

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2016-2026

Wieloletnią Prognozę Finansową dla Gminy Sulmierzyce opracowano na lata 2016-2026. 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 2016 - 2025 .

Punktem wyjścia do projektowania dochodów, wydatków, przychodów, rozchodów, wielkości zadłużenia i jego spłaty na lata 2016-2025 oraz przedsięwzięć wieloletnich było sporządzenie szczegółowej prognozy dochodów oraz ustalenia limitów bieżących i majątkowych na 2016 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 2016 do 2025 r.

Przy opracowaniu planu dochodów budżetu gminy na 2016 r. za podstawę przyjęto:

- w podatku dochodowym od osób fizycznych kwotę określoną przez Ministerstwo Finansów przekazaną pismem Ministra Finansów nr ST3.4750.132.2015 z dnia 12 października 2015 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 2015 r., stawki na 2016 r.,
- w podatku rolnym, podatku leśnym – podstawy opodatkowania z 2015 roku , stawki na 2016 r. oraz w podatkach i opłatach lokalnych wielkości przewidywanego wykonania 2015r.,

- wielkość subwencji ogólnej określonej przez Ministerstwo Finansów przekazanej pismem Ministra Finansów nr ST3.4750.132.2015 z dnia 12 października 2015 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.3110.18.2015 z dnia 23 października 2015 roku oraz Krajowe Biuro Wyborcze Delegatura w Sieradzu przekazane pismem znak: DSR - 421-9/15 z dnia 16 października 2015 roku.

W wyniku przyjętych wielkości poszczególnych wpływów plan dochodów szacuje się na kwotę – 25 472 532,36 zł.

Z ogólnej kwoty planu dochodów przypada na:

- dochody własne gminy w kwocie – 20 302 883,36 zł
w tym: udział w podatku dochodowym od osób fizycznych – 2 768 218,00 zł
- dotacje celowe na zadania zlecone gminie – 1 114 047,00 zł
- dotacje celowe na zadania własne gminy - 420 271,00 zł
- oświatową subwencję ogólną w kwocie - 3 635 331,00 zł

Dochody własne gminy stanowią:

- podstawowe dochody podatkowe – 16 819 690,76 zł
w tym: udział w podatku dochodowym od osób fizycznych – 2 768 218,00 zł
- pozostałe wpływy (z tyt. sprzedaży i opłat) – 3 483 192,60 zł

Razem: 20 302 883,36 zł

W dochodach majątkowych w roku 2016 założono:

- sprzedaż działek oraz nieruchomości które są własnością gminy - na podstawie operatów szacunkowych na kwotę 1 927 370,00 zł,

Opracowując plan wydatków budżetowych na 2016 r. przyjęto:

- w wydatkach bieżących:
 - stan zatrudnienia na 31.12.2015 r.,
 - wysokość wynagrodzenia za m-c grudzień,

- średnioroczny wskaźnik wzrostu przeciętnego wynagrodzenia w sferze budżetowej w wysokości 1,7 % - 5%
- 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 2015 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 2015 r.
- potrzeby remontów bieżących dróg, budynków komunalnych,
- potrzeby konserwacji i napraw składników majątkowych gminy.

W wyniku przyjętych wielkości łączna kwota planu wydatków wyniesie – **22 817 059,16 zł**

Wydatki bieżące gminy - 19 366 264,16 zł, w tym:

- wydatki własne - 18 252 217,16 zł,

- wydatki na zadania zlecone - 1 114 047,00 zł

Wydatki majątkowe - 3 450 795,00 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	3 418 095,00	14,98
2.	Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	9 839 896,00	43,13
3.	Pozostałe wydatki bieżące	7 165 098,16	31,40
4.	Obsługa długu	526 000,00	2,31
5.	Dotacje na zadania bieżące	1 024 700,00	4,49
6.	Wpłata j.s.t. do budżetu państwa	843 270,00	3,69
	OGÓŁEM	22 817 059,16	100,00

Wielkości wykazane w roku 2016 są zgodne z budżetem Gminy Sulmierzyce oraz zawartymi w nim objaśnieniami, natomiast przewidywane wielkości finansowe w okresie 2017-2025 (zgodne z zapisem art. 226 ust.1 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych) są realistyczne, jednak z uwagi na fakt, iż w tak długim okresie ustawowe stawki maksymalne podatków lokalnych oraz transfery z budżetu państwa są niemożliwe do precyzyjnego określenia, Wieloletnia Prognoza Finansowa w tych latach może ulec zmianie.

Opracowując prognozę na lata 2016- 2025, kierowano się wykonaniem dochodów i wydatków gminy w latach poprzednich, jak też planowanym wykonaniem za 2015 r. oraz budżetem na 2016 rok. Od roku 2017 przyjęto łagodny wzrost dochodów średnio o 2%, natomiast wydatków średnio o 4%. Przy opracowaniu projektu WPF uwzględniono kwoty zaciągniętych w latach poprzednich zobowiązań z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów.

Budżet na 2016 rok i prognoza na lata następne zostały zaplanowane z nadwyżką budżetową, która rokrocznie przeznaczona będzie na rozchody budżetu wynikające z wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów.

Planowane w poszczególnych latach w Wieloletniej Prognozie Finansowej spłaty, obsługa długu oraz poziom zadłużenia nie przekraczają wskaźnika maksymalnego obciążenia z tytułu spłaty długu j.s.t ustalonego zgodnie z art. 243 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, jako średniej arytmetycznej obliczonej dla ostatnich 3 lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu.

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.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2016 – 2025 nie wykazano poręczeń i gwarancji , gdyż Gmina Sulmierzyce nie udzielała i nie planuje udzielać w przyszłości gwarancji i poręczeń.