

**Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej
na lata 2022- 2037 Gminy Kwidzyn
do Uchwały Nr XXXIV/ 220 /21 Rady Gminy Kwidzyn z dnia 14 grudnia 2021 r.**

Uwagi ogólne:

W wieloletniej prognozie na lata 2022-2037 przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków. Jako rok bazowy przyjęto rok 2021. Szacunki prognozowanych w tych latach dochodów i wydatków sporządzono na podstawie danych wynikających ze sprawozdań budżetowych za poprzednie lata oraz uwzględniono kontynuację realizacji dużego projektu inwestycyjnego współfinansowanego środkami europejskimi. Uwzględniono również wytyczne Ministerstwa Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Od roku 2025 przyjęto stałe wielkości dochodów bieżących i wydatków bieżących uznając, że planowanie poza okres czteroletni obarczone jest zbyt dużym ryzykiem błędu.

Dochody:

W roku 2022 założono dochody ogółem na poziomie zbliżonym z roku 2021. Zaplanowano znaczny wzrost dochodów majątkowych. Zaplanowano środki z UE, w związku z realizacją projektu współfinansowanego środkami UE. Uwzględniono w prognozie dochodów środki możliwe do pozyskania m.in. z rządowego programu „Polski Ład” oraz z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg – zgodnie ze złożonymi i planowanymi do złożenia wnioskami. W 2022 roku zaplanowano znaczny spadek dochodów bieżących, w związku ze zmniejszeniem dotacji na świadczenia wychowawcze „500+” oraz nie realizowaniem programu „300+”.

W roku 2023 zaplanowano dochody ogółem na poziomie niższym niż w roku 2022. Założono znaczny spadek dochodów majątkowych, gdyż nie uwzględniono w prognozie ewentualnych dochodów możliwych do pozyskania z rządowego programu „Polski Ład” czy z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg. Zaplanowano środki z UE, w związku z płatnością końcową zakończonego projektu współfinansowanego środkami UE. Założono natomiast znaczny spadek dochodów bieżących, w związku z nie realizowaniem programu „500+”. Pozostałe dochody bieżące zwiększono o ok. 3% w porównaniu do roku 2022.

Prognozowane dochody ogółem na rok 2024 ustalono na poziomie niewiele niższym niż w roku 2023. Założono wzrost dochodów bieżących o ok. 2,7% w stosunku do roku 2023 oraz zmniejszono plan dochodów majątkowych o ok. 1,8 mln zł, głównie środków UE oraz ze sprzedaży majątku gminnego.

W roku 2025 zaplanowano dochody ogółem na poziomie wyższym niż w roku 2024. Założono wzrost dochodów bieżących na poziomie ok. 2,5%, jako bazowy przyjęto rok 2024. Zaplanowano spadek dochodów majątkowych o 100 000 zł, w porównaniu do roku 2024.

W założeniu wzrostu dochodów bieżących uwzględniono zwiększenie oraz zmniejszenie dochodów z poszczególnych źródeł, które można przewidzieć.

W zakresie dochodów majątkowych, oprócz środków unijnych, a także środków rządowego programu „Polski Ład” i Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg, wykazano głównie dochody ze sprzedaży majątku oraz przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności. Przyjęto wielkości sprzedaży oszacowane po przeprowadzeniu analizy posiadania oraz możliwości sprzedaży. W latach 2023 – 2037 założono znaczny spadek dochodów ze sprzedaży, ponieważ Gmina posiada ograniczoną wielkość sprzedaży działek pod budownictwo.

W latach 2022-2023 zaplanowano dotacje na realizację zadań inwestycyjnych, w związku z realizacją inwestycji z udziałem środków UE. W latach następnych dochody majątkowe zaplanowano w znacznie mniejszej wysokości.

Środki z rządowego programu „Polski Ład” i z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg uwzględniono tylko w 2022 roku.

Wydatki:

W roku 2022 założono wyższe kwoty wydatków ogółem w stosunku do roku bazowego 2021. Wzrost dotyczy głównie wydatków majątkowych. Zaplanowano znaczny wzrost wydatków majątkowych (o ok. 8 mln zł), w związku z realizacją kolejnego etapu dużego przedsięwzięcia z udziałem środków UE „Pomorskie Trasy Rowerowe o znaczeniu międzynarodowym R10 i Wiślana Trasa Rowerowa R9 – Partnerstwo gminy Kwidzyn” oraz z kontynuacją zadań inwestycyjnych rozpoczętych w latach poprzednich. Planuje się również realizację nowych przedsięwzięć, w związku z możliwością otrzymania dofinansowania z „Polskiego Ładu” i Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg. Wydatki bieżące zaplanowano na poziomie niższym niż w roku 2021, ponieważ

uwzględnione mniejsze wydatki na realizację wypłat świadczeń wychowawczych „500+”.

