

**Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej  
Gminy Świerzno na lata 2019 - 2030**

**Dokonuje się zmiany wieloletniej prognozy finansowej dostosowując wielkości planowanych dochodów i wydatków do projektu uchwały budżetowej na rok 2019 r.**

**Dotyczy dochodów roku 2019 (lat 2020-2030) wykazanych w poz. 1:**

**Objaśnienia:**

Dochody roku 2019 przyjęto zgodnie z projektem uchwały budżetowej w wysokości 20.666.799,00 zł, z czego dochody bieżące 17.053.593,00 zł, dochody majątkowe 3.613.206,00 zł.

Dochody bieżące obejmują zakres planowanych wpływów z podatków, opłat lokalnych, dotacje celowe z budżetu państwa na dofinansowanie zadań własnych i zadań zleconych, subwencje i inne.

Dochody majątkowe obejmują dochody własne ze sprzedaży majątku w wysokości 80.000,00 zł, dochody z dotacji ze środków budżetu UE 1.031.012,00 zł, z tego z tytułu projektu pn. „Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków”, współfinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich (EFRROW) na lata 2014-2020 801.212,00 zł, oraz projekt " Budowa świetlicy wiejskiej w Margowie", współfinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich (EFRROW) na lata 2014-2020 229.800,00 zł. Dochody z dotacji z budżetu państwa 2.502.194,00 zł. na projekty „Przebudowa drogi na odcinku Duniewo - Krzemkowo ”, realizowanego w ramach Narodowego Planu Przebudowy Dróg Lokalnych - 1.467.686,00 zł, " Przebudowa drogi w miejscowości Starza" - 746.508,00 zł, oraz budowa "Świetlicy wiejskiej w Ciesławiu" w ramach Lokalnej Grupy Rybackiej -288.000,00 zł

W roku 2019 wzrosły dochody bieżące z dotacji w związku z realizacją zadania zleconego "Dobry start 300+", w związku z powyższym dokonano zwiększenia dochodów od roku 2019 do końca prognozy. Przyjęto w kolejnych latach wzrost podatków lokalnych w związku z planowaną budową ferm wiatrowych.

**Dotyczy wydatków roku 2019 (lat 2020-2030) wykazanych w poz. 2:**

**Objaśnienia:**

Wydatki na 2019 rok przyjęto zgodnie z projektem uchwały budżetowej w wysokości 22.610.027,71 zł, z czego wydatki bieżące 17.065.462,00 zł, wydatki majątkowe 5.544.656,71 zł.

Wydatki bieżące uwzględniają finansowanie podstawowych zadań własnych gminy i zadań zleconych, uległy znacznemu zwiększeniu w związku z realizacją zadania zleconego "świadczenia wychowawcze" i "Dobry start 300+" oraz reformą oświaty.

Wydatki majątkowe 5.544.565,71 zł, stanowią 24,52% wydatków ogółem, przeznaczone na:

- 1) finansowanie inwestycji wodociągowo-kanalizacyjnych w gminie 1.259.173,76 zł,
- 2) zwiększenie udziałów w spółce gminnej z przeznaczeniem na realizację inwestycji 774.000 zł

- 3) budowa drogi gminnej Duniewo Krzemkowo 1.834.606,95 zł,
- 4) budowa drogi gminnej w Starzy
- 5) budowa pomieszczeń w schronisku dla zwierząt zgodnie z umową 22.500,00 zł
- 6) budowa świetlic wiejskich w Ciesławiu i Margowie 721.150,00 zł,

Wydatki bieżące w części przewidują finansowania projektów, przeznacza się je na obsługę podstawowych zadań gminy i prawidłowe funkcjonowanie jednostek organizacyjnych.

**Dotyczy wyników budżetu roku 2019 (lat 2020-2030) wykazanych w poz. 3:**

**Objaśnienia:**

Budżet na rok 2019 wykazuje ujemną różnicę między planowanymi dochodami a wydatkami w kwocie 1.943.228,71 zł, którą planujemy sfinansować przez wolne środki budżetu wynikające z rozliczeń finansowych w kwocie 243.228,71 zł oraz emisja obligacji 10 letnich na kwotę 1.700.000,00 zł.

Środki te przeznacza się na pokrycie deficytu oraz spłatę zadłużenia tj. ratę kredytu do BS Wolin 50.000,00 zł i wykup obligacji w PKO BP Warszawa 300.000,00 zł.

Od roku 2020 do końca WPF wynik budżetu wykazuje wartości dodatnie czyli nadwyżki budżetowe i kolejnych latach występuje w różnych wysokościach.

W każdym roku nadwyżki przeznaczone są na spłatę rat kredytów i wykup obligacji.

**Dotyczy przeznaczenia nadwyżki budżetu roku 2020 (lat 2020 - 2030) wykazanych w poz. 10:**

**Objaśnienia:**

Nadwyżki od roku 2020 do 2030 nadwyżki w różnych wysokościach, przeznaczone są na spłatę rat i wykup obligacji oraz akumulację na kolejne lata wykupu obligacji.

Spłatę rat i wykup obligacji opisuje się przy długi publicznym na koniec roku, wskazując wysokości spłacanych rat i wielkość wykupu obligacji w poszczególnych latach.

