

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

Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej został opracowany na lata 2015 -2022, 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 2015 są zgodne z projektem uchwały budżetowej na rok 2015.

Od roku 2019 przyjęto stałe wielkości dochodów i wydatków uznając, że planowanie wzrostów obarczone jest zbyt dużym ryzykiem błędu.

Dochody:

Dochody bieżące na rok 2015 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 2016 – 2018 założono wzrost dochodów bieżących, biorąc pod uwagę „Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego” Ministra Finansów. Od roku 2019 do 2022 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 2015 - 2016 zaplanowano dochody z tytułu dotacji celowych i środków finansowych na dofinansowanie zadań inwestycyjnych oraz na projekty zrealizowane z udziałem środków europejskich. W roku 2015 planowana jest dotacja na realizację dwóch zadań inwestycyjnych: Budowę budynku socjalnego przy ul. Żeromskiego w Strzelinie i Budowę hali sportowej przy Szkole Podstawowej w Białym Kościele . W 2016 planowane jest dofinansowanie zadania inwestycyjnego: Budowa ronda na skrzyżowaniu dróg wojewódzkich nr 395 i nr 396 w m. Strzelinie wraz z infrastruktura towarzyszącą.

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 2015.

Wydatki majątkowe zaplanowano na przedsięwzięcia przewidziane w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej, na projekt realizowany w roku 2015 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 spółki AQUA PARK .

Wynik budżetu

W poszczególnych latach objętych wieloletnią prognozą finansową założono następujący wynik finansowy: w roku 2015 zaplanowano nadwyżkę budżetową w kwocie 2.236.000 zł. W latach 2016 - 2022 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 założono w 2015 roku przychody budżetu ze sprzedaży papierów wartościowych. Planuje się również przychody ze spłaty pożyczek udzielonych w latach poprzednich.

W roku 2015 planuje się wyemitować obligacje komunalne w wysokości 1.604.420 zł, z terminem wykupu w roku 2022.

W latach 2016 - 2022 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.

Finansowanie deficytu i przeznaczanie nadwyżki.

Zaplanowana w 2015 roku nadwyżka budżetu zostanie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów.

Planowane nadwyżki budżetowe w latach 2016 - 2022 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 2015 roku planowane zadłużenie będzie wynosiło 37.140.320 zł. Spłata przypadających rat kwoty długu wyniesie 3.907.100 zł, tj.7,45% przy dopuszczalnym indywidualnym wskaźniku spłaty zadłużenia, określonym w art.243 ustawy o finansach publicznych, który w roku 2015 wynosi 8,40%.

W latach 2016 - 2022 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 2015 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 2015 - 2019 wynoszą 7.342.980 zł, w tym: w roku 2015 limit wynosi - 5.187.980 zł, w roku 2016 – 1.455.000 zł, w roku 2017 - 400.000 zł, w roku 2018 - 200.000 zł, w roku 2019 - 100.000 zł.