

ZARZĄDZENIE NR 132/2017
WÓJTA GMINY PRUSZCZ GDAŃSKI
z dnia 10 listopada 2017 r.

**w sprawie projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy
Pruszcz Gdański**

Na podstawie art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077) zarządza się, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się projekt uchwały Rady Gminy Pruszcz Gdański w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pruszcz Gdański na lata 2018-2037, w brzmieniu stanowiącym załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Projekt uchwały, o którym mowa w § 1, wraz z materiałami towarzyszącymi, Wójt Gminy przedstawi Radzie Gminy Pruszcz Gdański oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Gdańsku w terminie do dnia 15 listopada 2017 r.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT

Magdalena Kołodziejczak

UCHWAŁA NR/.
RADY GMINY PRUSZCZ GDAŃSKI
z dnia

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pruszcz Gdański

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2017 r. poz. 1875) oraz art. 226, art. 227, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2017 r. poz.2077), uchwała się co następuje:

§ 1. 1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Pruszcz Gdański na lata 2018 – 2037, w treści załącznika nr 1 do uchwały.

2. Przyjmuje się wykaz planowanych przedsięwzięć na lata 2018-2021, w treści załącznika nr 2 do uchwały.

§ 2. 1. Upoważnia się Wójta do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć zamieszczonych w załączniku nr 2

2. Upoważnia się Wójta do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

3. Upoważnia się Wójta do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Pruszcz Gdański uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust.1 i 2 niniejszego paragrafu.

§ 3. Traci moc uchwała nr XXVI/130/2016 z dnia 20 grudnia 2016 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pruszcz Gdański wraz ze zmianami.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2018 roku.

