Objaśnienia do wartości przyjętych w prognozie finansowej na lata 2018-2025 Gminy Liniewo

**Uwagi ogólne:**

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2018-2025 przyjęto ostrożny wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków Założenia dla roku 2018 według materiałów źródłowych i otrzymanych zawiadomień z Ministerstwa Finansów, Urzędu Wojewódzkiego, GUS a także podjętych uchwał w sprawie ustalania podatków i opłat. Pozostałe lata na podstawie szacunków i planowanego wykonania za poprzednie lata .

**DOCHODY**

W 2018 roku założono dochody ogółem w kwocie 22.852.433,24 zł w tym dochody bieżące w kwocie 22.168.941,24 zł a dochody majątkowe w kwocie 683.492,00 zł. Dochody bieżące są niższe od planowanych na 2017 rok. Pozostałe dochody to są subwencje i dotacje na podstawie informacji otrzymanych od Ministra Finansów oraz wskaźników inflacji publikowanych przez GUS. W stosunku do przewidywanego wykonania za 2017 rok prognozowane dochody bieżące na 2018 rok są w niektórych pozycjach niższe. Wynika to z faktu zwiększania budżetu w ciągu roku z tytułu przekazywanych dotacji na zadania inwestycyjne, zlecone i własne np. akcyza, stypendia ,dożywianie dzieci oraz nowa dotacja na program 500+. W roku 2018 nie zakładano wzrostu dochodów własnych. Subwencja jest niższa, bo tak wynika z zawiadomienia , a dochody z tytułu podatku od osób fizycznych są minimalnie wyższe w stosunku do planu na 2017 rok.

W latach następnych niewielki wzrost na poziomie 2 -3 % .

W zakresie dochodów majątkowych wykazano dochody ze sprzedaży mienia komunalnego Gminy Liniewo na lata 2018-2022.

W latach 2018 i 2019 planujemy również otrzymanie dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje. Zamierzamy się starać o dofinansowanie z projektów UE. W bieżącym roku realizujemy już umowę na projekt związany z przebudową ulicy Topolowej w miejscowości Liniewo – wartość dofinansowania 284.492,00 zł oraz podpisaliśmy umowę na Budowę kanalizacji w Lubieszynie , budowa i modernizacja stacji uzdatniania wody w Lubieszynie. Wartość pomocy finansowej wyniesie 1.942.727,00 zł. Są to wartości szacunkowe.

W roku 2018 planujemy dochody majątkowe w kwocie 683.492,00 zł, z tego:

a) ze sprzedaży majątku 399.000,00 zł

b) z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje 284.492,00 zł.

**Prognoza dochodów ze sprzedaży mienia w latach 2018-2022**

Prognozę na dochody ze sprzedaży mienia oparto na prowadzonych obecnie postępowaniach przetargowych w sprawie sprzedaży mienia komunalnego, przygotowanych planach miejscowych zagospodarowania przestrzennego, istniejących wycenach nieruchomości na terenie gminy oraz polityce gospodarczej gminy

Wycenę przyjęto na poziomie wartości nieruchomości ustalonych w 2015-2017 roku w operatach wykonanych dla Gminy Liniewo przez uprawnionych rzeczoznawców.

Przewidywane nieruchomości do sprzedaży na lata 2018-2022 przyjęto z wcześniej złożonych wniosków w sprawie wykupu nieruchomości gminnych oraz na podstawie oferty inwestycyjnej Gminy Liniewo.

**Rok 2018 399.000,00 zł**

W 2018 roku planujemy dochody majątkowe w kwocie 683.492,00 zł

Planujemy dochody ze sprzedaży mienia w kwocie 399.000,-zł jak również planujemy otrzymanie dotacji na finansowanie zadań inwestycyjnych. Wstępnie założyliśmy kwotę 284.492,00 zł

1.Sprzedaz 2 działek letniskowych w Małym Liniewie za kwotę 44.000,-zł

2.Sprzedaż 1 działki w Garczynie na kwotę 55.000,-zł

3.Sprzedaz działki pod działalność usługowo - przemysłową w Płachtach na kwotę 300.000,00zł

**Rok 2019 1.386.338,00 zł**

W 2019 roku planujemy dochody majątkowe w kwocie 1.386.338,00 zł

Planujemy dochody ze sprzedaży mienia w kwocie 425.000,-zł jak również planujemy otrzymanie dotacji na finansowanie zadań inwestycyjnych. Wstępnie założyliśmy kwotę 961.338,00 zł

1.Sprzedaz 5 działek letniskowych w Małym Liniewie za kwotę 115.000,-zł

2. Sprzedaż działki usługowej w Płachtach na kwotę 310.000,-zł

**Rok 2020 1.434.243,00 zł**

W 2020 roku planujemy dochody majątkowe w kwocie 1.434.243,00 zł

Planujemy dochody ze sprzedaży mienia w kwocie 450.000,-zł jak również planujemy otrzymanie dotacji na finansowanie zadań inwestycyjnych. Wstępnie założyliśmy kwotę 984.243,00 zł

