

**Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej  
Gminy Trzebiatów  
na lata 2021 – 2025**

**1. Dotyczy dochodów lat 2021-2025 wykazanych w poz. 1:**

Objaśnienia:

Na rok 2021 dodatkowe wpływy z podatków 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 2021 liczba podatników nieznacznie wzrosła. Dużą niewiadomą w planowaniu dochodów gminy na rok 2021 jest trwająca pandemia COVID 19. Bardzo trudno jest realnie zaplanować wpływy budżetowe ponieważ nie znamy konsekwencji jakie pozostawi za sobą ten wirus.

W zakresie opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi założono wzrost stawki. Szacuje się wzrost wpływów z tytułu podatku rolnego o 0,15 % , ze względu wzrostu średniej ceny skupu żyta w 2020 r. (nie podjęto uchwały o ewentualnym obniżeniu tej stawki). Wpływy z podatku leśnego to wzrost o 1,34 % z uwagi na wzrost średniej ceny skupu drewna.

W zakresie miejscowej zaplanowano dochody na tym samym poziomie co prognozowane wykonanie roku 2020.

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 2021-2025 wykazanych w poz. 2:**

Objaśnienia:

W roku 2021 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 2021 -2025 wykazanych w poz. 3:**

Objaśnienia:

W roku 2021 zaplanowano deficyt natomiast wyniki budżetów lat 2022 – 2025 wskazują nadwyżki.

#### **4. Dotyczy przeznaczenia nadwyżki budżetów lat 2022-2025 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 zasilą budżety lat kolejnych i przeznaczone będą na pojawiające się zadania.

#### **5. Dotyczy przychodów lat 2021 - 2025 wykazanych w poz. 4:**

Objaśnienia:

W roku 2021 zaplanowano przychody: kwota 4.030 zł pochodząca ze spłat pożyczek z Gminnego Funduszu Remontowego udzielonych Wspólnotom Mieszkaniowym na remonty budynków; kwota 2.993.500 zł – wolne środki jako nadwyżka środków na rachunku bieżącym budżetu wynikająca z rozliczeń wyemitowanych pożyczek i emisji obligacji z lat ubiegłych i kwota 1.097.919 zł – nadwyżka budżetu z lat ubiegłych, w tym: przychody jst z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków oraz niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych, związanych ze szczegółowymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach.

#### **6. Dotyczy rozchodów lat 2021 - 2025 wykazanych w poz. 5:**

Objaśnienia:

W okresie 2021 -2025 zaplanowano spłatę rat zaciągniętych pożyczek i wykup transz obligacji.

#### **7. Dotyczy długu publicznego na koniec roku 2021 wykazanego w poz. 6:**

Objaśnienia:

Na koniec 2021 roku planowany dług publiczny wyniesie – 11.142.320,33 zł, w tym:

- emisja obligacji w kwocie – 7.580.000 zł,

- umowy inne zaliczane do kategorii pożyczek (wykup wierzytelności) i umowa forfaitingowa na kwotę 3.562.320,33 zł, w tym:

- Hala sportowa – 3.001.260,14 zł,
- Budynki komunalne – 561.060,19 zł.

Zadłużenie gminy z tytułu zaciągniętych pożyczek, emisji obligacji komunalnych i umów zaliczanych do kategorii pożyczek na dzień 31.12.2021 r. wynoszące 11.142.320,33 zł, stanowi 13,14 % planowanych dochodów roku 2021

Nadmieniam, iż Gmina nie zaciągnęła innych zobowiązań zaliczanych do tytułów dłużnych.

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 2021 -2025 jest fakt, iż relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze o którym mowa w art. 243 ust. 1*

ustawy wynosi 4,95 %. 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 15,51 %. Planowany wskaźnik jest zachowany (oparty o plan z 3 kwartałów roku 2020).