

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2021 – 2032

OBJAŚNIENIA

Podstawę do opracowania wieloletniej prognozy finansowej stanowiły dane budżetowe, będące wynikiem analizy dotychczasowych wykonanych dochodów, wydatków, przychodów, rozchodów budżetu Gminy Solec-Zdrój za lata poprzednie jak również wykonanie za 2020 rok oraz wskaźniki przedstawione przez Ministerstwo Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych.

Dochody:

Prognozowana wysokość dochodów na 2021 rok oparta została na analizie wykonania w poszczególnych grupach dochodów za 2020 rok z uwzględnieniem kwot części subwencji ogólnej oraz kwoty udziałów we wpływach w podatku dochodowym od osób fizycznych określonych w piśmie Ministerstwa Finansów oraz kwot dotacji określonych w pismach Wojewody Świętokrzyskiego i Krajowego Biura Wyborczego przesłanych Wójtowi Gminy w 2020 roku. W stosunku do wykonania za 2020 rok w dochodach bieżących 2021r. zaplanowano zwiększenie dochodów w związku ze wzrostem kwot subwencji i dotacji z budżetu państwa w porównaniu do roku 2020.

Na kolejne lata założono wzrost dochodów bieżących w stosunku do roku poprzedniego, przede wszystkim związanych z dotacjami na zadania z zakresu utrzymania rodziny.

Dochody majątkowe w 2021 roku w kwocie 8 820 721,57 złotych stanowią będzie dofinansowanie z budżetu państwa i z budżetu środków europejskich związku z rozpoczęciem nowego okresu finansowania z funduszy unijnych oraz na realizację zadań inwestycyjnych stanowiące prognozowane dofinansowanie do projektów realizowanych w ramach PROW, RPO.

Dochody z tytułu refundacji poniesionych wydatków majątkowych w 2020 roku 1 374 140,90 złotych, ze środków unijnych 1 298 309,90 złotych i budżetu państwa 75 831 złotych na zadaniu p.n. Rewitalizacja przestrzeni publicznej miejscowości Solec-Zdrój 303 362,18 złotych, Poszerzenie oferty kulturalnej na terenie gminy Solec-Zdrój skierowanej do mieszkańców, turystów oraz kuracjuszy 906 992,32 złotych Podniesienie jakości obsługi mieszkańców, poprzez wdrożenie innowacyjnych rozwiązań wpływających na poprawę efektywności i dostępności e-usług 163 786,40 złotych .

Wydatki:

Przy prognozowaniu wydatków budżetowych uwzględniono planowane do realizacji przedsięwzięcia zarówno bieżące jak i majątkowe.

Dla celów sporządzenia wieloletniej prognozy finansowej przyjęto następujące wielkości:

1. Wydatki bieżące:

Przy ustalaniu kwot wydatków bieżących w 2021 r. wzięto pod uwagę indeks wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych podany przez Ministerstwo Finansów prognozowany średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych w wysokości 102,5%, średnioroczny wskaźnik wzrostu wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej w wysokości

106 %, wysokość obowiązkowej składki na Fundusz Pracy – 2 % podstawy wymiaru składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe, fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych 0,45%, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający, w związku z czym założono wzrost wydatków bieżących w poszczególnych latach: 2021 – 2032 na średnim poziomie o około od 101,7% do 102,5% uwzględniając ewentualne odprawy emerytalne.

Na utrzymanie mienia komunalnego przewiduje się kwotę złotych.

W projekcie planu budżetu w ramach Funduszu Sołeckiego uwzględniono 450 345,82 złotych w zakresie:

1. wydatków bieżących kwotę 428 919,61 złotych,

2. wydatków majątkowych 21 426,17 złotych,

na realizację zadań jednostek pomocniczych – sołectw w ramach wydzielonego przez Radę Gminy Funduszu Sołeckiego.

