

### **Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Zawonia**

Wieloletnią prognozę finansową sporządzono na lata 2015-2021. 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.

Do sporządzenia prognoz poszczególnych pozycji dla dochodów bieżących na lata 2016-2017 posłużono się oficjalną prognozą średniorocznego wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych, zatwierdzoną przez Radę Ministrów w wysokości 2,3%. Od roku 2018 przyjęto wartości stałe uznając, że planowanie wzrostu w dłuższej perspektywie obciążone jest dużym ryzykiem błędu.

Do prognoz dochodów ze sprzedaży majątku przyjęto wartości:

2015	2016	2017
110 470,-		100 000,-
		100 000,-

W roku 2015 założono dochody z dotacji przeznaczonych na inwestycje w wysokości 1.386,374 zł. Dochody z tego tytułu planuje się w związku z aplikacją wniosków Gminy Zawonia złożoną w ramach "Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych - Etap II Bezpieczeństwo - Dostępność - Rozwój" na dofinansowanie zadań pn.: "Polepszenie parametrów technicznych drogi powiatowej nr 1335D (droga powiatowa Zawonia-Budczyce" i "Modernizacja drogi gminnej Zawonia - Niedary".

Jeżeli Gmina nie uzyska dofinansowania przedsięwzięcia będą przesunięte do realizacji na lata następne.

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 2016 r. rozpoczęto znaczne ograniczenie wydatków na działalność bieżącą. W roku 2016 przyjęto wielkości wydatków bieżących na poziomie roku 2015. W roku 2017 przyjęto niewielki wzrost wydatków bieżących o 1,5%. Natomiast od roku 2018 ze względu na duże ryzyko błędu założono wielkości stałe.

W założeniach do prognoz w wydatkach bieżących wyodrębniono wydatki na wynagrodzenia i pochodne. W wydatkach związanych z funkcjonowaniem organów j.s.t. ujęto wydatki z Dz. 750 rozdz. 75022 - Rada gminy - w całości i z rozdz. 75023 - Urząd gminy - wydatki bieżące.

Wydatki majątkowe w latach 2016-2018 wynikają z planu przedsięwzięć przedstawionych w załączniku Nr 2. Ponadto w latach 2016-2021 ujęto inwestycje, których okres realizacji nie przekroczy jednego roku, w związku z czym nie zostały zawarte w załączniku przedsięwzięć. Od 2016 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 2015 roku Gmina zaciągnie dług w kwocie 1.500.000,- zł, który zostanie przeznaczony na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu w wysokości 467.000,- zł oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań w kwocie 1.033.000,- zł. W 2016 roku planuje się natomiast zaciągnąć zobowiązanie w wysokości 120.000 zł, które przyznaczy się na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań. W prognozie przedstawiono kwotę długu na koniec każdego roku oraz kwoty spłaty zadłużenia do roku 2021.

Z prognoz na lata 2016-2021 wynika, iż każdy rok będzie się kończył nadwyżką, która zostanie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętego długu.