Wykaz przedsięwzięć do WPF na lata 2018-2021

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				95 432 477,00	46 791 226,00	16 181 182,00	3 750 000,00	3 600 000,00	34 585 310,00
1.a	- wydatki bieżące				33 137 774,00	7 771 700,00	5 431 182,00	3 600 000,00	3 600 000,00	15 294 855,00
1.b	- wydatki majątkowe				62 294 703,00	38 019 526,00	10 750 000,00	150 000,00	0,00	19 290 455,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				30 404 636,00	23 185 056,00	0,00	150 000,00	0,00	14 810 081,00
1.1.1	- wydatki bieżące				4 636 782,00	660 530,00	0,00	0,00	0,00	597 855,00
1.1.1.2	Wsparcie procesu kształcenia kompetencji kluczowych u uczniów poprzez wdrożenie kreatywnych i innowacyjnych form i metod nauczania w szkołach Gminy Pruszcz Gdański - Poprawiona jakość edukacji ogólnej	Urząd Gminy Pruszcz Gdański	2016	2018	1 836 775,00	510 423,00	0,00	0,00	0,00	510 423,00
1.1.1.3	Bezpieczne Żuławy - podniesienie poziomu bezpieczeństwa powodziowego Żuław poprzez rozbudowę systemu alarmowania i powiadamiania oraz dostawę specjalistycznego wyposażenia ratowniczego - wzmocnienie odporności Żuław Wiślanych na zagrożenia naturalne, przede wszystkim powodzi	Urząd Gminy Pruszcz Gdański	2017	2018	33 432,00	33 432,00	0,00	0,00	0,00	33 432,00
1.1.1.4	Pracownicy 30+ - Program aktywizacji zawodowej mieszkańców obszaru metropolitalnego I - zwiększone zatrudnienie osób pozostających bez pracy	Urząd Gminy Pruszcz Gdański	2017	2018	54 000,00	54 000,00	0,00	0,00	0,00	54 000,00
1.1.1.5	Utworzenie nowych miejsc wychowania przedszkolnego w Gminie Pruszcz Gdański wraz z ich kompleksowym wsparciem w obszarze jakości nauczania - zwiększenie liczby miejsc w przedszkolach oraz podniesienie jakości edukacji przedszkolnej	Urząd Gminy Pruszcz Gdański	2016	2018	2 712 575,00	62 675,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				25 767 854,00	22 524 526,00	0,00	150 000,00	0,00	14 212 226,00
1.1.2.2	Bezpieczne Żuławy - podniesienie poziomu bezpieczeństwa powodziowego Żuław poprzez rozbudowę systemu alarmowania i powiadamiania oraz dostawę specjalistycznego wyposażenia ratowniczego - wzmocnienie odporności Żuław Wiślanych na zagrożenia naturalne, przede wszystkim powodzi	Urząd Gminy Pruszcz Gdański	2017	2018	572 569,00	560 019,00	0,00	0,00	0,00	560 019,00
1.1.2.3	Budowa zbiornika retencyjnego B1 w Gminie Pruszcz Gdański - zwiększenie możliwości retencyjnych na wyższej części Gminy Pruszcz Gdański (zlewni Potoku Borkowskiego), co przyczyni się do poprawy bezpieczeństwa powodziowego	Urząd Gminy Pruszcz Gdański	2014	2018	6 959 975,00	4 200 000,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00
1.1.2.4	Kompleksowa termomodernizacja komunalnych budynków mieszkalnych w Gminie Pruszcz Gdański - poprawa efektywności energetycznej	Urząd Gminy Pruszcz Gdański	2017	2018	1 572 276,00	1 572 276,00	0,00	0,00	0,00	1 523 216,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.1.2.5	Budowa węzłów integracyjnych Pruszcza Gdańskiego, Ciepłowni i Pszczółki wraz z trasami dojazdowymi - Integracja przystanków kolejowych z układem dróg lokalnych oraz systemem komunikacyjnym w ramach GOM	Urząd Gminy Pruszcza Gdański	2016	2018	4 975 975,00	4 914 817,00	0,00	0,00	0,00	4 914 817,00
1.1.2.6	Pomorskie Szlaki Kajakowe - Szlakiem Raduni - Ukierunkowanie ruchu turystycznego na obszarach cennych przyrodniczo oraz poprawa stanu środowiska naturalnego na tych terenach	Urząd Gminy Pruszcza Gdański	2016	2018	207 840,00	166 300,00	0,00	0,00	0,00	166 300,00
1.1.2.7	Pomorskie Szlaki Kajakowe - Szlak Motławy i Martwej Wisły - Ukierunkowanie ruchu turystycznego na obszarach cennych przyrodniczo oraz poprawa stanu środowiska naturalnego na tych terenach	Urząd Gminy Pruszcza Gdański	2015	2018	526 110,00	502 250,00	0,00	0,00	0,00	502 250,00
1.1.2.8	Budowa stacji wodnej w Wiślicze - wzrost potencjału turystycznego Gminy Pruszcza Gdański oraz całego obszaru Pętli Żuławskiej i Zatoki Gdańskiej	Urząd Gminy Pruszcza Gdański	2017	2018	2 227 489,00	2 161 012,00	0,00	0,00	0,00	2 161 012,00
1.1.2.10	Pomorskie trasy rowerowe o znaczeniu międzynarodowym (R-10) i Wiślana Trasa Rowerowa (R-9) - Połączenie turystyki aktywnej z turystyką kulturalną i przyrodniczą	Urząd Gminy Pruszcza Gdański	2016	2020	8 725 620,00	8 447 852,00	0,00	150 000,00	0,00	3 284 612,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego:				65 027 841,00	23 606 170,00	16 181 182,00	3 600 000,00	3 600 000,00	19 775 229,00
1.3.1	- wydatki bieżące				28 500 992,00	7 111 170,00	5 431 182,00	3 600 000,00	3 600 000,00	14 697 000,00
1.3.1.1	Dowóz uczniów do szkół	Urząd Gminy Pruszcza Gdański	2017	2021	4 800 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	4 720 000,00
1.3.1.2	Lokalny transport zbiorowy - zakup usług transportowych -	Urząd Gminy Pruszcza Gdański	2017	2021	9 600 000,00	2 400 000,00	2 400 000,00	2 400 000,00	2 400 000,00	9 600 000,00
1.3.1.4	Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu gminy Pruszcza Gdański	Urząd Gminy Pruszcza Gdański	2013	2019	13 723 992,00	3 139 170,00	1 831 182,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	Remonty gminnych lokali mieszkalnych w budynkach objętych kompleksową termomodernizacją - poprawa stanu gminnych zasobów lokalowych	Urząd Gminy Pruszcza Gdański	2017	2018	377 000,00	372 000,00	0,00	0,00	0,00	377 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				36 526 849,00	16 495 000,00	10 750 000,00	0,00	0,00	5 078 229,00
1.3.2.2	Budowa centrum administracyjno-usługowego w Juszkowie (urząd gminy, przedszkole, żłobek) - wzrost efektywności świadczenia usług dla mieszkańców gminy	Urząd Gminy Pruszcza Gdański	2015	2019	13 013 729,00	7 000 000,00	4 850 000,00	0,00	0,00	288 229,00
1.3.2.4	Budowa obiektu szkolnego w Kowalich na terenie Gminy Kolbudy przy ul. Apollina - zapewnienie bazy do nauczania podstawowego	Urząd Gminy Pruszcza Gdański	2016	2019	10 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17	Budowa ulicy Zielonej (173218G) w Łęgowie - poprawa stanu infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Pruszcza Gdański	2016	2018	3 420 000,00	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.21	Projekt techniczny budowy ulic Jowisza, Marsa, Neptuna Merkurego i Plutona w Straszynie - poprawa bezpieczeństwa uczestników ruchu drogowego	Urząd Gminy Pruszcza Gdański	2016	2018	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.37	Budowa ulicy Ofiar 10 Kwietnia, Kaszaniej, Brzozowej i Nowej w Borkowie - Poprawa bezpieczeństwa w ruchu pieszym i kołowym	Urząd Gminy Pruszcza Gdański	2016	2018	4 165 000,00	2 360 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.39	Projekt techniczny budowy ulicy Rzeźnej w Łęgowie (etap I) - poprawa warunków bezpieczeństwa na drogach	Urząd Gminy Pruszcza Gdański	2017	2018	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.40	Projekt techniczny przebudowy budynku w Straszynie przy ul. Spacerowej 13 na lokale mieszkalne - poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy Pruszcz Gdański	2017	2018	147 220,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	130 000,00
1.3.2.42	Rewaloryzacja oraz zagospodarowanie turystyczne i rekreacyjne podworskiego parku leśnego w Będzieszynie - wykorzystanie dziedzictwa historycznego i przyrodniczego podworskiego parku leśnego w Będzieszynie dla potrzeb turystycznych, rekreacyjnych oraz edukacyjnych	Urząd Gminy Pruszcz Gdański	2017	2018	111 400,00	105 000,00	0,00	0,00	0,00	105 000,00
1.3.2.43	Projekt techniczny przebudowy boiska sportowego w Straszynie - poprawa stanu infrastruktury sportowej	Urząd Gminy Pruszcz Gdański	2017	2018	44 500,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.44	Budowa ulicy Łąkowej (173315G) w Przejazdowie - poprawa stanu infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Pruszcz Gdański	2017	2018	980 000,00	380 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.45	Projekt techniczny budynku mieszkalnego wielorodzinnego w Rokitnicy przy ul. Sadowej (nr geodezyjny działki 6/75) - poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy Pruszcz Gdański	2017	2018	35 000,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	35 000,00
1.3.2.46	Budowa placu zabaw w Bogatce - zapewnienie aktywnego wypoczynku dla dzieci	Urząd Gminy Pruszcz Gdański	2017	2018	110 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.47	Przebudowa ulicy Akacjowej (173002G) w Borkowie - rozwój infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Pruszcz Gdański	2017	2019	3 000 000,00	1 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	3 000 000,00
1.3.2.48	Budowa ulicy Świerkowej w Rokitnicy - poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy Pruszcz Gdański	2017	2019	1 400 000,00	500 000,00	900 000,00	0,00	0,00	1 400 000,00

