

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2021 – 2032 Gminy Skarżysko Kościelne

Uwagi ogólne:

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2021 – 2032 przyjęto następujące założenia:

- kwoty dochodów i wydatków bieżących oraz majątkowych na 2021 rok zgodnie z założeniami przyjętymi do projektu budżetu Gminy na 2021 rok.
- od roku 2022 przyjęto stałe wielkości dochodów i wydatków bieżących uznając, że planowanie ich wzrostu z uwzględnieniem prognozowanego średniorocznego wskaźnika wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych, wskaźnika inflacji itp. w kolejnych latach obarczone jest zbyt dużym ryzykiem błędu.
- w latach 2021 planowane są dochody majątkowe z dotacji z budżetu państwa, na planowaną przebudowę i rozbudowę dróg. Planuje się również w 2021, 2022 roku dochody ze sprzedaży majątku.

Dochody: Plan dochodów bieżących na 2021 rok ustalono z wyszczególnieniem dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, prawnych, podatków i opłat (w tym podatek od nieruchomości), subwencji ogólnej, dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące. Pozostałe dochody ujęto na podstawie deklaracji podatkowych, aktów prawa miejscowego, z uwzględnieniem analizy wykonania poszczególnych dochodów za lata poprzednie. Przyjęto ostrożne wskaźniki wzrostu dochodów od roku 2022 w stosunku do roku poprzedniego, które nie przekraczają 3%. Zakłada się niewielki wzrost udziałów, subwencji ogólnej, dotacji oraz podatków i opłat lokalnych (w tym z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w związku ze zwiększoną stawką).

W zakresie dochodów majątkowych w latach 2021 do 2022 planuje się kwotę ze sprzedaży majątku, w roku 2021 zaplanowano dochody z dotacji majątkowych na planowane wydatki inwestycyjne z możliwym do pozyskania współfinansowaniem zewnętrznym oraz w roku 2022 w związku z realizacją projektu współfinansowanego z EFS. Dochody ze sprzedaży majątku przyjęto na podstawie danych uzyskanych z geodezji i gospodarki mieniem gminnym. Ze względu na zainteresowanie osób fizycznych nabywaniem nieruchomości zaplanowano niewielki wpływ dochodów z tytułu sprzedaży w latach roku 2021- 2022.

Mając na uwadze zadłużenie Gminy oraz realizację planowanych dalszych inwestycji konieczne są do podjęcia działania, które spowodują wzrost dochodów bieżących zwłaszcza podatków i opłat.

Wydatki:

W roku 2021 przewidywane wydatki bieżące ulegają zwiększeniu z uwagi na wzrosty cen, w tym energii, wzrost wynagrodzeń, na odprawy dla osób planujących odejście na emeryturę, wzrost wynagrodzeń w systemie oświaty.

W kolejnych latach tj. od 2022 roku wydatki bieżące ulegają zmniejszeniu z uwagi na konieczność dalszych ograniczeń wydatków aby utrzymać wskaźniki i zapewnić spłatę długu.

Mając na uwadze zadłużenie Gminy oraz realizację planowanych dalszych inwestycji konieczne są do podjęcia działania, które spowodują znaczne ograniczenia wszystkich wydatków bieżących.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat kredytów zaciągniętych i przewidzianych do zaciągnięcia w roku 2021.

Nie przewiduje się udzielania poręczeń i gwarancji, stąd nie planuje się wydatków z tego tytułu.

Wynagrodzenia i składki związane z ich naliczaniem – założono, że wynagrodzenia w roku 2021 wzrosną z uwagi na znaczny wzrost wynagrodzeń nauczycieli oraz zwiększenie minimalnej krajowej. Obowiązki ustawowe gminy wynikające z systemu oświaty i karty nauczyciela zostaną dotrzymane.

Od roku 2022 przyjęto stałe wielkości uznając, że planowanie ich wzrostu w kolejnych latach jest obciążone zbyt dużym ryzykiem błędu.

W 2021 roku planuje się wydatki majątkowe związane między innymi z budową, rozbudową i przebudową dróg gminnych, budową przedszkola oraz realizacją inwestycji rocznych w tym zadań w ramach funduszu sołeckiego.

Przedsięwzięcia

Wydatki majątkowe na lata 2021-2022 zaplanowano na zadania przewidziane w Załączniku nr 2 do uchwały w sprawie WPF tj. Wykaz przedsięwzięć do WPF. Należy zaznaczyć, że z uwagi na sytuację finansową gminy, konieczne jest rozłożenie w czasie planowanych przedsięwzięć.

Dla każdego przedsięwzięcia określono:

- nazwę i cel,
- jednostkę odpowiedzialną lub koordynującą,
- okres realizacji i łączne nakłady,
- limity wydatków w poszczególnych latach i limit zobowiązań.

W wykazie przedsięwzięć, planowane są wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania związane z programem realizowanym z udziałem środków z UE, t.j. dalsza realizacja programu „Bądź aktywny – zainwestuj w siebie” oraz planowana realizacja programu „Rozwój edukacji przedszkolnej w Skarżysku Kościelnym” w latach 2022-2023.

W wydatkach majątkowych planowana jest budowa, przebudowa lub rozbudowa dróg gminnych ze współfinansowaniem środków z funduszy celowych. Zakłada się realizację kosztownych przedsięwzięć pod warunkiem otrzymania współfinansowania zewnętrznego.

W ramach przedsięwzięć bieżących wykazanych w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej nie wykazuje się (przedsięwzięć) wieloletnich zadań między innymi takich jak dowóz uczniów, oświetlenie uliczne, zimowe utrzymanie dróg, zakup energii, konserwacja oświetlenia ulicznego, odbieranie i zagospodarowanie odpadów komunalnych, opieka nad bezdomnymi zwierzętami, opracowanie planów zagospodarowania przestrzennego ponieważ realizacja tych zadań jest niezbędna i związana z zapewnieniem ciągłości działania jednostki.

Przychody

W 2021 roku na dzień przyjęcia prognozy planuje się przychody w kwocie 1 920 000,00 zł, pochodzące z kredytu w kwocie 1 500 000,00 zł, na pokrycie planowanego deficytu (realizację zadań inwestycyjnych) oraz przychody z wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy wynikającej z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w kwocie 420 000,00 zł. Przychody z kredytu przeznaczone są na pokrycie deficytu budżetu, natomiast z wolnych środków na spłatę zobowiązań.

Rozchody

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów oraz rat kredytów planowanych do zaciągnięcia, w tym przy uwzględnieniu możliwości spłat rat określonych art. 243 ustawy o finansach publicznych. W 2021 roku planuje się spłatę kredytów w kwocie 420 000,00 zł.

Spłatę rat kredytów planowanych do zaciągnięcia w przychodach roku 2021 zaplanowano na lata 2022 do 2032.

Wynik budżetu

Pozycja Wynik budżetu jest różnicą pomiędzy pozycjami „Dochody ogółem” a pozycją „Wydatki ogółem”.

Finansowanie deficytu i przeznaczanie nadwyżki.

Deficyt w roku 2021, finansowany będzie przychodami z kredytu, zaś nadwyżka budżetu w latach następnych przeznaczona będzie na spłatę wcześniej zaciągniętego długu i realizację zadań inwestycyjnych.

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.

Sposób finansowania długu – przyjmuje się, że dług (jego spłata) będzie finansowana z wolnych środków, z zaciągniętego kredytu lub z nadwyżki budżetowej.

Relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych kształtuje się pozytywnie.

PRZEWODNICZĄCY RADY

Andrzej Kwiatkowski