

BJAŚNIENIA
wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej
Gminy Starogard Gdański

Uwagi ogólne:

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Starogard Gdański przedstawia prognozy przyjętych wielkości dochodów i wydatków na lata 2022 – 2030 oraz prognozę spłaty długu w latach 2022 – 2030. Od roku 2027 przyjęto wielkości z roku 2026 w celu uniknięcia przedstawienia błędnych danych uznając, że planowanie wielkości dochodów i wydatków poza okres 5-cio letni obarczone jest zbyt dużym ryzykiem błędu.

Dla roku 2021 tj. poprzedzającego rok budżetowy, przyjęto planowane wartości wykazane w sprawozdaniu za trzy kwartały z wykonania budżetu gminy za 2021 r. oraz wartości przewidywanego wykonania w 2021 r.

Dla obliczenia relacji, o której mowa z art. 243 ustawy o finansach publicznych, przyjmuje się wartości wykonane wynikające ze sprawozdań rocznych za lata 2015-2020.

Ustalenie wielkości zawartych w WPF dokonano na podstawie informacji od Ministra Finansów, Wojewody pomorskiego, wskaźników i wielkości publikowanych przez GUS, uchwał Rady Gminy w sprawie podatków i opłat lokalnych, wytycznych Ministra Finansów dotyczących założeń makroekonomicznych oraz analizy wykonania budżetów w latach poprzednich.

Dochody:

Zakłada się, że w roku 2022, w stosunku do przewidywanego wykonania roku 2021, wpływy z dochodów bieżących zmniejszą się o ok. 16%, (wynik – niższe wysokości projektowanej subwencji, udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych, niższe planowane kwoty dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące i wyższe planowanych wpływów z podatku od nieruchomości). W latach 2022 - 2025 planuje się średni wzrost dochodów bieżących o ok. 4%, w tym ok. 3 % wzrost dotacji i środków na cele bieżące oraz ok 4-5% wzrost pozostałych dochodów w tym podatku od nieruchomości.

W zakresie dochodów majątkowych zaplanowano otrzymanie dotacji wynikających z realizacji projektów inwestycyjnych realizowanych w latach 2022 oraz 2024 - 2025 - na podstawie wniosków o dofinansowanie złożonych oraz przygotowywanych do złożenia do Funduszu Inwestycji Strategicznych, RPO WP, PROW, POiŚ oraz podpisanych umów. Dochody ze sprzedaży majątku planuje się w latach 2022 – 2025 - przyjęto wartość szacunkową nieruchomości (elaboraty szacunkowe) przeznaczonych do sprzedaży na podstawie stosownych uchwał Rady Gminy.

Wydatki:

Wydatki bieżące to wydatki związane z bieżącą działalnością urzędu gminy, jednostek organizacyjnych i pomocniczych gminy Starogard Gdański oraz utrzymaniem majątku gminy.

Zakłada się, że w 2022 roku wydatki bieżące będą niższe o ok. 12,7 % w stosunku do przewidywanego wykonania 2021 r - głównie wynik przejścia przez ZUS świadczenia wychowawczego.

Ze względu na konieczność spełnienia warunków określonych art. 242 ustawy o finansach publicznych zakłada się w kolejnych latach prognozy ok. 1,5% wzrost wydatków bieżących. Największy wpływ na wielkość wydatków bieżących ma poziom wynagrodzeń, poziom kosztów obsługi długu, który zaplanowano na bazie aktualnych stóp procentowych oraz bieżący wzrost kosztów utrzymania.

Wynagrodzenia i składki związane z ich naliczaniem – wzrost wydatków z tego tytułu w 2022 o 7,7% w stosunku do przewidywanego wykonania roku 2021 wynika z podwyżki wynagrodzeń nauczycieli w

2021 r. oraz podwyżki wynagrodzenia Wójta, w kolejnych latach przyjęto 2,5% wzrost.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów, w tym również na ewentualne pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu. Planuje się również zaciąganie kredytów w latach 2022 – 2024 w kwotach określonych w WPF. Spłatę powstającego zadłużenia zaplanowano do roku 2030. Na tej samej podstawie zaplanowano wysokość rozchodów.

Wydatki majątkowe w 2022 roku wynikają z założeń projektu budżetu, w tym w wielkościach przewidywanego kosztu realizacji zadań - projekty unijne. Realizacja zadań w ramach projektów unijnych planowana jest również w latach 2024 - 2025 jako samodzielnie wnioskowanych przez gminę.

W ramach przedsięwzięć przedstawionych w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wykazano kwoty wynikające z zawartych już umów oraz przewidzianych uchwałami rady gminy. Ujęto w rozbiciu na wydatki bieżące i majątkowe oraz zawarto w częściach ze względu na źródło finansowania poszczególnych programów, projektów lub zadań. W pozostałym zakresie przewiduje się realizację inwestycji rocznych.

Do limitu zobowiązań przyjęto wartości nowych przedsięwzięć to jest planowanych i kontynuowanych, na które lub na których kontynuację nie podpisano jeszcze umów.

Przychody:

W latach 2022 – 2024 planuje się zaciągnięcie kredytów na pokrycie deficytów oraz spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów w kwotach określonych w załączniku nr 1 do WPF.

W 2022 roku zaplanowano kwotę wolnych środków wynikającą z rozliczenia przewidywanego wykonania za rok 2021.

Rozchody:

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych pożyczek i kredytów w latach 2018 - 2020 planowanych do zaciągnięcia pożyczek i kredytów w latach 2022 – 2024 które przewiduje się spłacić do roku 2030 w granicach dopuszczalnych wskaźnikiem spłaty (art. 243 uofp).

Kwota długu, sposób jego sfinansowania:

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany dług – spłata długu.

Sposób finansowania długu – przyjmuje się, że dług (jego spłata) jest finansowany w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej, wolnych środków oraz nadwyżki z lat poprzednich. W następnej kolejności dług finansuje się nowo zaciąganymi kredytami i pożyczkami.

Wskaźniki

Wskaźniki z art. 243 ustawy o finansach publicznych – obliczenia matematyczne dokonane, na podstawie danych opisanych powyżej, zgodnie z zapisami przytoczonych przepisów, przez system zarządzania budżetami jednostek samorządu terytorialnego „BeSTi@”.