

**Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej
na lata 2016 - 2021 Gminy Kwidzyn
do Uchwały Nr XXI/129/15 Rady Gminy Kwidzyn z dnia 18 grudnia 2015 r.**

Uwagi ogólne:

W wieloletniej prognozie na lata 2016-2021 przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków. Jako rok bazowy przyjęto rok 2015. Szacunki prognozowanych w tych latach dochodów i wydatków sporządzono na podstawie danych wynikających ze sprawozdań budżetowych za poprzednie lata oraz uwzględniono wytyczne Ministerstwa Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Od roku 2016 przyjęto niższe wskaźniki wzrostu wielkości dochodów i wydatków niż założono w załączniku dotyczącym założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego na lata 2014-2021 przez Ministra Finansów. Planowanie wzrostów PKB tak wysokich (103,4%; 103,7%; 103,9%) i dynamikę cen towarów i usług konsumpcyjnych (101,2; 102,3; 102,1;%) na lata kolejne obarczone jest zbyt dużym ryzykiem błędu.

Dochody:

W roku 2016 zaplanowano dochody na poziomie roku 2015. W latach 2016-2021 wzrost dochodów przyjęto minimalnie większy od roku 2015. Zakłada się, że dochody z podatku od nieruchomości będą znacznie wyższe od roku 2016 w związku z planowaną bardziej skuteczną ściągalnością zaległości podatkowych, jak również rozwojem przedsiębiorczości. Od roku 2017 założono wzrost dochodów bieżących średnio na poziomie 1,5% W założeniu wzrostu dochodów bieżących uwzględniono zwiększenie oraz zmniejszenie dochodów z poszczególnych źródeł, które można przewidzieć.

W zakresie dochodów majątkowych wykazano dochody ze sprzedaży majątku oraz przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności. Przyjęto wielkości sprzedaży oszacowane po przeprowadzeniu analizy posiadania oraz możliwości sprzedaży. W związku z utrzymującym się brakiem zainteresowania nabywaniem działek w latach 2013-2015, założono spadek dochodów ze sprzedaży w latach 2018-2021. W roku 2016 zaplanowano dotacje na realizację zadań inwestycyjnych w związku z tym wzrost w tej pozycji dochodów w roku 2016 wynosi 47,9% a w latach następnych dochody planuje się w znacznie mniejszej wysokości.

Zaznaczyć należy, że w stosunku do przedstawionego projektu dokonano autopoprawki wynikającej z błędnie wpisanej kwoty w Wieloletniej Prognozie Finansowej i tak:

- poz. 1.1.5 wyszczególnione dochody bieżące z tytułu dotacji środków przeznaczonych na cele bieżące w roku 2016 winna być kwota 4 726 110 zł,
- poz. 1.2.2 wyszczególnione dochody majątkowe w roku 2016 z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje winna być kwota 3 100 000 zł.

Wydatki:

Założono nieco wyższe stałe wydatki bieżące w stosunku do roku bazowego 2015. 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 2016 roku wydatku z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji.

Zaplanowano znaczny wzrost wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w roku 2016. Skutki wzrostu wynagrodzeń są związane z naliczeniem odpraw emerytalnych, nagród jubileuszowych dla nauczycieli i pracowników niebędącymi nauczycielami oraz administracji urzędu.

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 latach 2016-2021 ujęto inwestycje, których okres realizacji nie przekroczy jednego roku w związku z czym nie zostały zawarte w załączniku dotyczącym przedsięwzięcia.

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 2016-2021 planuje się w roku 2016 zaciągnięcie kredytu w kwocie 3 766 000 zł z przeznaczeniem na pokrycie deficytu budżetowego w kwocie 866 000 zł i spłatę zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie 2 900 000 zł, natomiast na lata następne nie planuje się zaciągnięcia kredytów ani pożyczek.

Rozchody:

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Wynik budżetu:

Pozycja „Wynik budżetu” jest różnicą pomiędzy pozycjami „Dochody ogółem” a pozycją „Wydatki ogółem”. W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2016-2021 planuje się od roku 2017 nadwyżkę budżetową, którą przeznacza się na spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów.

Wynik z działalności operacyjnej (bieżącej) jest pozycją bardzo istotną na skutek zapisu w art. 242 Ustawy – 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.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku Uchwałą Nr 223/g236/F/II/15 z dnia 23 listopada 2015 r. w sprawie opinii o projekcie uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Kwidzyn na lata 2016-2021 **pozytywnie opiniuje** projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Kwidzyn na lata 2016 – 2021.

WOJT
Ewa Nowogrodzka