

Objaśnienia przyjętych wartości w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Sitno na lata 2022-2029

I. Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Sitno została opracowana na lata 2022-2029 i obejmuje prognozę kwoty długu na lata 2022-2029 tj. na okres spłaty zobowiązań z tytułu już zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia kredytów, pożyczek, dla zapewnienia realizacji zadań inwestycyjnych finansowanych z budżetu gminy oraz z udziałem środków unijnych.

Dla 2022 roku przyjęto wartości wynikające z planowanych kwot wynikających z projektu budżetu Gminy Sitno na 2022 r.

II. Prognozowane dochody.

W budżecie Gminy Sitno na 2022 rok przyjęto: podane przez Ministra Finansów planowane kwoty poszczególnych części subwencji ogólnej oraz planowane kwoty dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, oszacowane wpływy z udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych, ustalone przez Wojewodę Lubelskiego kwoty dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej oraz dotacji na realizację zadań własnych i dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej. Przyjęto szacunkowo kwoty dochodów na poziomie roku 2021, opłat wynikających z ustaw, odpłatności za realizowane usługi, wynajmu lokali oraz wpływów z różnych dochodów.

1. Dochody bieżące - w okresie objętym prognozą przyjęto plan dochodów bieżących w porównaniu z planem na rok 2022 z uwzględnieniem zakończenia realizacji od maja 2022 r. rządowego programu 500+, zwiększenia subwencji ogólnej, zwiększenia kwoty udziałów z MF oraz zwiększenia dotacji celowych.

W roku 2022 dochody bieżące będą również zwiększane w trakcie roku co wynika ze zmian planu dotacji oraz inne nieplanowane dochody.

W poszczególnych latach prognozy w porównaniu z planem roku 2021 dochody bieżące są planowane na porównywalnym poziomie. Planowane dochody w 2022 r. zawierają dochody z zaplanowanej realizacji projektów przy udziale środków unijnych.

Subwencja ogólna

Planowaną na 2022 r. subwencję ogólną przyjęto w wysokości podanej przez Ministra Finansów pismem ST3.4750.31.2021 z 14 października 2021 r. W kolejnych latach prognozy jest założony niewielki wzrost subwencji.

Podatki i opłaty lokalne

Bazą wyjściową do ustalenia wpływów z podatków i opłat lokalnych są wpływy z tych dochodów w roku 2021. Dochody z podatków i opłat lokalnych zdominowane są przez podatek od nieruchomości i podatek rolny. Do ważniejszych źródeł dochodów z tytułu opłat należą wpływy z opłaty za zużytą wodę, ścieki oraz opłatę śmieciową. Planowane są zwiększenia wpływów z tej opłaty oraz zwiększenia z tytułu podatków i opłat po podjęciu stosownych uchwał przez Radę Gminy.

Dochody celowe z budżetu państwa

Na 2022 r. kwotę dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej i dochodów związanych z realizacją zadań przyjęto wielkości w wysokości zgodnej z informacją Wojewody Lubelskiego z dnia 21 października 2021 r. nr FC-I.3110.2.3.2021 oraz przyznaną dotacją celową z Krajowego Biura Wyborczego na sfinansowanie kosztów prowadzenia i aktualizacji stałego rejestru wyborców DZM -3120-28-47/21 z dnia 21 października 2021 r.

Dochody majątkowe

Zaplanowano wpływ dotacji celowych w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich, które znajdują się po stronie dochodów i wydatków w projekcie budżetu na 2022 r.

PROGNOZOWANE WYDATKI

Wydatki kalkulowano przy uwzględnieniu możliwości dochodowych, jednak z uwzględnieniem analizy zadań bieżących koniecznych do realizacji oraz obligatoryjności wynikającej z przepisów obowiązującego prawa. Kalkulacji dokonano przy następujących założeniach:

Prognozę oparto na założeniu określonym w art. 242 ust.2 ustawy o finansach publicznych, polegającym na zachowaniu relacji, iż planowane wydatki bieżące nie mogą przewyższać dochodów bieżących w związku z powyższym w latach prognozy założono ograniczenia niektórych wydatków fakultatywnych w celu zabezpieczenia środków na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek oraz planowanych do zaciągnięcia.

Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od nich naliczane ustalono na poziomie zawartych umów o pracę na dzień 30.09.2021 r. Zaplanowano wypłaty nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych oraz wzrost wynagrodzeń wynikający ze wzrostu dodatków stażowych oraz podwyżki minimalnej płacy oraz stawki godzinowej. Planowane jest ograniczenie ilości zatrudnionych pracowników poszczególnych jednostkach oraz zmniejszenia wydatków bieżących z przeznaczeniem środków na zadania inwestycyjne.

