

Objaśnienia przyjętych wartości

Obowiązek opracowania wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego wynika z zapisów ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Uchwałę w sprawie przyjęcia WPF rada gminy podejmuje nie później niż uchwałę budżetową. Uchwałę sporządza się na okres co najmniej trzech kolejnych lat, jednak okres objęty prognozą nie może być krótszy niż okres, na jaki przyjęto limity wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia. WPF sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

Dane zawarte w Wieloletniej Prognozie Finansowej /W.P.F./ oparte są w szczególności o analizę budżetów z lat poprzednich, politykę gminy w zakresie podatków oraz informacje Ministra Finansów w zakresie założeń makroekonomicznych.

Dane W.P.F. będą się zmieniały, ponieważ trudno jest przewidzieć jakie dochody i jakie zadania będą udziałem Gminy na przestrzeni 5 lat.

Gmina posiada swoją politykę rozwoju, którą będzie realizowała ale także będzie realizowała wszystkie zadania nałożone ustawą o samorządzie gminnym.

I. DOCHODY

1. Analiza historyczna dochodów

Rok	2012	2013	2014	2015	2016	
DOCHODY	26 931 660,92	27190122,34	28666919,80	31 798 464,4	36 950 123,84	
W tym Dochody bieżące	25 530140,06	26630920,81	27852407,95	29430869,22	34 193 812,34	
Dochody majątkowe w tym udział środków Unii	1 401 520,86 1237173,28	559 201,53 525641,76	814 511,85 548092,00	2367595,18 1069998,00	2 756311,50 1 938 225,49	

Analiza:

Rok 2013 do 2012 wzrost o 1%

Rok 2014 do 2013 wzrost 5,4%

Rok 2015 do 2014 wzrost o 10,9 %

Rok 2016 do 2015 wzrost o 15,9 %

Dochody majątkowe dotyczą w głównej mierze środków z Unii Europejskiej, dotacji Starostwa oraz Urzędu Marszałkowskiego

Tylko niewielki procent w dochodach stanowią dochody ze sprzedaży mienia komunalnego. Gmina aktywnie uczestniczy w przygotowaniach do realizacji zadania jakim jest budowa fermy wiatrowej na terenie gminy.

2. Prognoza dochodów bieżących na lata 2016 – 2023 przedstawia się następująco:

2016- 36950 123,84

2017- 33521229,00

2018- 34250000,00

2019- 34680934,00
2020 - 35600000,00
2021- 36 100 000,00
2022- 36300000,00
2023- 36500000,00

Planuje się utrzymać tendencję wzrostową dochodów. Planując dochody brano pod uwagę realne możliwości pozyskania środków z dotacji na zadania inwestycyjne oraz zapoczątkowaną przez Starostwo Powiatowe w Świeciu modernizację gruntów w naszych sołectwach. Przekwalifikowanie gruntów z rolnych na budowlane spowoduje wzrost dochodów w początkowym okresie. Ponadto sukcesywnie wydawane są decyzje o wzroście wartości nieruchomości- związane z kanalizacją m. Pruszc.

Ponadto trwają prace nad budową w Gminie ferm wiatrowych.

3. Dochody majątkowe, w tym ze sprzedaży majątku

Do dochodów majątkowych zalicza się dotacje i środki przeznaczone na inwestycje, dochody ze sprzedaży majątku, dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.

Gmina Pruszc jest właścicielem zarówno gruntów ,lokali i budynków. W jakiej ilości będą zbywane nieruchomości jest w dużej mierze uzależnione od polityki gminnej . Gmina sprzedaje raczej grunty i to sukcesywnie a nie robi się akcji dla dochodów w jednym roku. W związku z powyższym należy przyjąć coroczny dochód ze sprzedaży , ale z tendencją malejącą, gdyż nie wiadomo jakie ceny będą osiągały grunty pozostałe do sprzedaży – leżące najczęściej w mało atrakcyjnych miejscach.

