

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Trzebielino na lata 2020 - 2025

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszącą się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki na przestrzeni lat. W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Trzebielino zastosowano wzory załączników zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 r. zmieniającym rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2019 r. poz. 1903). Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Trzebielino jest uchwała budżetowa na 2020 rok, dane przewidywanego wykonania budżetu na koniec 2019 roku oraz wytyczne Ministra Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych. Zgodnie z art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 roku poz. 869 z późn.zm.) wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 przywołanego artykułu wynika, że prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej sporządza się na okres na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały spłatę zobowiązań przewiduje się do 2025 roku, w związku z powyższym wieloletnia prognoza finansowa przygotowana została na okres 2020 - 2025.

DOCHODY

Dochody dla 2020 roku szczegółowo opisano w uzasadnieniu do budżetu Gminy Trzebielino na 2020 rok i są one zgodne z uchwałą budżetową. Każda grupa dochodów w poszczególnych latach rozpatrywana była indywidualnie zgodnie z posiadaną wiedzą, wykonaniem w poprzednich latach i możliwym uzyskaniem w kolejnych latach. Dochody z tytułu udziału gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych w latach 2020 - 2021 utrzymano na niemalże równym poziomie pomimo obniżenia stopy procentowej podatku dochodowego od osób fizycznych z 18% do 17% i wzrostem kosztów uzyskania przychodu. Kierując się jednak założeniami polityki państwa od 2022 zaplanowano wzrost udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych w związku z zapowiadany wzrostem najniższego wynagrodzenia.

Dochody z tytułu udziału Gminy w podatku dochodowym od osób prawnych utrzymano na jednakowym poziomie.

Dochody z tytułu subwencji ogólnej od 2021 wykazują tendencję wzrostową, dlatego że zmniejszenie części wyrównawczej subwencji ogólnej w 2020 roku nastąpiło z tytułu uzyskania zwiększonych dochodów z podatku od nieruchomości od nadleśnictw w 2018 roku. W 2019 roku taka sytuacja nie nastąpi, dlatego zaplanowano zwiększenie subwencji w tym zakresie w kolejnych latach. Planowany wzrost związany jest również ze wzrostem subwencji oświatowej między innymi na wynagrodzenia nauczycieli. Od 2021 roku planuje się również wzrost dochodów z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące, dlatego, że zwiększenia takie dokonywane są przez Ministerstwo Finansów również w ciągu roku budżetowego.

W roku 2020 planuje się uzyskać dofinansowanie z budżetu Unii Europejskiej w kwocie

1.571.756,94 zł na które składa się:

- dofinansowanie na inwestycję " Budowa sieci kanalizacji sanitarnej z przyłączami do budynków w miejscowości Poborowo, Cetyń gm. Trzebielino oraz przebudowa stacji uzdatniania wody wraz z budową infrastruktury towarzyszącej w miejscowości Trzebielino" - II etap 1.164.684 zł

- dofinansowanie na inwestycję Pomorskie szlaki kajakowe - wśród dopływów Wieprzy - 407.072,94 zł.

Zakończenie pierwszego zadania planuje się w 2019 roku, natomiast drugiego w 2020 roku. Gmina posiada na w/w inwestycje podpisane umowy z Urzędem Marszałkowskim.

Zaplanowano również w latach 2022 - 2025 dochody majątkowe ze sprzedaży posiadanych przez Gminę działek budowlanych.

Od 2024 nie przyjęto wskaźnika wzrostu dochodów, gdyż dalsze prognozowanie jest nie realne, ponieważ dochody uzależnione są w dużej mierze od budżetu państwa.

WYDATKI

Wydatki bieżące dla roku 2020 szczegółowo opisano w uzasadnieniu do budżetu.

Przy ich ustalaniu kierowano się głównie przewidywanym wykonaniem z 2019 roku, wskaźnikami makroekonomicznymi a także potrzebami i możliwościami finansowymi Gminy.

Wydatki ogółem planowano w podziale na:

1. wydatki bieżące w tym:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane,
- z tytułu poręczeń i gwarancji,
- wydatki na obsługę długu

2. wydatki majątkowe w tym:

- inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy w tym:
- wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycyjne i zakupy inwestycyjne

W okresie 2020 - 2025 nie planuje się wydatków na poręczenia i gwarancje.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramu spłat już zaciągniętych pożyczek i kredytów i planowanych do zaciągnięcia.

Pozostałe wydatki bieżące utrzymano na w miarę równomiernym poziomie.

