

**Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej
Gminy Trzebiatów
na lata 2019 – 2025**

1. Dotyczy dochodów lat 2019-2025 wykazanych w poz. 1:

Objaśnienia:

Na rok 2019 zaplanowano zwiększenie wpływów z podatku od nieruchomości o kwotę ok. 70.000 zł. Dodatkowe wpływy zaplanowano na podstawie czynności sprawdzających i weryfikacji dokumentów, co w dużym stopniu przyczynia się do korekt podstaw opodatkowania. Ponadto z uwagi na tendencję wzrostową dotyczącą zakupu gruntów przez osoby prawne z przeznaczeniem na inwestycje w pasie nadmorskim daje gminie możliwość zastosowania najwyższej stawki podatkowej. W roku 2018 liczba podatników nieznacznie wzrosła.

W zakresie podatku rolnego średnia cena skupu żyta będąca podstawą do ustalenia podatku rolnego wynosi 54,36 zł za 1dt (wzrost w stosunku do roku 2018 r. o 3,56 %). Nie podjęto uchwały o ewentualnym obniżeniu tej stawki.

W zakresie podatku leśnego średnia cena skupu drewna będąca podstawą do ustalenia stawki podatku leśnego na 2019 r. wynosi 191,98 zł za m³ (spadek w stosunku do 2018 r. o 2,65 %). Zmiana ta ma znikomy wpływ na dochody podatkowe gdyż wpływy z tego źródła stanowią niewielki odsetek ogólnej kwoty wpływów podatkowych.

W zakresie opłaty targowej zaplanowano dochody o 2 % wyższe niż planowane wykonanie roku ubiegłego. Powodem tego stanu jest fakt, że od 01.01.2019 r. wchodzi w życie nowy plan zagospodarowania dla miejscowości Mrzeżyno skutkujący tym, że wprowadzony zostanie zakaz stawiania tymczasowych obiektów budowlanych na ulicy Tysiąclecia w linii zabudowy. W tym pasie mogą powstać obiekty trwale związane z gruntem. Z pewnością będzie miało to wpływ na dochody z tyt. opłaty targowej.

W dochodach z opłaty miejscowej zaplanowano zwiększenie dochodów o 7% z uwagi wzrostu liczby miejsc noclegowych.

W latach kolejnych przyjęto założenie wzrostu dochodów własnych, pochodzących w szczególności ze wzrostu stawek podatków i opłat, zwiększenia kwot subwencji i udziałów gmin w podatkach pochodzących z budżetu państwa. Zaplanowano kwoty dotacji przekazywanych przez Wojewodę. Przyjęto założenie wzrostu dochodów o około 1,5% – 2% wzrostu rok do roku.

W dochodach majątkowych zaplanowano wpływy ze sprzedaży nieruchomości gminnych (w szczególności terenów położonych nad morzem) i wpływy z dotacji i środków pozyskanych z różnych źródeł przy realizacji przedsięwzięć.

2. Dotyczy wydatków lat 2019-2025 wykazanych w poz. 2:

Objaśnienia:

W roku 2019 i kolejnych zaplanowano wydatki niezbędne dla funkcjonowania Gminy. Ograniczono wydatki do potrzeb koniecznych dla realizacji zadań. Zamierzamy szukać koniecznych oszczędności w związku z potrzebami zabezpieczenia kwot koniecznych do funkcjonowania samorządu i spłaty istniejących zobowiązań.

Wydatki inwestycyjne zamierza się realizować zgodnie z danymi zawartymi w załączniku o przedsięwzięciach. Zaplanowano realizację zadań ze środków pozyskiwanych z zewnątrz.

Zaplanowano wzrost wydatków bieżących przyjmując wzrost około 1,5% – 2% rok do roku.

3. Dotyczy wyników budżetów lat 2019 -2025 wykazanych w poz. 3:

Objaśnienia:

W roku 2019 zaplanowano deficyt natomiast wyniki budżetów lat 2020 – 2025 wskazują nadwyżki.

4. Dotyczy przeznaczenia nadwyżki budżetów lat 2020-2025 wykazanych w poz. 10:

Objaśnienia:

W latach tych planuje się spłatę zobowiązań oraz w miarę możliwości i potrzeb realizację kolejnych zamierzeń inwestycyjnych. Zaplanowane nadwyżki będą przeznaczone w szczególności na spłatę zadłużenia, a kwoty niewykorzystane zasilały budżety lat kolejnych

5. Dotyczy przychodów lat 2019 - 2025 wykazanych w poz. 4:

Objaśnienia:

W roku 2019 zaplanowano przychody: kwota 23.000 pochodząca ze spłat pożyczek z Gminnego Funduszu Remontowego udzielonych Wspólnotom Mieszkaniowym na remonty budynków oraz kwota 6.700.000 zł – wolne środki.

6. Dotyczy rozchodów lat 2019 - 2025 wykazanych w poz. 5:

Objaśnienia:

W okresie 2019 -2025 zaplanowano spłatę rat zaciągniętych pożyczek i wykup transz obligacji.

7. Dotyczy długu publicznego na koniec roku 2019 wykazanego w poz. 6:

Objaśnienia:

Na koniec 2019 roku planowany dług publiczny wyniesie – 18.774.230,51 zł, w tym:

- emisja obligacji w kwocie – 11.580.000 zł,
- zaciągnięta w roku 2011 pożyczka w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska na realizację zadania - budowa kompostowni w kwocie 635.699,30 zł.,
- umowy inne zaliczane do kategorii pożyczek (wykup wierzytelności) i umowa forfaitingowa na kwotę 6.558.531,21 zł, w tym:

- Hala sportowa – 5.669.045,66 zł,
- Budynki komunalne – 889.485,55 zł.

Zadłużenie gminy z tytułu zaciągniętych pożyczek, emisji obligacji komunalnych i umów zaliczanych do kategorii pożyczek na dzień 31.12.2019 r. wynoszące 18.774.230,51 zł, stanowi 26,1 % planowanych dochodów roku 2019.

W latach kolejnych zaplanowano zgodnie z zawartymi umowami spłatę zobowiązań i sukcesywne zmniejszanie długu samorządu .

Ważną i istotną informacją wynikającą z Wieloletniej Prognozy Finansowej sporządzonej na lata 2019 -2025 jest fakt, iż dopuszczalny wskaźnik planowanej łącznej spłaty zobowiązań roku 2019 określony w art. 243 ust. 1 u.o.f.p. wynosi 4,35 %. Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) wynosi 11,87 %. Planowany wskaźnik jest zachowany (oparty o plan z 3 kwartałów roku 2018).