Kwoty dotacji udzielonych z budżetu Gminy przyjęto na podstawie zawieranych umów z jednostkami samorządu terytorialnego, jak również zaplanowano dotacje dla podmiotów spoza sektora finansów publicznych na realizację zadań własnych gminy.

Wydatki majątkowe w 2022 r. zaplanowano na podstawie przewidzianych do realizacji zadań inwestycyjnych, w pozostałych latach planuje się wydatki związane z realizacją zadań inwestycyjnych - budowę dróg gminnych i chodników.

PROGNOZOWANE PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU

W roku 2022 planuje się deficyt budżetu w wysokości 1.784.000,00 zł

Przychody: 2.734.000,00 zł

Dochody : 28.398.921,70 zł

Wydatki: 30.182.921,71 zł

Rozchody: 950.000,00 zł

W kolejnych latach prognozy planowane są nadwyżki budżetowe niezbędne do spłaty zobowiązań w latach 2022-2027 gdzie planuje się wyłącznie rozchody zmniejszające dług, czyli spłaty zaciągniętych zobowiązań finansowych bez zaciągania nowych. Przy planowaniu rozchodów uwzględnione są spłaty rat według harmonogramu w zawartych umowach lub zaplanowanych do spłaty.

PROGNOZA DŁUGU

Prognozowana kwota długu na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku minus spłaty w kolejnych latach. Na koniec 2029 r. zadłużenie wynosi „0”. W latach 2023-2029 nie jest planowane zaciąganie dodatkowych kredytów, tak więc w planowanym poziomie zadłużenia na koniec poszczególnych lat uwzględniono jedynie spłaty zaciągniętych zobowiązań.

Kwota spłaty zobowiązań powiększona o koszty obsługi w poszczególnych latach objętych wieloletnią prognozą finansową i prognozą długu mieści się w limitach określonych przepisami ustawy o finansach publicznych.

Planowana kwota długu na 31.12.2022 r. 5.860.991,00 zł

Planowana kwota długu na 31.12.2023 r. 4.810.991,00 zł

Planowana kwota długu na 31.12.2024 r. 3.760.991,00 zł

Planowana kwota długu na 31.12.2025 r. 2.610.991,00 zł

Planowana kwota długu na 31.12.2026 r. 1.700.000,00 zł

Planowana kwota długu na 31.12.2027 r. 1.100.000,00 zł

Planowana kwota długu na 31.12.2028 r. 500.000,00 zł

Planowana kwota długu na 31.12.2029 r. 0,00 zł

WIELOLETNIE PRZEDSIĘWZIĘCIA BIEŻĄCE I MAJĄTKOWE

W 2022 roku na przedsięwzięcia majątkowe objęte WPF przeznaczono kwotę 1.738.648,86 zł.

Wykaz realizowanych przedsięwzięć wieloletnich zawiera załącznik nr 2 do uchwały WPF:

1. Ograniczenie emisji zanieczyszczeń komunalnych poprzez modernizację oświetlenia ulicznego w Gminie Sitno" - łączne nakłady finansowe 1.296.981,86 zł, limit 2022 - 1.263.648,86 zł,
2. Pomoc finansowa dla Powiatu Zamojskiego na realizację zadania inwestycyjnego pn. "Przebudowa drogi powiatowej nr 3246L Sitno - Łabuńki na odcinku Sitno - Jarosławiec - DK74" - łączne nakłady finansowe 950.000,00 zł, limit 2022 - 475.000,00 zł, limit 2023 - 475.000,00 zł.

Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące nie może przekroczyć wskaźnika maksymalnej obsługi zadłużenia uwzględniającego wyłączenia wskazane w art. 243 ust. 3, 3a oraz 3b powyższej ustawy.

Od 1 stycznia 2020 r. wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia został uzupełniony o umowy, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do kredytu, pożyczki, depozytu czy emisji papierów wartościowych (zaciągnięte po 1 stycznia 2019 roku). Włączenie do wskaźnika obsługi zadłużenia ww. umów dotyczy zarówno spłaty rat, jak również wydatków bieżących na ich obsługę (odsetki, prowizje, opłaty).

Natomiast na podstawie art. 15zob ust. 2 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych, ustalając relację ograniczającą wysokość spłaty długu JST:

1. na lata 2020-2025 wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące na obsługę długu;

2. na rok 2021 i lata kolejne wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące poniesione w 2020 r. w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

Kształt indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia został obliczony zgodnie z wytycznymi dla okresów dostosowawczych, tj.:

1. na lata 2020-2025 w oparciu o art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw;

2. od roku 2026 w oparciu o art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

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

Gmina Sitno wybrała 7-letni okres dla ustalenia relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych dla lat 2022-2025.