

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2022 – 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 2021 rok oraz wskaźniki przedstawione przez Ministerstwo Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych.

### **Dochody:**

Prognozowana wysokość dochodów na 2022 rok oparta została na analizie wykonania w poszczególnych grupach dochodów za 2021 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 2021 roku.

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 2022 roku w kwocie 9 944 912,06 złotych stanowiąc 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 oraz dochody ze sprzedaży majątku.**

Dochody z tytułu refundacji poniesionych wydatków majątkowych w 2021 roku 81 201,03 złotych, ze środków unijnych 72 653,55 złotych i budżetu państwa 8 547,88 złotych na zadaniu p.n. Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej .

### **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 2022 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 100 %, 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: 2022 – 2032 na średnim poziomie o około od 101,7% do 102,5% uwzględniając ewentualne odprawy emerytalne.

Na utrzymanie mienia komunalnego przewiduje się kwotę 222 549,14 złotych.

W projekcie planu budżetu w ramach Funduszu Sołeckiego uwzględniono **468 382,20**

złotych w zakresie:

**1. wydatków bieżących kwotę 448 382,20 złotych,**

**2. wydatków majątkowych 20 000 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 2022 – 2032 - „Wykaz przedsięwzięć do WPF.

**2. Wydatki majątkowe.**

**Wysokość wydatków majątkowych w roku 2022 w kwocie 17 795 319,28 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, Polskiego Ładu.**

W latach 2022 - 2025 zaplanowano wzrost kwot wydatków majątkowych w związku z rozpoczęciem nowego okresu finansowania w zakresie funduszy unijnych, Polskiego Ładu oraz złożonych wniosków ze środków dla gmin uzdrowiskowych.

**Przychody:**

**Na rok 2022 zaplanowane przychody w kwocie pochodzą z tytułu:**

**1. Wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2, pkt 6 ustawy 9 451 377,17 złotych.**

**Rozchody:**

Rozchody budżetu w latach 2022-2032 przyjęto w kwotach zgodnych z harmonogramami spłat wynikającymi z zawartych umów kredytów i pożyczki.

**Wynik budżetu:**

W 2022 roku zaplanowano deficyt budżetu, który będzie sfinansowany przychodami z tytułu wolnych środków z lat poprzednich. Od 2023 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 2022 roku stanowi kwotę 18 063 448,69 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.**

**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.