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Pruszcz Gdański

Wieloletnia prognoza finansowa sporządzana jest w celu przeprowadzenia oceny sytuacji finansowej jednostki samorządu terytorialnego przez organy JST, jej mieszkańców, instytucje finansowe, organy nadzoru oraz wszystkich pozostałych zainteresowanych. Tworzenie projekcji dochodów i wydatków budżetowych obrazujących sytuację finansową Jednostki Samorządu Terytorialnego w przyszłych latach pozwala na dokonanie analizy możliwości inwestycyjnych JST oraz ocenę jej zdolności kredytowej.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Pruszcz Gdański przygotowana została na lata 2018-2037. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2017 r. poz.2077). Z brzmienia przepisu wynika, że prognozę sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

W celach informacyjnych, w Wieloletniej Prognozie Finansowej wykazano dane z wykonania budżetu za lata 2015-2016, plan na dzień 30 września 2017 r. oraz przewidywane wykonanie budżetu za rok 2017, służące do wyliczenia limitu zadłużenia o którym mowa w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

Ze względu na realistyczność wieloletniej prognozy finansowej, o której mowa w art. 226 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, omówiono wartości tylko z lat 2018-2021, ponieważ planowanie na dalsze lata obarczone jest zbyt dużym ryzykiem błędu.

