**Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej**

**na lata 2016 do 2022 Miasta i Gminy Syców**

Wieloletnia prognoza finansowa Miasta i Gminy została sporządzona zgodnie z art. 226-231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Przy opracowaniu Wieloletniej Prognozy Finansowej uwzględnione zostały wytyczne Ministerstwa Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych.

W związku z art. 227 ustawy o finansach publicznych WPF obejmuje lata 2016-2022 i ujmuje prognozę kwoty długu, która stanowi jej integralną część. W załączniku Nr 1 do wieloletniej prognozy finansowej przedstawiono plan budżetu na trzy kwartały roku 2015, przewidywane wykonanie na koniec roku 2015, projekt budżetu na 2016 rok oraz prognozę na lata 2017-2022.

W latach objętych wieloletnią prognozą finansową poziom dochodów i wydatków oszacowano stosując zasadę ostrożności. Wielkości dla roku 2016 wynikają z projektu budżetu.

Prognozowane w latach 2016-2022 dochody nie zawierają środków z budżetu Unii Europejskiej. Ostatni wpływ tych środków na zadania z poprzedniego okresu programowania nastąpił w roku 2015.

Przyjęto ograniczenia dla wydatków bieżących planując w kolejnych latach ich minimalny wzrost.

Począwszy od roku 2016 planowane są nadwyżki budżetowe mające finansować spłatę zobowiązań kredytowych.

Założenia wieloletniej prognozy finansowej respektują zasadę zrównoważonego budżetu bieżącego wyrażona w art.242 ustawy o finansach publicznych.

**Dochody:**

Poziom przewidywanego wykonania dochodów roku 2015 określony został na podstawie dotychczas zrealizowanych dochodów wg poszczególnych ich źródeł , jak również prognozy wpływów środków do końca bieżącego roku.Wykonanie dochodów prognozowane jest w wielkości planowanej na III kwartał bieżącego roku **.**W roku 2016, dochody z tytułu sprzedaży składników majątkowych szacuje się na kwotę 799 000 zł. W roku 2017 zakłada sie wzrost dochodów z tego tytułu. Wynik ten planowany jest do osiągnięcia poprzez przygotowanie do sprzedaży gruntów pod działalność gospodarczą. Natomiast od roku 2017 zakładany jest spadek dochodów z tytułu sprzedaży majątku.

W kolejnych latach objętych WPF wzrost dochodów bieżących określono na poziomie wskaźników zaprezentowanych w wytycznych Ministra Finansów.

Należy mieć na uwadze fakt, że planowanie w tak długim okresie obarczone jest dużym ryzykiem.

Począwszy od roku 2016 w konstrukcji WPF nie uwzględniono wpływów środków europejskich, chociaż w nowej perspektywie finansowania obejmującą lata 2015-2020 środki takie z pewnością się pojawią. Będzie to wówczas podstawa do korekty prognozy.

**Wydatki**

Konieczność obsługi długu wymusza racjonalizację wydatków bieżących. W roku 2016 założono utrzymanie wydatków bieżących na poziomie roku bieżącego , jednocześnie w perspektywie długofalowej planuje się ich utrzymanie na stałym poziomie. Wyraźniejszy ich wzrost możliwy jest od roku 2020. Również w zakresie wydatków na wynagrodzenia i składek od nich naliczanych nie przewiduje się w latach objętych wieloletnią prognozą ich znacznego wzrostu. Od roku 2016 dla tej grupy wydatków przyjęto corocznie wskaźnik wzrostu wynikający z wytycznych Ministra Finansów z uwzględnieniem zmian organizacyjnych . Ten sam współczynnik wzrostu przyjęty został do planowanych wydatków związanych z funkcjonowaniem organów gminy.

W ramach przedsięwzięć, które ujęte zostały w wieloletniej prognozie finansowej wykazano kwoty wynikające z konieczności ich realizacji.

Planowany od roku 2016 spadek wydatków majątkowych determinowany jest wysokością kosztów obsługi zadłużenia. Jednocześnie projekt budżetu na rok 2016 przewiduje zasilenie budżetu 1 000 000 zł kredytu natomiast założenia WPF na dalsze lata nie przewiduje zasilania wydatków majątkowych nowym i kredytami.

Od roku 2016 wydatki inwestycyjne kształtują się w przedziale 6-10 % wydatków ogólnych.

Wydatki na obsługę długu zaplanowane zostały na podstawią harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów. Na tej podstawie zaplanowano wysokość rozchodów w okresie od 2016 do 2022 roku.

**Przychody.**

Projekt budżetu na rok 2015 przewiduje 1 000 000 zł kredytu natomiast w prognozie finansowej na dalsze lata nie przewidziano nowych kredytów.

**Rozchody.**

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramu spłat zaciągniętych kredytów.

**Wynik budżetu.**

Pozycja wynik budżetu jest różnicą pomiędzy szacowanymi dochodami a planowanymi wydatkami. Na rok 2016 zaplanowana została nadwyżka budżetowa w wysokości 1 700 000 zł. Nadwyżka budżetowa przeznaczona zostanie na spłatę kredytów. Również w kolejnych latach objętych wieloletnią prognozą finansową planowane budżety zamykają się nadwyżką budżetową z przeznaczeniem jej na spłaty długu.

**Kwota długu**

Kwota długu na koniec roku 2016 wniesie 15 756 300 zł. Planowana spłata istniejącego zadłużenia zakończona zostanie w roku 2022.

W WPF na lata 2016-2022 zachowane zostają relacje, o których mowa w art.242 i art. 243 ustawy o finansach publicznych

**Przedsięwzięcia przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej**

1. w ramach wydatków bieżących:

- Opracowanie MPZP. Zakłada się realizację tego projektu w latach 2015-2016.

Całkowita wartość projektu szacowana jest na kwotę 83 173 zł, z tego w roku 2015

wydanych zostanie 41 586 zł natomiast w roku 2016 41 586 zł.

2. w ramach wydatków majątkowych:

- Utrzymanie projektu- modernizacja oczyszczalni ścieków. Projekt realizowany jest

w latach 2012-2022.

Całkowita wartość projektu wynosi e 3 131 620 zł, w tym w roku 2016 jest to kwota

313 162 zł.