

## **Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej**

### **Gminy Szczytniki na lata 2014 - 2023**

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Szczytniki przygotowana została na lata 2014 – 2023. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych ( Dz. U. z 2013 r., poz. 885 ze zmianami ). Integralną częścią Wieloletniej Prognozy Finansowej jest prognoza długu, którą sporządza się na okres na który zaciągnięto i planuje się zaciągnąć zobowiązania, a więc do 2023 roku.

Do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy na lata 2014 – 2023 wykorzystano materiały dotyczące wykonania dochodów i wydatków za lata ubiegłe, zgromadzone informacje o faktach dotyczących gospodarki finansowej i planowane zamierzenia do zrealizowania wynikające z posiadanych dokumentów obowiązujących na terenie Gminy.

Dochody ogółem na 2014 rok zaplanowano na poziomie przyjętych wartości wynikających z uchwały budżetowej dla tego roku tj. 22.124.426,00 zł.

Dochody ogółem obejmują: dochody bieżące w kwocie 21.440.790,00 zł, uwzględniając poszczególne kwoty subwencji, kwoty planowanych udziałów, dotacji na zadania zlecone i zadania własne gminy, pozostałe dochody z tytułu podatków i opłat, oraz dochody majątkowe w kwocie 683.636,000 zł, w tym: dotacja z NFOŚiGW na budowę przydomowych biologicznych oczyszczalni ścieków w kwocie 613.636,00 zł, oraz dochody ze sprzedaży majątku gminy w kwocie 70.000,00 zł.

Dochody ogółem na lata 2015 – 2023 zaplanowano w oparciu o uśredniony wskaźnik wzrostu o 2,28 % ( w poszczególnych latach od 1,00 do 3,81 %) w stosunku rocznym, podobnie dochody bieżące średnio o 2,64 %.

Ponadto w 2015 roku oprócz dochodów bieżących zaplanowano dochody majątkowe na podstawie podpisanej umowy z tytułu dotacji z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na kontynuację przydomowych biologicznych oczyszczalni ścieków w wysokości 613.637,00 zł, oraz w roku 2016 dochody ze sprzedaży nieruchomości gminnych w wysokości 100.000,00 zł.

W latach 2017 – 2023 planuje się uzyskać tylko dochody bieżące, nie zaplanowano dochodów majątkowych oraz ze sprzedaży majątku z uwagi na brak informacji o możliwości ich uzyskania.

Wydatki również jak w przypadku dochodów, zostały zaplanowane w podziale na wydatki bieżące i majątkowe.

Z wydatków bieżących dodatkowo wyodrębniono wydatki na obsługę długu , wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane, wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego w skład których wchodzi wydatki w ramach rozdziału 75022 – Rady gmin ( miast i miast na prawach powiatu ) oraz rozdziału 75023 – Urzędy gmin ( miast i miast na prawach powiatu ).

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków w 2014 roku przyjęto dane wynikające z uchwały budżetowej na 2014 rok.

Wydatki bieżące na 2014 rok zaplanowano w wysokości 19.659.104,00 zł oraz w latach 2015 – 2023 z tendencją wzrostową średnio o 1,88 %.

Wydatki majątkowe na rok 2014 zaplanowano w kwocie 3.712.353,00 zł co stanowi 15,88 % wydatków ogółem oraz spadek o 28,16 % w stosunku do planowanego wykonania wydatków majątkowych w 2013 roku.

Wydatki majątkowe na lata 2015 – 2023 prognozuje się w ramach posiadanych środków. Ograniczenia wynikają głównie z konieczności zabezpieczenia kwot na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

Wydatki związane z obsługą zadłużenia zostały wyliczone na podstawie umów kredytów i pożyczek już zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia w planowanym okresie.

Planowany na lata 2014 – 2023 wynik z działalności bieżącej zapewnia przestrzeganie zasady, gdzie planowane wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki. ( art. 242 ustawy o finansach publicznych ).

W opracowanej Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy po stronie przychodów w 2014 roku planuje się uruchomienie części wolnych środków nie wykorzystanych w latach poprzednich w wysokości 450.000,00 zł, oraz zaciągnięcie pożyczki z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na budowę przydomowych biologicznych oczyszczalni ścieków w wysokości 377.023,00 zł, i zaciągnięcie kredytu w wysokości 2.101.900,00 zł.

W 2015 roku planuje się przychody z zaciągniętej pożyczki z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na kontynuację zadania budowy przydomowych biologicznych oczyszczalni ścieków w wysokości 876.950,00 zł.

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie czyli w latach 2014 – 2023 zaplanowano spłaty zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek.

Kwota długu na dzień 31 grudnia 2014 roku wynosi 9.210.635,21 zł tj. 41,63 % planowanych dochodów ogółem.

W poszczególnych latach kształtuje się następująco:

- o 2015 – 8.494.444,21 zł – 35,36 % dochodów
- o 2016 – 6.946.263,21 zł – 29,56 %
- o 2017 – 4.978.906,21 zł – 20,41 %
- o 2018 – 2.734.629,00 zł – 10,94 %
- o 2019 – 1.328.881,00 zł – 4,82 %
- o 2020 – 470.233,00 zł – 5,06 %
- o 2021 – 313.485,00 zł – 1,18 %
- o 2022 – 156.737,00 zł – 0,58 %
- o 2023 – 0,00 zł – 0,00 %

Ostateczny termin spłaty zadłużenia nastąpi w 2023 roku.

Spłata długu w 2014 roku zostanie sfinansowana przychodami z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek , w 2015 roku przychodami z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek , oraz nadwyżką bieżącą budżetu, w latach 2016 – 2023 natomiast nadwyżką bieżącą budżetu.

W pozycjach wymienionych w § 2 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 31 grudnia 2013 roku, zmieniające rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego ( Dz. U. z 2013 r., poz. 1736 ) nie wykazuje się żadnych wartości.

Wykaz przedsięwzięć zawiera załącznik nr 2 uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szczytniki na lata 2014 – 2023. Są tam zawarte przedsięwzięcia kontynuowane z roku 2013 i lat poprzednich, oraz przedsięwzięcie realizowane w latach 2014 – 2015.