

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Trzebielino na lata 2021 - 2027

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących 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 z dnia 10 sierpnia 2020 zmieniające rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2020 poz. 1381)

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Trzebielino jest uchwała budżetowa na 2021, dane przewidywanego wykonania budżetu na koniec 2020 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 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 2027 roku, w związku z powyższym wieloletnia prognoza finansowa przygotowana została na okres 2021 - 2027.

DOCHODY

Dochody planowane do uzyskania w 2021 roku szczegółowo opisano w uzasadnieniu do projektu budżetu Gminy Trzebielino na 2021 rok i są one zgodne z projektem uchwały budżetowej. Każda grupa dochodów w poszczególnych latach rozpatrywana była indywidualnie zgodnie z posiadaną wiedzą, wykonaniem w poprzednich latach i możliwym uzyskaniem w kolejnych latach. Przyjęto ok. 2% wzrost dochodów licząc rok do roku zgodnie z przewidywaną inflacją na rok 2021 i lata następne, oraz ok. 3% wzrost wynagrodzeń w poszczególnych latach również licząc rok do roku, kierując się założeniami polityki państwa i stopniowym corocznym wzrostem najniższego wynagrodzenia.

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

Od 2022 roku planuje się również wzrost dochodów z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące, dlatego, że zwiększenia w planach dokonywane są przez Ministerstwo Finansów również w ciągu roku budżetowego.

W roku 2021 planuje się uzyskać dofinansowanie z budżetu Unii Europejskiej w kwocie - 277.110 oraz 30.348 zł z budżetu państwa na realizację następujących programów:

- program Erasmus+, "Nauczmy się razem" - 19.258 zł
- program "Senio-RITA - rehabilitacja, Integracja, Teleopieka i Asystentura dla seniorów, niepełnosprawnych, przewlekle chorych i ich opiekunów w powiecie bytowskim - 257.852 zł (30.348 zł środki z budżetu państwa w sumie 288.200 zł).

Zakończenie pierwszego zadania planuje się na 2022 rok, natomiast drugiego na 2023 rok.

Zaplanowano również w latach 2022 - 2027 dochody majątkowe ze sprzedaży posiadanych przez Gminę działek, których wyceny dokonano w 2020 roku.

Od 2025 roku nie przyjęto wskaźnika wzrostu dochodów, gdyż dalsze prognozowanie jest mało realne, ponieważ dochody uzależnione są w dużej mierze od budżetu państwa.

Sytuacja epidemiologiczna panująca w kraju z powodu COVID - 19 spowodowała, że dochody możliwe do uzyskania planowane są bardzo ostrożnie, tak aby można je było osiągnąć w pełnej, zaplanowanej wysokości.

WYDATKI

Wydatki bieżące dla 2021 roku szczegółowo opisano w uzasadnieniu do projektu budżetu.

Przy ich ustalaniu kierowano się głównie przewidywanym wykonaniem 2020 roku, wskaźnikami makroekonomicznymi a także potrzebami i możliwościami finansowanymi Gminy. Zwrócono szczególną uwagę na sytuację epidemiologiczną kraju w związku z pandemią COVID - 19. Starano się aby wydatki były zaplanowane bardzo oszczędnie, tak aby nie było problemu z płynnością finansową w przypadku zagrożenia i uzyskania mniejszych wpływów dochodów niż zaplanowano. Przyjęto ok. 2 % wzrost wydatków w stosunku rok do roku.

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 inwestycje i zakupy inwestycyjne.

Od roku 2022 i latach następnych zaplanowano zmniejszenie wydatków majątkowych i skupienie się na spłacie zaciągniętego długu w latach poprzednich.

W okresie 2021 - 2027 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. W dalszym ciągu dokonuje się wyłączenia z limitu spłaty zobowiązań o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy - odsetki.

W 2020 roku nie zaciągano zobowiązań dłużnych na pokrycie ubytków w dochodach w związku z COVID - 19.

