

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI

Do opracowania WPF wykorzystano historyczne materiały źródłowe dotyczące wykonania dochodów i wydatków za lata 2018-2020, założenia makroekonomiczne przyjęte w WPF, zgromadzone informacje o faktach dotyczących gospodarki finansowej, a także wiedzę o planowanych zamierzeniach wynikających z różnych dokumentów obowiązujących na terenie gminy.

Szczegółowe objaśnienia przyjętych wartości:

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Przemęt na lata 2021 - 2025 przyjęto ogólny wzrost dochodów i wydatków.

Przy prognozowaniu dochodów bieżących zastosowano wskaźniki:

- w roku 2021 zgodnie z informacjami od dysponentów środków (wysokość subwencji, udział gminy w podatku PIT- informacja Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej Nr ST3.4750.2.2021 z dnia 109.02.2021 r. dotacje z Budżetu Państwa pismo FB.I-3111.36.2021.2 z dnia 18.02.2021 r. pismo z KBW nr DPZ-3120-44/21 z dnia 15.02.2021 r.), podatki i opłaty zgodnie z obowiązującymi stawkami na terenie Gminy. Informacja Ministra Finansów ST3.4751.7.2021 z 09.11.2021 r. o subwencji z rezerwy subwencji ogólnej, Informacja Ministra Finansów ST3.4751.5.2021 z 29.10.2021 r. uzupełnienie subwencji ogólnej.
- dla subwencji w okresie 2022 – 2025 przyjęto wskaźnik wzrostu o 1,8 % w każdym roku, gdzie rokiem bazowym był rok 2021,
- dotacje z budżetu państwa w okresie 2022 – 2025 przyjęto wskaźnik wzrostu o 1,8 % w każdym roku, gdzie rokiem bazowym był rok 2021,
- podatek dochodowy od osób fizycznych w zakresie udziału gminy – w stosunku do lat 2022 - 2025 zastosowano wskaźnik wzrostu na poziomie 1,8 % gdzie rokiem bazowym był rok 2021
- podatek dochodowy od osób prawnych w stosunku do lat 2022 - 2025 zastosowano wskaźnik wzrostu na poziomie 1,8 % gdzie rokiem bazowym był rok 2021.

- wpływy z podatku od nieruchomości również przeliczono wskaźnikiem wzrostu o 1,8%, gdzie rokiem bazowym był rok 2021,

- pozostałe dochody bieżące zostały również przeliczone wskaźnikiem 1,8 % wzrostu w każdym roku na podstawie wysokości przyjętych w 2021 roku.

- W dochodach bieżących na lata 2021-2022 uwzględniono środki z WRPO na lata 2014-2020 w ramach EFS na realizację projektu "Żłobek naszych marzeń" na podstawie podpisanej umowy nr RPWP.06.04.01-30-0008/19 w dniu 10.10.2019 r.

- W roku 2021 w dochodach bieżących uwzględniono również dotację z WRPO na lata 2014-2020 w ramach EFS na realizację projektu "Gmina Przemęt wspiera swoich seniorów" na podstawie podpisanej umowy Nr RPWP.07.02.02-30-0076/17-00 z dnia 21.11.2016 r.

- W latach 2021-2023 uwzględniono dochody na realizację projektu "Absolwenci z przyszłością - podniesienie jakości kształcenia zawodowego w Zespole Szkół w Przemęcie" zgodnie z podpisaną umową o przyznaniu pomocy nr RPWP.08.03.01-30-0046/19-00 z dnia 10.08.2020 r. środki z WRPO na lata 2014-2020.

- W 2021 roku uwzględniono dotacje w ramach programu MALUCH+, dotację z Województwa Wielkopolskiego na zakup sadzonek drzew miododajnych oraz dotacje w ramach programu "Szatnia na medal" oraz środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19.

- W 2021 roku w dochodach bieżących uwzględniono również dotację ze środków UE jako rozliczenie II etapu remontu elewacji budynku pałacu w Buczu wraz z zagospodarowaniem terenu wokół. Zadanie było realizowane w 2020 roku.

- w 2022 roku uwzględniono dotację na realizację projektu "Gmina Przemęt wspiera swoich seniorów" na podstawie zmiany okresu realizacji projektu do 2022 roku, zatwierdzonego przez Urząd Marszałkowski.

Planowanie dochodów majątkowych:

- w 2021 roku planuje się dochody majątkowe dla Gminy związane ze sprzedażą mienia gminy. Zaplanowano sprzedaż działek budowlanych w Nowej Wsi i w Mochach, lokali mieszkalnych w Mochach ul. Polna oraz spłaty rat za wykupione lokale, sprzedaż gruntu we Wieleniu, sprzedaż składników majątkowych.

W latach 2022 do 2025 założono dochody ze sprzedaży powyższych nieruchomości zakładając, że sprzedaż tych zasobów zostanie rozłożona w czasie.

W dochodach majątkowych na 2021 rok uwzględniono dotację celową z Województwa Wielkopolskiego na dofinansowanie przebudowy dróg dojazdowych do gruntów rolnych oraz pomoc finansowa z UW Departamentu Sportu na dofinansowanie "Zagospodarowania terenu przy ciągu pieszo-rowerowym na plaży w miejscowości Osłonin". W dochodach majątkowych uwzględniono również w 2021 roku środki w ramach Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych oraz dotacje w ramach konkursu "Pięknieje wielkopolska wieś"

W dochodach majątkowych w 2021 roku ujęto środki otrzymane w ramach uzupełnienia subwencji ogólnej z przeznaczeniem na finansowanie inwestycji w zakresie wodociągów i zaopatrzenia w wodę oraz inwestycji w zakresie kanalizacji, zgodnie z informacją Ministra Finansów ST3.4751.6.2021.W z 15.11.2021 r. i ST3.4751.6.2021.K z 15.11.2021 r.