Wynagrodzenia i składki od nich naliczane planuje się z około 8,89% wzrostem w stosunku do 2019 roku zgodnie z przyjętymi założeniami do projektu budżetu z uwzględnieniem wzrostu najniższego wynagrodzenia do poziomu 2.600,00, zmianą wyłączającą staż pracy z poziomu płacy zasadniczej, wypłat jednorazowych nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych oraz wzrostem wynagrodzeń dla nauczycieli.

Wydatki majątkowe w roku 2020 planuje się na poziomie 3.630.061,00 zł. kolejne lata wykazują tendencję spadkową.

Gmina będzie starała się wykonać zamierzone inwestycje, będą one jednak uzależnione od sytuacji finansowej Gminy i możliwości pozyskania środków zewnętrznych.

WYNIK BUDŻETU

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Różnica między dochodami a wydatkami stanowi odpowiednio deficyt lub nadwyżkę budżetową. W roku 2020 przewidziano deficyt w wysokości 1.343.572 zł natomiast w pozostałych latach nadwyżkę, którą postanawia się przeznaczyć na spłatę zaciągniętych kredytów i pożyczek. Utrzymana została relacja

wynikającą z art. 242 ustawy o finansach publicznych.

PRZYCHODY

W przychodach 2020 roku zaplanowano przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym w kwocie 3.136.256 zł. Nie zaplanowano wolnych środków i ewentualnej nadwyżki budżetowej. Wielkość ta zostanie ustalona i wprowadzona po sporządzeniu sprawozdań za 2019 rok.

ROZCHODY

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramu spłat wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów. W 2020 roku planuje się spłatę pożyczki na wyprzedzające finansowanie inwestycji zakończonej w 2019 roku pod nazwą "Budowa sieci kanalizacji sanitarnej z przyłączami do budynków w miejscowości Poborowo, Cetyń gm. Trzebielino oraz przebudowa stacji uzdatniania wody wraz z budową infrastruktury towarzyszącej w miejscowości Trzebielino" w wysokości 1.164.684 zł. Planuje się również spłatę kredytów zaciągniętych na wkład własny dla inwestycji współfinansowanych z budżetu Unii Europejskiej zakończonych tj.:

- Przebudowa nawierzchni drogi, chodników wraz z budową kanalizacji sanitarno deszczowej oraz przebudowa oświetlenia drogowego w m. Suchorze gm. Trzebielino - 18.000 zł.
- Budowa targowiska gminnego "Mój rynek" w Trzebielinie - 210.000 zł.
- Budowa sieci kanalizacji sanitarnej z przyłączami do budynków w miejscowości Poborowo, Cetyń gm. Trzebielino oraz przebudowa stacji uzdatniania wody wraz z budową infrastruktury towarzyszącej w miejscowości Trzebielino - 400.000. Kwoty te będą stanowiły odpowiednie wyłączenie do wyliczenia wskaźnika z art. 243.

W związku z ustawowym ograniczeniem wynikającym z art. 243 ustawy o finansach publicznych Gmina nie może przeznaczyć na spłatę kredytu więcej niż dozwolony wskaźnik, dlatego spłata długu zaplanowana została do 2025 roku.

KWOTA DŁUGU

Kwota wskazana jako dług na koniec każdego roku budżetowego jest wynikiem długu już istniejącego do którego dodaje się kredyty i pożyczki zaciągnięte w danym roku i odejmuje się spłaty długu w danym roku. Na koniec 2020 kwota długu wynosi 5.917.291 zł i stanowi 28,99 % dochodów. Dług planuje się spłacić do końca 2025 roku.

PRZEDSIĘWZIĘCIA

W załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej wykazano kwoty wynikające z zadań inwestycyjnych i bieżących planowanych do realizacji w latach następnych i w roku 2020 w związku z już poniesionymi wydatkami w poprzednich latach zgodnie z zawartymi lub przewidzianymi do zawarcia umowami.

Wydatki na programy lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych:

- Dla naszych dzieci - zadanie realizowane w latach 2018 - 2020,
- Pomorskie szlaki kajakowe - wśród dopływów Wieprzy - zadanie realizowane w latach 2016 - 2020.
- Rekultywacja jeziora trzebielińskiego wraz z ukierunkowaniem ruchu turystycznego - zadanie realizowane w latach 2015 - 2021.

Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe:

- Budowa kanalizacji sanitarnej z przyłączami do budynków w m. Poborowo - zadanie planowane do realizacji w latach 2020 - 2021.