

## Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2015-2025

Wieloletnią Prognozę Finansową dla Gminy Sulmierzyce opracowano na lata 2015-2025. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych ( Dz. U. 2013 r. poz. 885 ze zm.) Przepis ten stanowi, iż prognozę należy sporządzać na okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Prognozę długu sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania. Zgodnie z powyższym prognoza została przygotowana na lata 2015 -2025 .

Punktem wyjścia do projektowania dochodów, wydatków, przychodów, rozchodów, wielkości zadłużenia i jego spłaty na lata 2015-2025 oraz przedsięwzięć wieloletnich było sporządzenie szczegółowej prognozy dochodów oraz ustalenia limitów bieżących i majątkowych na 2015 r. Przy ustalaniu wielkości dochodów i wydatków ujętych w wieloletniej prognozie finansowej przyjęto następujące założenia.

Spełnienie wymogów ustawy o finansach publicznych:

- wydatki bieżące nie mogą przekraczać dochodów bieżących - art.242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych,
- spełnienie wymogów w sprawie wskaźników poziomu zadłużenia - art. 243 ustawy o finansach publicznych na okres od 2015 do 2025 r.

Przy opracowaniu projektu planu dochodów budżetu gminy na 2015 r. za podstawę przyjęto:

- w podatku dochodowym od osób fizycznych kwotę określoną przez Ministerstwo Finansów przekazaną pismem Ministra Finansów nr ST3/4820/16/2014 z dnia 13 października 2014 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 2014 r., stawki na 2015 r.,
- w podatku rolnym, podatku leśnym – podstawy opodatkowania z 2014 roku , stawki na 2015 r. oraz w podatkach i opłatach lokalnych wielkości przewidywanego wykonania 2014r.,

- wielkość subwencji ogólnej określonej przez Ministerstwo Finansów przekazanej pismem Ministra Finansów nr ST3/4820/16/2014 z dnia 13 października 2014 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.3110.20.2014 z dnia 24 października 2014 roku oraz Krajowe Biuro Wyborcze Delegatura w Sieradzu przekazane pismem znak: DSR - 421-2/14 z dnia 23 października 2014 roku.

W wyniku przyjętych wielkości poszczególnych wpływów plan dochodów szacuje się na kwotę – 24 005 753,21 zł.

Z ogólnej kwoty planu dochodów przypada na:

- dochody własne gminy w kwocie – 18 279 612 zł  
w tym: udział w podatku dochodowym od osób fizycznych – 2 706 976 zł
- dotacje celowe na zadania zlecone gminie – 997 189 zł
- dotacje celowe na zadania własne gminy - 193 112 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 – 1 124 497,21 zł
- dotacje celowe otrzymane z samorządu województwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między j.s.t.- 171 054 zł,
- subwencję ogólną w kwocie - 3 353 289 zł
  - w tym część oświatowa - 3 353 289 zł

Dochody własne gminy stanowią:

- podstawowe dochody podatkowe – 15 967 935 zł  
w tym:
  - udział w podatku dochodowym od osób fizycznych – 2 706 976,00 zł
- pozostałe wpływy ( z tyt. sprzedaży i opłat) – 2 311 677 zł

Razem: 18 279 612 zł

W dochodach majątkowych w roku 2015 założono:

- sprzedaż działek oraz nieruchomości które są własnością gminy - na podstawie operatów szacunkowych na kwotę 327 252 zł,
- dotacje celowe otrzymane z samorządu województwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między j.s.t.- 171 054 zł.

Opracowując projekt plan wydatków budżetowych na 2015 r. przyjęto:

- w wydatkach bieżących:
  - stan zatrudnienia na 30.10.2014 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 2014 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 2014 r.
  - potrzeby remontów bieżących dróg, budynków komunalnych,
  - potrzeby konserwacji i napraw składników majątkowych gminy.

W wyniku przyjętych wielkości łączna kwota planu wydatków wyniesie – 31 211 280,01 zł

**Wydatki bieżące gminy - 18 179 240 ,01 zł, w tym:**

- wydatki własne - 17 182 051,01zł,

- wydatki na zadania zlecone - 997 189 zł

**Wydatki majątkowe - 13 032 040 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	13 032 040,00	41,76
2.	Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	9 127 171,00	29,24
3.	Pozostałe wydatki bieżące	7 864 082,01	25,20
4.	Obsługa długu	362 987,00	1,16
5.	Dotacje na zadania bieżące	825 000,00	2,64
	<b>OGÓŁEM</b>	<b>31 211 280,01</b>	<b>100,00</b>

Dla zrównoważenia budżetu gminy zaplanowano zaciągnięcie pożyczki długoterminowej z WFOŚ i GW w Łodzi w wysokości 8 480 000,00 zł na realizację zadania inwestycyjnego pn. "Ograniczenie niskiej emisji poprzez montaż instalacji solarnej na terenie gminy Sulmierzyce."

Rozchody w 2015 roku z tytułu spłat pożyczek i kredytów zaciągniętych do końca 2015 roku wyniosą 1 387 473,20 zł, a odsetki od kredytów i pożyczek 362 987 zł.

Spłata zaciągniętych pożyczek w roku 2015 rozpocznie się w roku 2016 i potrwa do 2025 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 2016-2025 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 2015 pożyczki.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2015 – 2025 nie wykazano poręczeń i gwarancji, gdyż Gmina Sulmierzyce nie udzielała i nie planuje udzielać w przyszłości gwarancji i poręczeń.