

**Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej
na lata 2018– 2027 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 2027 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 2027 roku. Sporządzenie WPF Gminy Suchy Dąb zostało poprzedzone analizą danych historycznych poszczególnych źródeł dochodów i kategorii wydatków za 2017 rok, planu budżetu na 31 października 2017 r. oraz przewidywanego wykonania planu budżetu za 2017 rok, a także projektu budżetu na 2018 rok, które stanowią bazę do projekcji budżetu na lata 2018 –2027.

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 2018 rok. Dla prognozy zastosowano wskaźniki dotyczące m.in. PKB, którego wzrost w 2018 roku prognozowany jest na poziomie 3,9 % i inflacji, która w roku 2018 prognozowana jest na poziomie 2,3 %. Wpływy z podatku rolnego, wpływ subwencji ogólnej dla gminy części wyrównawczej – kwoty uzupełniającej, której poziom jest wyższy niż w roku poprzednim zawartych w założeniach w piśmie Ministra Rozwoju i Finansów nr ST3.4750.37.2017 z dnia 12 października 2017 r. plan budżetu na 2018 rok zawiera również wielkości dotacji na zadania zlecone gminom zawartych w piśmie od Wojewody Pomorskiego nr FB-

I.3111.17.2017.BP z dnia 28 października 2017 r.

W zakresie dochodów majątkowych wykazano dochody ze sprzedaży majątku, jak też zbycie prawa wieczystego użytkowania. Na rok 2018 przyjęto wartość szacunkową nieruchomości (elaboraty szacunkowe) przeznaczonych do sprzedaży na podstawie stosownych uchwał Rady Gminy. W roku 2017 nie dokonano zbycia części planowanej działki nr 370 w Koźlinach o powierzchni 47.4019 ha, która była w trakcie czynności podziałowych. Obecnie te czynności są ku końcowi i przeznaczone są do sprzedaży w 2018 roku (szacunkowa wartość 1.750.000 zł). Na dzień dzisiejszy oszacowany do sprzedaży jest majątek na kwotę ok. 6,5 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, ponieważ daty rozstrzygnięć są przesuwane.

Dochody ze sprzedaży majątku w roku 2018 planuje się w wysokości 2.500.000,00 zł. Dodatkowo planowana jest również sprzedaż 8-tu lokali mieszkalnych z zasobów gminy i innych gruntów niezabudowanych i rolnych.

Wydatki:

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów. Na tej samej podstawie zaplanowano wysokość rozchodów t.j. kwotę 1.274,243,42 zł. Nie planuje się w roku 2018 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 oraz nowe zadanie, których oczekuje społeczeństwo.

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 111.500 zł. W pozostałym zakresie przewiduje się realizację inwestycji rocznych.

Przychody.

W 2018 roku planuje się zaciągnięcie pożyczki z WFOŚiGW w Gdańsku w okresie dwuletnim w wysokości 4.500.000 zł tj. w roku 2017 kwotę 1.000.000 zł, w roku 2018 kwotę 3.500.000 zł przeznaczaniem 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 2018 zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów w wysokości 1.274.243,42 zł. Spłatę wszystkich zobowiązań z tytułu planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek zaplanowano do roku 2027. 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. Planuje się w roku 2018 przygotowanie nowego źródła finansowego, którym są obligacje samorządowe. Pozwoli to na stabilizację finansową oraz, gdyby nie wyszła sprzedaż mienia, bo to nie zależy od nas na zachowanie płynności oraz zabezpieczenie wkładu własnego przy inwestycji kanalizacyjnej. Centralizacja VAT, którą od 2017 roku zostały objęte jednostki samorządowe przy inwestycjach kanalizacyjnych, gdzie tylko samorządy mogą odzyskiwać część podatku VAT to dla nas duża strata środków finansowych, bo w przypadku Naszej Gminy wynoszą one ponad 3 mln zł. Dlatego ważne jest podjęcie czynności w zakresie emisji obligacji.

Wynik budżetu

Pozycja wynik budżetu jest różnicą pomiędzy pozycjami „Dochody” a pozycją „Wydatki” i wskazuje ona na planowany deficyt w wysokości 2.225.756,58 zł, który w przyszłym roku może być zminimalizowany poprzez emisję obligacji.

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 to muszą mieć one pokrycie w nadwyżce budżetowej danego roku, nadwyżce budżetowej z lat poprzednich lub wolnych środków. W 2017 roku zaplanowany był deficyt ale wykonana będzie nadwyżka wysokości ok. 700 tys. zł, co daje lepsze możliwości w WPF.

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 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. W kwocie długu ujęta jest również sprzedaż zwrotna wraz z czynszem dzierżawnym.

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 zaciąganym 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