

Objaśnienia do uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Przytuły na lata 2020-2023 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2020 – 2024

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 2020 – 2024 zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 r., poz. 869 z późn. zm.), tj. za okres do kiedy przypadają spłaty rat kredytów zaciągniętych w latach poprzednich lub planuje się zaciągnąć zobowiązania w latach 2020 - 2021.

Projekt budżetu przewiduje dochody budżetu ogółem w wysokości 11 378 085 zł, w tym: dochody bieżące 9 787 872 zł, dochody majątkowe 1 590 213 zł. oraz wydatki budżetowe w wysokości 12 029 546,56 zł, w tym: wydatki bieżące 9 738 963,56 zł, wydatki majątkowe 2 290 583 zł.

Planowane dochody bieżące w projekcie budżetu na 2020 rok pochodzące z podatków i opłat lokalnych przyjęte zostały na podstawie analizy planu i przewidywanego wykonania dochodów w roku 2019. 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 2020 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). Według analizy dochodów z lat ubiegłych zakłada się w prognozie na lata 2021-2024, że dochody z tytułu subwencji i dotacji na zadania własne i zlecane gminie i pozostałe dochody własne będą wzrastały. Znaczny wzrost pozostałych dochodów własnych podyktowany został ciągłym wzrostem kosztów systemu gospodarowania odpadami komunalnymi i innych bieżących kosztów wynikających z realizacji zadań gminnych.

Wartość dochodów w 2020 roku, w tym dochodów majątkowych jest niższa do przewidywanego wykonania w 2019 w związku ze znacznym wpływem dotacji na zrealizowane inwestycje w ramach dofinansowania ze środków zewnętrznych w roku 2019. W roku 2021 zaplanowano wpływ dochodów majątkowych z Funduszu Dróg Samorządowych w kwocie 860 022 zł. W latach 2022-2024 nie planuje się dochodów majątkowych. Zakłada się, że gmina będzie pozyskiwać środki ze źródeł zewnętrznych w trakcie każdego roku budżetowego na zadania inwestycyjne, gdyż nie posiada własnych zasobów majątkowych do zbycia.

Planowane w WPF wartości wydatków oparte są na analizie wykonanych wydatków z lat poprzednich oraz sprawozdawczości budżetowej i przewidywanego wykonania budżetu za 2019 rok. Podobnie jak w planie dochodów bieżących na rok 2020 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 2020 rok, zwiększenie wydatków na wynagrodzenia i pochodnych od wynagrodzeń, spowodowane jest wzrostem wynagrodzeń

nauczycieli oraz wzrostem wynagrodzenia minimalnego. W kolejnych latach prognozy 2021-2024 planuje się te wydatki na podobnym poziomie, jednak z tendencją wzrostową.

W ramach wydatków majątkowych planuje się realizację inwestycji zgodnie z załącznikiem Nr 3 do projektu uchwały budżetowej na rok 2020. Na rok 2021 planuje się wydatki majątkowe z tytułu przebudowy drogi gminnej w ramach dofinansowania z Funduszu Dróg Samorządowych. 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 2020 r. ogółem zaplanowane w kwocie - 993 791,00 zł. będą pochodziły z zaciągniętego kredytu w kwocie 877 550 zł. i z tytułu wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych, w kwocie 116 241,00 zł. Prognoza na rok 2021 zakłada przychody z kredytu w wysokości 250 000,00 zł.

Rozchody na 2020 r. zostały zaplanowane w wysokości 342 329,44 zł na spłatę rat kapitałowych zgodnie z zawartymi umowami i harmonogramami spłat kredytu i pożyczki. W latach 2021 - 2024 rozchody zaplanowane są w wysokości spłat rat zaciągniętej pożyczki i kredytów planowanych do zaciągnięcia, jednak będą sukcesywnie maleć.

Przewiduje się, że stan zadłużenia na koniec roku 2020 wynosić będzie 971 579,44 zł, co wynosi 8,54% do planowanych dochodów ogółem. Kredyt wobec Banku Gospodarstwa Krajowego w Białymstoku będzie spłacany do 31.12.2020 roku. Pożyczka wobec Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Białymstoku będzie spłacana do 31.12.2021 r.. Wydatki na obsługę długu gminy przewiduje się w 2020 roku w wysokości 25 000,00 zł, w latach 2021 -2024 w wysokości 85 000 zł.

Wynik budżetu w prognozowanych latach 2020 - 2024 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. Należy podkreślić, iż zgodnie z prognozą w całym okresie nie ma zagrożenia naruszenia powyższego zapisu. W latach 2020 i 2021 wynik budżetu będzie ujemny, natomiast latach 2022-2024 prognozuje się osiągnąć dodatnie wyniki budżetów z przeznaczeniem na rozchody z tytułu spłat zaciągniętych zobowiązań.

Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony art. 243 ustawy w 2020 roku i latach następnych wskazuje, że nie ma zagrożenia spłaty zaciągniętych zobowiązań przy projektowanych dochodach i wydatkach budżetowych. W związku z ograniczonymi możliwościami pozyskiwania dochodów własnych, budżet na 2020 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