W dochodach majątkowych na 2021 roku ujęto również środki na objęcie udziałów w tworzonej Spółce Społeczna Inicjatywa Mieszkaniowa SIM, na podstawie wpływu środków z Rządowego Funduszu Rozwoju Mieszkalnictwa. W 2021 roku w dochodach majątkowych uwzględniono środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 jako nagroda dla Gminy Przemęt w konkursie "Rosnąca odporność", gdzie środki planuje się wydać na inwestycje pn. "Przebudowa i zmiana sposobu użytkowania lokalu usługowego na siłownię w m. Przemęt" związaną z łagodzeniem skutków COVID-19.

Planowanie wydatków bieżących:

Przy prognozowaniu wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w 2021 roku przyjęto wzrost wynagrodzeń dla pracowników samorządowych o 3%, a dla nauczycieli według stawek obowiązujących we wrześniu 2020 roku, w latach 2022-2025 przyjęto wzrost wynagrodzeń dla wszystkich pracowników na poziomie 2%, gdzie rokiem bazowym był rok 2021.

Wydatki bieżące na obsługę długu prognozuje się z uwzględnieniem spłat rat kapitałowych i zmianą zadłużenia gminy w poszczególnych latach. Odsetki w roku 2021 prognozuje się w wysokości 450.000,00 zł, natomiast w roku 2025 na poziomie 100.000,00 zł.

Wydatki **na udzielenie poręczeń** planuje się w roku 2021 r. do kwoty 0,00 zł., zgodnie z umową poręczenia z dnia 04.08.2020 r. do dnia 02.08.2021 r. Udzielone poręczenie wygasło z dniem 3 sierpnia 2021 r.

Pozostałe wydatki bieżące w prognozowanym latach 2022-2025 przeliczono wskaźnikiem wzrostu na poziomie 2%, gdzie rokiem bazowym był rok 2021.

- W wydatkach bieżących na lata 2021-2022 uwzględniono realizację projektu "Żłobek naszych marzeń" na podstawie podpisanej umowy nr RPWP.06.04.01-30-0008/19 w dniu 10.10.2019 r. w ramach środków z WRPO na lata 2014-2020.
- W roku 2021 i 2022 w wydatkach bieżących uwzględniono również realizację projektu z WRPO na lata 2014-2020 w ramach EFS pn. "Gmina Przemęt wspiera swoich seniorów", na podstawie podpisanej umowy Nr RPWP.07.02.02-30-0076/17-00 z dnia 21.11.2016 r. oraz zmiany i wydłużenia terminu realizacji projektu przez Urząd Marszałkowski.
- W latach 2021-2023 uwzględniono wydatki na realizację projektu "Absolwenci z przyszłością - podniesienie jakości kształcenia zawodowego w Zespole Szkół w Przemęcie" zgodnie z podpisaną umową o przyznaniu pomocy nr RPWP.08.03.01-30-0046/19-00 z dnia 10.08.2020 r. środki z WRPO na lata 2014-2020.

Planowanie wydatków majątkowych:

Wydatki majątkowe - kwota na wydatki majątkowe w 2021 roku wiąże się głównie z realizacją inwestycji ujętych w przedsięwzięciach WPF, a także zadań ujętych w wykazie zadań realizowanych z funduszu sołectkiego i wykazie wydatków majątkowych na 2021 rok. W Wydatkach majątkowych ujęto środki pochodzące z Rządowego Funduszu Rozwoju Mieszkalnictwa jako objęcie udziałów przez Gminie Przemęt w tworzonej spółce SIM.

Wydatki majątkowe w latach 2022 - 2025 ustalono na poziomie środków pozostających do dyspozycji, które przeznaczone będą głównie na budowę dróg gminnych oraz ścieżek rowerowo-piesznych oraz innych potrzebnych obiektów.

Rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych planowane są w prognozowanym okresie zgodnie z harmonogramami spłat zawartymi w umowach w stosunku do pożyczek i kredytów z lat poprzednich oraz kredytów i pożyczek planowanych do zaciągnięcia w roku 2021 z okresem spłaty do 2025 roku. Aktualizacja wysokości rat kapitałowych w 2021 i 2022 roku zgodnie z obowiązującymi harmonogramami.

Przychody z tytułu pożyczek i kredytów w 2021 roku zaplanowano w wysokości 2.000.000,00 zł na finansowanie wcześniej zaciągniętych zobowiązań. Spłatę planowanych do zaciągnięcia zobowiązań rozpisano w latach 2023 do 2025.

Kwota długu Gminy w roku 2021 i w kolejnych latach 2022 - 2025 maleje z roku na rok w związku z planowaną spłatą rat kapitałowych wykazanych w rozchodach. W roku 2025 dług gminy planuje się na poziomie zerowym.

Splataę długu w 2021 roku planuje się sfinansować z nadwyżki bieżącej oraz przychodów z tytułu kredytów i pożyczek, a w latach następnych 2022-2025 z nadwyżki bieżącej.

Prognoza Finansowa Gminy Przemęt na lata 2021-2025 jest realistyczna.

Poziom wydatków bieżących i dochodów bieżących w okresie prognozy zapewnia przestrzeganie zasady, o której mowa w art. 242 ustawy o finansach publicznych.

Poziom wskaźników planowanej spłaty zobowiązań do dopuszczalnych wskaźników wynikających z art. 243 ustaw o finansach publicznych w poszczególnych latach prognozy przeliczonych wg wartości planowanych na 30.09.2020 r. zapewniają przestrzeganie zasady, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.