

**Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej
na lata 2017 – 2025 Gminy Suchy Dąb**

Uwagi ogólne:

Wieloletnia Prognoza Finansowa (zwana dalej WPF) zgodnie z art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. Okres objęty prognozą nie może być jednak krótszy niż okres, na jaki przyjęto limity wydatków na przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 3 pkt. 4 ustawy o finansach publicznych. Limity te dla Gminy Suchy Dąb zostały określone do 2025 roku. Prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część WPF sporządza się za okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne. Gmina Suchy Dąb sporządza WPF w tym zakresie do 2025 roku. Sporządzenie WPF Gminy Suchy Dąb zostało poprzedzone analizą danych historycznych poszczególnych źródeł dochodów i kategorii wydatków za 2016 rok, planu budżetu na 30 września 2016 r. oraz przewidywanego wykonania planu budżetu za 2016 rok, a także projektu budżetu na 2017 rok, które stanowią bazę do projekcji budżetu na lata 2017 –2025. Wzięto również pod uwagę założenia makroekonomiczne Ministra Finansów ujęte w wytycznych stosowanych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jst tj. wzrost PKB w ujęciu realnym, średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych, prognozowany realny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej, a także prognozę dochodów z podatków bezpośrednich PIT. Celem sporządzenia WPF jest opracowanie długookresowych projekcji dochodów i wydatków budżetowych, jak również określenie możliwości inwestycyjnych Gminy w przyszłych okresach, a także ich wpływu na budżet tak, aby została zachowana płynność finansowa Gminy Suchy Dąb.

Dochody:

Podstawą prognozowania dochodów stanowiły wielkości wynikające z projektu uchwały budżetowej na 2017 rok. W latach 2017 - 2018 dla prognozy zastosowano wskaźniki dotyczące m.in. PKB, którego wzrost w 2017 roku prognozowany jest o 3,9 % i inflacji, która w roku 2017 prognozowana jest na poziomie 1,3 % oraz niższe wpływy z podatku rolnego, wpływ subwencji ogólnej dla gminy części wyrównawczej – kwoty uzupełniające, której poziom jest wyższy niż w latach poprzednich zawartych w założeniach w piśmie Ministra Rozwoju i Finansów nr ST3.4750.31.2016.

W zakresie dochodów majątkowych wykazano dochody ze sprzedaży majątku i zbycie prawa wieczystego

użytkowania. Na rok 2017 przyjęto wartość szacunkową nieruchomości (elaboraty szacunkowe) przeznaczonych do sprzedaży na podstawie stosownych uchwał Rady Gminy. Na dzień dzisiejszy oszacowany do sprzedaży jest majątek na kwotę ok. 5,5 mln zł. Na kolejne lata przyjęto wielkości sprzedaży majątku na podstawie danych uzyskanych z referatu geodezji i gospodarki mieniem gminnym. Od roku 2011 spadło zainteresowanie kupnem mienia gminnego. W dalszym ciągu odczuwamy brak zainteresowania zakupem gruntów od Gminy pod zabudowę mieszkaniową, ale jest duże zainteresowanie kupnem gruntów rolnych i z tego tytułu planuje się uzyskać wysokie dochody. W dalszym ciągu czekamy na rozstrzygnięcie praw własności ok. 135 ha gruntów, które oczekują na rozstrzygnięcie w procedurze odwoławczej przy Ministrze Rolnictwa, jak też u Wojewody Pomorskiego.

Dochody ze sprzedaży majątku w roku 2017 planuje się w wysokości 3.000.000,00 zł. Dodatkowo planowana jest również sprzedaż 13-tu lokali mieszkalnych z zasobów gminy.

Wydatki:

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów. Na tej samej podstawie zaplanowano wysokość rozchodów, t.j. kwotę 1.617.950,00 zł. Nie planuje się w roku 2017 i w latach następnych udzielenia poręczeń i gwarancji.

Pozostałe wydatki zaplanowano na dotychczasowym poziomie oraz wynikające z realizacji budżetu w roku bieżącym.

