

Załącznik nr 2

do uchwały nr XXVIII/200/12

Rady Gminy Damnica

z dnia 28 grudnia 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 2014-2012 ( 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.