

**Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej
Gminy Rewal
na lata 2014– 2033**

1. Dotyczy dochodów lat 2014-2033 wykazanych w poz. 1:

Objaśnienia:

Dochody zaplanowane na lata 2014-2033 są prognozą wynikającą głównie z kalkulacji dochodów bieżących a mianowicie dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych, podatków i opłat w tym z podatku od nieruchomości, subwencji ogólnej, dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące a także dochody majątkowe, w tym ze sprzedaży majątku oraz tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje. Szczegółowa kalkulacja poszczególnych pozycji ma ścisły związek z wdrażanym w życie Programem Postępowania Naprawczego Gminy Rewal.

2. Dotyczy wydatków bieżących i majątkowych w latach 2014-2033 :

Objaśnienia:

Wydatki bieżące zaplanowane w latach 2013-2033 wynikają ze szczegółowej kalkulacji wydatków bieżących związanych z funkcjonowaniem wszystkich jednostek Gminy Rewal (wynagrodzenia, pochodne od wynagrodzeń, wydatków rzeczowych w tym materiały i wyposażenie, zakup usług pozostałych, usługi remontowe, itp.), spłatą zobowiązań wymagalnych powstałych w latach wcześniejszych oraz spłatą odsetek od zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Wydatki majątkowe zostały zaplanowane w wysokościach wynikających z zawartych umów na programy współfinansowane ze środków UE i planu przedsięwzięć inwestycyjnych. W latach kolejnych lat nie objętych planem przedsięwzięć inwestycyjnych, wydatki majątkowe zostały zaplanowane na zabezpieczenie dopłat do kapitału w spółce komunalnej związanej z działalnością kolei wąskotorowej. Szczegółowa kalkulacja poszczególnych pozycji ma ścisły związek z wdrażanym w życie Programem Postępowania Naprawczego Gminy Rewal.

3. Dotyczy wyniku (ów) budżetu lat 2014-2033 :

Objaśnienia:

Wynik budżetu po wykonaniu wydatków bieżących wykazany w poz. 3 w latach 2014-2033 wskazuje, iż potencjalne możliwości spłaty zadłużenia powstałego na skutek zaciągnięcia kredytów i pożyczek związanych z działalnością inwestycyjną gminy w latach poprzednich oraz spłaty ewentualnych zobowiązań wymagalnych, nie stanowią zagrożenia utraty płynności finansowej gminy. Jednakże ze względu na fakt bardzo dużego zadłużenia Gminy wynikającego z zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz cesji wierzytelności na realizację zadań inwestycyjnych oraz koniecznością zaplanowania, zgodnie z Programem Postępowania Naprawczego, spłat zarówno rat kapitałowych jak i rat wynikających z obsługi długu, wyraźnie wskazuje na konieczność ograniczenia zarówno wydatków bieżących jak i wydatków inwestycyjnych. Wynik finansowy (poz.12) wyraźnie wskazuje, iż wszelkie działania w tym zakresie, poprzez osiągnięcie dodatniego wyniku finansowego, spowodują odzyskanie przez Gminę Rewal zarówno wskaźników zgodnych z ustawą a także odzyskanie płynności finansowej umożliwiającej prawidłowe funkcjonowanie.

Wynik finansowy budżetu wykazany w poz.12 wyraźnie wskazuje, iż zaplanowanie nadwyżki finansowej w postaci wolnych środków, stwarza możliwość realizacji zobowiązań wynikających z kredytów i pożyczek związanych z działalnością inwestycyjną gminy w latach poprzednich. Wynik finansowy budżetu w latach 2014-2033 odzwierciedla również konieczność spłaty zadłużenia wynikającego z zaciągniętych kredytów i pożyczek co w efekcie końcowym przekłada się na korzystny wynik finansowy budżetu przy jednoczesnym realnym planowaniu dochodów budżetowych.

4. Dotyczy przeznaczenia nadwyżki budżetu w latach 2014-2033 :

Objaśnienia:

Nadwyżka budżetowa wynikająca z różnicy zaplanowanych dochodów a zaplanowanych wydatków jest przeznaczona na spłatę zobowiązań wynikających z rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz cesji wierzytelności związanych z działalnością inwestycyjną gminy w latach poprzednich

5. Dotyczy przychodów lat 2014-2033:

Objaśnienia:

Przychody budżetu wykazane w roku 2014 wynikają z różnicy planowanych dochodów a planowanych wydatków i stanowią nadwyżkę budżetową niezbędną do spłaty zaciągniętych kredytów i pożyczek w latach poprzednich, natomiast przychody w roku 2014 w kwocie 50 000 000 zł wynikają z konieczności zaciągnięcia pożyczki ze Skarbu Państwa na spłatę zobowiązań wynikających z zaciągniętych wcześniej

cesji wierzytelności. Powyższe finansowanie jest jednym z elementów (finansowanie pomostowe) Programu Postępowania Naprawczego Gminy Rewal .

6. Dotyczy rozchodów lat 2014-2033:

Objaśnienia:

Rozchody budżetu wykazane w roku 2014 wynikają wyłącznie z planowanej nadwyżki budżetowej z przeznaczeniem na spłatę zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz cesji wierzytelności w latach poprzednich. Rozchody w latach kolejnych stanowią szczegółowa kalkulacje możliwości finansowych Gminy Rewal co do spłaty zobowiązań wynikających z rat kapitałowych tytułów dłużnych. Poszczególne pozycje rozchodów mają ścisły związek z wdrażanym w życie Programem Postępowania Naprawczego Gminy Rewal.

7. Dotyczy długu publicznego na koniec lat 2014-2033:

Objaśnienia:

Kwota długu publicznego wykazana w poz. 13 wynika z ujęcia wszystkich zobowiązań finansowych gminy w tym głównie zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek a także zobowiązań wynikających z zaciągniętych cesji wierzytelności w latach poprzednich. Poszczególne pozycje w latach 2014-2033 wskazujące na zadłużenie Gminy Rewal mają swoje odzwierciedlenie w wdrażanym w życie Programem Postępowania Naprawczego Gminy Rewal. Pomimo znacznego zadłużenia, zauważalna jest wyraźna tendencja spadkowa długu publicznego w kolejnych latach spowodowana przewidzianymi w budżecie spłatami zobowiązań wynikających z zaciągniętych kredytów, pożyczek oraz cesji wierzytelności.