

**Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej
Gminy Śrem na lata 2011 - 2022**

1. Objasnienia ogólne

Opracowując WPF wykorzystano dane historyczne ze sprawozdań za lata 2006-2009, założenia makroekonomiczne (w zakresie inflacji i PKB) przedstawione przez Ministerstwo Finansów oraz informację na temat gospodarki majątkiem gminnym. W Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2011 - 2022 przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków bieżących na poziomie inflacyjnym, z wyjątkami określonymi w pkt 2 i 3. Wyeliminowane zostały pozycje, które nie mają charakteru powtarzalności.

2. Objasnienia dochodów

Założono wzrost dochodów bieżących na poziomie inflacyjnym zgodnym z informacją opublikowaną przez Ministerstwo Finansów. W zakresie dochodów z udziałów w podatkach (PIT, CIT) założono wzrost o 95% wskaźnika PKB opublikowanego przez Ministerstwo Finansów. W 2012 założono wzrost stawek podatkowych o 5% w zakresie podatków i opłat lokalnych.

W zakresie dochodów majątkowych zaplanowano dochody ze sprzedaży majątku na podstawie danych otrzymanych z Pionu Skarbu Gminy Urzędu Miejskiego w Śremie. Dotacje na zadania majątkowe zaplanowano jedynie na lata 2011-2012, w których przewiduje się otrzymanie środków na planowane zadania inwestycyjne.

3. Objasnienia wydatków

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat kredytów, pożyczek i obligacji. W 2011 roku planuje się zaciągnąć kredyty termomodernizacyjne w wysokości 465 000 zł, pożyczki w WFOŚiGW w wysokości 474 000 zł, pożyczki z Banku Gospodarstwa Krajowego na prefinansowanie w wysokości 781 679 zł, kredyt komercyjny w wysokości 2 640 000 zł oraz wyemitować obligacje w kwocie 8 300 000 zł, od których zaplanowano wydatki na obsługę długu, zgodnie z planowanymi harmonogramami. Zaplanowano także wydatki na obsługę długu planowanego do zaciągnięcia w 2012 i 2013 roku.

Wynagrodzenia i składki związane z ich naliczaniem – ze względu na konieczność spełnienia warunków określonych art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych nie przewiduje się w 2011 i 2012 roku wzrostu wynagrodzeń pracowników zatrudnionych w jednostkach organizacyjnych Gminy.

Pozycja „Wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t” obejmuje wydatki planowane w rozdziałach 75022 i 75023.

Pozostałe wydatki bieżące zostały w 2012 roku utrzymane na poziomie roku 2011, natomiast w latach kolejnych założono wzrost inflacyjny.

W ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku nr 2 do uchwały, wykazano kwoty wynikające z zawartych już umów lub przewidziane uchwałami rady gminy.

W ramach przedsięwzięć obejmujących zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, wykazano Program Operacyjny Kapitał Ludzki, zadania „Aktywność się opłaca” oraz „Uczeń jako diament do oszlifowania”, Program „Uczenie się przez całe życie” Comenius a także Program Rozwoju Obszarów Wiejskich, zadanie „Budowa sali sportowej w Krzyżanowie”.

W ramach przedsięwzięcia obejmującego umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy wykazano umowy zawarte na:

- usługi telekomunikacyjne (internet),
- usługi komputerowo-informatyczne,
- dofinansowanie nauki,
- usługi instalacyjno –przeładowe,
- utrzymanie czystości, pielęgnacja zieleni.

Wydatki majątkowe zaplanowano na przedsięwzięcia przewidziane w załączniku nr 2 do uchwały. W pozostałym zakresie przewiduje się realizację inwestycji rocznych finansowanych z nadwyżki po uregulowaniu spłat zobowiązań i wydatków bieżących.

4. Objaśnienia przychodów

W 2011 roku planuje się zaciągnąć kredyty termomodernizacyjne w wysokości 465 000 zł, pożyczki w WFOŚiGW w wysokości 474 000 zł, pożyczki z Banku Gospodarstwa Krajowego na prefinansowanie w wysokości 781 679 zł, kredyt komercyjny w wysokości 2 640 000 zł oraz wyemitować obligacje w kwocie

8 300 000 zł. W 2012 roku planuje się zaciągnąć transze pożyczki z Banku Gospodarstwa Krajowego na prefinansowanie w wysokości 200 000 zł oraz 2 100 000 zł kredytu komercyjnego na realizację zadań inwestycyjnych. W roku 2013 planuje się także zaciągnąć kredyt komercyjny w kwocie 3 600 000 zł na realizację zadań inwestycyjnych.

5. Objasnienia rozchodów

Na podstawie harmonogramów spłat kredytów i pożyczek oraz wykupu obligacji zaplanowano rozchody z tytułu posiadanego zadłużenia, jak również planowanego zadłużenia w roku 2011, 2012 i 2013.

6. Wynik budżetu

Pozycja 21. „Wynik budżetu” jest różnicą pomiędzy pozycją 1. „Dochody” a pozycją 20. „Wydatki”.

7. Finansowanie deficytu i przeznaczanie nadwyżki.

Deficyt zostanie sfinansowany przychodami z tytułu kredytów, pożyczek oraz emisji obligacji. „Wolne środki” zostaną przeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetu roku bieżącego.

8. Kwota długu, sposób jego sfinansowania i relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany dług – spłata długu. Prognoza sporządzana jest na okres do momentu całkowitej spłaty długu gminy.

Spłata długu jest finansowana z nadwyżki bieżącej powstałej po sfinansowaniu wydatków bieżących dochodami. W związku z zaplanowanymi spłatami na lata 2011-2022 gmina spełnia wymogi art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.