

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 ustalenie 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 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 i FN-I.3110.20.2014 z dnia 19 grudnia 2014r. 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 – 28 942 341,35 zł.

Z ogólnej kwoty planu dochodów przypada na:

- dochody własne gminy w kwocie – 19 260 155,72 zł
 - w tym: udział w podatku dochodowym od osób fizycznych – 2 706 976 zł
- dotacje celowe na zadania zlecone gminie – 1 000 146 zł
- dotacje celowe na zadania własne gminy - 193 112 zł
- środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin pozyskane z innych źródeł - 2 316 141,42 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 tytułu pomocy finansowej udzielanej między j.s.t. na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych - 1 695 000 zł,
- subwencję ogólną w kwocie - 3 353 289 zł
 - w tym część oświatowa - 3 353 289 zł

Dochody własne gminy stanowią:

- podstawowe dochody podatkowe – 16 867 935 zł
- w tym:
 - udział w podatku dochodowym od osób fizycznych – 2 706 976,00 zł
- pozostałe wpływy (z tyt. sprzedaży i opłat) – 2 392 220,72 zł

Razem: 19 260 155,72 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,
- środki na dofinansowanie zadań inwestycyjnych z udziałem środków europejskich:
 - a) zadanie z 2014 roku – "Przebudowa dróg powiatowych Nr 1900E i Nr 3509E na odcinku Sulmierzyce-Marcinów z budową kanalizacji deszczowej w m. Chorzenice." – 148 030,02 zł, (Umowa z dnia 27 marca 2014 roku 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 z roku 2013 i 2014 pn." „Budowa systemu odprowadzania i oczyszczania ścieków w Bogumiłowicach gmina Sulmierzyce” - 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 "Rewitalizacja parku w m. Sulmierzyce" - 57 000 zł (Umowa o przyznanie pomocy Nr 01872-6930-UM0530079/14 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),
 - d) zadanie " Budowa i wdrożenie Systemu Informacji Przestrzennej gminy Sulmierzyce wraz z utworzeniem metadanych dla zbiorów i usług danych przestrzennych z tematu "zagospodarowanie przestrzenne"- 54 611,40 zł (Umowa o dofinansowanie projektu Nr UDA-RPLD.04.02.00-00-047/13-00 w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Łódzkiego na lata 2007-2013),
- środki, które zgodnie z Uchwałą Nr III/16/2014 Rady Gminy Kleszczów z dnia 22 grudnia 2014 r. Gmina Kleszczów przekaze Gminie Sulmierzyce na budowę realizację zadania inwestycyjnego " Rozbudowa drogi gminnej na odcinku Eligiów - Kocielizna-Antoniówka" – 1 695 000 zł.
- udziały mieszkańców gminy w kolektorach słonecznych - 520 000 zł.

Opracowując plan wydatków budżetowych na 2015 r. przyjęto:

- w wydatkach bieżących:
 - stan zatrudnienia na 31.12.2014 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 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 – **41 626 478,41 zł**

Wydatki bieżące gminy - 18 230 429,01 zł, w tym:

- wydatki własne - 17 230 283,01zł,

- wydatki na zadania zlecone - 1 000 146 zł

Wydatki majątkowe - 23 396 049,40 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	23 396 049,40	56,20
2.	Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	9 162 998,00	22,01
3.	Pozostałe wydatki bieżące	7 879 444,01	18,94
4.	Obsługa długu	362 987,00	0,87
5.	Dotacje na zadania bieżące	825 000,00	1,98
	OGÓLEM	41 626 478,41	100,00

Dla zrównoważenia budżetu gminy zaplanowano zaciągnięcie pożyczki długoterminowej z WFOŚ i GW w Łodzi w wysokości 12 680 000 zł na realizację zadania inwestycyjnego pn. "Ograniczenie niskiej emisji poprzez montaż instalacji solarnej na terenie gminy Sulmierzyce" oraz kredytu długoterminowego w wysokości 2 265 000 zł na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu jednostki samorządu terytorialnego.

Rozchody w 2015 roku z tytułu spłat pożyczek i kredytów zaciągniętych do końca 2014 roku wyniosą 2 260 862,94 zł, a odsetki od kredytów i pożyczek 362 987 zł.

Spłata zaciągniętych pożyczek i kredytów 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 i kredyty.

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

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.