

Załącznik Nr 2  
do uchwały Nr XV/117/11  
z dnia 19.12.2011r.  
Rady Gminy Rewal

## **Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Rewal na lata 2012 - 2019**

### 1. Dotyczy dochodów lat 2012-2019 wykazanych w poz. 1:

Objaśnienia:

Do budżetu gminy na 2012r. przyjęto wielkości dochodów na podstawie:

- pisma Ministra Finansów znak ST3/4820/17/2011 z dnia 07.10.2011r. w sprawie określenia wstępnej kalkulacji planowanych na 2012 rok kwot: dochodów gminy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, części oświatowej i części równoważącej subwencji ogólnej dla gmin,
- pisma Wojewody Zachodniopomorskiego znak FB-1.3110.1.26.2011.4.JW z dnia 24 października 2011r. w sprawie ustalenia wstępnych wielkości dotacji celowych przekazywanych z budżetu państwa na zadania z zakresu administracji rządowej i inne zadania zlecone ustawami a także zadań własnych gminy,
- pisma Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Szczecinie znak: DSZ-3101-60/11 z dnia 27 września 2011r. w sprawie określenia kwoty dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami z przeznaczeniem na prowadzenie i aktualizację rejestru wyborców w 2012.
- kalkulacji dochodów własnych budżetu gminy, w tym dochody pochodzące ze źródeł zewnętrznych (dotacje z funduszy strukturalnych) oraz dochodów realizowanych przez jednostki organizacyjne gminy na podstawie planów finansowych jednostek.

Dochody zaplanowane na lata 2012-2019 są prognozą wynikającą głównie z kalkulacji podatków, opłat lokalnych, sprzedaży składników majątkowych oraz innych wpłat stanowiących dochód gminy. W związku z realizacją poszczególnych inwestycji ujętych w Wieloletnim Planie Finansowym Gminy Rewal, ujęto w tej pozycji również dochody pochodzące z funduszy strukturalnych, które stanowią dofinansowanie poszczególnych zadań inwestycyjnych (dotyczy to głównie inwestycji związanej z modernizacją kolei wąskotorowej).

2. Dotyczy wydatków roku lat 2012-2019 wykazanych w poz. 2, poz. 10 oraz poz. 20:

Objaśnienia:

Opracowując stronę wydatkową budżetu na rok 2012 kierowano się podobnie jak w latach poprzednich przede wszystkim koniecznością realizacji określonych zadań gminy i celowością środków przekazanych z budżetu państwa.

Planując wydatki w poszczególnych działach i rozdziałach klasyfikacji budżetowej wykorzystano materiały planistyczne przygotowane przez jednostki i kierowników merytorycznych poszczególnych referatów, materiały zebrane na etapie zgłaszania potrzeb do budżetu, materiały uzyskane w trakcie opracowania założeń polityki budżetowej i wskaźników do budżetu roku 2012. Duże znaczenie dla ostatecznego kształtu projektu budżetu 2012r., miały wnioski wyciągnięte z zebrań wiejskich, roboczych spotkań z sołtysami poszczególnych sołectw w sprawie wieloletnich planów inwestycyjnych.

Zarówno w części opisowej jak i części tabelarycznej projektu budżetu na rok 2012 przedstawiono planowane wydatki budżetu na 2012r. według działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej z wyodrębnieniem wydatków bieżących w tym: na wynagrodzenia, pochodne od wynagrodzeń, dotacje, wydatki na obsługę długu, wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji, wydatki bieżące oraz wydatki majątkowe. Zamieszczono również dane liczbowe o projekcie wydatków na zadania z zakresu administracji rządowej i inne zlecone ustawami, wydatki związane z realizacją zadań własnych gminy, zadania związane realizacją Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii oraz wydatki realizowane na podstawie porozumień z jednostkami samorządu terytorialnego.