W roku 2023 zaplanowano wydatki ogółem na poziomie niższym niż w roku 2022. Prognozowane wydatki majątkowe będą niższe o ponad 18 mln zł. Założono spadek wydatków bieżących, w porównaniu do roku 2022, o ok. 4,6 mln zł, w związku z nie realizowaniem programu „500+”. Pozostałe wydatki bieżące zaplanowano na poziomie planu z 2022 roku.

Planowane wydatki ogółem na rok 2024 ustalono na poziomie niższym niż w roku 2023. Założono plan wydatków bieżących na poziomie z roku 2023 oraz zmniejszono plan wydatków majątkowych o ok. 1,5 mln zł.

W roku 2025 zaplanowano wydatki ogółem na poziomie wyższym niż w roku 2024. Prognozowane wydatki majątkowe będą wyższe o ok. 1 mln zł, natomiast wydatki bieżące planuje się na poziomie wydatków z 2024 roku.

Planuje się oszczędną gospodarkę finansową związaną z zakupem usług, towarów i inne. Poziom wydatków bieżących po roku 2022 planowany jest na stałym poziomie. Nie planuje się zwiększania wydatków bieżących. Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów wykupu obligacji.

W przedstawionej prognozie finansowej nie planuje się w 2022 roku i w latach następnych wydatku z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji.

W roku 2022 zaplanowano znaczny wzrost wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane. Wzrost wynagrodzeń jest podyktowany dokonaniem regulacji płac pracowników jednostek budżetowych.

W załączniku nr 1 do uchwały zostały ujęte wszystkie zadania o charakterze majątkowym. W poszczególnych latach 2022-2037 ujęto również inwestycje, których okres realizacji nie przekroczy jednego roku, w związku z czym nie zostały one ujęte w załączniku nr 2 dotyczącym przedsięwzięć.

W ramach przedsięwzięć, wykazanych w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej, wykazano kwoty wynikające z zawartych umów lub przewidziane do realizacji.

Przychody:

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2022-2037 zaplanowano w roku 2022 przychody w łącznej kwocie 7 184 000 zł, z tego:

- przychody z emisji obligacji komunalnych w kwocie 2 330 000 zł,

- wolne środki z lat ubiegłych w kwocie 4 854 000 zł.

W wolnych środkach z lat ubiegłych ujęto:

- 3 424 551 zł jako wolne środki z lat ubiegłych niezaangażowane w budżecie 2021 roku,
- 1 429 449 zł jako środki z subwencji ogólnej na uzupełnienie utraconych dochodów, która ma wpłynąć do budżetu 28.12.2021 r.

Wolne środki w kwocie 4 854 000 zł będą przeznaczone na pokrycie planowanego deficytu budżetu.

W kolejnych latach, tj. 2023-2037, nie planuje się zaciągania zobowiązań dłużnych.

Rozchody:

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów wykupu wyemitowanych obligacji. W prognozie ujęto również spłaty zobowiązań od planowanych emisji obligacji.

Wynik budżetu:

Pozycja „Wynik budżetu” jest różnicą pomiędzy pozycjami „Dochody ogółem” a pozycją „Wydatki ogółem”. W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2022-2037 planuje się deficyt budżetowy tylko w roku 2022. Natomiast od roku 2023 planuje się nadwyżkę budżetową, którą przeznaczają się na wykup wcześniej wyemitowanych obligacji.

Wynik z działalności operacyjnej (bieżącej) stanowi różnicę między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi. Jest to pozycja bardzo istotna w budżecie, ponieważ na skutek zapisu w art. 242 ustawy o finansach publicznych – organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki.

Sporządzona prognoza gwarantuje zachowanie zasady wynikającej z art. 242 ustawy o finansach publicznych.

Po dokonaniu obliczeń przyjętych w prognozie, wynika iż założenia zapewniają spełnienie wymogów wynikających z art. 243 ustawy odnośnie relacji obsługi zadłużenia.

WÓJ T
Dariusz Wierzbę