Gmina Pruszc posiada ogółem 390,3559 ha nieruchomości gruntowych. Z tego 89,7637 gruntów rolnych i 9,4854 terenów mieszkaniowych - grunty te w przyszłości mogłyby stanowić przedmiot do sprzedaży. z tego w następujących miejscowościach jest:

Bagniewko 0,48 ha

Bagniewo 1,34 ha

Brzeźno 0,4352 tereny mieszkaniowe

Cieleszyn 1,5851 ha rolne 0,52 mieszkaniowe

Gołuszyce 3,2134 ha rolne 0,0700 mieszkaniowe

Grabówko 0,4841 ha rolne

Luszkówko 0,381 mieszkaniowe

Łaszewo 0,1346 ha rolne 0,6571 mieszkaniowe

Łowin 3,7760 ha rolne

Łowinek 40,3689 ha rolne 0,0083 mieszkaniowe

Małociechowo 4,9191 ha rolne 0,27 mieszkaniowe

Mirowice 2,3235 ha rolne 0,25 mieszkaniowe

Nieciszewo 3,36 ha rolne

Niewieścín 0,2000 ha rolne 0,10 mieszkaniowe

Parlin 0,3421 ha rolne 0,2017 mieszkaniowe

Pruszc 1,4753 ha rolne, 2,4595 użytk.wiecz 0,9888 ha mieszkaniowe

Serock 4,6955 ha rolne 0,1728 mieszkaniowe

Topolno 1,8970 ha rolne 0,153 mieszkaniowe

Wałdowo 4,7248 ha rolne

Zawada 0,4534 ha rolne 0,0996 mieszkaniowe

Zbrachlin 0,3902 ha rolne 0,9000 ha użytk.wiecz.

Aktualnie w Gminie Pruszc cena sprzedaży 1 ha gruntów rolnych kształtuje się w granicach około 30 000,00 , natomiast 1m2 gruntów mieszkaniowych to około 60,00.

Dochody ze sprzedaży lokali i mieszkań komunalnych w niewielkim tylko stopniu mają wpływ na dochody.

Nieruchomości takie najczęściej sprzedawane są dotychczasowym najemcom i w związku z tym płatności rozkładane są na raty.

Podstawą zaplanowanych dochodów majątkowych są grunty i lokale wymienione powyżej, ale rok w jakim zostanie zbyta dana nieruchomość jest uzależniona od zainteresowania potencjalnych nabywców lub dotychczasowych najemców. Potrzeby finansowe gminy są duże więc corocznie przygotowywana jest podstawa formalna do sprzedaży, stąd też plan finansowy.

Dodatkowo pozyskane dochody majątkowe zwiększą wydatki inwestycyjne.

4. Dochody bieżące

1/Subwencja

rok	2012	2013	2014	2015	2016	
Realizacja	12 213 103,00	12 478 959,00	11 953 624,00	12 582 826,00	13 392 515,00	

Do roku 2014 wpływy z subwencji wzrastały. Wysokość wzrostu była uzależniona głównie od wynagrodzeń nauczycieli i liczby dzieci w szkołach.

Rok 2014 wykazał, że doszedł jeszcze jeden czynnik mający realny wpływ na wysokość subwencji ogólnej.

To wysokość stawek podatkowych. Na rok 2012 w gminie znacznie obniżono cenę żyta pod potrzebę podatku rolnego. Skutkiem tego było obniżenie subwencji o 609 645,00.

Subwencja na rok 2016 jest wyższa od 2015 z uwagi na zwiększoną liczbę wydanych orzeczeń lekarskich o niepełnosprawności uczniów co przełożyło się bezpośrednio na subwencję oświatową – nauczanie indywidualne. Ponadto stawki podatkowe są podnoszone o procent inflacji, w związku z tym subwencja wyrównawcza już nie maleje.

2/Dotacje

rok	2012	2013	2014	2015	2016	
Realizacja	5 110 221,00	5 481 921,94	6 338 211,78	7 638 557,78	9 936 522,32	

Dochody z dotacji dotyczą zarówno realizacji zadań własnych jak i zleconych. Dotyczą także porozumień z innymi samorządami i budżetem państwa.