Prognoza dochodów i wydatków budżetowych

Dochody gminy Pruszcz Gdański wykazano z podziałem na dochody bieżące i dochody majątkowe, z wyszczególnieniem dochodów ze sprzedaży majątku.

Dochody bieżące odgrywają istotną rolę dla finansów gminy, ponieważ determinują wydatki bieżące. Gmina nie będzie mogła uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące będą wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki (art. 242 ustawy o finansach publicznych).

Założono wzrost dochodów bieżących we wszystkich latach objętych wieloletnią prognozą finansową. Do wyszacowania dochodów bieżących w poszczególnych latach przyjęto następujące wskaźniki:

- dla roku 2018 - według dochodów ujętych w projekcie uchwały budżetowej na rok 2018,
- dla lat 2019-2037 – średnio 1,5%.

Prognoza dochodów bieżących obejmuje dochody własne, dotacje z budżetu państwa na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej oraz dotacje z budżetu państwa na dofinansowanie realizacji zadań własnych, udziały w podatkach centralnych budżetu państwa (PIT,CIT), subwencje ogólne z budżetu państwa.

W zakresie dochodów majątkowych zaplanowano dochody ze sprzedaży mienia komunalnego. Należy jednak mieć na uwadze niepewność ich wykonania, ze względu na obecną koniunkturę na rynku nieruchomości. Istotnym jest fakt, iż niewykonanie tych dochodów nie stanowi zagrożenia dla sytuacji finansowej gminy.

W roku 2018 zaplanowano dochody (bieżące i majątkowe) przeznaczone na dofinansowanie zadań realizowanych/zrealizowanych z udziałem środków europejskich na podstawie podpisanych umów z instytucją

zarządzającą na realizację projektów oraz na podstawie informacji o rozstrzygnięciu konkursów przez Zarząd Województwa Pomorskiego, przekazanych w październiku br. (podpisanie umów nastąpi do końca roku 2017):

- 1) Wsparcie procesu kształcenia kompetencji kluczowych u uczniów poprzez wdrożenie kreatywnych i innowacyjnych form i metod nauczania w szkołach Gminy Pruszcz Gdański - projekt realizowany z dofinansowaniem 95%,
- 2) Utworzenie nowych miejsc wychowania przedszkolnego w Gminie Pruszcz Gdański wraz z ich kompleksowym wsparciem w obszarze jakości nauczania - projekt realizowany z dofinansowaniem 85%,
- 3) Pracownicy 30+. Program aktywizacji zawodowej mieszkańców obszaru metropolitalnego I - projekt realizowany z dofinansowaniem 95%,
- 4) Budowa zbiornika retencyjnego B1 w Gminie Pruszcz Gdański - projekt realizowany z dofinansowaniem 75%,
- 5) Budowa węzłów integracyjnych Pruszcz Gdański, Cieplewo i Pszczółki wraz z trasami dojazdowymi - projekt realizowany z dofinansowaniem 61,41%,
- 6) Kompleksowa termomodernizacja komunalnych budynków mieszkalnych w Gminie Pruszcz Gdański - projekt realizowany z dofinansowaniem 85%,
- 7) Bezpieczne Żuławy - podniesienie poziomu bezpieczeństwa powodziowego Żuław poprzez rozbudowę systemu alarmowania i powiadamiania oraz dostawę specjalistycznego wyposażenia ratowniczego - projekt realizowany z dofinansowaniem 85%,
- 8) Pomorskie szlaki kajakowe - Szlakiem Raduni – informacja o przyznaniu dofinansowania 85%,
- 9) Pomorskie szlaki kajakowe - Szlak Motławy i Martwej Wisły – informacja o przyznaniu dofinansowania 85%,
- 10) Rozbudowa stancyi wodnej w Wiślince – informacja o przyznaniu dofinansowania 80%,
- 11) Pomorskie trasy rowerowe o znaczeniu międzynarodowym (R-10) i Wiślana Trasa Rowerowa (R-9) – informacja o przyznaniu dofinansowania 63,7% (projekt będzie realizowany w partnerstwie z Miastem Pruszcz Gdański i Gminą Cedry Wielkie gdzie Gmina Pruszcz Gdański jest partnerem wiodącym więc po stronie dochodów i wydatków zaplanowano przepływ dofinansowania dla partnerów),
- 12) Budowa infrastruktury rekreacyjnej w Rekcinie inicjatywą lokalnej społeczności – zadanie zrealizowane w roku 2017 z dofinansowaniem 63,63%. Wyplata dofinansowania nastąpi w roku 2018.

