

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2017-2025

Projekt wieloletniej prognozy finansowej gminy Sulmierzyce zawiera dwa załączniki określające:

- 1) wieloletnią prognozę finansową wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań w latach 2017-2025
- 2) wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2017-2020 oraz objaśnienia .

Wieloletnią Prognozę Finansową dla Gminy Sulmierzyce opracowano na lata 2017-2025. 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 2017 - 2025 .

Punktem wyjścia do projektowania dochodów, wydatków, przychodów, rozchodów, wielkości zadłużenia i jego spłaty na lata 2017-2025 oraz przedsięwzięć wieloletnich było sporządzenie szczegółowej prognozy dochodów oraz ustalenia limitów bieżących i majątkowych na 2017 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 2017 do 2025 r.

Przy opracowaniu planu dochodów budżetu gminy na 2017 r. za podstawę przyjęto:

- w podatku dochodowym od osób fizycznych kwotę określoną przez Ministerstwo Finansów ,
- 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 2017 r., stawki na 2016 r.,

- w podatku rolnym, podatku leśnym – podstawy opodatkowania z 2016 roku , stawki na 2017 r. oraz w podatkach i opłatach lokalnych wielkości przewidywanego wykonania 2016 r.,
- wielkość subwencji ogólnej określonej przez Ministerstwo Finansów ,
- 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.3110.10.2016 z dnia 24 października 2016 roku oraz Krajowe Biuro Wyborcze Delegatura w Sieradzu przekazane pismem znak: DSR - 421-2/16 z dnia 18 października 2016 roku.

W wyniku przyjętych wielkości poszczególnych wpływów plan dochodów szacuje się na kwotę – 28 413 722,20 zł.

Z ogólnej kwoty planu dochodów przypada na:

- dochody własne gminy w kwocie – 20 461 956,20 zł
w tym: udział w podatku dochodowym od osób fizycznych – 2 988 487,00 zł
- dotacje celowe na zadania zlecone gminie – 4 059 426,00 zł
- dotacje celowe na zadania własne gminy - 463 718,00 zł
- oświatową subwencję ogólną w kwocie - 3 428 622,00 zł

Dochody własne gminy stanowią:

- podstawowe dochody podatkowe – 18 487 279,00 zł
w tym: udział w podatku dochodowym od osób fizycznych – 2 988 487,00 zł
- pozostałe wpływy (z tyt. sprzedaży i opłat) – 1 974 677,20 zł

Razem: 20 461 956,20 zł

W dochodach majątkowych w roku 2017 założono:

- sprzedaż działek oraz nieruchomości które są własnością gminy - na podstawie operatów szacunkowych na kwotę 100 000,00 zł,

Opracowując plan wydatków budżetowych na 2017 r. przyjęto:

- w wydatkach bieżących:
 - stan zatrudnienia na 31.12.2016 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 2016 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 2016 r.
- potrzeby remontów bieżących dróg, budynków komunalnych,
- potrzeby konserwacji i napraw składników majątkowych gminy.

W wyniku przyjętych wielkości łączna kwota planu wydatków wyniesie – 28 642 249,00 zł

Wydatki bieżące gminy - 23 223 649,00 zł, w tym:

- wydatki własne - 18 921 125,70 zł,

- wydatki na zadania zlecone - 4 059 426,00 zł

Wydatki majątkowe - 5 418 600,00 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	5 418 600,00	18,98
2.	Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	9 754 349,00	34,18
3.	Pozostałe wydatki bieżące	10 590 930,00	36,76
4.	Obsługa długu	499 000,00	1,75
5.	Dotacje na zadania bieżące	1 098 700,00	3,84
6.	Wpłata j.s.t. do budżetu państwa	1 280 670,00	4,49
	OGÓLEM	28 642 249,00	100,00

Dla zrównoważenia budżetu gminy zaplanowano zaciągnięcie kredytu długoterminowego do wysokości 2 880 000 na realizację zadań inwestycyjnych.

Rozchody w 2017 roku z tytułu spłat pożyczek i kredytów zaciągniętych do końca 2016 roku wyniosą 2 651 473,20 zł, a odsetki od kredytów i pożyczek 499 000 zł.

Spłata zaciągniętego kredytu w roku 2017 rozpocznie się w roku 2018 i potrwa do 2023 roku.

Wielkości wykazane w roku 2017 są zgodne z budżetem Gminy Sulmierzyce oraz zawartymi w nim objaśnieniami, natomiast przewidywane wielkości finansowe w okresie 2018-2025 (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 2017-2025, kierowano się wykonaniem dochodów i wydatków gminy w latach poprzednich, jak też planowanym wykonaniem za 2016 r. oraz budżetem na 2017 rok. Od roku 2017 przyjęto łagodny wzrost dochodów i wydatków. Przy opracowaniu projektu WPF uwzględniono kwoty zaciągniętych w latach poprzednich zobowiązań z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów.

Projekt budżetu na 2017 został opracowany z deficytem, który zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z kredytów długoterminowych. Prognoza na lata następne została zaplanowana 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 2018-2025 jest różnicą między dochodami a wydatkami bieżącymi i wydatkami na spłatę rat kapitałowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2017 – 2025 nie wykazano poręczeń i gwarancji, gdyż Gmina Sulmierzyce nie udzielała i nie planuje udzielać w przyszłości gwarancji i poręczeń.