

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Trzebielino na lata 2019 - 2027

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Trzebielino zastosowano wzory załączników zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 8 sierpnia 2014 roku zmieniającym rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego z dnia 10 stycznia 2013 (Dz.U. z 2014 r. poz. 1127).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Trzebielino jest projekt uchwały budżetowej na 2019 rok, dane z przewidywanego wykonania budżetu na koniec 2018 roku oraz wytyczne Ministra Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych.

Zgodnie z art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2017 poz. 2077) wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 przywołanego artykułu wynika, że prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej sporządza się na okres na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały spłatę zobowiązań przewiduje się do 2027 roku, w związku z powyższym wieloletnia prognoza finansowa przygotowana została na okres 2019 - 2027.

DOCHODY

Dochody dla 2019 szczegółowo opisano w uzasadnieniu do projektu budżetu Gminy Trzebielino na 2019 rok.

Dla dochodów w latach 2020-2027 przyjęto niewielką zmianę w stosunku do roku 2019, różnica zwiększająca dochody w 2020 roku wynika z zaplanowanej dotacji z Funduszu Unii Europejskiej w kwocie 1.810.893 na inwestycję "Budowa sieci kanalizacji sanitarnej z przyłączami do budynków w miejscowości poborowo, cetyń gm. Trzebielino oraz przebudowa stacji uzdatniania wody wraz z budową infrastruktury towarzyszącej w miejscowości trzebielino". Gmina posiada podpisaną umowę z Urzędem Marszałkowskim na tę inwestycję. Zakończenie zadania planuje się w 2019 roku a wpływ środków z dotacji po złożeniu wniosku o płatność w 2020 roku.

W 2019 roku zaplanowano dotacje w kwocie 1.553.022,94 na które składają się:

1. Dofinansowanie na realizację inwestycji "Budowa systemu powiadamiania i alarmowania ludności oraz zintegrowanej łączności w powiecie bytowskim w uwarunkowaniach zagrożenia, w szczególności powodziowego - 16.530,10
2. Realizacja programu "Dla naszych dzieci" - 82.899,00
3. Odtworzenie fragmentu komunikacji w zabytkowym układzie parku w Trzebielinie w celu zapewnienia dostępności do rzeki Pokrzywna - 211.945,00
4. Pomorskie szlaki kajakowe - wśród dopływów Wieprzy - 415.170,84
5. Wpływ dotacji z rozliczenia inwestycji zakończonej w 2018 roku pn. Budowa targowiska gminnego "Mój rynek" w Trzebielinie (wniosek o płatność złożony zostanie w 2019 roku) -

826.478 zł.

W latach 2021 - 2022 w dochodach zaplanowano dochody ze sprzedaży majątku w postaci działek pod budownictwo jednorodzinne. Dochody ze sprzedaży majątku przeznaczone będą na wydatki majątkowe. W latach 2019 -2021 zaplanowano zwiększone wydatki majątkowe, zgodnie z wykazem przedsięwzięć na budowę kanalizacji sanitarnej w m. Objezierze, Moczydła, uliszkowice, Poborowo, połączenie Starkowo - Zielin, na którą wstępnie planuje się 5.530.000 zł. Od roku 2023 - 2027 nie przyjęto wskaźnika wzrostu dochodów, gdyż dasze prognozowanie jest nie realne, ponieważ dochody uzależnione są w dużej mierze od Ministerstwa Finansów.

WYDATKI

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- wydatki na poręczenia i gwarancje
- wydatki związane z obsługą zadłużenia
- wynagrodzenia i narzuty na wynagrodzenia,
- pozostałe wydatki bieżące,

W okresie 2019 - 2027 nie planuje się wydatków na poręczenia i gwarancje.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramu spłat już zaciągniętych pożyczek i kredytów i planowanych do zaciągnięcia na przedsięwzięcia.

Pozostałe wydatki bieżące utrzymano na w miarę równomiernym poziomie.

Wynagrodzenia i składki od nich naliczane planuje się z około 5% wzrostem w stosunku do 2018 roku z uwzględnieniem wzrostu najniższego wynagrodzenia i wypłaty jednorazowych nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych.

Wydatki majątkowe w roku 2019 planuje się na poziomie 5.252.358,94, kolejne lata 2020-2022 wykazują tendencję spadkową, natomiast od 2023 roku utrzymują się na podobnym poziomie. Gmina będzie starała się wykonać zamierzone inwestycje będą one jednak uzależnione od sytuacji finansowej Gminy i możliwości pozyskania środków zewnętrznych.

WYNIK BUDŻETU

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Utrzymana została relacja wynikająca z art. 242.

PRZYCHODY

W przychodach 2019 roku zaplanowano zarówno pożyczki na wyprzedzające finansowanie inwestycji z udziałem środków unijnych w wysokości 1.810.893 zł jak też kredyty i pożyczki na rynku krajowym w wysokości 2.623.231 zł. Nie zaplanowano wolnych środków i ewentualnej nadwyżki budżetowej wielkość ta zostanie ustalona i wprowadzona po sporządzeniu sprawozdań za 2018 rok.

ROZCHODY

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramu spłat wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów (BGK Gdańsk, BS Bytów). W 2019 roku planuje się spłatę pożyczki na wyprzedzające dofinansowanie inwestycji Budowa targowiska gminnego "Mój rynek" w

Trzebielinie oraz spłatę kredytów na wkład własny do inwestycji. W 2020 roku planuje się również spłatę pożyczki w kwocie 1.810.893 na wyprzedzające finansowanie oraz kredytu na wkład własny. Kwoty te będą stanowiły wyłączenie do wyliczenia wskaźnika z art. 243.

W związku z tym ustawowym ograniczeniem Gmina nie może przeznaczyć na spłatę kredytu więcej niż dozwolony wskaźnik, dlatego spłata długu zaplanowana została do 2027 roku.