Łączna wartość planowanych na rok 2018 dochodów z tytułu dofinansowania ze środków europejskich wynosi 18.217.290 zł, co stanowi 12% o planu ogółem.

Podobnie jak dochody, wydatki podzielono przy prognozowaniu na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2018 przyjęto projekt uchwały budżetowej. W kolejnych latach przyjęto wzrost średnio o 1,0%.

W ramach wydatków bieżących wyszczególnia się:

- *Wydatki na obsługę długu* (odsetki) zaplanowano na podstawie harmonogramu wykupu obligacji komunalnych, z uwzględnieniem kosztów obsługi obligacji planowanych do wyemitowania w roku 2018. Do wyliczenia kosztów obsługi zadłużenia przyjęto oprocentowanie według zawartych umów.

- *Wydatki z tytułu udzielenia poręczeń* planuje się w kwotach wynikających z podpisanych zobowiązań (Gmina Pruszcz Gdański jest poręczycielem spłaty pożyczek zaciągniętych w WFOŚiGW przez spółkę Eksploatator).
- *Wynagrodzenia i składki od nich naliczane* - w roku 2018 zaplanowano podwyżkę wynagrodzeń o 5% (od 1 kwietnia) dla nauczycieli zatrudnionych w jednostkach oświatowych gminy Pruszcz Gdański. W roku 2018 zaplanowano podwyżki wynagrodzeń dla pozostałych pracowników zatrudnionych w gminnych jednostkach organizacyjnych (w placówkach oświatowych 3% od 1 stycznia; w pozostałych 6% od 1 lipca). W latach 2019 - 2021 przyjęto 1% wzrost wynagrodzeń i składek od nich naliczanych. W pozycji tej zostały również ujęte wynagrodzenia organu wykonawczego gminy Pruszcz Gdański (wójta) wraz ze składkami od nich naliczanymi.
- *Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jst* obejmują wydatki planowane w rozdziale 75022 „Rady gmin” i 75023 „Urzędy gmin” (gdzie ujęto wydatki inwestycyjne związane z budową nowej siedziby urzędu w latach 2018-2019).
- *Przedsięwzięcia* w latach 2018 - 2021 zostały zaplanowane w kwotach wynikających z załącznika nr 2 do projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Pruszcz Gdański.
- *Pozostałe wydatki* dotyczące realizacji zadań statutowych jednostek organizacyjnych obejmują wszystkie wydatki bieżące nie ujęte w innych pozycjach. Założono wzrost wydatków z tego tytułu we wszystkich latach objętych wieloletnią prognozą finansową o średnio o 1,5%.

W ramach *wydatków majątkowych* zaplanowano wydatki na realizację przedsięwzięć wieloletnich (w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Pruszcz Gdański) oraz na wydatki majątkowe jednoroczne (ujęte w załączniku nr 6 do projektu uchwały budżetowej na rok 2018).

Wynik budżetu:

Pozycja 3 *Wynik budżetu* jest różnicą pomiędzy zaplanowanymi dochodami ogółem (pozycja 1), a wydatkami ogółem (pozycja 2). Wynik budżetu może stanowić nadwyżkę lub deficyt w danym roku budżetowym. W latach 2018 - 2021 nie planuje się uzyskania nadwyżki budżetowej. Planowany deficyt na koniec roku 2018 wynosi 23.253.590 zł, ale przewiduje się jego systematyczne obniżanie w ciągu roku budżetowego poprzez zmniejszanie planu wydatków o kwoty zaoszczędzone w postępowaniach przetargowych.

Przychody:

W latach 2018-2029 przewiduje się zaciągnięcie nowych kredytów i emisję obligacji komunalnych, w tym w roku 2018 w wysokości 22.000.000 zł, a w roku 2019 w wysokości 10.000.000 zł., w roku 2020 w wysokości 11.129.074 zł, w roku 2021 w wysokości 11.239.657 zł, w roku 2022 w wysokości 10.330.972 zł, w roku 2023 w wysokości 9.402.667 zł, w roku 2024 w wysokości 8.454.391 zł, w roku 2025 w wysokości 7.485.782 zł, w roku 2026 w wysokości 6.496.474 zł, w roku 2027 w wysokości 5.486.098 zł, w roku 2028 w wysokości 4.454.269 zł, w roku 2029 w wysokości 2.400.610 zł. Nowe zobowiązania będą przeznaczone na spłatę wcześniej zaciągniętego długu oraz na sfinansowanie wydatków majątkowych. Końcowy termin spłaty wszystkich planowanych do zaciągnięcia kredytów i obligacji komunalnych to rok 2037.

