

RADA GMINY BESKO

ul. Podkarpacka 5

38-524 BESKO

Załącznik Nr 3

do Uchwały XII/85/2011

Rady Gminy w Besku

z dnia 28 grudnia 2011 roku

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Besko na lata 2011-2016

Uwagi ogólne:

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2011-2016 przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków w latach 2010-2016 w związku z wytycznymi dotyczącymi założeń makroekonomicznych ustalonych przez Ministerstwo Finansów tj. w 2012 wzrost 104,8, 2013 – 104,1, 2014-104, 2015-103,7, 2016-103,5, 2017-103,4, 2018-103,2.

Dochody:

Założono wzrost dochodów zgodnie z w/w założeniami, jako rok bazowy przyjęto rok 2011 – kwota ustalona w projekcie budżetu.

W zakresie dochodów majątkowych wykazano wzrost dochodów, natomiast dochody ze sprzedaży majątku przyjęto tylko na rok 2012 na podstawie danych dotyczących przewidywanych zwrotów środków europejskich, zadań realizowanych w 2011 roku.

W związku z zarządzeniem i podjętymi kolejnymi uchwałami zwiększono dochody bieżące o kwotę 455 001,87 zł i zwiększono dochody majątkowe o kwotę 78 950,10 zł.

Wydatki:

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów. W poszczególnych latach zaplanowano zaciągnąć kredyt na spłatę rat kredytów zaciągniętych w poprzednich latach. Kwota zaplanowanych kredytów pomniejszona jest o zaplanowaną nadwyżkę, która przeznaczona jest na spłatę długu.

Wynagrodzenia i składki od nich naliczane – wzrost o 1% w stosunku do roku poprzedniego, w tej pozycji wykazane są wszystkie wynagrodzenia pracowników.

Wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t. – obejmują całość wydatków klasyfikowanych w rozdziałach 75022 i 75023. Zaplanowano wzrost o 1% .

W związku z kolejnymi zarządzeniami i podjętymi uchwałami zwiększono wydatki bieżące o kwotę 1 113 028,79 zł i zmniejszono wydatki majątkowe o kwotę 579 076,82 zł. Zmniejsza się wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane o kwotę 170 751,96 zł.

Wynik budżetu:

Pozycja wynik budżetu jest różnica pomiędzy pozycją „Dochody ogółem” a pozycją „Wydatki ogółem”.

Wydatki majątkowe:

Środki zaplanowane na wydatki majątkowe są objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp. w kwocie 2 484 445,23 zł.

Przychody:

W poszczególnych latach zaplanowano zaciągnąć kredyt na spłatę rat kredytów zaciągniętych w poprzednich latach. Kwota zaplanowanych kredytów pomniejszona jest o zaplanowaną nadwyżkę, która przeznaczona jest na spłatę długu.

Rozchody:

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów.

Finansowanie deficytu i przeznaczanie nadwyżki:

W 2011 roku deficyt w kwocie 304 500,00 zł pokryty będzie kredytem, natomiast w pozostałych latach wieloletniej prognozy finansowej budżet wykazuje nadwyżkę, która zostanie przeznaczona na spłatę zaciągniętego wcześniej długu.

Zwiększa się deficyt budżetu Gminy Besko na 2011 rok o kwotę 379 797,00 zł.

Wskazuje się, że źródłem sfinansowania zwiększonego deficytu budżetu Gminy Besko na rok 2011 o kwotę 379 797,00 zł. będą przychody z zaciągniętych pożyczek na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej.

Kwota długu, sposób jego finansowania 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 + zaciągnany dług – spłata długu.

Sposób finansowania długu – przyjmuje się, że dług (jego spłata) jest finansowany w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej, wolnych środków, w następnej kolejności dług finansuje się nowo zaciąganym długiem. W roku 2012 planuje się zaciągnięcie na ten cel kwoty 250 000,00 zł.

Relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych wyliczona została w pozycjach 15 i 15a załącznika nr 1.

Dla lat 2011-2013 powyższa relacja została wyliczona w pozycjach: 17 i 18 załącznika nr 1. i tabeli zawierającej wielkości kontrolne i informacyjne.

PRZEWODNICZĄCY RADY

Maciej Mermer