania na lata 2017-2022 poszczególne pozycje dochodów i wydatków bieżących bez kosztów obsługi długu przyjmują wartości na poziomie nieznacznie niższym od 2016 roku uznając, że planowanie wzrostu w tak odległym okresie obarczone jest zbyt dużym ryzykiem błędu.

Poniżej przedstawiono opis założeń wydatków bieżących dla grup:

Założenia do wydatków na funkcjonowanie organów JST

Przyjęto wydatki z rozdziałów: 75022 oraz 75023, w wartości na poziomie roku 2014. Od 2015 roku do 2022 roku wartość stała =constans.

Założenia do wydatków na wynagrodzenia i składniki od nich naliczane

Przyjęto paragrafy od 4010 do 4130 oraz paragraf 4170, na lata 2014 - 2022 przyjęto wartość stałą.

Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

Wynika z działalności operacyjnej (bieżącej) jest pozycją znaczącą w związku z zapisem zawartym w art. 242 uofp – organ stanowiący nie może uchwalić budżetu w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki. Należy zauważyć, że zgodnie z prognozą w całym badanym okresie nie ma zagrożenia naruszenia ww. przepisu.

Kwotę nadwyżki budżetowej w latach 2014-2022 planuje się przeznaczyć na spłatę zaciągniętych zobowiązań.

Przychody

W prognozowanym okresie po stronie przychodów ujęto środki pochodzące z zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek. W przyjętych założeniach nie przewiduje się innych przychodów. Zaplanowane w 2013 przychody służą pokryciu występującego deficytu oraz kwocie rozchodów z tytułu spłat kredytów i pożyczek.

Rozchody

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto tylko przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek. Ostatnie raty kapitałowe w badanym okresie zostały zaplanowane na 2022 rok.

Podsumowanie

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Damnica wartości w poszczególnych kategoriach zostały zaprognozowane w sposób bezpieczny. Dodatkowe korekty w trakcie realizacji budżetu umożliwiają urealnienie prognozy w jak największym stopniu. Pewnych trudności dostarcza fakt, że prognoza musi zostać uchwalona do 2022 roku, gdy występuje duże ryzyko prognozowania w tak odległym horyzoncie czasowym. Pomimo tych trudności zachowane zostaną wszelkie uregulowania wynikające z ustawy, a odpowiedni margines bezpieczeństwa w przyjętych założeniach pozwala na spokojne prowadzenie polityki finansowej gminy Damnica.