

Załącznik nr 2  
do uchwały Nr IV/29/11  
Rady Miejskiej w Czempiniu  
z dnia 26 stycznia 2011 r.

### **Objaśnienia przyjętych wartości.**

Do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej wykorzystano historyczne materiały źródłowe dotyczące wykonania dochodów i wydatków za lata 2007-2009, jak również przeanalizowano wykonanie dochodów i wydatków w roku budżetowym 2010. Przyjęto podstawowe w miarę stabilne wskaźniki makroekonomiczne na poziomie 2,5% wzrostu. Wykorzystano zgromadzone informacje o faktach dotyczących gospodarki finansowej, a także wiedzę o planowanych zamierzeniach wynikających głównie ze strategii rozwoju Gminy Czempień. Wzięto pod uwagę również priorytety samorządu w działaniach na rzecz zaspokojenia potrzeb mieszkańców.

Planując dochody przyjęto wskaźnik wzrostu na poziomie 2,5%, ponieważ analizując poprzednie lata tak właśnie kształtował się wzrost dochodów. Zwłaszcza podatki i opłaty lokalne kształtowały się na powyższym poziomie i były realnie wykonane. Zamierzenia są by planowane podatki i opłaty lokalne wpływały do budżetu gminy w 100%. Uchwalając stawki podatkowe brano zawsze pod uwagę wskaźnik inflacji i co najmniej o ten wskaźnik rosły podatki. Bardzo rozważnie uchwalane są zwolnienia, wydawane decyzje przyznające ulgi a decyzje umorzeniowe to tylko w absolutnej konieczności.

Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych planowano na podstawie wpływów w latach ubiegłych i przyjęto założenia dotyczące wzrostu wpływów z PIT średnio o około 3%. Założono też, że tempo wzrostu gospodarczego w naszej gminie powinno się utrzymać, ponieważ jesteśmy regionem dobrze rozwijającym się gospodarczo. Dlatego też dochody z podatku dochodowego od osób prawnych powinny mieć tendencję wzrostu co najmniej o wskaźnik inflacji.

By powiększyć dochody Gmina Czempień zamierza pozyskiwać dochody głównie na inwestycje ze środków unijnych jak również w formie dotacji ze środków krajowych. Jeżeli będzie możliwe to będziemy się starać pozyskiwać środki na wydatki bieżące tak jak do tej pory z POKL.

W planowaniu wydatków przyjęto daleko posuniętą ostrożność. W związku z przewidywanym zadłużeniem gminy na koniec 2011 roku wynoszącym 9.317.591 zł co

stanowi 38,78 % dochodów gminy, przyjęto założenie w latach 2011 do 2013 spłacić maksymalnie dużo zadłużenia by od roku 2014 gmina spełniła wskaźnik spłaty zgodny z art. 234 ufp.

Planując przychody i rozchody od roku 2012 do roku 2020 rozchody czyli spłaty zadłużenia są większe niż przychody z kredytów i pożyczek, by spłacić zadłużenie gminy z 38,78% dochodów w roku 2011 do 0% w roku 2020.

W związku z powyższym w latach 2012 i 2013 ograniczono wydatki bieżące i majątkowe na korzyść spłaty kredytów i pożyczek. Będzie to możliwe w związku z dokładną analizą wydatków bieżących i przeprowadzeniu zmian w systemie oświaty na terenie gminy. Stąd pozycja w WPF wynagrodzenia w porównaniu do roku 2011 jest mniejsza. Po oszczędnościach poczynionych do roku 2013 wydatki bieżące od roku 2014 rosną.

Planując wydatki wzięto również pod uwagę dotacje na zadania własne gminy w wysokości 80% kosztów realizacji zadania, do których zgodnie z art. 128 ufp gmina musi dołożyć 20%. Spowoduje to obniżenie środków z budżetu państwa na realizację zadań własnych gminy, co spowoduje podwyższenie strony wydatkowej a obniżenie dochodów.

Ponadto planując wydatki wzięto pod uwagę założenia strategii rozwoju gminy na następne lata i priorytety samorządu w działaniach na rzecz zaspokajania potrzeb mieszkańców, a w szczególności uwzględnienie programów pomocy społecznej, profilaktyki i rozwiązania problemów alkoholowych i innych. Uwzględniono również w planowaniu wydatków zmianę stawki VAT.

Reasumując Wieloletnia Prognoza Finansowa pokazuje kształtowanie się budżetu Gminy Czemiń na lata 2011 – 2020.