

**Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej
Gminy Śrem na lata 2013 - 2022**

1. Objasnienia ogólne

Opracowując WPF wykorzystano dane historyczne ze sprawozdań za lata 2006-2012, założenia makroekonomiczne (w zakresie inflacji i PKB) przedstawione przez Ministerstwo Finansów oraz informację na temat gospodarki majątkiem gminnym. W Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2013 - 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

W 2013 roku poziom podatku od nieruchomości, od środków transportowych i podatku rolnego jak i pozostałe opłaty lokalne zaplanowano według przewidywanego wykonania w roku 2012. W 2015 roku założono wzrost stawek podatkowych o 5% w zakresie podatków i opłat lokalnych. Ponadto w pozostałych latach objętych prognozą 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 zakresie dochodów majątkowych zaplanowano dochody ze sprzedaży majątku na podstawie danych otrzymanych z Pionu Skarbu Gminy Urzędu Miejskiego w Śremie. **Zaplanowane dochody ze sprzedaży majątku, przede wszystkim ze sprzedaży nieruchomości: gruntowych, budynków i lokali, zostały oszacowane na podstawie danych ex post zgromadzonych w zakresie przeprowadzonych transakcji rynkowych oraz kształtowanego popytu (zainteresowania ze strony potencjalnych nabywców nieruchomości) względem podaży (ofert nieruchomości przeznaczonych, jak i planowanych do sprzedaży, dystrybuowanych na rynkach w wymiarze: regionalnym, krajowym oraz międzynarodowym). Jednocześnie w perspektywie wieloletniego planowania dochodów ze sprzedaży nieruchomości (2013 – 2021), zagregowane i przeanalizowane dane statystyczne, w jakich posiadaniu jest jednostka samorządu terytorialnego, porównano z dokumentami stanowiącymi podstawę kształtowania zasobu gminnych nieruchomości, tj.:**

- 1) plan wykorzystania zasobu nieruchomości Gminy Śrem na lata 2013-2015;**

2) wieloletniego programu gospodarowania mieszkaniowym zasobem gminy Śrem w latach 2011-2015;

3) roczne plany sprzedaży nieruchomości.

Planowane wartości na lata 2013-2021, wykazują tendencję malejącą, będącą rezultatem m.in.:

1) ograniczoności zasobu gminnych nieruchomości w kontekście:

- a) wykorzystania nieruchomości na potrzeby realizacji zadań własnych jednostki samorządu terytorialnego,
- b) utrzymania i dążenia do powiększania zasobu nieruchomości umożliwiających pozyskiwanie stałych dochodów do budżetu, np. z najmu, dzierżawy,
- c) umniejszających się powierzchni nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży w przyszłości zgodnie z wskazanymi kierunkami zagospodarowania przestrzennego kształtowanymi przez gminę w studium oraz miejscowych planach zagospodarowania przestrzennego;

2) aktualnie istniejącej sytuacji na rynku nieruchomości, w tym m.in.:

- a) nadwyżki podaży nad popytem w zakresie przedmiotu sprzedaży nieruchomości,
- b) obniżających się cen transakcyjnych kupna-sprzedaży nieruchomości;

3) obecnych, jak i planowanych oznakach negatywnego kształtowania się uwarunkowań koniunktury gospodarczej na rynku regionalnym i krajowym.

Dotacje na zadania majątkowe zaplanowano jedynie na rok 2014, w którym przewiduje się otrzymanie środków na planowane zadania inwestycyjne.

3. Objaśnienia wydatków

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat kredytów, pożyczek i obligacji. W 2013 roku planuje się zaciągnąć długoterminowy kredyt komercyjny w kwocie 6 630 661 zł, od którego zaplanowano wydatki na obsługę długu, zgodnie z planowanymi harmonogramami.

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 2013 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 2013 roku utrzymane na poziomie roku 2012. W latach kolejnych założono wzrost inflacyjny, poza wydatkami na rezerwy budżetowe.

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 „Edukacja Twoją Szansą – wsparcie uczniów i uczennic z gminy Śrem”, Program „Uczenie się przez całe życie” Comenius.

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,
- utrzymanie czystości, pielęgnacja zieleni,
- wykonanie planów zagospodarowania przestrzennego,
- konserwacje sygnalizacji świetlnej,
- opracowanie struktury przedsięwzięcia realizowanego wg formuły PPP,
- **opracowanie Programu ochrony środowiska,**
- obsługę sprzedaży nieruchomości gminnych,
- zarządzanie Cmentarzem Komunalnym,
- zarządzanie obiektami sportu i rekreacji oraz budynkami oświatowymi.

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

4. Objaśnienia przychodów

W 2013 roku planuje się zaciągnąć długoterminowy kredyt komercyjny w wysokości 6 630 661 zł.

5. Objaśnienia rozchodów

Na podstawie harmonogramów spłat kredytów i pożyczek oraz wykupu obligacji zaplanowano rozchody z tytułu posiadanego zadłużenia, jak również planowanego zadłużenia w roku 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 długoterminowego kredytu komercyjnego.

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 oraz przychodami z tytułu zaciągnięcia długoterminowego kredytu komercyjnego. W związku z zaplanowanymi spłatami na lata 2013-2022 gmina spełnia wymogi art. 169 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. oraz art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. W 2016 roku wskaźnik spłaty zobowiązań jest zbliżony do maksymalnego dopuszczalnego wskaźnika, co będzie podlegało bieżącemu monitorowaniu sytuacji finansowej w celu nie dopuszczenia do przekroczenia wskaźników.