Pozycja „Wydatki związane z funkcjonowaniem j.s.t.” obejmuje planowane wydatki w rozdziale 75023 Urząd Gminy założono wydatki porównywalne z rokiem bieżącym i wzrost wydatków z tego tytułu w kolejnych latach.

W ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej wykazano kwoty wynikające z zawartych już umów lub przewidziane do realizacji uchwałami Rady Gminy.

Wydatki majątkowe zaplanowano na przedsięwzięcia przewidziane w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej w tym również zwrot dotacji z tytułu budowy kanalizacji na podstawie decyzji nr 34/2015 z dnia 27 sierpnia 2015 roku Zarządu Województwa Pomorskiego w wysokości 174.000 zł. W pozostałym zakresie przewiduje się realizację inwestycji rocznych.

Przychody.

W 2017 roku planuje się zaciągnięcie pożyczki z WFOŚiGW w Gdańsku w okresie dwuletnim w wysokości 4.930.000 zł tj. w roku 2017 kwotę 2.000.000 zł, w roku 2018 kwotę 2.930.000z przeznaczeniem na częściowe pokrycie kosztów inwestycji finansowanych ze środków UE dotyczy to budowy kanalizacji w Aglomeracji Suchy Dąb oraz spłaty wcześniejszego zadłużenia

Rozchody.

Spłatę długu na rok 2017 zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów w wysokości 1.617.950 zł. Spłatę wszystkich zobowiązań z tytułu planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek zaplanowano do roku 2025. Gmina Suchy Dąb nie jest gmina zamożną, jednak są duże potrzeby inwestycyjne zwłaszcza w zakresie ochrony środowiska. Gmina Suchy Dąb jest w trakcie realizacji dużej inwestycji zmierzającej do skanalizowania gminy, jednak w tym zakresie jest do wykonania jeszcze bardzo dużo pracy.

Wynik budżetu

Pozycja wynik budżetu jest różnicą pomiędzy pozycjami „Dochody” a pozycją „Wydatki” i wskazuje ona na planowany deficyt w wysokości 382.050 zł.

Finansowanie deficytu i przeznaczanie nadwyżki.

W związku z przepisem art. 89 ust. 1 ustawy o finansach publicznych przewiduje się, że w przypadku planowania w danym roku pożyczek do udzielenie muszą mieć one pokrycie w nadwyżce budżetowej danego roku, nadwyżce budżetowej z lat poprzednich lub wolnych środkach.

Pozostała część nadwyżki budżetowej lub przychodów przeznacza się na spłatę wcześniej zaciągniętego długu. W przypadku wystąpienia w danym roku deficytu budżetowego zasada ta odnosi się do w/w źródeł przychodów.

W przedstawionej prognozie, przewiduje się, że w roku 2017 i 2018 planowany deficyt, który sfinansowany będzie częściowo z dochodów własnych oraz zaciągniętej pożyczki. W następnych latach spłata długu będzie spłacana z części wypracowanych z nadwyżek budżetowych, a pozostała część będzie przeznaczana na realizację jednorocznych inwestycji.

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. W pozycji tej nie uwzględnia się długu związków do których należy gmina. Długi te uwzględnione są jedynie przy obliczeniu obciążeń budżetu danego roku spłatami: $(R+O)/D$ zgodnie z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych.

Sposób finansowania długu – przyjmuje się, że dług (jego spłata) jest finansowana w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej, wolnych środków, spłacanych pożyczek oraz nadwyżki z lat poprzednich z tym, że w przypadku planowania pożyczek do udzielenia wielkości te przeznacza się na finansowanie długu w wartości pomniejszonej o wielkość przewidywanych do udzielenia pożyczek. W następnej kolejności dług finansuje się nowo zaciągany długiem.

Relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych wyliczona została w pozycjach od 9.1 do 9.7.1 załącznika nr 1.

Przewodniczący Rady Gminy

/-/ Jan Heś