

**Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej
na lata 2018 - 2032 Gminy Kwidzyn
do Uchwały Nr XVI/310/17 Rady Gminy Kwidzyn z dnia 21 grudnia 2017r**

Uwagi ogólne:

W wieloletniej prognozie na lata 2018-2032 przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków. Jako rok bazowy przyjęto rok 2017. Szacunki prognozowanych w tych latach dochodów i wydatków sporządzono na podstawie danych wynikających ze sprawozdań budżetowych za poprzednie lata oraz uwzględniono planowane do realizacji duże cztery projekty inwestycyjne współfinansowane środkami europejskimi. Uwzględniono również wytyczne Ministerstwa Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Od roku 2021 przyjęto stałe wielkości dochodów bieżących i wydatków bieżących uznając, że planowanie poza okres czteroletni obarczone jest zbyt dużym ryzykiem błędu.

Dochody:

W roku 2018 założono dochody ogółem na poziomie wyższym niż w roku 2017. Zaplanowano znaczny wzrost dochodów majątkowych, głównie środków UE (ponad 5,2 mln zł), w związku z planowanymi do realizacji projektami współfinansowanymi środkami UE. Plan dochodów bieżących uległ zmniejszeniu w stosunku do roku 2017.

W roku 2019 zaplanowano dochody ogółem na poziomie niższym niż w roku 2018, gdyż prognozowane dochody majątkowe pozyskane ze środków UE będą niższe o ok. 2,6 mln zł. Założono natomiast wzrost dochodów bieżących na poziomie ok. 3,3% w porównaniu do roku 2018.

Prognozowane dochody ogółem na rok 2020 ustalono na poziomie wyższym niż w roku 2019. Założono wzrost dochodów bieżących o ok. 2% w stosunku do roku 2019 oraz zwiększono plan dochodów majątkowych.

W roku 2021 zaplanowano dochody ogółem na poziomie niższym niż w roku 2020, gdyż w prognozie nie ujęto dochodów majątkowych pozyskanych ze środków UE, w związku z zakończeniem Perspektywy Finansowej 2014-2020. Założono natomiast wzrost dochodów bieżących na poziomie ok. 2%, jako bazowy przyjęto rok 2020.

W założeniu wzrostu dochodów bieżących uwzględniono zwiększenie oraz zmniejszenie dochodów z poszczególnych źródeł, które można przewidzieć.

W zakresie dochodów majątkowych, oprócz środków unijnych, wykazano głównie dochody ze sprzedaży majątku oraz przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności. Przyjęto wielkości sprzedaży oszacowane po przeprowadzeniu analizy posiadania

oraz możliwości sprzedaży. W latach 2021 – 2032 założono znaczny spadek dochodów ze sprzedaży, ponieważ Gmina posiada ograniczoną wielkość sprzedaży działek pod budownictwo.

W latach 2018-2020 zaplanowano dotacje na realizację zadań inwestycyjnych, w związku z realizacją inwestycji z udziałem środków UE. W latach następnych dochody majątkowe planuje się w znacznie mniejszej wysokości.

Wydatki:

W roku 2018 założono wyższe wydatki bieżące w stosunku do roku bazowego 2017, które spowodowane są głównie planowanym dokonaniem dopłat do udziałów w Kwidzyńskim Parku Technologiczno-Przemysłowym w Górkach oraz zwrotem nadwyżki dochodów pochodzących z opłat i kar środowiskowych do WFOŚiGW.

W latach 2019-2021 planuje się wydatki na zbliżonym poziomie. Planuje się oszczędną gospodarkę finansową związaną z zakupem usług, towarów i inne. Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych pożyczek i kredytów.

W przedstawionej prognozie finansowej nie planuje się w 2018 roku wydatku z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji.

W roku 2018 zaplanowano znaczny wzrost wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane. Skutki wzrostu wynagrodzeń są związane z naliczeniem odpraw emerytalnych, nagród jubileuszowych oraz odpraw na zakończenie kadencji.

W pozycji „Wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t.” wykazano wydatki planowane w rozdziale 75022 Rady gmin i rozdziale 75023 Urzędy gmin.

Wydatki majątkowe w okresie objętym prognozą zostały rozpisane w załączniku nr 1 do uchwały, gdzie ujęto przedsięwzięcia o charakterze inwestycyjnym. Ponadto w poszczególnych latach 2018-2032 ujęto inwestycje, których okres realizacji nie przekroczy jednego roku, w związku z czym nie zostały one zawarte w załączniku dotyczącym przedsięwzięć.

W ramach przedsięwzięć, wykazanych w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej, wykazano kwoty wynikające z zawartych umów lub przewidziane do realizacji.

Przychody:

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2018-2032 zaplanowano w roku 2018 emisję obligacji komunalnych w kwocie 5 407 000 zł z przeznaczeniem na pokrycie deficytu budżetowego w kwocie 4 140 000 zł i spłatę zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie

1 267 000 zł oraz zaciągnięcie kredytu w kwocie 1 500 000 zł z przeznaczeniem w całości na pokrycie deficytu budżetowego. W roku 2019 zaplanowano zaciągnięcie kredytu (ewentualnie emisję obligacji komunalnych) w kwocie 1 800 000 zł na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek. Natomiast na lata następne nie planuje się zaciągnięcia kredytów ani pożyczek.

Rozchody:

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych obligacji. Tylko w roku 2019 planuje się spłacić, oprócz planowanych spłat na ten rok, również część długu w wysokości 300 000 zł planowanego do spłaty w roku 2020. Kwota spłat długu w 2018 roku została zaplanowana w wysokości 3,40% w relacji do planowanych na 2018 rok dochodów budżetu, przy dopuszczalnym na ten rok wskaźniku spłat w wysokości 8,95% planowanych na ten rok dochodów. W dalszych latach objętych prognozą kwota spłat nie przekracza dopuszczalnych górnych wysokości.

Wynik budżetu:

Pozycja „Wynik budżetu” jest różnicą pomiędzy pozycjami „Dochody ogółem” a pozycją „Wydatki ogółem”. W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2018-2032 planuje się od roku 2019 nadwyżkę budżetową, którą przeznaczają się na spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów.

Wynik z działalności operacyjnej (bieżącej) jest pozycją bardzo istotną na skutek zapisu w art. 242 ustawy o finansach publicznych – organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki.

Sporządzona prognoza gwarantuje zachowanie zasady wynikającej z art. 242 ustawy o finansach publicznych.

Po dokonaniu obliczeń przyjętych w prognozie, wynika iż założenia zapewniają spełnienie wymogów wynikających z art. 243 ustawy odnośnie relacji obsługi zadłużenia.

WOJT
Ewa Nowogrodzka

