

**Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej  
na lata 2017 - 2026 Gminy Kwidzyn  
do Uchwały Nr XXXIII/210/16 Rady Gminy Kwidzyn z dnia 20 grudnia 2016r**

**Uwagi ogólne:**

W wieloletniej prognozie na lata 2017-2026 przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków. Jako rok bazowy przyjęto rok 2016. 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 2021 przyjęto stałe wielkości dochodów bieżących i wydatków bieżących uznając, że planowanie poza okres 5-cio letni obarczone jest zbyt dużym ryzykiem błędu.

**Dochody:**

W roku 2017 zaplanowano dochody na poziomie wyższym niż w roku 2016. Od 2018 roku założono wzrost dochodów bieżących średnio na poziomie ok. 2%, jako bazowy przyjęto rok 2017. Założono, że wzrost dochodów bieżących w tym tempie będzie utrzymywał się przez okres 4 lat. W założeniu wzrostu dochodów bieżących uwzględniono zwiększenie oraz zmniejszenie dochodów z poszczególnych źródeł, które można przewidzieć.

W zakresie dochodów majątkowych 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 2020 – 2026 założono znaczny spadek dochodów ze sprzedaży, ponieważ Gmina posiada ograniczoną wielkość sprzedaży działek pod budownictwo.

W roku 2017 -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:**

Założono wyższe stałe wydatki bieżące w stosunku do roku bazowego 2016, które spowodowane są głównie realizacją rządowego programu wypłaty świadczeń wychowawczych. W latach 2017-2021 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 2017 roku wydatku z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji.

Zaplanowano znaczny wzrost wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w roku 2017. Skutki wzrostu wynagrodzeń są związane z naliczeniem odpraw emerytalnych, nagród jubileuszowych.

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 2017-2026 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 2017-2026 planuje się w roku 2017 zaciągnięcie kredytu w kwocie 8 500 000 zł z przeznaczeniem na pokrycie deficytu budżetowego w kwocie 4 003 200 zł i spłatę zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie 4 496 800 zł oraz w roku 2018 zaciągnięcie kredytu w kwocie 1 000 000 zł na spłatę 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. Tylko w roku 2017 planuje się spłacić, oprócz planowanych spłat na ten rok, również część długu w wysokości 1 400 000 zł planowanego do spłaty w roku 2018. Kwota spłat długu została zaplanowana w wysokości 10,27% w relacji do planowanych na 2017 rok dochodów budżetu, przy dopuszczalnym na ten rok wskaźniku spłat w wysokości 14,24% 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 2017-2026 planuje się od roku 2018 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.

WÓJT  
*Ewa Nowogrodzka*