Przy czym, jak wspomniano na wstępie niniejszych objaśnień, ze względu na *realistyczność* wieloletniej prognozy finansowej, planowanie na dalsze lata niż rok 2021 obarczone jest dużym ryzykiem błędu.

We wszystkich latach objętych wieloletnią prognozą finansową nie planuje się zaciągnięcia pożyczek i emisji obligacji oraz kredytów, pożyczek i obligacji przeznaczonych na wyprzedzające finansowanie działań z udziałem środków pochodzących z budżetu UE.

Rozchody

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów wykupu obligacji.

W związku z brakiem przychodów z tytułu kredytów, pożyczek i obligacji przeznaczonych na wyprzedzające finansowanie działań z udziałem środków pochodzących z budżetu UE nie przewiduje się również rozchodów z tego tytułu w całym okresie prognozy.

W latach 2018-2021 nie planuje się pożyczek do udzielenia.

Finansowanie deficytu i przeznaczenie nadwyżki

Planowany deficyt jednostki samorządu terytorialnego może być finansowany z następujących źródeł:

- z zaciągniętych kredytów i pożyczek,
- z emisji obligacji,
- ze spłat udzielonych pożyczek,
- nadwyżki budżetowej z lat poprzednich,
- wolnych środków.

Kwota długu, sposób jego sfinansowania i relacja, o której mowa w art. 243 ustawy

o finansach publicznych

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku budżetowego jest wynikiem działania: *dług z poprzedniego roku + zaciągany dług – spłata długu.*

W związku z brakiem przychodów i rozchodów z tytułu kredytów, pożyczek i obligacji przeznaczonych na wyprzedzające finansowanie działań z udziałem środków pochodzących z budżetu UE nie przewiduje się długu na koniec roku z tego tytułu, we wszystkich latach objętych wieloletnią prognozą finansową.

Sposób finansowania długu - przyjmuje się, że dług do spłaty w danym roku jest finansowany w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej, wolnych środków, spłacanych pożyczek. W następnej kolejności dług finansuje się nowo zaciąganim długiem.

Począwszy od roku 2014 jednostki samorządu terytorialnego obowiązują przepisy o przestrzeganiu ograniczeń zadłużenia według relacji określonej w art.243 ustawy o finansach publicznych, gdzie *wskaźnik spłaty zadłużenia budżetu w danym roku*, obliczany dla danego roku jako suma spłat rat kredytów i pożyczek oraz wykupu papierów wartościowych (R), odsetek oraz potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń i gwarancji (O) podzielonych przez dochody ogółem danego roku (D), czyli część wzoru z art. 243 ustawy finansach publicznych w treści $(R+O)/D$ może być \leq od *indywidualnego limitu zadłużenia* dla danego roku, który jest średnią arytmetyczną z ostatnich trzech lat: dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku pomniejszonych o wydatki bieżące, podzielonych przez dochody ogółem dla danego roku. W wierszach od 9.1 do 9.7.1 przedstawiono spełnienie wskaźnika spłaty dla każdego roku objętego prognozą.

Uzasadnienie

Obowiązek sporządzenia wieloletniej prognozy finansowej przez jednostkę samorządu terytorialnego wynika z art. 226 ust. 1 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r.

Zgodnie z tym przepisem wieloletnia prognoza finansowa powinna być realistyczna i określać dla każdego roku objętego prognozą co najmniej:

- 1) dochody bieżące oraz wydatki bieżące budżetu jednostki samorządu terytorialnego, w tym na obsługę długu, gwarancje i poręczenia;
- 2) dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku, oraz wydatki majątkowe budżetu jednostki samorządu terytorialnego;
- 3) wynik budżetu jednostki samorządu terytorialnego;
- 4) przeznaczenie nadwyżki albo sposób sfinansowania deficytu;
- 5) przychody i rozchody budżetu jednostki samorządu terytorialnego, z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia;
- 6) kwotę długu jednostki samorządu terytorialnego, w tym relację, o której mowa w art. 243, oraz sposób sfinansowania spłaty długu;
- 7) kwotę wydatków bieżących i majątkowych wynikających z limitów wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia.