

do Uchwały Nr __/__/18 Rady Gminy Kwidzyn z dnia __ grudnia 2018r

Uwagi ogólne:

W wieloletniej prognozie na lata 2019-2034 przyjęto spadek ogólnych kwot dochodów i wydatków. Jako rok bazowy przyjęto rok 2018. 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 trzy projekty inwestycyjne współfinansowane środkami europejskimi. Uwzględniono również wytyczne Ministerstwa Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Od roku 2022 przyjęto stałe wielkości dochodów bieżących i wydatków bieżących uznając, że planowanie poza okres czteroletni obarczone jest zbyt dużym ryzykiem błędu.

Dochody:

W roku 2019 założono dochody ogółem na poziomie niższym niż w roku 2018. Plan dochodów bieżących uległ zmniejszeniu w stosunku do planu z roku 2018. Zaplanowano natomiast wzrost dochodów majątkowych, głównie środków UE (ponad 5,5 mln zł), w związku z planowanymi do realizacji projektami współfinansowanymi środkami UE.

W roku 2020 zaplanowano dochody ogółem na poziomie minimalnie wyższym niż w roku 2019. Prognozowane dochody majątkowe pozyskane ze środków UE będą niższe o ok. 1,9 mln zł. Założono natomiast wzrost dochodów bieżących na poziomie ok. 4,5% w porównaniu do roku 2019.

Prognozowane dochody ogółem na rok 2021 ustalono na poziomie niższym niż w roku 2020. Założono wzrost dochodów bieżących o ok. 0,7% w stosunku do roku 2020 oraz zmniejszono plan dochodów majątkowych o ok. 2,3 mln zł.

W roku 2022 zaplanowano dochody ogółem na poziomie niższym niż w roku 2021, gdyż w prognozie nie ujęto dochodów majątkowych pozyskanych ze środków UE, w związku z zakończeniem Perspektywy Finansowej 2014-2020 i jej rozliczeniem. Założono natomiast wzrost dochodów bieżących na poziomie ok. 1,2%, jako bazowy przyjęto rok 2021.

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 2022 – 2034 założono znaczny spadek dochodów ze sprzedaży, ponieważ Gmina posiada ograniczoną wielkość sprzedaży działek pod budownictwo.

W latach 2019-2021 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 2019 założono niższe wydatki bieżące w stosunku do roku bazowego 2018. W porównaniu do lat ubiegłych w gminie Kwidzyn znacząco wzrósł poziom wydatków bieżących. Spowodowane jest to głównie skutkami wprowadzonej reformy oświatowej, 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 2020-2022 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 2019 roku wydatku z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji.

W roku 2019 zaplanowano znaczny wzrost wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane. Skutki wzrostu wynagrodzeń są związane z reformą oświatową – zwiększenie etatów w szkołach podstawowych oraz z podwyżką płac dla nauczycieli.

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 2019-2034 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. W przedsięwzięciu realizowanym z udziałem środków UE „Pomorskie Trasy Rowerowe o znaczeniu międzynarodowym R10 i Wiślana Trasa Rowerowa R9 – Partnerstwo gminy Kwidzyn” wykazano kwoty wynikające ze złożonego

wniosku o dofinansowanie, czyli dane z roku 2016. Kwoty te są znacznie niższe niż kwoty wynikające z zaktualizowanych w 2018 roku kosztorysów inwestorskich. Na przestrzeni ostatnich dwóch lat obserwuje się na rynku znaczny wzrost cen towarów i usług, co było bardzo widoczne w 2018 roku. Gmina, by realizować planowane przedsięwzięcia, była zmuszona do przeprowadzania kilkukrotnych procedur przetargowych. Przedstawiane oferty znacznie przewyższały zaplanowane środki – średnio o ok. 30% lub też bardzo często nie złożono żadnej oferty. W związku z powyższym istnieje duże ryzyko, że realny koszt wykonania w/w przedsięwzięcia ulegnie znacznemu zwiększeniu. Podobna sytuacja może być w przypadku przedsięwzięcia „Rozwój oferty turystyki wodnej w obszarze Pętli Żuławskiej i Zatoki Gdańskiej – Budowa przystani żeglarskiej w Korzeniewie”.

Przychody:

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2019-2034 zaplanowano w roku 2019 przychody w łącznej kwocie 9 200 000 zł, z tego:

- przychody z emisji obligacji komunalnych w kwocie 4 100 000 zł,
- przychody z zaciągnięcia pożyczki w WFOŚiGW w Gdańsku w kwocie 1 500 000 zł,
- wolne środki w kwocie 3 600 000 zł.

Przychody z emisji obligacji komunalnych i przychody z zaciągnięcia pożyczki będą przeznaczone na pokrycie deficytu budżetowego.

Natomiast wolne środki będą przeznaczone na:

- pokrycie deficytu budżetowego w kwocie 1 292 500 zł,
- spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań w kwocie 2 307 500 zł.

Na lata następne nie planuje się emisji obligacji ani zaciągnięcia kredytów lub 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 500 000 zł planowanego do spłaty w roku 2020 i 2021.

Kwota spłat długu w 2019 roku została zaplanowana w wysokości 5,43% w relacji do planowanych na 2019 rok dochodów budżetu, przy dopuszczalnym na ten rok wskaźniku spłat w wysokości 7,07% 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 2019-2034 planuje się od roku 2020 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.


W O J T
Ewa Nowogrodzka