

## Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2014- 2023

Wieloletnią Prognozę Finansową dla Gminy Sulmierzyce opracowano na lata 2014-2023 zgodnie z obowiązującymi przepisami, a mianowicie:

- Ustawą o samorządzie gminnym ( Dz. U. z 2013 r. poz. 594 z późniejszymi zmianami)
- Ustawą o finansach publicznych ( Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późniejszymi zmianami).

Przy opracowaniu projektu planu dochodów budżetu gminy na 2014 r. za podstawę przyjęto:

- w podatku dochodowym od osób fizycznych kwotę określoną przez Ministerstwo Finansów przekazaną pismem Ministra Finansów nr ST3/4820/10/2013 z dnia 10 października 2013 roku,
- w dochodach z tytułu czynszów wielkość wynikającą z aktualnie zawartych umów,
- we wpływach ze sprzedaży mienia komunalnego wielkość powierzchni działek przeznaczonych do sprzedaży oraz ich szacunkową wartość,
- we wpływach z tytułu dostawy wody z wodociągów ilość przewidywanej sprzedaży w 2013 r., stawki na 2013 r.
- w podatku rolnym, podatku leśnym – podstawy opodatkowania i stawki na 2013 r. oraz w podatkach i opłatach lokalnych wielkości przewidywanego wykonania 2013 r.,
- wielkość subwencji ogólnej określonej przez Ministerstwo Finansów przekazanej pismem Ministra Finansów nr ST3/4820/10/2013 z dnia 10 października 2013 roku,
- wielkość dotacji celowych na finansowanie zadań zleconych gminie w zakresie administracji rządowej , jak również dotacje celowe na zadania własne gminy określone przez Łódzki Urząd Wojewódzki w Łodzi przekazane pismem Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego w Łodzi znak: FN - I.3110.7.2013 z dnia 24 października 2013 roku oraz Krajowe Biuro Wyborcze Delegatura w Sieradzu przekazane pismem znak: DSR - 421-2/13 z dnia 23 października 2013 roku.

W wyniku przyjętych wielkości poszczególnych wpływów plan dochodów szacuje się na kwotę – 22 295 759 zł.

Z ogólnej kwoty planu dochodów przypada na:

- dochody własne gminy w kwocie – 12 927 633 zł
- w tym: udział w podatku dochodowym od osób fizycznych – 2 353 342 zł
- dotacje celowe na zadania zlecone gminie – 1 012 639 zł

- dotacje celowe na zadania własne gminy - 163 339 zł
- dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art.5 ust.1 pkt 3 oraz ust.3 pkt 5 i 6 ustawy , lub płatności w ramach budżetu środków europejskich - 124 200 zł
- środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin , pozyskane z innych źródeł - 4 400 000 zł,
- dotacje celowe otrzymane z samorządu województwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między j.s.t.- 171 054 zł,
- środki przekazane przez pozostałe jednostki zaliczane do sektora finansów publicznych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych - 251 710 zł
- subwencję ogólną w kwocie - 3 245 130 zł
  - w tym część oświatowa - 3 245 130 zł

Dochody własne gminy stanowią:

- podstawowe dochody podatkowe - 11 379 052 zł
- w tym:
  - udział w podatku dochodowym od osób fizycznych - 2 353 342,00 zł
- pozostałe wpływy ( z tyt. sprzedaży i opłat) - 1 548 581 zł

Razem: 12 927 633 zł

W dochodach majątkowych w roku 2014 założono:

- sprzedaż działek oraz nieruchomości które są własnością gminy - na podstawie operatów szacunkowych na kwotę 327 252 zł,
- dotację którą planuje się pozyskać w WFOŚ i GW w Łodzi w związku z realizacją zadań „Modernizacja wraz z dociepleniem budynku świetlicy wiejskiej w m. Chorzenice" i "Modernizacja wraz z dociepleniem budynku świetlicy wiejskiej w m. Piekary"- 251 710 zł,
- środki na dofinansowanie zadań inwestycyjnych z udziałem środków europejskich:

a) zadanie z roku 2013 pn.” Budowa ciągu pieszo-rowerowego w miejscowościach Ostrołęka i ścieżki rowerowej jednokierunkowej w miejscowości Piekary”- 400 000 zł ( Umowa z dnia 23 sierpnia 2012 r. o przyznanie pomocy w ramach działania 413" Wdrażanie Lokalnych Strategii Rozwoju" w zakresie operacji odpowiadających warunkom przyznania pomocy w ramach działania " Odnowa i Rozwój Wsi" objętego PROW na lata 2007-2013),

b) zadanie realizowane w latach 2012-2014 „Budowa systemu odprowadzania i oczyszczania ścieków w Bogumiłowicach gmina Sulmierzyce” kwota 4 000 000 zł.( Umowy o przyznanie pomocy Nr 00183 – 6921- UM 0501870/11 w ramach działania „Podstawowe usługi dla gospodarki i ludności wiejskiej” objętego PROW na lata 2007-2013.

