

**Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej
na lata 2021– 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 2020 rok, planu budżetu na 30 września 2020 r. oraz przewidywanego wykonania planu budżetu za 2020 rok, a także projektu budżetu na 2021 rok, które stanowią bazę do projekcji budżetu na lata 2021-2033.

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 2021 rok w wysokości 23.297.565,00 zł (o 13% niższe niż przewidywane wykonanie w 2020 r.), z tego dochody bieżące w wysokości 21.797.565,00 zł (o 9,91% niższe niż przewidywane wykonanie w 2020 r.) oraz dochody majątkowe w wysokości 1.500.000,00 zł (o 41,94% niższe niż przewidywane wykonanie w 2020 r.).

Podstawą prognozowania dochodów stanowiły wielkości wynikające z projektu uchwały budżetowej na 2021 rok. Dla prognozy zastosowano wskaźniki dotyczące m.in. PKB, którego wzrost w 2021 roku prognozowany jest na poziomie 4 % oraz inflacji, która w roku 2021 prognozowana jest na poziomie 1,8 %. Plan budżetu na 2021 rok zawiera również wielkości dotacji na zadania zlecone gminom zawartych w piśmie od Wojewody

Pomorskiego nr FB-I.3110.9.1.2020.EP z dnia 23 października 2020 r., wstępną wysokość subwencji dla gmin na 2021 rok oraz kalkulowana wysokość udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych zgodnie z pismem Ministra Finansów nr ST3.4750.30.2020 z dnia 14 października 2020 r., wstępną wysokość dotacji na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców zgodnie z pismem z Krajowego Biura Wyborczego nr DGD-3113-2/20 z dnia 20 października 2020 r.

Dochody ze sprzedaży majątku w roku 2021 planuje się w wysokości 1.500.000,00 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 – 2 działki budowlane oraz droga gminna z działki nr 146 (wartość ok. 160.000,00 zł), obręb Grabiny Zameczek działka 204 (wartość ok. 700.000,00 zł.) oraz sprzedaży 2 ogródków działkowych należących do zasobów gminy (wartość ok. 30.000,00 zł.)

Wydatki:

Wydatki ogółem zaplanowano na 2021 rok w wysokości 22.414.088,00 zł (o 16,26% niższe niż przewidywane wykonanie w 2020 r.), z tego wydatki bieżące w wysokości 20.802.270,60 zł (o 15,94% niższe niż przewidywane wykonanie w 2020 r.) oraz wydatki majątkowe w wysokości 1.611.817,40 zł (o 20,27% niższe niż przewidywane wykonanie w 2020 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 883.477,00 zł. Nie planuje się w 2021 roku 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 3 do uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej wykazano realizację 14 kontynuowanych zadań, m.in.: zwrot kosztów wykonania sieci wodno-kanalizacyjnej (których zakończenie przewiduje się na rok 2026), Zmiana planów zagospodarowania przestrzennego na terenie Gminy Suchy Dąb, budowa sieci kanalizacyjnej w miejscowości Koźliny, przebudowa ul. Sportowej w miejscowości Suchy Dąb, Modernizacja Stacji Uzdatniania Wody w Krzywym Kole, budowa chodnika przy ul. Sportowej w Suchym Dębnie.

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

Przychody.

W roku 2021 i latach następnych nie planuje się zaciągania przychodów.

Rozchody.

Spłatę długu na rok 2021 zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów, pożyczek oraz wykupu papierów wartościowych w wysokości 883.477,00 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 883.477,00 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 2021 roku wynosi 11.289.000,00 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 zaciąganym 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.