Zaplanowanie wydatków w latach 2012-2019 wyraźnie wskazuje na niewielką tendencję spadkową w latach 2013-2014 natomiast w latach 2015-2019 stałość wydatków bieżących. W przypadku wydatków bieżących a związanych głównie z funkcjonowaniem Urzędu oraz podległych jednostek organizacyjnych (wzrost o przewidywany wskaźnik wzrostu cen towarów i usług) a także tendencję malejącą w stosunku do wydatków majątkowych a związaną głównie z coraz mniejszą ilością środków pochodzących z funduszy strukturalnych, które są ważnym składnikiem finansowania inwestycji.

3. Dotyczy wyniku (ów) budżetu lat 2012-2019 wykazanych w poz. 3 oraz poz.12:

Objaśnienia:

Wynik budżetu po wykonaniu wydatków bieżących wykazany w poz. 3 w roku 2012 wskazuje, iż potencjalne możliwości spłaty zadłużenia powstałego na skutek zaciągnięcia kredytów i pożyczek związanych z działalnością inwestycyjną gminy w latach poprzednich oraz spłaty ewentualnych zobowiązań wymagalnych, nie stanowią zagrożenia utraty płynności finansowej gminy w roku 2012 oraz w latach następnych.

Wynik finansowy budżetu wykazany w poz.12 wyraźnie wskazuje, iż zaplanowanie nadwyżki finansowej w postaci wolnych środków, stwarza możliwość realizacji zobowiązań wynikających z kredytów i pożyczek związanych z działalnością inwestycyjną gminy w latach poprzednich.

Wynik finansowy budżetu w latach 2012-2019 odzwierciedla konieczność spłaty zadłużenia wynikającego z zaciągniętych kredytów i pożyczek co w efekcie końcowym przekłada się na korzystny wynik finansowy budżetu przy jednoczesnym realnym planowaniu dochodów budżetowych.

4. Dotyczy przeznaczenia nadwyżki budżetu lat 2012-2019 wykazanych w poz.4 oraz poz.7:

Objaśnienia:

Nadwyżka budżetowa w poz.4 wynikająca z różnicy zaplanowanych dochodów a zaplanowanych wydatków w kwocie 4 268 718,23 zł jest przeznaczona na spłatę zobowiązań wynikających z kredytów i pożyczek związanych z działalnością inwestycyjną gminy w latach poprzednich (poz. 7a).

Przeznaczenie nadwyżki budżetowej w latach 2012-2019 (poz.4) związane jest również ze spłatą zobowiązań wynikających z kredytów i pożyczek związanych z działalnością inwestycyjną gminy w latach poprzednich (poz. 7a).

5. Dotyczy przychodów lat 2012-2019 wykazanych w poz. 22:

Objaśnienia:

Przychody budżetu wykazane w latach 2012-2019 wynikają z różnicy planowanych dochodów a planowanych wydatków i stanowią nadwyżkę budżetową niezbędną do spłaty zaciągniętych kredytów i pożyczek w latach poprzednich a także z planowanego do zaciągnięcia kredytu długoterminowego w kwocie 4 500 000 zł z przeznaczeniem na spłatę zobowiązań wymagalnych.

6. Dotyczy rozchodów lat 2012-2019 wykazanych w poz. 23:

Objaśnienia:

Rozchody budżetu wykazane w latach 2012-2019 wynikają wyłącznie z planowanej nadwyżki budżetowej z przeznaczeniem na spłatę zaciągniętych kredytów i pożyczek w latach poprzednich.

7. Dotyczy długu publicznego na koniec lat 2012-2019 wykazanych w poz. 13:

Objaśnienia:

Kwota długu publicznego wykazana w poz. 13 wynika z ujęcia wszystkich zobowiązań finansowych gminy w tym głównie zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek w latach poprzednich a także planowanego do zaciągnięcia długoterminowego kredytu bankowego z przeznaczeniem na spłatę zobowiązań wymagalnych

w kwocie 4 500 000 zł. Zauważalna jest wyraźna tendencja spadkowa długu publicznego w kolejnych latach spowodowana przewidzianymi w budżecie spłatami zobowiązań kredytowych.