

## Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2014- 2024

Wieloletnią Prognozę Finansową dla Gminy Sulmierzyce opracowano na lata 2014-2024 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 2014 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 i pismem znak: FN-I.3113.2.12014 z dnia 14 stycznia 2014 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 – 20 632 319 zł.

Z ogólnej kwoty planu dochodów przypada na:

- |   |                 |
|---|-----------------|
| – dochody własne gminy w kwocie                       | – 13 104 404 zł |
| w tym: udział w podatku dochodowym od osób fizycznych | – 2 353 342 zł  |
| – dotacje celowe na zadania zlecone gminie            | – 1 019 192 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 - 2 436 500 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 - 368 500 zł
- subwencję ogólną w kwocie - 3 245 130 zł
  - w tym część oświatowa - 3 245 130 zł

Dochody własne gminy stanowią:

- podstawowe dochody podatkowe - 11 504 525 zł
- w tym:
  - udział w podatku dochodowym od osób fizycznych - 2 353 342,00 zł
  - pozostałe wpływy ( z tyt. sprzedaży i opłat) - 1 599 879 zł

Razem: 13 104 404 zł

W dochodach majątkowych w roku 2014 założono:

- sprzedaż działek oraz nieruchomości które są własnością gminy - na podstawie operatów szacunkowych na kwotę 352 650 zł,
- dotację którą planuje się pozyskać w WFOŚ i GW w Łodzi w związku z realizacją zadań :
  - a) „Modernizacja wraz z dociepleniem budynku świetlicy wiejskiej w m. Chorzenice" - 68 500 zł
  - b)"Modernizacja wraz z dociepleniem budynku świetlicy wiejskiej w m. Piekary" - 100 000 zł,
  - c)"Termomodernizacja budynku Zespołu- Szkolno Gminazjalnego w Sulmierzycach" - 200 000 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 realizacyjne w latach 2012-2014 „Budowa systemu odprowadzania i oczyszczania ścieków w Bogumiłowicach gmina Sulmierzyce” kwota 1 536 500 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.

c) zadanie z 2012 roku – "Budowa ciągu pieszo-rowerowego w miejscowościach Dworszowice Pakoszowe i Ostrołęka" – 500 000 zł, ( Umowa z dnia 21 marca 2012 roku o przyznanie pomocy w ramach działania " Odnowa i Rozwój Wsi" objętego PROW na lata 2007-2013),

Opracowując projekt plan wydatków budżetowych na 2014 r. przyjęto:

a) w wydatkach bieżących:

- stan zatrudnienia na 31.12.2013 r.,
- wysokość wynagrodzenia za m-c grudzień,
- 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 – 24 950 913 zł,

**Wydatki bieżące gminy - 15 588 963 zł, w tym:**

- wydatki własne - 14 569 771 zł,

- wydatki na zadania zlecone - 1 019 138 zł

**Wydatki majątkowe - 9 361 950 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
2.	Wydatki majątkowe	9 361 950	37,52
3.	Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	8 658 583	34,70
4.	Pozostałe wydatki bieżące	6 039 184	24,21
5.	Obsługa długu	274 397	1,10
6.	Dotacje na zadania bieżące	616 800	2,47
	<b>OGÓŁEM</b>	<b>24 950 913</b>	<b>100,00</b>

Dla zrównoważenia budżetu gminy zaplanowano zaciągnięcie kredytu długoterminowego do wysokości 4 314 792 oraz pożyczki długoterminowej z WFOŚ I GW w Łodzi do wysokości 1 780 910 zł na realizację zadań inwestycyjnych.

Rozchody w 2014 roku z tytułu spłat pożyczek i kredytów zaciągniętych do końca 2013 roku wyniosą 1 777 108 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 2024 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 łągodny wzrost dochodów średnio o 3%, natomiast wydatków średnio o 4%.

Wielkość środków przeznaczonych na wydatki majątkowe zaplanowane na lata 2015-2024 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 – 2024 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 11 713 248,03 zł.

We wszystkich latach objętych Wieloletnią Prognozą Finansową zostały spełnione wskaźniki

spłaty zobowiązań określonych w art. 243 Ustawy o finansach publicznych.