



Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Biskupiec na lata 2022 – 2033

Uwagi ogólne:

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2022 – 2033 plan wydatków i dochodów na 2022 rok oszacowano na podstawie wykonanych dochodów i wydatków za 2020 rok oraz wykonania planu za 3 kwartały 2021 roku. Zaplanowano wzrost, w latach 2023 – 2025, ogólnych kwot dochodów bieżących o 1,50 %, a nie zaplanowano wzrostu wydatków bieżących w stosunku do roku poprzedniego.

Dochody:

Założono wzrost dochodów bieżących, pozycja „1.1”, na poziomie 1,50% zgodnie z informacjami otrzymanymi od Ministra Finansów oraz wskaźników inflacji publikowanych przez GUS. Założono, że wzrost dochodów bieżących w tym tempie będzie utrzymywał się przez 3 kolejne lata, jako bazowy przyjęto rok 2022.

W zakresie dochodów majątkowych, pozycja „1.2”, na lata 2022 – 2023, w roku 2021 zaplanowano dochody ze sprzedaży majątku oraz zaplanowano pozyskanie środków na inwestycję z innych źródeł. Wartość sprzedaży majątku przyjęto szacunkowo na 2022 rok w wysokości 431.600,00 zł i na 2023 rok w wysokości 450.000,00 zł.

Wydatki:

Wydatki bieżące pozycja „2.1” w latach 2023 – 2025 zaplanowano wzrost wydatków bieżących w stosunku do roku poprzedniego o 1,00% w stosunku do roku poprzedniego.

Wydatki bieżące na obsługę długu, pozycja „2.1.3” zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek do 2021 roku oraz planowanych do zaciągnięcia w roku 2022. W 2022 roku planuje się zaciągnąć kredyty w kwocie 4.002.826,00 zł, pozycja „4.1”, w tym na sfinansowanie deficytu, pozycja „4.1.1”, w kwocie 1.364.000,00 zł w 2022 roku, do spłaty w ciągu następnych 11 lat oraz z wolnych środków, jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym gminy, wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych (w tym przychody związane ze środkami z 2021 roku z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych (paragraf 905)) w kwocie 3.343.509,00 zł pozycja „4.3” i „4.3.1”. Na tej samej podstawie zaplanowano wysokość rozchodów, pozycja „5 i 5.1”.

Wydatki majątkowe, pozycja „2.2”:

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2022 - 2033 przewiduje się realizację inwestycji jednorocznych realizowanych w 2022 roku.

W pozycji „7.1” wykazano wynik budżetu bieżącego, pozycja ta wykazuje w latach 2022 – 2033 dodatnią różnicę pomiędzy dochodami bieżącymi, a wydatkami bieżącymi.

Wynik budżetu:

Pozycja „3” „Wynik budżetu” jest różnicą pomiędzy pozycjami „1” „Dochody ogółem”, a pozycją „2” „Wydatki ogółem”.

Finansowanie deficytu lub przeznaczenie nadwyżki finansowej.

Pozycja „3”:

W wieloletniej prognozie finansowej założono w 2022 roku deficyt budżetowy, w kwocie: 4.707.509,00 zł, który zostanie pokryty: planowanym kredytem (pozycja „4.1.1”) oraz z wolnych środków, jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym gminy, wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych (w tym przychody związane ze środkami z 2021 roku z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych (pozycja „4.3.1”). W latach następnych: 2022-2033 zaplanowano nadwyżkę budżetową, którą planuje się przeznaczyć na spłatę zadłużenia zaplanowanego w danym roku.

Przychody pozycja „4”:

W 2022 roku planuje się zaciągnąć kredyty w kwocie 4.002.826,00 zł, w tym na sfinansowanie planowanego deficytu w 2022 roku w kwocie 1.364.000,00 zł, do spłaty w ciągu następnych 11 lat oraz na spłaty rat kredytów i pożyczek w 2022 roku wcześniej zaciągniętych zobowiązań w kwocie 2.638.826,00 zł.

Rozchody, pozycja „5”:

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i planowanych do zaciągnięcia do końca 2021 roku oraz planowanych do zaciągnięcia w 2022 roku. Spłaty w okresie od 2022 roku do 2033 roku przedstawione są w załączniku nr 1 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej na lata 2022 -2033, a w pozycjach „8.1” do „8.3.1” zgodnie z ustawą o finansach publicznych z 2009 roku wskazany jest dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy planowany na 2022 rok i prognozowane na lata 2023 – 2033.

Łączna kwota długu na koniec roku, sposób jego sfinansowania i relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych:

W pozycji „6” załącznika nr 1 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej na lata 2022 - 2033 przedstawione są kwoty długu na lata 2022 – 2033.

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

Sposób finansowania długu – przyjmuje się, że dług (jego spłata) jest finansowana w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej, wolnych środków, spłacanych pożyczek oraz nadwyżki z lat poprzednich z tym, że w przypadku planowanych pożyczek do udzielenia wielkości te przeznacza się na finansowanie długu w wartości

poniższej o wielkości przewidywanych do udzielenia pożyczek. W następnej kolejności dług finansuje się nowo zaciągniętym długiem.

Relacje do dochodów:

W pozycji „8.1” do „8.3.1” załącznika nr 1 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej na lata 2022 - 2033 zgodnie art. 243 ustawy o finansach publicznych z 2009 r. wykazane są wskaźniki dla Gminy Biskupiec oraz ich relacja do planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów oraz informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań na lata 2022 – 2033.

W ramach przedsięwzięć, część „1.3” ujętych w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wykazano kwoty wynikające z zawartych już umów lub przewidziane na podstawie umów zawartych w okresie poprzednim.

W ramach przedsięwzięć obejmujących umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy wykazano umowy zawarte lub umowy konieczne do zawarcia przez jednostki budżetowe na:

- ubezpieczenie majątku,
- profesjonalne tłumaczenie obrad sesji Rady Gminy na język migowy,
- odbiór odpadów komunalnych z terenu gminy Biskupiec,
- utrzymanie strony internetowej gminy;
- obsługa geodezyjna;
- dostawa energii elektrycznej;
- likwidacja zagrożenia ze strony agresywnych zwierząt domowych lub trudnych do wyłapania zwierząt dzikich – likwidacja zagrożenia epidemiologicznego.

Wójt

mgr inż. Arkadiusz Dobek