

### Załącznik nr 3

do uchwały Nr XLIX/361/14  
Rady Gminy Sulików  
z dnia 25 czerwca 2014 roku

## OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY SULIKÓW NA LATA 2014 - 2022

### 1. Metodyka sporządzenia wieloletniej prognozy finansowej

Wieloletnia prognoza finansowa sporządzana jest w celu przeprowadzenia oceny sytuacji finansowej jednostki samorządu terytorialnego przez organy jednostki samorządu terytorialnego, jej mieszkańców, instytucje finansowe, organy nadzoru oraz wszystkich pozostałych zainteresowanych. Tworzenie projekcji dochodów i wydatków budżetowych obrazujących sytuację finansową jednostki samorządu terytorialnego w przyszłych latach pozwala na dokonanie analizy możliwości inwestycyjnych jednostki samorządu terytorialnego oraz ocenę jej zdolności kredytowej. Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Sulików przygotowana została na lata 2014 – 2022. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych.

Metodykę zastosowaną w wieloletniej prognozie finansowej można przedstawić w następujący sposób:

$$\begin{aligned} & \text{Dochody ogółem} \\ & - \text{wydatki bieżące (bez obsługi długu)} \\ & + \text{nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych powiększona o wolne środki} \\ & = \text{środki do dyspozycji na obsługę długu i wydatki majątkowe} \\ & \quad - \text{splata i obsługa długu} \\ & = \text{środki do dyspozycji na wydatki majątkowe} \\ & \quad - \text{wydatki majątkowe} \\ & = \text{nadwyżka/deficyt środków finansowych} \\ & \quad + \text{kredyty/pożyczki/obligacje} \\ & = \text{wynik finansowy budżetu} \end{aligned}$$

Zastosowana metodyka obrazuje sytuację finansową Gminy oraz pozwala na ocenę jej zdolności kredytowej i analizę możliwości inwestycyjnych. Odzwierciedla ona przepływ środków pieniężnych w kolejnych latach.

## 2. Założenia do prognozy dochodów i wydatków bieżących

Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych. Zwracając uwagę na kroczący charakter prognozy, która corocznie będzie nowelizowana przyjęto następujące założenia:

- dla roku 2014 przyjęto wartości wynikające z budżetu,
- dla lat 2015 – 2020 przyjęto sposób prognozowania, poprzez indeksację wskaźnikiem inflacji oraz korekty merytoryczne,
- od 2021 roku przyjęto wielkości dochodów i wydatków z roku 2020, uznając że planowanie poza 2020 rok obarczony jest dużym ryzykiem błędu.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno – kredytowych Gminy. Niestabilność i nieprzewidywalność cykli gospodarczych nakazuje zachowanie szczególnej ostrożności dla prognoz długookresowych. Ponadto brak stabilnego odniesienia dla długofalowej polityki finansowej samorządu oraz znaczna zmienność budżetów gmin w ciągu ostatnich lat wymuszają określenie granicy rozwoju samorządu terytorialnego.

Szacując dochody i wydatki bieżące oparto się na indeksie wzrostu cen towarów, który w latach 2015 – 2020 zgodnie z szacunkami Ministerstwa Finansów wyniesie:

Rok	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,40%	2,40%	2,40%

Jako podstawę planowania przyjęto kwotę dochodów i wydatków bieżących skalkulowanych w uchwale budżetowej na rok 2014 i dla kolejnych lat wielkości te indeksowano wskaźnikiem inflacji przy uwzględnieniu korekt merytorycznych.

W prognozie dochodów bieżących na rok 2014 założono znaczny wzrost podatku od nieruchomości od osób prawnych w związku z oddaniem do użytkowania w 2013 roku inwestycji realizowanych na terenie Gminy Sulików.

Z uwagi na coraz mniejszą ilość nieruchomości do sprzedaży założono, iż od 2015 roku wpływy ze sprzedaży w kolejnych latach będą maleć.

Prognozowane od 2015 roku dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące zaplanowane zostały w oparciu o dane historyczne z lat 2011 – 2013.

W 2014 roku zakłada się spadek wydatków bieżących. Wynika to z dokonanej w 2013 roku reorganizacji sieci szkół polegającej na likwidacji Szkoły Podstawowej w Studniskach Dolnych oraz likwidacji straży gminnej.

## 3. Splata i obsługa długu

Do 2022 roku jednostka będzie spłacać zobowiązania zaciągnięte we wcześniejszych latach oraz planowane do zaciągnięcia w roku 2014. Spłaty rat kredytów i wykup obligacji komunalnych wynikają z zawartych umów oraz kredytów planowanych do zaciągnięcia. W latach 2015 – 2022 nie zostały zaplanowane przychody z tytułu zaciągniętych kredytów, pożyczek i emisji obligacji komunalnych. Spłaty odsetek od kredytów, pożyczek i obligacji komunalnych zaplanowano zgodnie z zawartymi umowami, a w przypadku planowanych do zaciągnięcia kredytów przyjęto oprocentowanie w wysokości 3,5%.

#### **4. Założenia do prognozy dochodów i wydatków majątkowych**

W zakresie dochodów majątkowych wykazano dochody ze sprzedaży majątku. Wydatki majątkowe zaplanowano na przedsięwzięcia przewidziane w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej. W pozostałym zakresie przewiduje się realizację inwestycji rocznych.

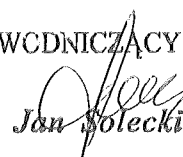
#### **5. Finansowanie deficytu i przeznaczenie nadwyżki**

W związku z przepisem art. 89 ust. 1 ustawy o finansach publicznych przewiduje się, że w przypadku planowania w danym roku deficytu, będzie on sfinansowany przychodami z kredytów, pożyczek lub wyemitowanych papierów wartościowych. Natomiast w przypadku planowania w danym roku nadwyżki budżetowej – będzie ona przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

#### **6. Wskaźniki zadłużenia**

W latach 2014 – 2022 zachowano relację wynikającą z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych.

PRZEWCDNICZĄCY RADY



Jan Jolecki