

Załącznik Nr 3
do uchwały Nr XXII/131/2020
Rady Gminy Solec-Zdrój
z dnia 29 października 2020 roku

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2020 – 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 2019 rok oraz wskaźniki przedstawione przez Ministerstwo Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych.

Dochody:

Prognozowana wysokość dochodów na 2020 rok oparta została na analizie wykonania w poszczególnych grupach dochodów za 2019 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 2019 roku. W stosunku do wykonania za 2019 rok w dochodach bieżących 2020 r. zaplanowano zwiększenie dochodów w związku ze wzrostem kwot subwencji i dotacji z budżetu państwa w porównaniu do roku 2019.

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 2020 roku w kwocie 11 185 835,38 złotych stanowią będzie dofinansowanie z budżetu państwa i z budżetu środków europejskich w związku z rozpoczęciem nowego okresu finansowania z funduszy unijnych oraz na realizację zadań inwestycyjnych stanowiące prognozowane dofinansowanie do projektów realizowanych w ramach PROW, RPO, środki na modernizację dróg dojazdowych do pól, na które gmina złożyła wnioski aplikacyjne do Marszałka Województwa Świętokrzyskiego i na większość zadań podpisała umowy o współfinansowanie.

Dochody z tytułu refundacji poniesionych wydatków majątkowych w 2019 roku 1 067 558,89 złotych, ze środków RPO, PROW.

Dochody z tytułu Rządowego Funduszu Rozwoju Inwestycji Lokalnych 1 349 696 złotych. Zostały wprowadzone jako źródło sfinansowania zadania inwestycyjnego pn. "Rewitalizacja przestrzeni publicznej miejscowości Solec-Zdrój", którego planowane zakończenie określono na 2021 rok. Na realizację tego zadania została podpisana umowa z wykonawcą i roboty zostały rozpoczęte w m-cu wrześniu b. r.

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 2020 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% w związku z czym założono wzrost wydatków bieżących w poszczególnych latach: 2020 – 2032 na średnim poziomie o około od 101,7% do 102,5% uwzględniając ewentualne odprawy emerytalne.

Na utrzymanie mienia komunalnego przewiduje się kwotę 257 173 złotych.

W projekcie planu budżetu w ramach Funduszu Sołeckiego uwzględniono 406 590,05 złotych w zakresie:

1. wydatków bieżących kwotę 368 797,17 złotych,

2. wydatków majątkowych 37 792,88 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 o 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 2020 – 2023 - „Wykaz przedsięwzięć do WPF.

2. Wydatki majątkowe.

Wysokość wydatków majątkowych w roku 2020 w kwocie 15 889 028,10 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, Funduszu Szwajcarskiego. W latach 2020 - 2021 zaplanowano wzrost kwot wydatków majątkowych w związku z rozpoczęciem nowego okresu finansowania w zakresie funduszy unijnych.

Przychody:

Na rok 2020 zaplanowane przychody w kwocie 4 749 127,86 złotych pochodzą z tytułu:

1. Planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek 4 610 000 złotych.

2. Niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych 27 284,94 złotych.

3. Przychodów wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust.1 pkt. 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków 111 842,92 złotych.

Rozchody:

Rozchody budżetu w latach 2020-2032 przyjęto w kwotach zgodnych z harmonogramami spłat wynikającymi z zawartych umów kredytów i pożyczki oraz spłaty z tytułu planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek.

Wynik budżetu:

W 2020 roku zaplanowano deficyt budżetu, który będzie sfinansowany przychodami z tytułu pożyczek na rynku krajowym, z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach, oraz z przychodów wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt. 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków.

Od 2020 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 2020 roku stanowi kwotę 16 603 559,98 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 2020 roku dług z tytułu kredytów i pożyczek wyniesie 16 603 559,98 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.