**Załącznik Nr 3**
**do Uchwały Nr……**
**Rady Gminy w Janowie**
**z dnia ……..**

**OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ.**

**Uwagi ogólne :**

W wieloletniej prognozie finansowej w latach 2012 – 2020 przyjęto zróżnicowany wzrost ogólnych kwot dochodów budżetowych, co spowodowane jest planowanymi wpływami z realizacji projektów współfinansowanych ze środków unijnych. Zróżnicowany poziom wydatków budżetowych w latach 2012 – 2020 spowodowany jest również realizacją zadań przy udziale środków unijnych.

Dane dotyczące roku 2011 zostały wykazane w oparciu o plan III kwartału roku budżetowego.

**Dochody :**

Założono w latach 2012 – 2020 minimalny wzrost dochodów bieżących. W latach 2011 – 2013 założono, iż dochody te znacznie wzrastają. Wzrost ten wynika z większych wpływów z tytułu dzierżaw planowanych po zakończeniu inwestycji pn. „Turystyczna Dolina Wiercicy" oraz zwiększone wpływy z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych.

W latach 2012 – 2013 zaplanowano zmniejszone wpływy środków z UE na zadania bieżące w stosunku do roku 2011. Wiąże się to z podpisanymi wcześniej umowami, które były rozłożone na lata 2011 – 2013.

Ponadto w 2012 i 2013 roku ww. zadania nie będą już realizowane przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej.

W zakresie dochodów ze sprzedaży majątku planujemy w roku 2012 w stosunku do roku ubiegłego spadek, na podstawie danych uzyskanych z referatu geodezji i gospodarki gruntami o wielkości oszacowanego do sprzedaży majątku. Na kolejne lata, z wyjątkiem roku 2013 założono szacunkowo mniejsze wpływy z tych dochodów, gdyż na chwilę obecną nie jesteśmy w stanie stwierdzić, czy będzie się utrzymywało zainteresowanie zakupem działek gminnych.

Znaczny spadek dochodów majątkowych w roku 2012 w stosunku do roku 2011 spowodowany jest planowanym zakończeniem trzech inwestycji przy udziale środków unijnych w 2011 roku. W 2012 roku planujemy do realizacji cztery inwestycje (umowy zostały już podpisane) ze środków unijnych (budowa obiektów sportowych w miejscowości Lgoczanka , modernizacja Gminnej Biblioteki Publicznej , zagospodarowanie ternu przy Szkolnym Schronisku Młodzieżowym w Siedlcu oraz utworzenie Lokalnego Centrum Integracji Pokoleń).

W 2013 roku planujemy dwie inwestycje przy udziale środków unijnych (umowy zostały już podpisane). Są to : przebudowa placu przed Kościołem w Żurawiu i zagospodarowanie centrum miejscowości Zagórze . Inwestycja pn. „Zagospodarowanie centrum miejscowości Zagórze" będzie realizowana w latach 2013 – 2014.

W pozostałych latach, gdzie plan dochodów majątkowych maleje inwestycje z udziałem środków unijnych nie zostały zaplanowane.

**Wydatki :**

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek. Na tej samej podstawie zaplanowano wysokość rozchodów.

Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane – ze względu na konieczność spełnienia warunków określonych w art. 242 ustawy o finansach publicznych wzrastają w latach 2012 – 2020 średnio o 1,0% .

Pozycja „Wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t" obejmuje wszystkie wydatki planowane w rozdziale 75023 i w rozdziale 75022 – założono 1,5% wzrostu wydatków z tego tytułu w kolejnych latach.

Wysokość wydatków bieżących po weryfikacji i analizie w 2013 roku w stosunku do roku 2012 uległa zmniejszeniu (ok. 5%) . Jest to spowodowane znaczą kwotą spłaty zaciągniętych w latach ubiegłych kredytów i pożyczek na inwestycje z udziałem środków unijnych .

W latach 2012 – 2020 planujemy nadwyżki budżetowe, które będą przeznaczone na spłatę zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Poziom wydatków bieżących od roku 2014 wzrasta średnio o ok. 1 %.

Wydatki majątkowe ulegają od 2012 roku zmniejszeniu , ponieważ wydatki na inwestycje z udziałem środków unijnych w 2012 roku to kwota 816 800,00 zł , w roku 2013 zaplanowana kwota to 786 000,00 zł a w 2014 roku zaplanowana kwota to 526 816,00 zł. W latach następnych nie planujemy inwestycji z udziałem środków pochodzących z Unii Europejskiej.

**Przychody :**

Zgodnie z budżetem gminy w 2012 roku zaplanowano przychody z tytułu zaciągnięcia kredytów w kwocie 1 351 054,00 zł .

Na dzień przyjęcia prognozy nie planuje się innych nowych przychodów.

**Rozchody :**

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek. Zaplanowany do zaciągnięcia w 2012 roku kredyt będzie spłacony w ciągu 8 następnych lat.

**Wynik budżetu :**

Od 2012 roku planuje się nadwyżkę budżetową, która będzie przeznaczona na spłatę zaciągniętych kredytów i pożyczek długoterminowych.

**Finansowanie deficytu i przeznaczenie nadwyżki :**

Od 2012 roku planuje się nadwyżkę budżetową, która będzie przeznaczona na spłatę zaciągniętych kredytów i pożyczek długoterminowych.

**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.

W latach 2012 – 2013 do obliczenia wskaźnika długu i wskaźnika obsługi długu ,zgodnie art. 169 – 170 ustawy o finansach publicznych z 30 czerwca 2005 roku stosuje się zasady objęte ww. ustawą tj. progi 15,0 % i 60,0 % .

W 2012 roku zadłużenie wynosi odpowiednio 11,58 % oraz 58,15 %. W 2013 roku są to odpowiednio 8,33 % oraz 45,72 %.

W latach 2014 – 2020 zastosowanie mają przepisy art. 243 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku .

Spełnione zostają wskaźniki zgodnie z ww. art.

**Wójt Gminy Janów**

**/-/ Sławomir Krzyształowski**