

Objaśnienia przyjętych wartości w wieloletniej prognozie finansowej dla Gminy Ustrzyki Dolne

I. Opis założeń przyjętych do prognozowania dochodów i wydatków w latach następujących po roku planowanym.

Zgodnie z przepisami, wieloletnia prognoza finansowa dla Gminy Ustrzyki Dolne została opracowana na okres od 2012 roku do 2020 roku tj. do spłaty zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań w 2012 roku z tytułu kredytów i pożyczek. Przygotowując wieloletnią prognozę finansową do 2020 roku Gmina Ustrzyki Dolne zgodnie z zaleceniami Ministerstwa Finansów posługiwała się danymi makroekonomicznymi opublikowanymi przez Ministerstwo Finansów tj.: wzrost PKB, CPI (indeks wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych) od 2012 do 2020 na poziomie 2,5%.

1. Prognozowaną wysokośći dochodów budżetu ustalono w oparciu o dane historyczne z lat 2009-2011 zakładając średni wzrost dochodów bieżących na poziomie ok. 3%. W przypadku dochodów z dotacji ze środków UE uwzględniono jedynie dochody wynikające z podpisanych umów. Natomiast dochody majątkowe zaplanowano opierając się na zasobach mienia komunalnego przeznaczonych do sprzedaży w poszczególnych latach.

2. Prognozowaną wysokośći wydatków bieżących budżetu od 2012 ustalono w oparciu oraz średnioroczny wzrost o ok. 2,5% w każdym roku dla wydatków: na wynagrodzenia, pozostałych wydatków, świadczeń, dotacji. Wydatki na obsługę długu zaplanowano w wysokości wynikających do spłaty w danym roku budżetowym odsetek od zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek. W 2013 założono ograniczenie wydatków bieżących związane z racjonalizacją sieci szkół niezbędną w związku ze zmniejszającą się liczbą dzieci, likwidacją dotacji dotyczącej dopłaty do ceny wody i ścieków.

Wysokość wydatków inwestycyjnych w poszczególnych latach ustalono na podstawie wyliczenia:

1. dochody ogółem,
2. minus wydatki bieżące,
3. minus planowane rozchody budżetu.

Wyliczona wysokość wydatków inwestycyjnych w w/w sposób stanowi maksymalny ich poziom ze środków własnych. Wzrost wydatków inwestycyjnych w latach 2013-2020 możliwy jest jedynie w przypadku uzyskania dochodów związanych z prowadzonymi inwestycjami (z tytułu dotacji, innych środków bezzwrotnych).

II. Wyjaśnienie przyjętych w prognozie wartości wyników budżetowych, przychodów i rozchodów oraz kwot długu na koniec każdego roku budżetowego

Budżet od roku 2013 został zaplanowany przy założeniu, że rozliczenie budżetu w latach 2013-2020 będzie wynosić 0. Rozliczenie budżetu jest odmienną pozycją niż wynik budżetu w tradycyjnym rozumieniu (dochody-wydatki) gdyż do rozliczenia budżetu włączono także przychody i rozchody. Wysokość rozchodów ustalono w oparciu o zawarte umowy kredytów i pożyczek oraz o planowane do zaciągnięcia w 2012 kredyty i pożyczki.

III. Przeznaczenie nadwyżki budżetowej albo opis sposobu sfinansowania deficytu w poszczególnych latach budżetowych.

Budżet od roku 2013 został zaplanowany z nadwyżką budżetową, która rokrocznie będzie przeznaczana na rozchody budżetu danego roku, w szczególności wynikające z wcześniej zaciągniętych zobowiązań. Zmniejszy się w ten sposób skumulowany deficyt budżetu, wynikający z deficytowych budżetów w latach wcześniejszych, na finansowanie, których zaciągnięto kredyty i pożyczki.