

Objaśnienia do uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Przytuły na lata 2022-2025 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2022 – 2023

Wieloletnia Prognoza Finansowa służy ocenie sytuacji finansowej gminy. Natomiast przedstawienie projektów dochodów i wydatków na lata następne umożliwia ocenę możliwości inwestycyjnych i zdolności kredytowych jednostki.

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Przytuły została sporządzana na lata 2022 – 2025 zgodnie z art. 227 ustawy o finansach publicznych (Dz.U. z 2021 r., poz. 305 ze zm.), tj. za okres roku budżetowego i trzech kolejnych lat.

Projekt budżetu na 2022 rok przewiduje dochody budżetu ogółem w wysokości 15 507 205,00 zł, w tym: dochody bieżące 9 113 777,00 zł, dochody majątkowe 6 393 428,00 zł oraz wydatki budżetowe w wysokości 15 776 612,00 zł, w tym: wydatki bieżące 8 961 290,00 zł, wydatki majątkowe 6 815 322,00 zł.

Planowane dochody bieżące budżetu na 2022 rok pochodzące z podatków i opłat lokalnych zostały przyjęte na podstawie analizy planu i przewidywanego wykonania dochodów w roku 2021. Dochody z tytułu wpływu subwencji, udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych, dotacji na zadania własne i zlecone przyjęte zostały w kwotach jakie określono pismami z Ministerstwa Finansów, z Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego oraz z Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Łomży. Wysokości prognozowanych dochodów i wydatków na lata następne przyjęte są wg analizy wartości za lata poprzednie. Projektowane kwoty dochodów i wydatków na rok 2022 i lata następne nie przewidują niektórych kwot dotacji na zadania własne lub zlecone, które w ciągu roku są zwiększane wg zapotrzebowania (np. zwrot podatku akcyzowego lub stypendia dla uczniów) oraz subwencji uzupełniającej dla jst.

Według analizy dochodów z lat ubiegłych zakłada się w prognozie na lata 2022-2025, że dochody z tytułu subwencji i pozostałe dochody własne będą nieznacznie wzrastały. Na lata 2023-2025 nie prognozowano wpływu subwencji uzupełniającej (rozwojowej) dla jst. Założono natomiast wzrost podatków lokalnych w związku z rozpoczętą na terenie gminy budową sklepu sieciowego i uruchomienie działalności gospodarczej. Dochody z dotacji szczególnie na zlecane gminie uległy znacznemu zmniejszeniu ze względu na przejmowanie wypłaty niektórych świadczeń socjalnych przez ZUS.

Wartość dochodów bieżących w 2022 roku jest znacznie niższa niż w latach poprzednich. Wartość dochodów majątkowych jest znacznie wyższa od przewidywanego wykonania w 2021r. w związku z planowanym wpływem środków na zadania inwestycyjne w ramach programu Polski Ład w kwocie 5 130 000,00 zł na przebudowy dróg gminnych oraz na zadania inwestycyjne z udziałem środków z budżetu Unii Europejskiej w kwocie 1 263 428,00 zł. W latach 2023-2025 nie planuje się dochodów majątkowych. Zakłada się, że gmina będzie pozyskiwać środki ze źródeł zewnętrznych w trakcie każdego roku budżetowego na zadania inwestycyjne.

Planowane w WPF wartości wydatków oparte są na analizie wykonanych wydatków z lat poprzednich oraz sprawozdawczości budżetowej i przewidywanego wykonania budżetu za 2021 rok. Podobnie jak w planie dochodów bieżących na rok 2022 i lata następne, nie są przyjęte wartości niektórych wydatków na które dotacje z budżetu państwa wpływają w trakcie roku budżetowego.

