

## **Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Szreńsk na lata 2014 - 2025**

Za bazę opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej na kolejne lata przyjęto plan budżetu Gminy Szreńsk realizowany w roku 2013. Następnie założono zmiany poszczególnych kategorii dochodów i wydatków w oparciu o zakres wykonywanych zadań oraz prognozowane wskaźniki inflacji i PKB.

Wskaźniki mikroekonomiczne przyjęto na podstawie danych z wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego oraz raportów bankowych, przygotowanych przez analityków kredytowych.

Prognozę dochodów opracowano w podziale na najważniejsze źródła, tj: podatki i opłaty lokalne, dochody z majątku, wpływy z udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych, subwencje, dotacje na zadania bieżące i dotacje na zadania inwestycyjne.

Poniżej zaprezentowano założenia do najważniejszych dochodów budżetowych, wskazując spodziewany realny wzrost w kolejnych latach.

### 1. Dochody z podatku od nieruchomości:

Planuje się, że wartość dochodów z tego tytułu będzie się zmieniała odpowiednio do prognozowanego wskaźnika inflacji i wskaźnika PKB. Przewiduje się wzrost podstaw opodatkowania w związku z przyrostem powierzchni przeznaczonych na prowadzenie działalności gospodarczej. W 2013 roku Gmina Szreńsk sprzedała dwie nieruchomości, które nabyły podmioty gospodarcze i prowadzą działalność gospodarczą zwiększającą znacznie dochody z tytułu podatku od nieruchomości.

### 2. Dochody z tytułu podatku od środków transportowych.

Przyjęto założenie, że dochody z tego tytułu będą się zmieniały o wskaźnik inflacji i PKB.

### 3. Dochody z tytułu dzierżawy i najmu składników majątkowych.

Przewiduje się zmniejszenie dochodów w kolejnych latach, z uwagi na kształtowanie się popytu i poziomu cen rynkowych nieruchomości.

### 4. Dochody z opłat za użytkowanie wieczyste.

Dla dochodów z tego tytułu przyjęto nominalny wzrost odpowiadający planowanej inflacji. Przyjęto założenie, że dochody będą spadały w kolejnych latach, z uwagi na zakup użytkowanych nieruchomości.

### 5. Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych.

W założeniach WPF przyjęto planowany wzrost poziomu wynagrodzeń i zatrudnienia w gospodarce narodowej.

### 6. Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych.

W 2013 roku nastąpił znaczny wpływ dochodów z tego tytułu - na pierwotny plan w kwocie 20.000 zł, na koniec trzeciego kwartału 2013 r. dochody zostały zrealizowane w kwocie 61.486 zł. Przewiduje się dalszy wzrost dochodów.

### 7. Subwencje.

Przewiduje się wzrost dochodów z tytułu subwencji o wskaźnik inflacji.

### 8. Dotacje na zadania własne i zlecone (bieżące).

Przyjęto zasadę planowania dochodów o wskaźnik inflacji.

### 9. Sprzedaż majątku gminy.

Z uwagi na wysokie zadłużenie gminy i niewielkie dochody własne, prognozuje się sprzedaż majątku, tj. działek zabudowanych i niezabudowanych, będących w zasobach gminy.

## **Rok 2014**

1. Dofinansowanie zakupu wozu asenizacyjnego w kwocie 296.175 zł.  
Zgodnie z zawartą umową o przyznanie pomocy w ramach działania "Podstawowe usługi dla gospodarki i ludności wiejskiej" objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007- 2013. W wyniku realizacji operacji osiągnięty zostanie cel dotyczący poprawy warunków życia mieszkańców całej gminy poprzez odbiór i wywóz ścieków komunalnych.
2. Dofinansowanie zadania inwestycyjnego pod nazwą - Budowa hali sportowej przy ZPO w Szreńsku w kwocie 350.000 zł. Dotacja ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej. Umowa Nr 2012/0125/2294/SUBA/DIS/T z dnia 19.09.2012 r.

## **Wydatki**

Plan wydatków na lata 2014 - 2025 został przedstawiony w WPF w podziale na:

1. Wydatki bieżące:
  - a/ wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń,
  - b/ wydatki związane z funkcjonowaniem JST dział 750
  - c/ wydatki na obsługę długu - spłatę odsetek od zaciągniętych kredytów i pożyczek.
2. Wydatki majątkowe, w tym:
  - a/ wydatki na przedsięwzięcia wieloletnie, które szczegółowo są zaprezentowane w załączniku nr 2 do uchwały.

W wydatkach bieżących założono poziom minimalny, z uwagi na obciążające gminę zadłużenie, nie przewiduje się wzrostu wynagrodzeń w sferze budżetowej.

## **Wynik budżetu (kol.3)**

Wynik budżetu w gminie Szreńsk jest to nadwyżka dochodów na wydatkami, która zostanie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczki.

## **Finansowanie deficytu i przeznaczenie nadwyżki**

Począwszy od 2014 roku wynik budżetu to nadwyżka, która w całości będzie przeznaczona na spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań do dochodów ogółem w poszczególnych latach jest następująca:

- \* rok 2014 - 6,45 %
- \* rok 2015 - 7,06 %
- \* rok 2016 - 5,08 %
- \* rok 2017 - 4,91 %
- \* rok 2018 - 4,86 %
- \* rok 2019 - 4,74 %

- \* rok 2020 - 4,50 %
- \* rok 2021 - 4,35 %
- \* rok 2022 - 4,16 %
- \* rok 2023 - 3,23 %
- \* rok 2024 - 3,06 %
- \* rok 2025 - 3,44 %

Analizując powyższe stwierdzono, iż planowane do spłaty zobowiązania mieszczą się w granicach obowiązującego wskaźnika, który wynosi 15 %.

Zadłużenie Gminy w poszczególnych latach przedstawia się następująco:

- \* rok 2014 - 39,16 %
- \* rok 2015 - 35,15 %
- \* rok 2016 - 30,93 %
- \* rok 2017 - 26,93 %
- \* rok 2018 - 23,13 %
- \* rok 2019 - 19,62 %
- \* rok 2020 - 16,12 %
- \* rok 2021 - 12,62 %
- \* rok 2022 - 9,11 %
- \* rok 2023 - 6,21 %
- \* rok 2024 - 3,31 %
- \* rok 2025 - 0 %

Mając na uwadze maksymalny wskaźnik zadłużenia - 60 % - należy stwierdzić, że zadłużenie Gminy nie przekracza tego wskaźnika, ale należy wykazać daleko idące ograniczenia wydatków bieżących na funkcjonowanie jst.

PRZEWODNICZĄCY  
RADY GMINY  
Szczepan Szejanski