

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej **na lata 2017 - 2025 Gminy Wilczeta.**

Uwagi ogólne:

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2017 – 2025 przyjęto niewielki spadek ogólnych kwot dochodów w 2017 roku i wzrost wydatków w 2017 roku. Od roku 2020 przyjęto stałe wielkości dochodów uznając, że planowanie wzrostów poza okres trzy letni obarczone jest zbyt dużym ryzykiem błędu. Natomiast w wydatkach od 2019 roku przewidziany jest spadek wydatków spowodowany wzrostem wielkości spłacanych kredytów i pożyczek.

Dochody:

Wielkość dochodów w roku 2017 ustalono na poziomie 12.897.468 zł zgodnie z informacją otrzymaną od Ministra Finansów oraz wskaźnikami inflacji publikowanych przez GUS.

Wielkość dochodów w roku 2018 ustalono na poziomie 14.982.960 zł uwzględniając wzrost względem roku 2017 głównie o dochody majątkowe.

Na 2019 rok założono spadek dochodów. Dochody bieżące zmniejszono względem roku 2018. Poczynając od 2020 roku planuje się że będą one mniej więcej pozostawały na tym samym poziomie.

W zakresie dochodów majątkowych wykazano jedynie dochody ze sprzedaży majątku (na dzień sporządzenia prognozy poza wymienionymi latami 2018-2019 nie planuje się otrzymywania dotacji majątkowych – w przypadku otrzymania środków przeznaczonych na inwestycje będą one na bieżąco wprowadzane do WPF). Przyjęto na rok 2017 wartość szacunkową nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży na podstawie posiadanego majątku nieobjętego dzierżawą. Na kolejne lata przyjęto wielkości sprzedaży majątku na podstawie danych jedynie przewidywanych do sprzedaży nieruchomości ze względu na utrzymujące się zainteresowanie osób fizycznych nabywaniem działek pod budownictwo indywidualne założono, że sprzedaż w latach kolejnych nie spadnie niżej poziomu planowanego w roku 2018.

Wydatki:

Wielkość wydatków w roku 2017 ustalono na poziomie 15.439.138 zł.

Wynagrodzenia i składki związane z ich naliczaniem – ze względu na konieczność spełnienia warunków określonych art. 242 ustawy o finansach publicznych nie przewiduje się w najbliższym roku wzrostu wynagrodzeń pracowników zatrudnionych w jednostkach organizacyjnych Gminy. Planowany od 2018 roku 0,1% wzrost wydatków na wynagrodzenia w każdym roku obejmuje również wypłatę nagród jubileuszowych, wzrostu stażowego oraz odpraw emerytalnych. Począwszy od roku 2018 planuje się iż wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane pozostaną na tym samym poziomie.

Pozycja „Wydatki związane z funkcjonowaniem JST” obejmuje tylko wydatki planowane w rozdziale 75022 „Rady gmin” i rozdziale 75023 „Urzędy gmin”. Na 2017 rok założono 1,7% wzrost wydatków z tego tytułu przyjmując rok 2016 jako rok bazowy. Począwszy od 2018 roku planuje się że będą one mniej więcej pozostawały na tym samym poziomie.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych pożyczek w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej i BS Malbork oraz zaplanowanych jeszcze do zaciągnięcia kredytów i pożyczek w 2016 i 2017 roku. W 2017 roku planuje się zaciągnąć kredyty i pożyczki w kwocie 2.905.131,40 zł. W kolejnych latach nie planuje się zaciągać pożyczek ani kredytów. W 2017 roku planuje się spłatę rat zaciągniętej pożyczki w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w wysokości 212.000 zł. Kolejne raty do spłaty w ciągu 4 następnych lat do 2021 roku. W 2017 r. planuje się również spłatę rat zaciągniętej pożyczki w 2014 r. i 2015 r. w WFOŚiGW w wysokości 73.961,40 zł. Kolejne raty do spłaty w ciągu 8 następnych lat do 2025 roku. W 2017 r. planuje się również spłatę raty zaciągniętego kredytu w BS Malbork w wysokości 37.500 zł. Kolejne raty do spłaty w ciągu następnego roku tj. do 2018 roku. W 2017 r. planuje się również spłatę raty planowanego w 2016 r. do zaciągnięcia kredytu w wysokości 40.000 zł. Kolejne raty do spłaty w ciągu 3 następnych lat do 2020 roku. Na dzień sporządzenia prognozy zaplanowano całość spłat z odsetkami od 2017 roku do 2025 roku. Na tej samej podstawie zaplanowano wysokość rozchodów.

W ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wykazano kwoty wynikające z zawartych już umów lub przewidziane uchwałami rady gminy.

Wydatki majątkowe zaplanowano na przedsięwzięcia przewidziane w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej:

- Budowa SUW Wilczęta, lokalnych oczyszczalni ścieków w msc. Góry, Spędy wraz z budową sieci kanalizacyjnej Wilczęta – Gładysze oraz wodociągowej w msc. Gładysze, Wilczęta – Gładysze Kolonia – III etap,
- Budowa lokalnej oczyszczalni ścieków wraz z nitką kanalizacyjną w msc. Spędy,
- Przebudowa części drogi gminnej Nowica - Stare Siedlisko Nr N112002,
- Wykonanie dokumentacji wraz z koncepcją zagospodarowania centrum Wilczęt wraz z targowiskiem,
- Przebudowa drogi gminnej w Wilczętach Nr N112005,
- Przebudowa drogi gminnej zlokalizowanej na działce Nr 61 obręb Wilczęta.

W kolejnych latach następne miejscowości będą przyłączane do sieci kanalizacyjnej etapami w miarę pozyskiwania środków unijnych. Kolejne etapy będą wprowadzane do WPF w chwili poznania okresu realizacji i oszacowania łącznych nakładów finansowych.

W pozostałym zakresie przewiduje się realizację inwestycji rocznych.

Przychody.

W 2017 roku planuje się 3.259.131,40 zł przychodów. W latach następnych nie planuje się przychodów.

Rozchody.

W 2017 roku planuje się 717.461,40 zł rozchodów. Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych pożyczek. W 2017 roku planuje się spłacić:

- cztery raty pożyczki w WFOŚiGW w wysokości 212.000 zł zaciągniętą w 2010 i 2011 roku (kolejne raty do spłaty w ciągu 4 następnych lat do 2021 roku).
- cztery raty pożyczki w WFOŚiGW w wysokości 73.961,40 zł zaciągniętą w 2014 r. i 2015 r. (kolejne raty do spłaty w ciągu 8 następnych lat do 2025 roku).
- cztery raty kredytu w BS Malbork w wysokości 37.500 zł zaciągniętego w 2015 r. (kolejne raty do spłaty w ciągu następnego roku tj. do 2018 r.).
- raty kredytu w wysokości 40.000 zł planowanego do zaciągnięcia w 2016 r. (kolejne raty do spłaty w ciągu 3 następnych lat do 2020 r.).

Wynik budżetu

Pozycja Wynik budżetu jest różnicą pomiędzy pozycjami 1 „Dochody” a pozycją 2 „Wydatki”. Tak obliczony wynik budżetu powiększony o „Przychody” z pozycji 4 i pomniejszony o „Rozchody” z pozycji 5 stanowi podstawę do obliczenia „Nadwyżki budżetu z lat ubiegłych” na rok następny pozycja 10.

Finansowanie deficytu i przeznaczanie nadwyżki.

W związku z tym że zaciągnięto w 2010-2011 i 2014-2015 roku pożyczki oraz w 2015 i 2016 kredyty to w celu jej spłaty w poszczególnych latach planuje się wypracowanie nadwyżki budżetowej danego roku. Pozostała część nadwyżki budżetowej danego roku będzie tworzyła nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych do wykorzystania w latach przyszłych.

Budżet roku 2017 zamyka się deficytem w wysokości 2.541.670,00 zł, który zostanie pokryty przychodami z kredytów i pożyczek.

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.

Sposób finansowania długu – przyjmuje się, że dług (jego spłata) jest finansowana w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej, oraz nadwyżki z lat poprzednich. Nie planuje się w latach kolejnych finansowanie długu 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.

Pozycja „**9.7.1**” relacja z w tym wierszu $9.4 \leq 9.6.1 = \text{Tak}$ oznacza spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp. Niezachowanie tej relacji = **NIE** oznacza, że naruszony by został przepis art. 243 ust 1 ustawy o finansach publicznych.

Powyższe wskaźniki zostały zachowane.