

**Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej
na lata 2021 - 2037 Gminy Kwidzyn
do Uchwały Nr XXIV /158/20 Rady Gminy Kwidzyn z dnia 29 grudnia 2020 r.**

Uwagi ogólne:

W wieloletniej prognozie na lata 2021-2037 przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków. Jako rok bazowy przyjęto rok 2020. 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 pięcioletni obarczone jest zbyt dużym ryzykiem błędu.

Dochody:

W roku 2021 założono dochody ogółem na poziomie zbliżonym z roku 2020. 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 Funduszu Inwestycji Lokalnych czy z Rządowego Funduszu Dróg Samorządowych – zgodnie ze złożonymi wnioskami.

W roku 2022 zaplanowano dochody ogółem na poziomie niższym niż w roku 2021. Zaplanowano znaczny spadek dochodów majątkowych, gdyż nie uwzględniono w prognozie ewentualnych dochodów możliwych do pozyskania z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych lub z Rządowego Funduszu Dróg Samorządowych. Zaplanowano środki z UE, w związku z dalszą kontynuacją projektu współfinansowanego środkami UE. Założono natomiast wzrost dochodów bieżących na poziomie ok. 4% w porównaniu do roku 2021.

Prognozowane dochody ogółem na rok 2023 ustalono na poziomie niewiele wyższym niż w roku 2022. Założono wzrost dochodów bieżących o ok. 3,6% w stosunku do roku 2023 oraz zmniejszono plan dochodów majątkowych o ok. 1,5 mln zł.

W roku 2024 zaplanowano dochody ogółem na poziomie minimalnie wyższym niż w roku 2023. Założono wzrost dochodów bieżących na poziomie ok. 3%, jako bazowy przyjęto rok 2023. Zaplanowano spadek dochodów majątkowych o ok. 1,5 mln zł, głównie środków UE, w związku z zakończeniem projektu współfinansowanego środkami UE.

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 z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych i z Rządowego Funduszu Dróg Samorządowych, 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 2021-2023 zaplanowano dotacje na realizację zadań inwestycyjnych, w związku z realizacją inwestycji z udziałem środków UE. W latach następnych dochody majątkowe planuje się w znacznie mniejszej wysokości.

Środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych i z Rządowego Funduszu Dróg Samorządowych zaplanowano tylko w 2021 roku.

Wydatki:

W roku 2021 założono wyższe kwoty wydatków ogółem w stosunku do roku bazowego 2020. Wzrost dotyczy wydatków majątkowych. W porównaniu do lat ubiegłych w gminie Kwidzyn znacząco wzrasta poziom wydatków bieżących. Spowodowane jest to głównie skutkami wprowadzonej reformy oświatowej – przekształcenie wszystkich istniejących szkół w gminie w szkoły podstawowe ośmioklasowe oraz podwyżki płac dla nauczycieli, jak również regulacje płac dla wszystkich pracowników gminnych jednostek organizacyjnych. Zaplanowano znaczny wzrost wydatków majątkowych (o ok. 7 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.

W roku 2022 zaplanowano wydatki ogółem na poziomie niższym niż w roku 2021. Prognozowane wydatki majątkowe będą niższe o ok. 12 mln zł i obejmują głównie kontynuację kolejnego etapu przedsięwzięcia „Pomorskie Trasy Rowerowe o znaczeniu międzynarodowym R10 i Wiślana Trasa Rowerowa R9 – Partnerstwo gminy Kwidzyn”. Założono niewielki spadek wydatków bieżących, tj. na poziomie o ok. 0,3% w porównaniu do roku 2021.

Planowane wydatki ogółem na rok 2023 ustalono na poziomie niższym niż w roku 2022. Założono plan wydatków bieżących na poziomie z roku 2022 oraz zmniejszono plan wydatków majątkowych o ok. 0,7 mln zł. W roku 2024 planuje się wydatki na zbliżonym poziomie.

Planuje się oszczędną gospodarkę finansową związaną z zakupem usług, towarów i inne. Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych pożyczek i kredytów oraz harmonogramów wykupu obligacji.

W przedstawionej prognozie finansowej nie planuje się w 2021 roku i w latach następnych wydatku z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji.

W roku 2021 zaplanowano znaczny wzrost wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane. Wzrost wynagrodzeń jest podyktowany podwyższeniem płac dla nauczycieli oraz dokonaniem regulacji płac pracowników jednostek budżetowych.

W załączniku nr 1 do uchwały zostały ujęte wszystkie zadania o charakterze majątkowym. W poszczególnych latach 2021-2037 ujęto 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 2021-2037 zaplanowano w roku 2021 przychody w łącznej kwocie 7 883 500 zł, z tego:

- przychody z emisji obligacji komunalnych w kwocie 1 960 000 zł,
- wolne środki w kwocie 5 923 500 zł

Przychody z emisji obligacji komunalnych oraz wolne środki w kwocie 5 386 000 zł będą przeznaczone na pokrycie deficytu budżetowego.

Natomiast pozostałe wolne środki będą przeznaczone na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań w kwocie 537 500 zł.

W roku 2022 planuje się zaciągnięcie kredytów/pożyczek lub emisję obligacji w wysokości 1 000 000 zł. W kolejnych latach nie planuje się zaciągania zobowiązań dłużnych.

Rozchody:

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych obligacji. W prognozie ujęto również spłaty zobowiązań od planowanych do zaciągnięcia kredytów/pożyczek oraz planowanych emisji obligacji.

Wynik budżetu:

Pozycja „Wynik budżetu” jest różnicą pomiędzy pozycjami „Dochody ogółem” a pozycją „Wydatki ogółem”. W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2021-2037 planuje się deficyt budżetowy tylko w roku 2021. Natomiast od roku 2022 planuje się nadwyżkę budżetową, którą przeznacza się na spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów oraz na wykup 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.

WOJT
Dariusz Wierzbę