

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ

Przy opracowaniu wieloletniej prognozy finansowej zastosowano między innymi podstawowe wskaźniki makroekonomiczne opublikowane na stronie Ministerstwa Finansów. Ponadto przy ustalaniu poziomu dochodów i wydatków wzięto pod uwagę działania podjęte przez Organ Wykonawczy w zakresie zwiększenia dochodów oraz zmniejszenia wydatków bieżących jak i również zawarte umowy i zobowiązania oraz konieczność realizowania zadań określonych przepisami prawa kierując się równocześnie zasadą celowości i zasadności gospodarowania środkami publicznymi.

Dochody

Przy planowaniu wartości *dochodów budżetowych* bieżących zastosowano wytyczne i założenia dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, ogłoszonych przez Ministerstwo Finansów, uwzględniając możliwości zwiększenia dochodów własnych (między innymi wzrost czynszów, podatków, opłat lokalnych, wahania kwot subwencji oraz udziałów jak i ich realne pozyskanie). W roku 2022 źródłem dochodów bieżących będą środki własne i środki z budżetu państwa.

W *dochodach majątkowych* uwzględniono w 2022 r. działania podjęte przez Organ Wykonawczy mające na celu uzyskanie dochodów ze sprzedaży mienia gminnego (tj. grunty, budynki, działki).

Wydatki

Prognozę *wydatków bieżących* poprzedzono wnikliwą analizą potrzeb w tym zakresie uwzględniając efekt podjętych działań przez Organ Wykonawczy w zakresie zasadności, gospodarności i celowości gospodarowania środkami publicznymi pamiętając o spełnieniu warunków określonych art. 242 ustawy o finansach publicznych. Prognoza wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane obejmuje wartości wynikające z szacunku wielkości zatrudnienia w poszczególnych jednostkach organizacyjnych gminy. Wykazane wartości obejmują wynagrodzenie zawarte w grupie wydatków pod nazwą „wynagrodzenia i składki od nich naliczane”. Wartość wydatków związana z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego obejmuje wydatki klasyfikowane w rozdziałach 75022 i 75023. Wartość wydatków bieżących obejmuje wydatki bieżące wraz z wydatkami na obsługę długu.

Przy planowaniu wartości *wydatków majątkowych* kwoty wynikają z zaplanowanych do realizacji Przedsięwzięć, w tym zadanie pn. „Przebudowa drogi gminnej G107314 w Lubrzy ulicy Nowej Naprawy” z udziałem środków z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w latach 2020-2022, jak i własnych zadań majątkowych. Rok 2022 obejmuje oprócz przedsięwzięć również zadania majątkowe tego roku budżetowego. Gmina Lubrza w roku 2026 również planuje przeznaczyć środki na wydatki majątkowe.

Wynik budżetu – jest różnicą pomiędzy pozycjami „Dochody ogółem” a „Wydatki ogółem” tj. deficyt budżetu, który w 2022 r. zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z planowanego do zaciągnięcia kredytu w wysokości 690 000,00 zł oraz częścią przychodów jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w wysokości 1 199 666,56 zł. Od roku 2023 przewidywana nadwyżka budżetu zostanie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Przychody nie zwiększające długu

W roku 2022 planuje się przychody nie zwiększające długu tj. przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach – środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych otrzymane w roku 2021 w wysokości 2 000 000,00 zł.;

Przychody zwiększające dług

W roku 2022 Gmina Lubrza w związku z realizacją zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej G107314 w Lubrzy ulicy Nowej Naprawy” z udziałem środków z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w latach 2020-2022 zaplanowała kredyt w wysokości 690 000,00 zł. W kolejnych latach prognozy Gmina Lubrza nie planuje zaciągania nowych kredytów. Należy jednak zaznaczyć, że realizacja takiego założenia jest możliwa w przypadku uzyskania planowanych dochodów wskazanych w WPF jak również utrzymania wydatków bieżących na poziomie wskazanym w prognozie w poszczególnych latach.

Rozchody

Spłaty rat kredytu wynikają z podpisanych dwóch umów z bankiem do roku 2022, jednej umowy do roku 2023 i jednej do roku 2025 oraz pożyczki do roku 2024 a następnie z planowanego do podpisania w roku 2022 kredytu którego całkowita spłata nastąpi w roku 2026.

W okresie objętym prognozą Gmina nie planuje udzielania pożyczek.

Kwoty długu

Kwota długu na koniec roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + dług danego roku - rozchody danego roku. Kwota długu roku 2022 została ustalona przyjmując stan zadłużenia na dzień 31.12.2021 r. tj. 1 925 634,94 zł + kredyt na rynku krajowym 690 000,00 zł – spłata kredytów i pożyczki 800 333,44 zł (2022) – spłata zobowiązania leasingowego operacyjnego przez Samorządowy Zakład

Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Lubrzy 28 100,00 zł = 1 787 201,50 zł tj. kwotę długu na 31.12.2022 r. i dług następnych lat ustalono według w/w działania.

W okresie 2022 – 2026 prognoza spłaty długu wskazuje na spełnienie relacji o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.