Załącznik Nr 3 do uchwały Nr ................... Rady Gminy Wieliczki, z dnia ............... r.

**Opis przyjętych wartości w wieloletniej prognozie finansowej**

**na lata 2018 – 2027 Gminy Wieliczki**

**Uwagi ogólne:**

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2018 - 2027 przyjęto kwoty dochodów i wydatków, na poziomie przewidywanego wykonania 2017 r. i planowanego 2018 r. Planowanie dochodów i wydatków na okres 10 letni, wyższym wskaźnikiem wzrostu, obarczone jest zbyt dużym ryzykiem błędu.

**Dochody:**

Przyjęto dochody bieżące, opierając się głównie na pozycjach dochodów własnych oraz informacji otrzymanych od Ministra Finansów, wstępnych kwotach dotacji na zadania własne i zlecone, przy uwzględnieniu typowo rolniczego charakteru Gminy i analizie lat historycznych - założono nieznaczny wzrost dochodów bieżących, który w tym tempie może się utrzymywać.

Z informacji przekazanych przez Ministra Finansów dotyczącej poziomu subwencji ogólnej na 2018 r., wynika jej zmniejszenie w stosunku do 2017 r. o kwotę 305.242 zł.

Przewidywane dochody i wydatki w latach 2019-2027 pozostawiono niemalże w wysokościach z lat poprzednich.

W zakresie dochodów majątkowych wykazano dochody ze sprzedaży majątku, i tak:

- w 2018 r. przyjęto sprzedaż 3 działek w Wieliczkach; sprzedaż lokali w budynku komunalnym w Cimochach z udziałem w działce oraz wpłaty rat za nabyte lokale w latach wcześniejszych;

Wartość działek przeznaczonych do sprzedaży wyszacowano na podstawie wyceny dokonanej dla działek przeznaczonych do sprzedaży w 2017 r.. Niektóre pozycje (lokale, działki) były już wyceniane i ogłaszane do sprzedaży, z uwagi na małe zainteresowanie kupnem, postanowiono o czasowej rezygnacji z ich sprzedaży, zwłaszcza w przypadku działek, które będą wydzierżawiane.

Pozostałe dochody majątkowe to dochody z dotacji na zadania inwestycyjne, w przypadku zakwalifikowania zadań do realizacji z "Programu rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej na lata 2016-2019" oraz z PROW na lata 2014-2020. Do zadania realizowanego z "Programu rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej na lata 2016-2019" przewidujemy również dofinansowanie z Powiatu Oleckiego.

- w 2019 r. przyjęto sprzedaż działek, która będzie możliwa po sporządzeniu aktualizacji Studium Uwarunkowań i Kierunków Zagospodarowania przestrzennego Gminy Wieliczki.

**Wydatki:**

Wynagrodzenia i składki związane z ich naliczaniem – przewidziano 5% wzrost wynagrodzeń pracowników zatrudnionych we wszystkich jednostkach organizacyjnych Gminy w 2018 r. W poszczególnych latach w kwotach ogółem nie jest to zauważalne ze względu na planowane wypłaty nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych (zmieniające się ze względu na ilość osób uprawionych do otrzymania wymienionych świadczeń w poszczególnych latach).

Pozycja „Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego” obejmuje tylko wydatki planowane w rozdziale 75022 „Rady gmin” i 75023 „Urzędy gmin”– w 2018 r., założony wzrost do przewidywanego wykonania tych wydatków w 2017 r. wynika z przewidywanych odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych.

Przedsięwzięcia majątkowe objęte limitem w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej, przewidziane do realizacji w ramach programów, projektów lub zadań pozostałych:

- w 2018 r. na wartość 1.715.370 zł;

- w 2019 r. na wartość 694.000 zł;

Przewiduje się również realizację inwestycji rocznych, które szczegółowo omawiane są w budżetach na dany rok budżetowy.

W latach 2020-2027 wykazuje się niemalże stałe wielkości wydatków majątkowych.

Gmina nie udzielała dotychczas gwarancji i poręczeń, dlatego też nie uwzględnia się wydatków z tych tytułów.

Nie wykazano również zobowiązań związku współtworzonego m.in. przez Gminę Wieliczki, gdyż Związek Międzygminny „Gospodarka Komunalna” nie wykazał zobowiązań.

Wydatki na spłatę i obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów, przy uwzględnieniu planowanych do zaciągnięcia w 2018 r.:

- emitowanie obligacji w kwocie 500 000 zł, przewidzianych do wykupu w roku 2027.

Na tej samej podstawie zaplanowano wysokość odsetek i rozchodów.

Ze spłaty rat przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ufp. wynikają:

1) z 2013 roku - kredyt w kwocie 162.000 zł, na udział własny gminy w zadaniu " Poprawa gospodarki wodno-ściekowej w Gminie Wieliczki (przydomowe oczyszczalnie ścieków) realizowany z udziałem środków UE. Wyłączenia spłaty obejmują lata 2014-2020.

2) z 2017 roku- emisja obligacji na kwotę 910 000 zł, na udział własny gminy w zadaniach realizowanych z PROW 2014-2020: " Przebudowa drogi gminnej Nr 142012N- Wilkasy", " Przebudowa części drogi gminnej Nr 142011N- Wojnasy", " Przebudowa odcinka drogi gminnej Nr 142018N- ul. Letniskowa w m. Wieliczki". Wyłączenia spłaty obejmują lata 2022-2025.

3) z projektu na 2018 r.- emisja obligacji na kwotę 500.000 zł jako udział własny gminy w zadaniu przewidywanym do realizacji z PROW 2014-2020 pn.: " Przebudowa części drogi gminnej Nr 142013N Wilkasy-Cimoszki". Wyłączenia spłaty obejmują 2027 r.

Na wszystkie ww. zadania umowy były podpisane po 1 stycznia 2013 r. i były realizowane w co najmniej 60% udziałem środków UE.

**Przychody.**

W roku 2018 przychody planowane są w kwocie 1.468.652 zł, w tym:

- emisja obligacji na kwotę 500.000,00 zł;

- 968.652,00 zł z wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego, wynikających z rozliczeń, kredytów z lat ubiegłych, w tym kwota 302.502 zł, otrzymana na dochody bieżące na programy, projekty finansowane z udziałem środków UE w 2017 r., które będą wydatkowane w 2018 r.

Na 2019 rok różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi środków otrzymanych na programy, projekty finansowane z udziałem środków UE wynosi 13.437 zł, są to środki otrzymane w 2017 r., które będą wydatkowane w 2019 r.

**Rozchody.**

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i wykupu obligacji, które przewidziane są do spłaty do 2026 r.. W 2018 roku planuje się wyemitować obligacje, których wykup przyjęto w roku 2027, co znajduje swoje odzwierciedlenie w prognozowanej spłacie długu.

W latach 2019-2026 spłata zadłużenia z tytułu kredytów, pożyczek i wykupu obligacji przewidziana jest z kwoty nadwyżki budżetowej planowanej w poszczególnych latach objętych prognozą.

**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 jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany dług – spłata długu.

Z przedstawionej prognozy wynika, że zachowano prawidłową relację, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych dla wszystkich lat objętych prognozą.