Wynagrodzenia i składki od nich naliczane w 2021 roku planuje się z około 3% wzrostem w stosunku do 2020 roku (najniższe wynagrodzenie wzrosło o ok. 7,70 %w stosunku rok do roku z 2600 do 2800 zł). Wzrost najniższego wynagrodzenia do poziomu 2.800 zł. oraz obowiązek przystąpienia od 1 stycznia 2021 roku do Pracowniczych Planów Kapitałowych spowodował dodatkowy wzrost środków na wynagrodzenia. W pozycji tej znajdują się również obowiązkowe wypłaty jednorazowych nagród jubileuszowych i odparw emerytalnych oraz skutki podwyżek dla nauczycieli z 2020 rok.

W 2020 roku Gmina otrzymała środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w kwocie 700.005 zł. Środki te postanowiono wydatkować w 2021 roku jako dofinansowanie inwestycji Budowa sieci kanalizacji sanitarnej z tłoczną ścieków i przyłączami kanalizacji sanitarnej w miejscowości Poborowo gmina Trzebielino w kwocie 176.984 zł, oraz dofinansowanie inwestycji pn. Przebudowa drogi gminnej oraz budowa parkingu w m. Trzebielino w kwocie 523.021 zł.

Gmina będzie starała się wykonać zaplanowane inwestycje na 2021 rok i lata kolejne, będzie to jednak uzależnione od sytuacji finansowej Gminy i możliwości pozyskania środków

zewnątrznych.

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 (wydatki większe niż dochody) lub nadwyżkę budżetową (dochody większe niż wydatki). W 2021 roku przewidziano deficyt w wysokości 3.570.946 zł oraz w 2022 w kwocie 1.487.332 zł. Natomiast w następnych latach nadwyżkę, którą postanawia się przeznaczyć na spłatę zaciągniętych kredytów i pożyczek. W 2021 roku przewiduje się finansowanie deficytu wolnymi środkami na które składać się będą środki z RFiL w kwocie 700.005 zł.

Utrzymana została relacja wynikająca z art. 242 ustawy o finansach publicznych.

PRZYCHODY

W przychodach 2021 roku zaplanowano przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym w kwocie 3.270.941 zł oraz wolne środki w kwocie 700.005 zł pochodzące z niewydatkowanych środków z RFiL w sumie 3.970.946 zł.

ROZCHODY

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramu spłat wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów. W 2021 roku planuje się spłatę kredytu w wysokości 400.000 zł, zaciągniętego jako wkład własny do inwestycji współfinansowanej ze środków Unii europejskiej pn. 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. Kwota ta będzie stanowiła odpowiednie wyłączenie do wyliczenia wskaźnika z art. 243.

W poz. 10.6 WPF ujęto kwoty spłaty kredytu już zaciągniętego, które różnią się od poz. 5.1 ponieważ gmina żeby spłacić zobowiązania będzie musiała posiłkować się nowymi kredytami i pożyczkami.

W związku z ustawowym ograniczeniem wynikającym z art. 243 ustawy o finansach publicznych Gmina nie może przeznaczyć na spłatę kredytu więcej środków niż dozwolony wskaźnik, dlatego spłata długu zaplanowana została do 2027 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 2021 roku planowana kwota długu wynosi 5.067.250 zł i stanowi 24,26 % dochodów. Dług planuje się spłacić do końca 2027 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 2021 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:

- Program Erasmus + "Nauczmy się razem"
- SenioRITA - Rehabilitacja, Integracja, Teleopieka, i Asystentura dla seniorów, niepełnosprawnych, przewlekle chorych i ich opiekunów w powiecie bytowskim"

- Rekultywacja jeziora trzebielińskiego wraz z ukierunkowaniem ruchu turystycznego

Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe:

- Budowa sieci kanalizacji sanitarnej z tłocznią ścieków i przyłączami kanalizacji sanitarnej w miejscowości Poborowo, gmina Trzebielino

- Budowa kanalizacji sanitarnej w m. Objezierze

- Przebudowa budynków szkolnych