

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2022 – 2032 Gminy Skarżysko Kościelne

Uwagi ogólne:

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2022 – 2032 przyjęto następujące założenia:

- kwoty dochodów i wydatków bieżących oraz majątkowych na 2022 rok zgodnie z założeniami przyjętymi do projektu budżetu Gminy na 2022 rok.
- od roku 2023 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 roku 2022 zmienia się instytucja upoważniona do realizowania spraw związanych ze świadczeniem 500+. W myśl zmian podmiotem obsługującym świadczenie nie będzie jak dotychczas wójt, burmistrz lub prezydent miasta, lecz Zakład Ubezpieczeń Społecznych. Zakład będzie nie tylko przyjmował wnioski o przyznanie świadczenia 500+, lecz również będzie wypłacał oraz prowadził postępowania w sprawie świadczenia. Stąd też w budżecie na rok 2022 i lata następne zmniejsza się wartość planowanych dochodów i wydatków bieżących z tytułu realizacji w/w zadania.

- w latach 2022-2023 planowane są dochody majątkowe z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg oraz Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na planowaną rozbudowę dróg i budowę sieci kanalizacji sanitarnej. W roku 2022 planuje się również dochody majątkowe w ramach dofinansowania z środków UE. W latach 2022, 2023 zaplanowano dochody ze sprzedaży majątku.

Dochody: Plan dochodów bieżących na 2022 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. Zakłada się wzrost dochodów z tytułu podatków i opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w związku z planowanym wzrostem stawek podatkowych oraz planowanego wzrostu stawki opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

Przyjęto ostrożne wskaźniki wzrostu dochodów od roku 2023 w stosunku do roku poprzedniego, które nie przekraczają 3,3%. Zakłada się wzrost udziałów (przyjmuje się planowaną kwotę udziałów w wieloletniej prognozie finansowej na rok 2022, według stanu na dzień 5 maja 2021 r.), subwencji ogólnej (w tym planowaną od roku 2023 nową część subwencji ogólnej - subwencję rozwojową), dotacji oraz podatków i opłat lokalnych.

W zakresie dochodów majątkowych w latach 2022 do 2023 planuje się kwotę ze sprzedaży majątku, zaplanowano dochody z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg oraz Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na planowane wydatki inwestycyjne oraz w roku 2022 dochody majątkowe 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 2022- 2023.

Z uwagi na zmianę w roku 2022 instytucji upoważnionej do realizacji spraw związanych ze świadczeniem 500+ na Zakład Ubezpieczeń Społecznych, wartość planowanych dochodów bieżących z tytułu realizacji świadczenia w budżecie na rok 2022 i lata następne ulegnie zmniejszeniu, powodując zmniejszenie wartości planowanych dochodów bieżących ogółem.

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 2022 przewidywane wydatki bieżące z uwagi na wzrost cen, w tym energii, wzrost wynagrodzeń z tytułu zwiększenia minimalnej krajowej oraz odpraw dla osób planujących odejście na emeryturę, ulegają zwiększeniu. Jednocześnie w związku ze zmianą w roku 2022 instytucji upoważnionej do realizacji spraw związanych ze świadczeniem 500+ na Zakład Ubezpieczeń Społecznych, wartość planowanych wydatków bieżących z tytułu realizacji świadczenia w budżecie na rok 2022 i lata następne ulegnie zmniejszeniu, powodując zmniejszenie wartości planowanych wydatków bieżących ogółem.

W kolejnych latach tj. od 2023 roku wydatki bieżące ulegają zmniejszeniu również 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 2022.

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 2022 wzrosną z uwagi na zwiększenie minimalnej krajowej oraz uwzględniono nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne.

Od roku 2023 przyjęto stałe wielkości uznając, że planowanie ich wzrostu w kolejnych latach jest obciążone zbyt dużym ryzykiem błędu.

W 2022 roku planuje się wydatki majątkowe związane między innymi z budową sieci kanalizacji sanitarnej, budową, rozbudową i przebudową dróg gminnych oraz realizacją inwestycji rocznych w tym zadań w ramach funduszu sołeckiego.

Przedsięwzięcia

W Załączniku Nr 2 do uchwały w sprawie WPF na lata 2022-2032 tj. Wykaz przedsięwzięć do WPF, zawarty jest wykaz wieloletnich przedsięwzięć bieżących i majątkowych, w tym realizowanych przy współfinansowaniu ze środków budżetu Unii Europejskiej.

Dla każdego przedsięwzięcia określono:

- nazwę i cel,
- jednostkę organizacyjną odpowiedzialną za realizację lub koordynującą wykonanie przedsięwzięcia,
- okres realizacji i łączne nakłady finansowe,
- limity wydatków w poszczególnych latach
- limit zobowiązań.

W wykazie przedsięwzięć zostały ujęte limity wydatków na zadania, których realizacja będzie kontynuowana lub rozpocznie się w 2022 roku. Załącznik Nr 2 określa limity wydatków na lata 2022-2025.

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 2022 roku na dzień przyjęcia prognozy planuje się przychody w kwocie 2 529 797,00 zł, pochodzące z kredytu w kwocie 1 300 000,00 zł, z wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy wynikającej z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w kwocie 1 189 797,00 zł oraz z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 40 000,00 zł. Planowane przychody w wysokości 2 109 797,00 zł przeznacza się na pokrycie deficytu (w tym pochodzące z kredytu na realizację zadań inwestycyjnych oraz z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia

dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonania budżetu określonymi w odrębnych ustawach na rozwijanie szkolnej infrastruktury w szkołach podstawowych - "Laboratoria Przyszłości"), natomiast w wysokości 420 000,00 zł 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 2022 roku planuje się spłatę kredytów w kwocie 420 000,00 zł. Spłatę rat kredytów planowanych do zaciągnięcia w przychodach roku 2022 zaplanowano na lata 2023 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 2022 finansowany będzie przychodami z kredytu, z wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy wynikającej z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych oraz z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonania budżetu określonymi w odrębnych ustawach, 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.

Ponadto, zgodnie z art. 7 pkt 1 ustawy z dnia 14 października 2021r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, jednostki samorządu terytorialnego do dnia 31 grudnia 2021 roku dokonują wyboru okresu 3-letniego bądź 7-letniego dla ustalenia relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych dla lat 2022-2025.

PRZEWODNICZĄCY RADY

Andrzej Kwiatkowski