

## *Objaśnienia do wielkości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Stoszowice na lata 2012 – 2021*

### *Uwagi ogólne*

Wieloletnią prognozę finansową gminy Stoszowice opracowano w oparciu o wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych na potrzeby stosowania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

### *Dochody*

#### Dochody bieżące

Wielkość zmian dochodów została oszacowana w oparciu o dynamikę zmian inflacji na poziomie konsumentów w okresie 2012-2021. Przyjęto, iż w okresie 2012-2021 (zgodnie z wytycznymi Ministerstwa Finansów) wzrost dochodów bieżących będzie oscylował pomiędzy 2,4% i 2,5%.

W prognozie dochodów bieżących uwzględniono postępujący dalszym ciągu proces przeklasyfikowania gruntów na terenie gminy Stoszowice. Pozwoli to w przyszłości wygenerować dodatkowe przepływy finansowe z tyt. podatku od nieruchomości.

#### Dochody majątkowe

Dochody majątkowe w okresie 2012-2021 oszacowano w oparciu o wielkość dochodów ze sprzedaży, dochodów z tyt. dotacji celowych oraz środków otrzymanych w ramach umów dotyczących dofinansowania przedsięwzięć:

- 1) Adaptacja części pomieszczeń Donjonu w Twierdzy Srebrna Góra do funkcji muzealno – ekspozycyjnych (refundacja w 2012r. )
- 2) Adaptacja byłego kościoła ewangelickiego w Srebrnej Górze na cele społeczne, kulturalno – oświatowe; zwiększenie oferty kulturalnej na wsi (PROW refundacja 2013r)
- 3) Modernizacja świetlicy wiejskiej w Grodziszczu polegająca na remoncie budynku zwiększenie oferty kulturalnej na wsi (PROW refundacja 2013r)



Wielkość sprzedaży (z wyjątkiem roku 2012) została oszacowana na stałym poziomie 250.000 zł. W 2012 przygotowano do sprzedaży dodatkowe działki i budynki.

### **Wydatki**

Wydatki bieżące (bez wydatków związanych z obsługą długu) w latach 2014 -2021 są indeksowane w sposób wynikający z tempa inflacji.

W 2013r. planowane jest mniejsze tempo wzrostu wydatków bieżących wynikające z przeprowadzanych przekształceń w jednostkach oświatowych na terenie gminy. W 2011r rozpoczęto zmiany struktury właścicielskiej (m.in. aktualnie część przedszkoli jest prowadzona przez osoby fizyczne) a w 2013r. zakończy się budowa pierwszej pasywnej szkoły w Polsce.

Wynagrodzenia i składki związane z ich naliczaniem – ze względu na konieczność spełnienia warunków określonych art. 242 ustawy o finansach publicznych nie przewiduje się w najbliższych 3 latach wzrostu wynagrodzeń pracowników zatrudnionych w jednostkach organizacyjnych Gminy, za wyjątkiem płac nauczycieli. W określeniu planu wydatków w ww. zakresie przyjęto coroczny wzrost o 2,3%.

Wydatki związane z funkcjonowaniem JST obejmują wydatki ujęte w dwóch rozdziałach klasyfikacji budżetowej , tj. 75011 – Urzędy Wojewódzkie, 75022 – Rady gmin i 75023 – Urzędy Gmin – są indeksowane w sposób wynikający z tempa inflacji.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat kredytów oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów w latach następnych.

W załączniku nr 2 znajdują się wszystkie zaplanowane do wykonania przedsięwzięcia w okresie 2012r-2015r

### **Przychody**

Planowane przychody kształtują się następująco

W 2012r. planuje się zaciągnąć kredyt długoterminowy w wysokości 1.311.559 zł na pokrycie deficytu oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań

2012            1.311.559 zł



W latach kolejnych planuje się następujące kredyty:

2013	1.000.000 zł
2014	800.000 zł
2015	600.000 zł
2016	300.000 zł
2017	100.000 zł

### **Rozchody**

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów

### **Finansowanie deficytu i przeznaczenie nadwyżki**

W przypadku wystąpienia w danym roku budżetowym deficytu, pokryty on zostanie przychodami z tytułu kredytów. Natomiast nadwyżki budżetowe pokrywać będą spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

### **Kwota długu, relacje ustawowe**

Zgodnie z art. 121 ust. 8 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych, w latach 2012- 2013 zamiast zasad, o których mowa w art. 243 uofp z 2009 zastosowanie mają zasady określone w art. 169 – 171 uofp z 2005 roku – tj progi 15% i 60%. W terminie obowiązywania przepisów przejściowych oba wskaźniki nie przekraczają wielkości maksymalnych prawem przewidzianych.

W latach 2014r-2021r wchodzi w życie przepisy wynikające z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, w wyniku których gmina samodzielnie kształtuje własny wskaźnik zadłużenia w oparciu o średnią arytmetyczną z trzech ostatnich lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku skorygowanych o wydatki bieżące do dochodów ogółem.

W okresie 2014r.-2021r. analizowany wskaźnik waha się w przedziale od 21,57% do 15,38%. Spłaty rat kredytów powiększone o odsetki w stosunku do dochodów są mniejsze od indywidualnego wskaźnika zadłużenia. Zatem relacja wynikająca z art.243 jest prawidłowa.

