

**Objaśnienia  
wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej  
Gminy Strzelin**

Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej został opracowany na lata 2014 -2021, zgodnie z art. 226 -231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157 poz.1240 z późniejszymi zmianami). Długość okresu objętego prognozą wynika z art.227 uofp określającego, że okres prognozy finansowej powinien obejmować rok budżetowy oraz co najmniej trzy kolejne lata. Prognozę kwoty długu, która stanowi część wieloletniej prognozy finansowej, należy sporządzić na okres, na który zostały zaciągnięte zobowiązania. Przy opracowywaniu Wieloletniej Prognozy Finansowej wzięto pod uwagę faktyczną możliwość osiągnięcia planowanych dochodów. Wielkość wydatków przyjęta do prognozy uwzględnia zasadę celowości i gospodarności środkami publicznymi. Wielkości wykazane w roku 2014 są zgodne z projektem uchwały budżetowej na rok 2014. Od roku 2016 przyjęto stałe wielkości dochodów i wydatków uznając, że planowanie wzrostów obarczone jest zbyt dużym ryzykiem błędu.

**Dochody:**

Dochody bieżące na rok 2014 ustalono na podstawie podanych przez Ministra Finansów planowanych kwoty subwencji ogólnej oraz planowanej kwoty dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych. Ustalono przez Wojewodę Dolnośląskiego kwoty dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej i dotacji na zadania własne gminy, ustalone na podstawie zawartych umów, pism i wniosków kwoty dotacji na zadania bieżące, współfinansowane ze środków unijnych, szacunkowe kwoty dochodów własnych i opłat wynikających z ustaw. Na rok 2014 planowany jest wzrost podatków od nieruchomości i od środków transportu o planowany średnioroczny wskaźnik wzrostu towarów i usług konsumpcyjnych 102,4%, wynikający z założeń ustawy budżetowej na rok 2014 . W roku 2015 założono wzrost dochodów bieżących, biorąc pod uwagę m.in. szacunki wzrostu dochodów budżetu państwa z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych i od osób prawnych i założenia makroekonomiczne opublikowane przez Ministerstwo Finansów. Od roku 2016 do 2021 przyjęto stałe wielkości dochodów bieżących. W zakresie dochodów majątkowych wykazano dochody ze sprzedaży majątku i przekształcenia prawa wieczystego użytkowania w prawo własności na podstawie danych uzyskanych z Wydziału Nieruchomości, Urbanistyki i Rolnictwa na podstawie stosownych uchwał Rady Gminy. W latach 2014 - 2015 zaplanowano dochody z tytułu dotacji celowych na dofinansowanie zadań inwestycyjnych oraz na projekty realizowane z udziałem środków europejskich. W roku 2015 planowana jest dotacja na realizację dwóch zadań inwestycyjnych: Budowa budynku socjalnego przy ul. Żeromskiego w Strzelinie z Funduszu Dopłat i Budowa hali sportowej przy Szkole Podstawowej w Białym Kościele.

**Wydatki:**

Wydatki bieżące założono na poziomie zabezpieczającym realizację zadań własnych gminy. Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie zawartych umów i harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów, pożyczek i odsetek od zaciągniętych pożyczek, kredytów i

wyemitowanych obligacji komunalnych oraz od przewidzianych kredytów i emisji obligacji komunalnych w roku 2014.

Wydatki majątkowe zaplanowano na przedsięwzięcia przewidziane w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej, na projekty realizowane w roku 2014 przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych . W pozostałym zakresie przewiduje się realizację inwestycji rocznych. W ramach wydatków majątkowych przewiduje się dokapitalizowanie spółek AQUA PARK i ZWiK.

### **Przychody.**

W wieloletniej prognozie finansowej założono w 2014 roku przychody budżetu ze sprzedaży papierów wartościowych. Planuje się również przychody ze spłaty pożyczek udzielonych w latach poprzednich.

W roku 2014 planuje się wyemitować obligacje komunalne w wysokości 2.724.885 zł , z terminem wykupu w roku 2021.

W latach 2015 - 2021 planuje się budżety, które zamykają się nadwyżką. Założono, że planowana nadwyżka zostanie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów, pożyczek i zobowiązań z tytułu sprzedaży papierów wartościowych,

### **Rozchody.**

W rozchodach budżetu zaplanowana jest spłata długu na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów, pożyczek i zobowiązań oraz planowanych do zaciągnięcia zobowiązań.

### **Wynik budżetu**

W poszczególnych latach objętych wieloletnią prognozą finansową założono następujący wynik finansowy: w roku 2014 zaplanowano deficyt budżetowy w kwocie 869.885 zł.

W latach 2015-2021 zaplanowano budżety, które zamykają się nadwyżką dochodów nad wydatkami.

Założono oszczędną gospodarkę finansową, ograniczając wydatki bieżące do poziomu niezbędnego do realizacji zadań gminy.

### **Finansowanie deficytu i przeznaczanie nadwyżki.**

Zaplanowany w 2014 roku deficyt budżetu zostanie sfinansowany przychodami pochodzącymi ze sprzedaży papierów wartościowych.

Planowane nadwyżki budżetowe w latach 2015 - 2021 zostaną przeznaczone na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz na wykup wyemitowanych obligacji komunalnych.

### **Kwota długu, sposób jego sfinansowania i relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.**

Na koniec roku planowana kwota długu, przy uwzględnieniu założeń przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej, wyniesie 39.053.031 zł, tj. 54,93 % do dochodów ogółem. Na koniec 2014 roku planowane zadłużenie będzie wynosiło 38.967.885 zł, tj. 59,52 % dochodów ogółem. Spłata przypadających rat kwoty długu wyniesie 2.407.100 zł, tj. 6,01 % przy dopuszczalnym indywidualnym wskaźniku spłaty zadłużenia, określonym w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

W latach 2015 - 2021 dług gminy będzie spłacany z dochodów bieżących. Spłata przypadających rat długu nie przekroczy indywidualnego limitu zadłużenia, wyliczonego wg art. 243 ustawy o finansach publicznych, wykazanego w pozycji 9.7 załącznika nr 1.

**Informacja uzupełniająca o wybranych rodzajach wydatków budżetowych:**

Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki związane z ich naliczaniem zaplanowano ze wszystkich tytułów, tj. ze stosunku pracy, zleceń i umów o dzieło. Planowane wydatki na wynagrodzenia obejmują również wypłatę nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych, wynagrodzeń z tytułu umów - zlecenia, prowizji dla sołtysów W roku 2014 i w kolejnych latach nie przewiduje się wzrostu wynagrodzeń pracowników.

Pozycja „Wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST” obejmuje wynagrodzenie wójta planowane w rozdziale 75011 - Urzędy wojewódzkie, 75022 - Rady gmin i 75023 - Urzędy gmin. W roku 2014 założono wzrost wydatków z tytułu planowanych wydatków inwestycyjnych, w kolejnych latach nie zakładano wzrostu wydatków z tego tytułu.

Wydatki majątkowe objęte limitem art.226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych , zaplanowano na przedsięwzięcia i zadania przewidziane w załączniku Nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej. Limity zobowiązań na przedsięwzięcia i zadania w latach 2014 - 2018 wynoszą 9.751.014 zł, w tym: w roku 2014 limit wynosi - 3.871.084 zł, w roku 2015 - 5.272.788 zł, w roku 2016 - 207.142 zł, w roku 2017 - 200.000 zł, w roku 2018 - 200.000 zł.