

Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Szeńsk na lata 2015 2025

1. Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Szeńsk przygotowana została na lata 2015 - 2025, z uwagi na fakt, iż termin spłaty kredytów zaciągniętych na realizację zadań inwestycyjnych przypada na 31 grudnia 2025 r.

Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust 2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2013 roku, poz. 885 z późniejszymi zmianami).

Zwracając na kroczący charakter prognozy, która corocznie jest aktualizowana przyjęto następujące założenia:

1. dla roku 2015 przyjęto wartości wynikające z planu budżetu 2014 roku i wskaźnika wzrostu cen.
2. dla lat 2016 - 2025 przyjęto sposób prognozowania, poprzez indeksację o poszczególne wskaźniki oraz korekty merytoryczne.

2. Prognoza dochodów

W 2015 roku prognozę dochodów opracowano w podziale na kategorie:

1. Dochody z podatku od nieruchomości, planuje się na poziomie roku 2014.
2. Udziały w podatku od osób fizycznych
Dochody podatkowe planowane są w budżecie państwa na podstawie szacunków i prognoz.
Realizacja tych dochodów może ulec zwiększeniu lub zmniejszeniu, w porównaniu z planem określonym w projekcie, z powodów, na które gmina nie ma wpływu.
3. Subwencje
W 2015 roku planowane jest obniżenie dochodów w zakresie subwencji oświatowej, z uwagi na zmniejszającą się liczbę uczniów szkół podstawowych.
Planowany jest natomiast wzrost części równoważącej i rekompensującej subwencji ogólnej dla gminy.
4. Dotacje na zadania własne i zlecone.
Przyjęto zasadę planowania wzrostu dochodów o wskaźnik inflacji.
5. Podatki i opłaty lokalne.
Dla dochodów przyjęto nominalny wzrost odpowiadający planowanej inflacji.

W 2015 roku i latach następnych nie planuje się dochodów majątkowych z tytułu sprzedaży mienia.

3. Prognoza wydatków

Plan wydatków na lata 2015 - 2025 został przedstawiony w WPF w podziale na:

1. Wydatki bieżące:
 - a) wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń,
 - b) wydatki na obsługę długu,
 - c) wydatki związane z funkcjonowaniem JST - dział 750
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 zadłużenie gminy.
Nie przewiduje się wzrostu wynagrodzeń w sferze budżetowej.

4. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie ściśle powiązany jest z przyjętymi założeniami prognozy dochodów i wydatków.

w 2015 roku i latach następnych jest to nadwyżka dochodów nad wydatkami, która w całości przeznaczona jest na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczki.

5. Relacja art. 243 Ustawy

Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych dla roku budżetowego 2015 wynosi 7,61 % i spełnia wymogi ustawy odnośnie dopuszczalnego wskaźnika spłaty za cały okres Wieloletniej Prognozy Finansowej tj. na lata 2015 - 2025.

**PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY**


mgr inż. Ryszard Oprawa