1.Sprzedaz działek letniskowych w Małym Liniewie /3 sztuki/za kwotę 70.000,-zł

2. Sprzedaż 2 działek budowlanych Stary Wiecu za kwotę 60.000,-zł

3. Sprzedaż działki pod działalność usługową w Płachtach w kwocie 320.000,-zł

**Rok 2021 490.000,00 zł**

1.Sprzedaz działek letniskowych w Małym Liniewie /5 sztuki/za kwotę 110.000,-zł

2. Sprzedaż działki budowlanej w Stary Wiecu za kwotę 60.000,-zł

3. Sprzedaż działki pod działalność usługową w Płachtach w kwocie 320.000,-zł

**Rok 2022 300.000,00**

1. Sprzedaż działki pod działalność usługową w Płachtach w kwocie 300.000,-zł

**WYDATKI:**

**Wydatki bieżące**

Na 2018 rok zaplanowano wydatki ze wzrostem 2,6 % w stosunku do planu na 2017 rok. Wydatki bieżące na poziomie 2017 roku natomiast płace dla pracowników administracji i obsługi zaplanowano z niewielkim wzrostem

Pozostałe lata rok 2019 do roku 2025 zaplanowano z minimalnym wzrostem przy zapewnieniu możliwości realizacji nałożonych zadań mniej więcej 3%

**Wynagrodzenia i składki od nich naliczone.**

W roku 2018 założono wzrost wynagrodzeń dla pracowników administracji i obsługi oraz nauczycieli.

Zwiększenie spowodowane jest planowanymi nagrodami jubileuszowymi w Urzędzie Gminy i jednostkach organizacyjnych szkół, urlopami zdrowotnymi nauczycieli oraz planowanymi odprawami pracowników odchodzących na emeryturę.

W latach 2019-2025 nie planuje się znaczących zmian wynagrodzeń.

**Wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji i nie przewidujemy**

**Wydatki bieżące na obsługę długu** zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek w 2010 roku w BGK na sfinansowanie deficytu budżetowego , w WFOŚ i GW w Gdańsku na zadanie inwestycyjne oraz w NFOŚiGW w Warszawie na przydomowe oczyszczalnie ścieków oraz pożyczki z WFOŚiGW w Gdańsku na dofinansowanie zadania Uporządkowanie gospodarki ściekowej w miejscowości Deka.

Zaplanowano również spłaty odsetek na zaciągnięte kredyty oraz planowane do zaciągnięcia kredyty i pożyczki w 2018 i 2019 roku.

Planowane wydatki na spłatę odsetek w latach:

2018 roku to kwota 110.000,00 zł

2019 roku to kwota 200.000,00 zł

2020 roku to kwota 260.000,00 zł

2021 roku to kwota 200.000,00 zł

2022 roku to kwota 195.000,00 zł

2023 roku to kwota 115.000,00 zł

2024 roku to kwota 75.000,00 zł

2025 roku to kwota 30.000,00 zł

**Wydatki majątkowe**

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

w 2018 roku 6.035.500,00 zł

w 2019 roku 3.684.000,00 zł

w 2020 roku 1.953.700,00 zł

w 2021 roku 1.026.000,00 zł

w 2022 roku 1.000.000,00 zł

**PRZYCHODY**

W roku 2018 planujemy zaciągnąć kredyty i pożyczki w kwocie 4.300.000,00 zł na realizację zaplanowanych zadań inwestycyjnych.

W celu sfinansowania realizacji prognozowanych wydatków majątkowych planuje się w budżecie gminy na 2018 rok nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych w kwocie 1.458.221,00 zł. W pozostałych latach nie przewiduje tych środków.

W roku 2019 planujemy zaciągnąć kredyty i pożyczki w kwocie 2.000.000,00 zł na realizację zaplanowanych zadań inwestycyjnych.

Od 2020 do 2025 roku nie planujemy zaciągnięcia kredytów a zaciągnięte zostaną spłacone planowanymi dochodami budżetowymi.

**ROZCHODY**

Spłaty długu planuje się na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych pożyczek jak również planowanych w 2018 i 2019 roku do zaciągnięcia.

Spłaty zaciągniętych kredytów i pożyczek przedstawiają się następująco:

Rok 2018 442.820,00 zł

Rok 2019 874.620,00 zł

Rok 2020 878.613,00 zł

Rok 2021 908.617,00 zł

Rok 2022 1.000.000,00 zł

Rok 2023 1.200.000,00 zł

Rok 2024 1.000.000,00 zł

Rok 2025 900.000,00 zł

**KWOTA DŁUGU**

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania:

dług z poprzedniego roku + zaciągany dług danego roku - spłata długu w danym roku.

Długi te uwzględniane są przy obliczaniu obciążeń budżetu danego roku spłatami.

Kwota długu na koniec

2018 roku wyniesie 4.761.850,00 zł

2019 roku wyniesie 5.887.230,00 zł

2020 roku wyniesie 5.008.617,00 zł

2021 roku wyniesie 4.100.000,00 zł

2022 roku wyniesie 3.100.000,00 zł

2023 roku wyniesie 1.900.000,00 zł

2024 roku wyniesie 900.000,00 zł

2025 roku wyniesie 0,00 zł

**WYNIK BUDŻETU**

Wynik budżetu jest różnicą pomiędzy dochodami ogółem a wydatkami ogółem. Deficyt budżetowy finansowany jest zaciąganym długiem lub nadwyżka budżetową z lat ubiegłych na rachunku bankowym.

Wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem przedstawia się poniżej

w 2018 roku 20,83 %

w 2019 roku 23,47 %

w 2020 roku 19,31 %

w 2021 roku 16,57 %

w 2022 roku 12,30 %

w 2023 roku 7,72 %

w 2024 roku 3,58 %

w 2025 roku 0 %

Przygotowana Wieloletnia Prognoza Finansowa przewiduje lata 2018 do 2025 gdzie saldo zadłużenia będzie wynosić zero złotych

Sporządziła:

Skarbnik Gminy

Alicja Koprek