Założenia dla poszczególnych pozycji wydatków przedstawiają się następująco:

a/ obsługa długu:

Wydatki na obsługę długu wyliczono w oparciu wskaźnik WIBOR, kształtujący się w ostatnim okresie na rynku bankowym oraz stałą marżę wynikającą z umów kredytowych i umowy pożyczki.

b/ wynagrodzenia i składki od nich naliczane:

Podstawą do ustalenia wydatków na wynagrodzenia i pochodne były zawarte umowy o pracę z pracownikami oraz możliwości finansowe Gminy.

c/ wydatki związane z funkcjonowaniem organów:

W tej pozycji uwzględniono wydatki z rozdziałów: 75022 – Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu) oraz 75023 – Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu). Zaplanowano wzrost wydatków w kolejnych latach średnio na poziomie około 101%.

d/ przedsięwzięcia:

Według załącznika nr 2 do uchwały Rady Gminy w sprawie uchwalenia WPF na lata 2021 – 2023 - „Wykaz przedsięwzięć do WPF.

2. Wydatki majątkowe.

Wysokość wydatków majątkowych w roku 2021 w kwocie 14 639 436,81 złotych wynika z planowanych do wykonania zadań inwestycyjnych określonych w załącznikach do uchwały budżetowej wieloletnich, rocznych realizowanych w ramach m.in. funduszy sołeckich oraz związanych z realizacją zadań dofinansowanych z PROW, RPO, RFIL.

W latach 2021 - 2025 zaplanowano wzrost kwot wydatków majątkowych w związku z rozpoczęciem nowego okresu finansowania w zakresie funduszy unijnych, RFIL oraz złożonych wniosków ze środków dla gmin uzdrowiskowych.

Przychody:

Na rok 2021 zaplanowane przychody w kwocie pochodzą z tytułu:

1. Planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek - 4 637 868,21 złotych.

Rozchody:

Rozchody budżetu w latach 2021-2032 przyjęto w kwotach 1 637 868,21 złotych zgodnych z harmonogramami spłat wynikającymi z zawartych umów kredytów i pożyczki oraz spłaty z tytułu planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek.

Wynik budżetu:

W 2021 roku zaplanowano deficyt budżetu, który będzie sfinansowany przychodami z tytułu pożyczek na rynku krajowym, niewykorzystanych w 2021 roku środków z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych.

Od 2022 r. prognozowany wynik budżetu Gminy w poszczególnych latach wykazuje

nadwyżkę, którą planuje się przeznaczyć na spłatę pożyczki i rat zaciągniętych kredytów.

Dług

Faktyczna kwota długu na dzień 31 grudnia 2021 roku stanowi kwotę 19 603 559,98 złotych i zostanie spłacona w poszczególnych latach w kwotach określonych w umowach.

Spłata ostatniej raty długu według wcześniej zawartych umów nastąpi w 2032 roku.

Kwota długu obejmuje prognozowaną kwotę kredytów na koniec poszczególnych lat.

Planowany na koniec 2021 roku dług z tytułu kredytów i pożyczek wyniesie

19 603 559,98 złotych i będzie zmniejszał się w kolejnych latach o wysokość spłaconych rat kapitałowych aż do całkowitej spłaty w 2032 roku.

Wielkości kontrolne:

Są to obliczone obciążenia, limity, relacje wynikające z założonych wielkości budżetowych w poszczególnych latach w odniesieniu do zapisów ustawy o finansach publicznych. W poszczególnych latach prognozy zachowana jest zasada określona w art. 242 ustawy, tj. dochody bieżące są wyższe od wydatków bieżących, jak również spełniona jest relacja wynikająca z art. 243 cytowanej ustawy.

Przedsięwzięcia ujęte w załączniku Nr 2:

W ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku Nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wykazano przedsięwzięcia dotyczące zapewnienia trwałości zakończonych w latach poprzednich projektów realizowanych przez gminę przy udziale środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej. Wydatki bieżące i majątkowe na przedsięwzięcia wieloletnie obejmują programy, projekty, zadania planowane do wykonania lub takie na które są już zawarte umowy. Wielkości wynikają przede wszystkim z zawartych umów, wykonanych kosztorysów.

Zawarte w uchwale upoważnienie dla Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy, obejmują wszystkie pozostałe wydatki na inne zadania (m.in. licencje na programy komputerowe, usługi komunalne, usługi w zakresie dowozu dzieci do szkół, w zakresie zimowego utrzymania dróg, usługi pocztowe, telefoniczne, dostawy energii, wody) nieobjęte załącznikiem przedsięwzięć.