3/własne

Są to między innymi udziały w podatkach PIT i CIT, opłaty, czynsze najmu, dzierżawy, sprzedaż usług, wpływy z podatku od nieruchomości, rolnego, leśny, transportowy, wpływy od podatku od czynności cywilno – prawnych, opłata adiacencka z tytułu wzrostu wartości nieruchomości. Zwiększa się powierzchnia gruntów sklasyfikowanych przez Wydział Geodezji Starostwa Powiatowego w Świeciu jako grunty budowlane a tym samym opodatkowanych podatkiem od nieruchomości, oddawane są do użytku nowe budynki.

Dochody własne / bez PIT/ kształtowały się następująco

rok	2012	2013	2014	2015	2016	
Realizacja	5 060 771,00	5 634 206,00	6 043 925,32	6 214 619,63	6 664 775,02	

Udział w podatku dochodowym / PIT/ uzależniony jest od wysokości odpisu oraz wielkości bezrobocia w Gminie

Na rok 2016 planowany jest wzrost w udziale w PIT z 37,67% do 37,79% .

rok	2012	2013	2014	2015	2016	
Realizacja	3 157 697,00	3 321 0771,00	3 753 067,00	4 274 463,,00	4 200 000,00	

Podatek rolny

Na dochody z podatku rolnego decydujący wpływ ma cena skupu żyta. Stawka Rady Gminy przy stabilnej cenie jest zwiększana corocznie. W takiej sytuacji dochody można zaplanować realnie. Natomiast przy dużych skokach cenowych ceny skupu żyta dochody z podatku rolnego trudno jest realnie zaplanować w długiej perspektywie czasowej.

Na 2016 rok nie planuje się podwyżki z tego tytułu.

Przy planowaniu dochodów uwzględniono także zwolnienia ustawowe.

Stawki dla podatku rolnego w latach 2011-2016

ROK	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Cena skupu żyta Wg GUS	37,64	74,18	75,86	69,28	61,37	53,75
w Gminie	36,80	49,00	51,00	51,46	53,00	53,00

Dochody dla podatku rolnego w latach 2012-2016

rok	2012	2013	2014	2015	2016	
Realizacja	1 498 566,31	1 583 297,72	1 610 062,63	1 677 470,03	1 610 500,00	

Podatek od nieruchomości

Określana i przyjmowana przez Ministra Finansów w założeniach makroekonomicznych inflacja daje podstawy do wyliczeń a kontynuowana od lat polityka Rady Gminy w zakresie wzrostu podatków lokalnych jest podstawą realnych dochodów.

Na rok 2016 planuje się 3% wzrost stawek podatkowych.

Ponadto do prognozowanych dochodów uwzględniono przeprowadzoną modernizację gruntów/ przekwalifikowanie gruntów rolnych na grunty budowlane/.

rok	2012	2013	2014	2015	2016	
Realizacja	2 107 344,58	2 192 206,07	2 340 702,25	2 447 384,07	2 264 990,00	

II. WYDATKI

1. Wydatki ogółem

rok	2012	2013	2014	2015	2016	
Realizacja	24 627 481,31	25742088,47	30013307,40	31451 706,51	38250 123,84	

Wydatki budżetu gminy mają tendencję wzrostową. Jest to związane z realizowanymi w danym roku inwestycjami , inflacją, wprowadzanymi nowymi zadaniami, wzrostem wydatków osobowych.

Wydatki bieżące

rok	2012	2013	2014	2015	2016	
Realizacja	23 495 934,54	23 931 652,95	25 599 686,21	26 243 918,12	32344 237,53	

Wydatki wzrastają. Jest to ogólna tendencja związana z polityką państwa w zakresie podatków, cen energii elektrycznej , wzrostem wynagrodzeń oraz wprowadzania do budżetu coraz to nowych zadań ,utrzymanie nowych terenów zielonych na terenie Gminy, coraz wyższe koszty utrzymania obiektów gminnych itd.

