

**Załącznik nr 3 do uchwały nr 101/XVI/2011
Rady Gminy w Boronowie
z dnia 28 grudnia 2011r.**

**Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej
na lata 2012 – 2021 Gminy Boronów**

Uwagi ogólne:

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Boronów obejmuje okres roku budżetowego 2012 oraz lata 2013-2021

W wieloletniej prognozie finansowej przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków w latach 2013 – 2021 o około 1 %. uznając, że planowanie większych wzrostów obarczone jest zbyt dużym ryzykiem błędu

Dochody:

W zakresie dochodów bieżących jako rok bazowy przyjęto rok 2012. Projekt dochodów budżetowych na 2012 rok sporządzono o oparciu o najbardziej aktualne dane i wskaźniki , stąd dochody bieżące na lata 2013-2021 oszacowano opierając się na danych wyjściowych roku 2012.

W zakresie dochodów majątkowych wykazano jedynie dochody ze sprzedaży majątku w latach 2013-2021 (na dzień sporządzenia prognozy nie planuje się otrzymania dotacji majątkowych w latach 2013-2021). Przyjęto wielkości sprzedaży majątku na podstawie danych uzyskanych z referatu geodezji i gospodarki gruntami

Wydatki:

Wydatki bieżące w latach 2013-2021 podniesiono wskaźnikiem wynoszącym średnio 1% rocznie, uznając ,że planowanie większych wzrostów obejmujący tak długi okres jest obarczone zbyt dużym ryzykiem błędu .

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych pożyczek wynikających z zawartych umów pożyczek .

Wynagrodzenia i składki związane z ich naliczaniem obliczono na podstawie zawartych umów o pracę oraz przewidywanym wzrostem wynagrodzeń w szczególności wynikających z ustawy o systemie oświaty . Planowany od 2013 roku wzrost wydatków na wynagrodzenia w każdym roku obejmuje również wypłatę odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych .

Wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t to wydatki planowane w rozdziale 75022 oraz w rozdziale 75023– założono 1% wzrost wydatków z tego tytułu w kolejnych latach.

Gmina nie planuje wydatków z tytułu gwarancji i poręczeń .

W ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wykazano kwoty wynikające z zawartych już umów lub przewidzianych do zawarcia umów.

W ramach przedsięwzięcia(załącznik 2 A) obejmującego umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy wykazano umowy zawarte lub konieczne do zawarcia przez jednostki budżetowe gminy Boronów

Wydatki majątkowe zaplanowano na przedsięwzięcie przewidziane w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej, biorąc pod uwagę konieczność

kontynuacji zadania już rozpoczętego . W pozostałym zakresie przewiduje się realizację inwestycji rocznych.

Przedsięwzięcie na wydatki bieżące to również przedsięwzięcie ujęte w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej .W roku 2011 roku Gmina Boronów podpisała umowę na realizację programu operacyjnego Kapitał Ludzki „Najważniejsze są dzieci „ obejmującą lata 2011-2013.

Przychody.

Na dzień przyjęcia prognozy nie planuje się nowych przychodów z tytułu pożyczek i kredytów

Rozchody.

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych pożyczek .

Wynik budżetu

Pozycja Wynik budżetu jest różnicą pomiędzy pozycjami I „Dochody” a pozycją II „Wydatki”.

Finansowanie deficytu i przeznaczanie nadwyżki.

W związku z przepisem art. 89 ust. 1 ustawy o finansach publicznych przewiduje się, że w przypadku planowania w danym roku pożyczek do udzielenia muszą mieć one pokrycie w nadwyżce budżetowej danego roku, nadwyżce budżetowej z lat poprzednich lub wolnych środkach. Pozostała część nadwyżki budżetowej lub wyżej wymienionych przychodów przeznacza się na spłatę wcześniej zaciągniętego długu. W przypadku wystąpienia w danym roku deficytu budżetowego zasada ta odnosi się do wyżej wymienionych źródeł przychodów.

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

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany dług – spłata długu.

Sposób finansowania długu – przyjmuje się, że dług (jego spłata) jest finansowana w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej, wolnych środków, spłacanych pożyczek oraz nadwyżki z lat poprzednich z tym, że w przypadku planowania pożyczek do udzielenia wielkości te przeznacza się na finansowanie długu w wartości pomniejszonej o wielkość przewidywanych do udzielenia pożyczek. W następnej kolejności dług finansuje się nowo zaciągany długiem.

Relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych wyliczona została w pozycjach od IX do XI załącznika nr 1. Wielkości w tych wierszach wyliczane są do czwartego miejsca po przecinku co odpowiada zapisowi procentowemu do drugiego miejsca po przecinku, np: $12,25 \% = 0,1245$.

Zgodnie z art. 121 ust 8 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz 1241) na lata 2012-2013 objęte wieloletnią prognozą finansową 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 %.

Przewodniczący Rady Gminy
Edward Czyż