

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PRROGNOZY FINANSOWEJ

Przedstawiona Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Chmielnik została sporządzona na lata 2021-2040 w oparciu o dane wynikające z projektu budżetu na rok 2021, jak również w oparciu o planowane wykonanie budżetu za rok 2020 i analizę wykonania budżetu za lata poprzednie.

Przy opracowywaniu prognozowanych wartości oparto się na danych historycznych z wykonania budżetu Gminy. W latach 2018 i 2019 zostały przedstawione kwoty faktycznego wykonania budżetu zgodnie z danymi ze sprawozdań budżetowych Rb 28 S oraz Rb 27 S.

WPF dla Gminy Chmielnik obejmuje wieloletnią prognozę finansową na okres 2021-2040 oraz wykaz przedsięwzięć obejmujących wydatki bieżące i majątkowe w okresie 2021-2024.

Zgodnie z ustawą podstawowe składniki prognozy finansowej to dochody i wydatki w podziale na bieżące i majątkowe, a także wynik budżetu jednostki samorządu terytorialnego, sposób sfinansowania deficytu budżetu lub przeznaczenia nadwyżki budżetowej.

Wskaźniki wymagane w związku z wprowadzeniem procedur oszczędnościowych dotyczących zadłużenia jednostek samorządu terytorialnego liczone są według formuły zawartej w ustawie o finansach publicznych na podstawie danych określonych wielkości obliczanych w budżetach trzech lat poprzedzających rok budżetowy w latach 2020-2025 oraz siedmiu lat poprzedzających rok budżetowy w latach 2026-2040 .

Prognoza kwoty długu Gminy Chmielnik stanowi część wieloletniej prognozy finansowej i obejmuje prognozę spłaty zadłużenia na okres, na jaki zaciągnięto zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz emisji obligacji komunalnych czyli obejmuje lata do 2040 roku czyli do ostatniego roku, w którym nastąpi spłata wszystkich istniejących i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań.

Opracowując prognozę dla podatków i opłat lokalnych objęto analizą wykonanie dochodów w latach 2018-2019. Uwzględniono na okres objęty prognozą przyrost bazy podatkowej (przewidujemy wzrost dochodów z tytułu podatków i opłat lokalnych) ze względu na realizowane inwestycje przez osoby prawne oraz skutki wynikające z planów zagospodarowania przestrzennego (przyrost terenów pod działalność gospodarczą). Uwzględniono również w roku 2021 wzrost dochodów z tytułu subwencji ogólnej dla gminy w części wyrównawczej oraz oświatowej.

Przy projektowaniu dochodów uwzględniono możliwe do uzyskania w latach 2021 do 2023 dochody majątkowe, w tym dotacje z budżetu UE na współfinansowanie realizowanych przedsięwzięć oraz z planowanego do sprzedaży mienia komunalnego.

Dochody ze sprzedaży majątku zostały określone na bazie zasobu gminnego, gospodarczego przeznaczenia nieruchomości, przygotowania do zbycia oraz cen rynkowych na terenie gminy.

Prognozowane dochody ze sprzedaży mienia komunalnego gminy w 2021 roku w kwocie 498.645,42 ujęte według wartości szacunkowych.

Limity w zakresie wydatków na okres objęty prognozą określono biorąc pod uwagę poziom dochodów bieżących wyznaczających możliwości wydatków na zadania o charakterze bieżącym.

Planując wydatki bieżące dla gminy na poszczególne lata uwzględniono szczególnie wydatki tak zwane stałe, gdyż bez zapewnienia odpowiedniego ich poziomu trudne byłoby funkcjonowanie jednostek organizacyjnych gminy.

Poziom planowanych wydatków bieżących w okresie objętym prognozą jest zgodny z normą określoną w art. 242 ustawy o finansach publicznych - nie są wyższe niż planowane dochody bieżące.

Zgodnie z wymogami ustawowymi w wydatkach bieżących wyodrębniono:
- wydatki na obsługę długu - oszacowanie poziomu spłat odsetek zostało zaplanowane na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych już kredytów i pożyczek oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów. Uwzględniono również odsetki od planowanego do zaciągnięcia kredytu krótkoterminowego w rachunku budżetu na sfinansowanie przejściowego deficytu budżetu.

Zgodnie z wymogiem art.226 ust.3 i 4 ustawy o finansach publicznych do WPF dołączono w formie załącznika wykaz przedsięwzięć wieloletnich.

Załącznik nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej na lata 2021-2024 przedstawia wykaz przedsięwzięć na wydatki majątkowe i wydatki bieżące, ze szczególnym określeniem m.in. nazwy i celu jednostki organizacyjnej realizującej przedsięwzięcie, okresu realizacji łącznych nakładów finansowych, limitów wydatków oraz zobowiązań w poszczególnych latach.

W 2021r. planowany budżet jest deficytowy - kwota 1.830.460,00 zł.

Planowana kwota przychodów 3.730.460,00 zł w tym:

- 1.900.000,00 zł kredyt na spłatę zaciągniętych zobowiązań (kredyty, pożyczki, obligacje)

- 1.830.460,00 zł przychody z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych

W 2022 i 2023 planujemy budżet zrównoważony.

Natomiast w latach 2024-2040 nastąpi zmniejszenie planowanych do realizacji wydatków majątkowych wymagających wkładu własnego budżetu, co pozwoli na przeznaczenie uzyskanej nadwyżki operacyjnej na obsługę długu - spłatę rat zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Pozycje WPF dotyczące prognozy długu opracowano na podstawie zawartych umów o kredyty, pożyczki, obligacje- zgodnie z wynikającymi z nich kwotami spłat w kolejnych latach oraz szacunkiem odsetek przypadających do spłat według umownych stóp procentowych oraz planowanych spłat w latach następnych.

Od roku 2024 planuje się, że nastąpi spadek wartości zadłużenia, aż do jego wygaśnięcia, co będzie miało miejsce w 2040 roku.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej wyliczona została relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r.

Realacja ta w każdym roku budżetowym spełnia wymogi ustawowe.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Chmielnik spełniony jest również wymóg z art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009r. - dla każdego roku objętego prognozą prognozowane dochody bieżące są wyższe od zaplanowanych wydatków bieżących, oznacza to, że gmina osiąga nadwyżkę operacyjną.

Gmina Chmielnik nie realizuje programów i projektów lub zadań związanych z umowami o partnerstwie publiczno-prywatnym.

Gmina Chmielnik na udzielała poręczeń i gwarancji.

Celem sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest umożliwienie weryfikacji długookresowej stabilizacji finansowej, wartości dochodów, wydatków, a także przychodów i rozchodów, które pozwalają na ocenę perspektyw utrzymania płynności finansowej w przyszłości.

Wieloletnia Prognoza Finansowa służy dokonaniu oceny możliwości finansowych Gminy w dłuższym horyzoncie czasowym niż roczny budżet, a ponadto pozwala także na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy. Jednakże należy zwrócić uwagę na odległy czas prognozowania, trudności z szacowaniem wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do wartości faktycznie uzyskanych, ponieważ mogą ulec zmianie czynniki mające wpływ na wielkość dochodów jednostek samorządu terytorialnego.