

**Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej  
Gminy Trzebiatów  
na lata 2020 – 2025**

**1. Dotyczy dochodów lat 2020-2025 wykazanych w poz. 1:**

Objaśnienia:

Na rok 2020 zaplanowano podniesienie stawek podatku od nieruchomości o 3% i 5%. 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 2020 liczba podatników nieznacznie wzrosła.

W zakresie podatku rolnego średnia cena skupu żyta będąca podstawą do ustalenia podatku rolnego wynosi 58,46 zł za 1dt (wzrost w stosunku do roku 2019 r. o 7,54 %). Nie podjęto uchwały o ewentualnym obniżeniu tej stawki.

W zakresie podatku leśnego średnia cena skupu drewna będąca podstawą do ustalenia stawki podatku leśnego na 2020 r. wynosi 194,24 zł za m<sup>3</sup> (wzrost w stosunku do 2019 r. o 1,5 %). 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 w wysokości planowanej do wykonania roku 2019.

W dochodach z opłaty miejscowej zaplanowano zwiększenie dochodów o 6,6% 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 2,5% – 3,5% 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 2020-2025 wykazanych w poz. 2:**

Objaśnienia:

W roku 2020 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 2,5% – 3,5% rok do roku.

**3. Dotyczy wyników budżetów lat 2020 -2025 wykazanych w poz. 3:**

Objaśnienia:

W roku 2020 zaplanowano deficyt natomiast wyniki budżetów lat 2021 – 2025 wskazują nadwyżki.

**4. Dotyczy przeznaczenia nadwyżki budżetów lat 2021-2025 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 zasilać budżety lat kolejnych

**5. Dotyczy przychodów lat 2020 - 2025 wykazanych w poz. 4:**Objaśnienia:

W roku 2020 zaplanowano przychody: kwota 11.000 pochodząca ze spłat pożyczek z Gminnego Funduszu Remontowego udzielonych Wspólnotom Mieszkaniowym na remonty budynków; kwota 3.476.300 zł – wolne środki i kwota 23 700 zł – niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach oraz wynikającymi z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27.08.2009 r. o f.p. i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków

**Dotyczy rozchodów lat 2020 - 2025 wykazanych w poz. 5:**Objaśnienia:

W okresie 2020 -2025 zaplanowano spłatę rat zaciągniętych pożyczek i wykup transz obligacji.

**6. Dotyczy długu publicznego na koniec roku 2020 wykazanego w poz. 6:**Objaśnienia:

Na koniec 2020 roku planowany dług publiczny wyniesie – 14.910.665,07 zł, w tym:

- emisja obligacji w kwocie – 9.580.000 zł,
- zaciągnięta w roku 2011 pożyczka w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska na realizację zadania - budowa kompostowni w kwocie 270.239,30 zł.,
- umowy inne zaliczane do kategorii pożyczek (wykup wierzytelności) i umowa forfaitingowa na kwotę 5.060.425,77 zł, w tym:

- Hala sportowa – 4 335 152,90 zł,
- Budynki komunalne – 725 272,87 zł.

Zadłużenie gminy z tytułu zaciągniętych pożyczek, emisji obligacji komunalnych i umów zaliczanych do kategorii pożyczek na dzień 31.12.2020 r. wynoszące 14.910.665,07 zł, stanowi 17,75 % planowanych dochodów roku 2020.

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 2020 -2025 jest fakt, iż relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy wynosi 5,36 %. Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) wynosi 20,91 %. Planowany wskaźnik jest zachowany (oparty o plan z 3 kwartałów roku 2019).*

