

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

Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej został opracowany na lata 2016 -2023, zgodnie z art. 226 -230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r.poz.885 z późniejszymi zmianami). Długość okresu objętego prognozą wynika z art.227 ufp 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 2016 są zgodne z projektem uchwały budżetowej na rok 2016.

Od roku 2020 przyjęto stałe wielkości dochodów i wydatków uznając, że planowanie wzrostów obarczone jest zbyt dużym ryzykiem błędu.

Dochody:

Dochody bieżące na rok 2016 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, przekazanych przez Wojewodę Dolnośląskiego kwot dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej i dotacji na zadania własne gminy. Dochody z podatków i opłat lokalnych oszacowano na podstawie obowiązujących stawek. W latach 2017 – 2019 założono wzrost dochodów bieżących, biorąc pod uwagę „Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego” Ministra Finansów. Od roku 2020 do 2023 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 2016 - 2018 zaplanowano dochody z tytułu dotacji celowych i środków finansowych na dofinansowanie zadań inwestycyjnych. W roku 2016 planowane jest dofinansowanie zadań inwestycyjnych takich, jak: Budowa chodnika w ciągu drogi wojewódzkiej nr 395 w miejscowości Ludów Polski, Budowa chodnika w ciągu drogi wojewódzkiej nr 395 w miejscowości Strzegów- etap I, Przebudowa chodnika przy drodze powiatowej w miejscowości Górzec, Gęsinięc – droga dojazdowa do gruntów rolnych, Górzec – droga dojazdowa do gruntów rolnych, Kuropatnik – droga dojazdowa do gruntów rolnych.

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.

Wydatki majątkowe zaplanowano na przedsięwzięcia przewidziane w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej. W pozostałym zakresie przewiduje się realizację inwestycji rocznych. W ramach wydatków majątkowych przewiduje się dokapitalizowanie spółki AQUA PARK .

Wynik budżetu

W poszczególnych latach objętych wieloletnią prognozą finansową założono następujący wynik finansowy: w roku 2016 zaplanowano nadwyżkę budżetową w kwocie 3.607.100 zł.

W latach 2017 - 2023 zaplanowano budżety, które zamykają się nadwyżką dochodów nad wydatkami.

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

Przychody.

W wieloletniej prognozie finansowej nie założono w 2016 roku przychodów.

Rozchody.

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

Finansowanie deficytu i przeznaczanie nadwyżki.

Zaplanowana w 2016 roku nadwyżka budżetu zostanie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów.

Planowane nadwyżki budżetowe w latach 2017 - 2023 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 2016 roku planowane zadłużenie będzie wynosiło 34.428.800 zł. Spłata przypadających rat kwoty długu wyniesie 3.607.100 zł, tj. 6,49 % przy dopuszczalnym indywidualnym wskaźniku spłaty zadłużenia, określonym w art. 243 ustawy o finansach publicznych, który w roku 2016 wynosi 10,20%.

W latach 2016 - 2023 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 9.6 załącznika nr 1.

Informacje uzupełniające 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 2016 i w kolejnych latach nie przewiduje się wzrostu wynagrodzeń pracowników.

Pozycja „Wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST” obejmuje wynagrodzenia i wydatki związane z funkcjonowaniem Rady Miejskiej i Urzędu Miasta i Gminy, które planowane są w rozdziałach: 75022 - Rady gmin i 75023 - Urzędy gmin. Nie założono wzrostu wydatków z tego tytułu w kolejnych latach.

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 2016 - 2019 wynoszą 5.027.492 zł, w tym: w roku 2016 limit wynosi – 1.240.000 zł, w roku 2017 – 3.397.492 zł, w roku 2018 - 250.000 zł, w roku 2019 - 140.000 zł.