**Dotyczy przychodów budżetu roku 2019 (2020 - 2030), wykazanych w poz. 4:**

**Objaśnienia:**

w 2019 roku planuje się przychody w wysokości 2.293.228,71 zł na pokrycie deficytu budżetowego z tytułu emisji obligacji i nadwyżki wolnych środków na rachunku budżetu. Od roku 2020 nie planuje się przychodów budżetu.

**Dotyczy rozchodów roku 2019 (lat 2020-2030) wykazanych w poz. 5:**

**Objaśnienia:**

Planowane rozchody nie uległy zmianie.

Planowane rozchody występują przez cały okres prognozy, kształtują się na różnych wysokościach, przeznaczone na spłatę kredytu i wykup obligacji.

Wielkość rozchodów w poszczególnych latach;

- w 350.000,00 zł, w 2020 r. 100.000,00 zł, w 2021r. 200.000,00 zł, w 2022r. 700.000,00 zł 2023r i 2024 r. po 800.000,00 zł, w 2025 r. 850.000,00 zł, w 2026 r. 850.000,00 zł, w 2027r. 1.000.000,00 zł, w 2028r. 950.000,00 zł, w 2029r 800.000,00 zł i 2030 r. 200.000,00 zł.

Planuje się restrukturyzację zobowiązań z tytułu emisji obligacji i udzielonych kredytów.

**Dotyczy kwoty długu na koniec roku 2019 (lat 2020-2030) wykazanych w poz. 6:**

**Objaśnienia:**

Kwota długu to stan zobowiązań gminy na koniec każdego roku z tytułu zaciągniętego kredytu i wyemitowanych obligacji komunalnych po uwzględnieniu przypadających spłat w danym roku.

Kwota długu na koniec 2019 r. wynosić będzie 7.250.000,00 zł, w kolejnych latach zmniejszana o spłaty rat i wykup obligacji wykazane w poz. 5.1, ostatecznie osiągając wartość 0 na koniec 2030 roku.

**Na kwotę długu składają się:**

**I. Kredyt:**

Kredyt zaciągnięty 2011 r. w BS Wolin w wysokości 1.000.000,00 zł na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu.

Na koniec 2018 r. pozostawało do spłaty 650.000,00 zł.

W 2019 r. rata spłaty wynosi 50.000,00 zł i na koniec 2019 r. pozostanie 600.000,00 zł.

Planujemy restrukturyzację i rozłożenie spłat w latach następnych:

- 2021 r. rata 50.000,00 zł,
- 2022 r. rata 100.000,00 zł,
- 2023 r. rata 150.000,00 zł,
- 2024 r. rata 150.000,00 zł
- 2025 r. rata 150.000,00 zł

**II. Obligacje komunalne:**

Obligacje komunalne emitowane za pośrednictwem PKO BP Warszawa.

1. Na podstawie umów z 2013 i 2014 r. wyemitowano obligacje w wysokości 5.750.000,00 zł, z przeznaczeniem w 2013 r. kwota 3.750.000,00 zł na sfinansowanie wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i w 2014 r. kwota 2.000.000,00 zł na finansowanie projektu przy współudziale środków budżetu UE.

Dług z tytułu w/w umów na koniec 2019 r. wyniesie kwotę 4.000.000,00 zł

Wykup obligacji planowany na latach:

- 2020 r. wartość wykupu 100.000,00 zł,
- 2021 r. wartość wykupu 150.000,00 zł,
- 2022 r. wartość wykupu 200.000,00 zł,
- 2023 r. wartość wykupu 450.000,00 zł,
- 2024 r. wartość wykupu 450.000,00 zł,
- 2025 r. wartość wykupu 500.000,00 zł,
- 2026 r. wartość wykupu 550.000,00 zł,
- 2027 r. wartość wykupu 600.000,00 zł,
- 2028 r. wartość wykupu 500.000,00 zł,
- 2029 r. wartość wykupu 500.000,00 zł,

2. Na podstawie umowy z 2015 r. wyemitowano obligacje na kwotę 1.500.000,00 zł, z czego 750.000,00 zł przeznaczono na finansowanie projektu współfinansowanego środkami z budżetu UE i następne 750.000,00 zł na pokrycie deficytu budżetu.

Dług na koniec 2018 r. stanowił 1.050.000,00 zł

Raty wykupu po restrukturyzacji będą przypadać na lata:

- 2019 r. wartość wykupu 100.000,00 zł,
- 2022 r. wartość wykupu 300.000,00 zł,
- 2023 r. wartość wykupu 100.000,00 zł,

- 2024 r. wartość wykupu 100.000,00 zł,
- 2025 r. wartość wykupu 100.000,00 zł,
- 2026 r. wartość wykupu 100.000,00 zł,
- 2027 r. wartość wykupu 100.000,00 zł,
- 2028 r. wartość wykupu 150.000,00 zł.

**Dotyczy wskaźników zadłużenia, wykazanych w poz. 9.4, 9.6, 9.7, 9.7.1:**

**Objasnienia:**

Dopuszczalne wskaźniki zadłużenia gminy wynikające z ustawy o finansach publicznych, zostają zachowane.

**Zakres przedsięwzięć.**

W wieloletniej prognozie finansowej ujęto przedsięwzięcie które kończy się w roku 2019. budowa przydomowych oczyszczalni ścieków.

Ujęto również przedsięwzięcia zaplanowane na rok 2019, o których mowa w art.226 ust.4 pkt1 ustawy o finansach publicznych tj. współfinansowane ze środków Unii Europejskiej.