

**Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej
na lata 2019– 2031 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 2031 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 2031 roku. Sporządzenie WPF Gminy Suchy Dąb zostało poprzedzone analizą danych historycznych poszczególnych źródeł dochodów i kategorii wydatków za 2018 rok, planu budżetu na 31 października 2018 r. oraz przewidywanego wykonania planu budżetu za 2018 rok, a także projektu budżetu na 2019 rok, które stanowią bazę do projekcji budżetu na lata 2019-2031.

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 2019 rok. Dla prognozy zastosowano wskaźniki dotyczące m.in. PKB, którego wzrost w 2019 roku prognozowany jest na poziomie 2,3 % i inflacji, która w roku 2019 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 ST3.4750.41.2018 z dnia 12 października 2018 r. plan budżetu na 2019 rok zawiera również wielkości dotacji na zadania zlecone gminom zawartych w piśmie od Wojewody Pomorskiego nr FB-I.3110.12.2018.EP z dnia 25 października 2018 r.

W zakresie dochodów majątkowych wykazano dochody ze sprzedaży majątku, niewielkie też zbycie prawa wieczystego użytkowania. Na rok 2019 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. 8,5 mln zł. z uwagi na przejęte w 2018 r. kolejne grunty (81,2 ha) i część tych gruntów przeznacza się do zbycia w kolejnym roku, jak też działkę rolną w Grabiny-Zameczku nr 105 o pow. pow. 4 ha, oraz działkę w obrębie Steblewo nr 190/36 o pow. Ponad 14 h oraz to co do tej pory było przeznaczone do sprzedaży.

Na kolejne lata przyjęto wielkości sprzedaży majątku na podstawie danych uzyskanych z referatu geodezji i gospodarki mieniem gminnym. 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. 54 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 2019 planuje się w wysokości 2.000.000,00 zł. Dodatkowo planowana jest również sprzedaż 8-u 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 1.006.888,90 zł. Nie planuje się w roku 2019 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 wyższe z rokiem bieżącym, ponieważ wiąże się to z odprawami emerytalnymi 5 pracowników.

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.

Przychody.

W 2019 roku planuje emisję papierów wartościowych - obligacji w wysokości 2.000.000,00 zł z uwagi na kontynuację i zakończenie w przyszłym roku budowy kanalizacji w Aglomeracji Suchy Dąb. Uzyskane w ten sposób środki pozwolą na częściowe pokrycie kosztów inwestycji finansowanych ze środków UE oraz spłaty wcześniejszego zadłużenia.

Rozchody.

Spłatę długu na rok 2019 zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów w wysokości 1.006.888,90 zł. Spłatę wszystkich zobowiązań z tytułu planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek zaplanowano do roku 2031 z uwagi na spłatę obligacji, których emisję planuje się wyemitować w 2019 r.

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 od roku 2019 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. 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 993.111,10 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 środkach. W 2018 roku zaplanowany jest deficyt, który może być niższy od zakładanego.

W przedstawionej prognozie, przewiduje się, że w roku 2019 planowany deficyt, który sfinansowany będzie częściowo z dochodów własnych oraz emisji obligacji. 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 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.