Opracowując projekt plan wydatków budżetowych na 2014 r. przyjęto:

a) w wydatkach bieżących:

- stan zatrudnienia na 30.10.2013 r.,
- wysokość wynagrodzenia za m-c październik,
- średnioroczny wskaźnik wzrostu przeciętnego wynagrodzenia w sferze budżetowej w wysokości 3%-10%
- wynagrodzenia prowizyjne w wysokości 9% od zainkasowanych kwot łącznego zobowiązania pieniężnego,
- dodatkowe wynagrodzenia roczne w wysokości 8,5%, przewidywanego wykonania wydatków na wynagrodzenia osobowe w 2013 r.,
- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w wysokości określonej ustawą,
- składkę ZUS w wysokości 17,10 % - 18,70 % ,
- składkę na FP w wysokości 2,45%,
- pozostałe wydatki bieżące o charakterze stałym w wysokości przewidywanego wykonania za 2013 r.
- potrzeby remontów bieżących dróg, budynków komunalnych,
- potrzeby konserwacji i napraw składników majątkowych gminy.

W wyniku przyjętych wielkości łączna kwota planu wydatków wyniesie – 18 955 843,00 zł,

**Wydatki bieżące gminy - 15 580 703 zł, w tym:**

- wydatki własne - 14 568 010 zł,
- wydatki na zadania zlecone - 1 012 693 zł

**Wydatki majątkowe - 3 375 140 zł.**

Struktura wydatków wg. podziału na: wydatki majątkowe, wynagrodzenia i składki od nich naliczane, pozostałe wydatki bieżące oraz obsługa długu przedstawia się następująco:

Lp.	Nazwa podziału	Plan wydatków	% udział w wydatkach ogółem
1.	Wydatki majątkowe	3 375 140	17,80
2.	Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	8 536 422	45,03
3.	Pozostałe wydatki bieżące	6 153 084	32,46
4.	Obsługa długu	274 397	1,45
5.	Dotacje na zadania bieżące	616 800	3,26
	<b>OGÓŁEM</b>	<b>18 955 843</b>	<b>100,00</b>

Dla zrównoważenia budżetu gminy zaplanowano zaciągnięcie kredytu i pożyczki długoterminowej w wysokości 1 348 084 zł na realizację zadań inwestycyjnych.

Rozchody w 2014 roku z tytułu spłat pożyczek i kredytów zaciągniętych do końca 2013 roku wyniosą 4 688 000 zł, a odsetki od kredytów i pożyczek 274 397 zł.

Spłata zaciągniętych pożyczek i kredytów w roku 2014 rozpocznie się w roku 2015 i potrwa do 2023 roku.

Do wyliczeń zastosowano model uproszczony do opracowania prognozy dochodów i wydatków w oparciu o badanie tendencji danych z lat poprzednich z jednoczesnym uwzględnieniem zmian, które mogą wpłynąć na dochody lub wydatki. Od roku 2015 przyjęto łagodny wzrost dochodów średnio o 2%, natomiast wydatków średnio o 4%.

Wielkość środków przeznaczonych na wydatki majątkowe zaplanowane na lata 2015-2023 jest różnicą między dochodami a wydatkami bieżącymi, wydatkami na obsługę długu i spłatę rat kapitałowych.

Przy opracowaniu WPF uwzględniono kwoty zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów oraz planowane do zaciągnięcia w roku 2014 kredyty i pożyczki.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2014 – 2023 nie wykazano poręczeń i gwarancji, gdyż Gmina Sulmierzyce nie udzielała i nie planuje udzielać w przyszłości gwarancji i poręczeń.

Na koniec 2014 roku zadłużenie gminy z tytułu kredytów i pożyczek wyniesie 7 828 040,03 zł, co oznacza wskaźnik zadłużenia 35,11 % w stosunku do dochodów ogółem.

Na koniec 2015 roku zadłużenie gminy z tytułu kredytów i pożyczek wyniesie 6 796 006,03 zł co oznacza wskaźnik zadłużenia 36,56 % w stosunku do dochodów ogółem.

Na koniec 2016 roku zadłużenie gminy z tytułu kredytów i pożyczek wyniesie 5 763 972,03 zł, co oznacza wskaźnik zadłużenia 29,84 % w stosunku do dochodów ogółem.

Na koniec 2017 roku zadłużenie gminy z tytułu kredytów i pożyczek wyniesie 4 731 938,03 zł, co oznacza wskaźnik zadłużenia 23,57 % w stosunku do dochodów ogółem.

Na koniec 2018 roku zadłużenie gminy z tytułu kredytów i pożyczek wyniesie 3 699 904,03 zł, co oznacza wskaźnik zadłużenia 17,88% w stosunku do dochodów ogółem.

Na koniec 2019 roku zadłużenie gminy z tytułu kredytów i pożyczek wyniesie 2 667 871,03 zł, co oznacza wskaźnik zadłużenia 12,40 % w stosunku do dochodów ogółem.

Na koniec 2020 roku zadłużenie gminy z tytułu kredytów i pożyczek wyniesie 1 857 290,03 zł, co oznacza wskaźnik zadłużenia 8,43 % w stosunku do dochodów ogółem.

Na koniec 2021 roku zadłużenie gminy z tytułu kredytów i pożyczek wyniesie 1 046 709,03 zł, co oznacza wskaźnik zadłużenia 4,66 % w stosunku do dochodów ogółem.

Na koniec 2022 roku zadłużenie gminy z tytułu kredytów i pożyczek wyniesie 505 883 zł, co oznacza wskaźnik zadłużenia 2,23 % w stosunku do dochodów ogółem.

We wszystkich wymienionych wyżej latach zostały spełnione wskaźniki spłaty zobowiązań określonych w art. 243 Ustawy o finansach publicznych.