W ramach wydatków bieżących na 2022 rok, zwiększenie wydatków na wynagrodzenia i pochodnych od wynagrodzeń w odniesieniu do planowanego wykonania w

2021 roku, spowodowane jest wprowadzeniem podwyżek w administracji od I 2022 roku jak również wzrost wynagrodzenia minimalnego. W roku 2022 planowane są wypłaty odpraw emerytalnych, nagród jubileuszowych (w UG i w SP) i zatrudnienie w ramach prac publicznych.

W związku z brakiem możliwości pozyskiwania dochodów bieżących władze Gminy zakładają reorganizację szkół funkcjonujących na terenie gminy polegającą na zmniejszeniu liczby oddziałów, w których jest bardzo niska liczba uczniów.

W ramach wydatków majątkowych planuje się realizację inwestycji zgodnie z załącznikiem Nr 3 do projektu uchwały budżetowej na rok 2022 oraz udzielenie dotacji (granty) na montaż instalacji fotowoltaicznych w indywidualnych gospodarstwach domowych z terenu gminy ze środków budżetu UE. Kwoty wydatków majątkowych na lata kolejne określone są ostrożnościowo. W związku z ograniczonymi możliwościami finansowymi nadal zakłada się pozyskiwanie środków na nowe inwestycje gminne i ich realizację w trakcie roku budżetowego.

Przychody na 2022 r. ogółem zaplanowane w kwocie - 473 407,00 zł będą pochodziły z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w wysokości 204 000,00 zł oraz z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych w wysokości 269 407,00 zł.

Należy zwrócić uwagę, że w roku 2021 nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych (pomniejszona o środki o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy) w kwocie 882 730,17 zł. nie była angażowana do realizacji zadań budżetowych. Natomiast prognozowana kwota nadwyżki bieżącej jest możliwa do wypracowania wg analizy prognozowanego wykonania budżetu za 2021. Wpływ ze środków z Funduszu Dróg Samorządowych i Funduszu Rozwoju Inwestycji Lokalnych Przeciwdziałania COVID-19 w latach 2020 i 2021 oraz pozyskiwanie środków z budżetu Unii Europejskiej ograniczyło wykorzystanie dochodów własnych na wydatki budżetowe i znacznie poprawiło bieżącą sytuację finansową Gminy.

Rozchody na 2022 r. zostały zaplanowane w wysokości 204 000,00 zł na spłatę rat kapitałowych zgodnie z zawartą umową i harmonogramem spłat kredytu. Spłata rat zaciągniętego kredytu nastąpi w 2023 roku.

Przewiduje się, że stan zadłużenia na koniec roku 2022 wynosić będzie 192 000,00 zł, co wynosi 1,25% do planowanych dochodów ogółem. Wydatki na obsługę długu gminy przewiduje się w 2022 roku w wysokości 5 000,00 zł, w roku 2023 w wysokości 3 000,00 zł.

Wynik budżetu w prognozowanych latach 2022 - 2025 jest powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Relacja dochodów bieżących i wydatków bieżących jest zgodna z zapisem art. 242 ustawy o finansach publicznych, wg którego wydatki bieżące nie mogą być wyższe od dochodów bieżących. W roku 2022 wynik budżetu będzie ujemny, w roku 2023 prognozuje się osiągnąć dodatni wynik budżetu z przeznaczeniem na rozchody z tytułu spłat zaciągniętego zobowiązania, natomiast w latach 2024- 2025 prognozuje się wynik budżetu zrównoważony.

Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony art. 243 ustawy o finansach publicznych, w 2022 i 2023 roku wskazuje, że nie ma zagrożenia spłaty zaciągniętych zobowiązań przy projektowanych dochodach i wydatkach budżetowych. W związku z ograniczonymi możliwościami pozyskiwania dochodów własnych, budżet na 2022 rok i lata następne należy realizować ze szczególną ostrożnością i starannością w celu zachowania zdolności kredytowych, jak też zachowania relacji dochodów i wydatków zgodnych z zapisem art. 242 ustawy o finansach publicznych.

Przewodniczący Rady Gminy Przytuły

(-) Andrzej Ciszewski