

**Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej
na lata 2020– 2033 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 2033 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 2033 roku. Sporządzenie WPF Gminy Suchy Dąb zostało poprzedzone analizą danych historycznych poszczególnych źródeł dochodów i kategorii wydatków za 2019 rok, planu budżetu na 31 października 2019 r. oraz przewidywanego wykonania planu budżetu za 2019 rok, a także projektu budżetu na 2020 rok, które stanowią bazę do projekcji budżetu na lata 2020-2033.

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:

Dochody ogółem zaplanowano na 2020 rok w wysokości 23.565.597,66 zł (o 12% niższe niż przewidywane wykonanie w 2019 r.), z tego dochody bieżące w wysokości 21.915.912,66 zł (o 8% niższe niż przewidywane wykonanie w 2019 r.) oraz dochody majątkowe w wysokości 1.649.685,00 zł (o 42% niższe niż przewidywane wykonanie w 2019 r.).

Podstawą prognozowania dochodów stanowiły wielkości wynikające z projektu uchwały budżetowej na 2020 rok. Dla prognozy zastosowano wskaźniki dotyczące m.in. PKB, którego wzrost w 2020 roku prognozowany jest na poziomie 3,7 % oraz inflacji, która w roku 2020 prognozowana jest na poziomie 2,5 %. Plan budżetu na 2020 rok zawiera również wielkości dotacji na zadania zlecone gminom zawartych w piśmie od

Wojewody Pomorskiego nr FB-I.3110.8.2.2019.EP z dnia 24 października 2019 r., wstępną wysokość subwencji dla gmin na 2020 rok oraz kalkulowana wysokość udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych zgodnie z pismem Ministra Finansów nr ST3.4750.31.2019 z dnia 15 października 2019 r., wstępną wysokość dotacji na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców zgodnie z pismem z Krajowego Biura Wyborczego nr DGD-3113-2/19 z dnia 25 września 2019 r.

Dochody ze sprzedaży majątku w roku 2020 planuje się w wysokości 820.000,00 zł. Środki pochodzić będą m.in. ze sprzedaży działek budowlanych: obręb Suchy Dąb – 6 działek budowlanych z działki nr 304/2 (wartość ok. 420.000,00 zł), obręb Krzywe Koło – 3 działki budowlane z działki nr 146 (wartość ok. 180.000,00 zł), sprzedaży budynku dz. 188/1 (wartość ok. 200.000,00 zł) oraz sprzedaży 3 lokali mieszkalnych należących do zasobów gminy.

Wydatki:

Wydatki ogółem zaplanowano na 2020 rok w wysokości 22.355.154,66 zł (o 25% niższe niż przewidywane wykonanie w 2019 r.), z tego wydatki bieżące w wysokości 20.266.339,39 zł (o 13% niższe niż przewidywane wykonanie w 2019 r.) oraz wydatki majątkowe w wysokości 2.088.815,27 zł (o 67% niższe niż przewidywane wykonanie w 2019 r.).

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów, pożyczek oraz wykupu papierów wartościowych. Na tej samej podstawie zaplanowano wysokość rozchodów t.j. kwotę 1.210.443,00 zł. Nie planuje się w roku 2020 i w latach następnych udzielenia poręczeń i gwarancji.

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

W wykazie przedsięwzięć stanowiącym załącznik nr 2 do uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej wykazano realizację sześć kontynuowanych zadań: zwrot kosztów wykonania sieci wodno-kanalizacyjnej (których zakończenie przewiduje się na rok 2022), Zmiana planów zagospodarowania przestrzennego na terenie Gminy Suchy Dąb, Wymiana kotła CO na gazowy w Szkole Podstawowej w Suchym Dębnie, Budowa Trasy Kajakowej z Przystanią we wsi Wróblewo, budowa sieci kanalizacyjnej w miejscowości Koźliny oraz przebudowa ul. Sportowej w miejscowości Suchy Dąb.

W powodu zbyt niskich środków własnych Gmina ogranicza do minimum realizację innych zadań inwestycyjnych.

Przychody.

W roku 2020 i latach następnych nie planuje się zaciągania przychodów.

Rozchody.

Spłatę długu na rok 2020 zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów, pożyczek oraz wykupu papierów wartościowych w wysokości 1.210.443,00 zł. Spłatę wszystkich zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek zaplanowano do roku 2033.

Wynik budżetu

Pozycja wynik budżetu jest różnicą pomiędzy pozycją „Dochody ogółem” a pozycją „Wydatki ogółem” i wskazuje ona nadwyżkę budżetową w wysokości 1.210.443,00 zł, którą w przyszłym roku przeznacza się na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych.

Finansowanie deficytu i przeznaczanie nadwyżki.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej planowana jest nadwyżka budżetowa, którą w całości przeznacza się na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

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. Kwota długu na koniec 2020 roku wynosi 11.563.477,00 zł. Całkowita spłata długu nastąpi w 2033 roku.

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 8.1 do 8.4.1 załącznika nr 1.