Inwestycje w Gminie Pruszcz

rok	2012	2013	2014	2015	2016	
Realizacja	1 131 546,77	1 810 435,52	4 413 621,19	5 207 788,39	5 905 886,31	

Wysokość wydatków majątkowych uzależniona jest od możliwości finansowych .Możliwość finansowa z jednej strony jest związana z finansowaniem z dochodów Gminy a z drugiej strony z możliwościami spłaty kredytów. W związku z tym planowane inwestycje powinny być rozłożone w czasie i w największym stopniu powinny być finansowane z dochodów Gminy zarówno dochodów własnych jak i ze środków zewnętrznych. W dalszym ciągu Gmina będzie pozyskiwała środki unijne. W 2016 roku planuje się finansowanie części inwestycji z kredytów. Planowana kwota kredytu to 1 300 000,00

Wynagrodzenia i składki od nich naliczane

W wydatkach bieżących znaczący udział / 43,1 %/ mają wynagrodzenia i składki od nich naliczane -14 012 193,46.

W pozycji wynagrodzenia zaplanowane są wydatki na:

- 1/ wynagrodzenia
- 2/ dodatkowe wynagrodzenie roczne
- 3/ składki na ubezpieczenia społeczne od pracodawcy
- 4/ składki na fundusz pracy
- 5/ składki na ubezpieczenia społeczne od świadczeniobiorców
- 6/ umowy zlecenia wraz ze składkami.

Wydatki związane z funkcjonowaniem organów Gminy.

Przyjęto do wyliczeń koszty działu 750 Administracja Publiczna w wysokości 3 729 262,86 w tym rozdział Urząd Gminy oraz Rada Gminy ,

Obsługa długu

Przyjęto informacje wynikające z wcześniej zawartych umów kredytowych. Na rok 2016 zaplanowano 300 000,00 Na okres prognozy wskaźniki spłaty przedstawiają się następująco:

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Średnia arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące- do dochodów ogółem.	9,42	8,02	8,27	7,62	9,17	10,12	10,97	11,11
relacja łącznej kwoty spłat w danym roku do planowanych dochodów	4,60	4,63	5,06	5,97	5,87	5,96	6,05	8,88

Od roku 2014 obowiązuje art.243 ustawy o finansach publicznych , z którego wynika, że relacja łącznej kwoty spłat w danym roku do planowanych dochodów **nie może przekroczyć** średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące- do dochodów ogółem.

Gmina Pruszcz spełnia powyższe wymogi, co przedstawiono w powyższej tabeli.

Pozostałe wydatki

Są to wydatki związane z wykonywaniem zadań statutowych przez jednostki organizacyjne gminy, wydatki na utrzymanie i eksploatację istniejących i oddawanych do użytku nowych obiektów , remonty. Wydatki te mają z roku na rok tendencję rosnącą znacznie ponad stopień inflacji.

Wynik budżetu

2016	-1300 000	kredyt na deficyt
2017	-623 734,07	kredyt na deficyt
2018	-2295159,00	kredyt na deficyt
2019	1 840782,00	przeznaczone na spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań
2020	1 869 317,00	przeznaczone na spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań
2021	1 950 000,00	przeznaczone na spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań
2022	2044516,07	przeznaczone na spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań
2023	3141723,00	przeznaczone na spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań

Planowana kwota długu na koniec roku

Gmina Pruszcz zaciąga zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek tylko na zadania inwestycyjne.

Zadłużenie Gminy na koniec każdego roku:

	Kwota zadłużenia
31.12.2016	7 927 445,00
31.12.2017	8 551 179,07,00
31.12.2018	10 846 338,07
31.12.2019	9 005 556,07
31.12.2020	7 136 239,07
31.12.2021	5 186 239,07
31.12.2022	3 141 723,00
31.12.2023	0,00

--	--

Całkowita spłata zadłużenia nastąpi w 2023r.

Objaśnienia do załącznika nr 2

Przedsięwzięcia planowane do realizacji w latach 2016-2023

Do wykazu przedsięwzięć wprowadzono zadania wieloletnie, które wynikają z wcześniej zawartych umów i planów inwestycyjnych Gminy.

Planowane przedsięwzięcia dotyczą zarówno zadań inwestycyjnych jak i bieżących.

Przedsięwzięcia na wydatki bieżące dotyczą bieżącej działalności jednostek organizacyjnych Gminy.