

Objaśnienia

wartości przyjętych do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Abramów na lata 2021-2026

Uwagi ogólne

W Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2021-2026 przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków, zgodnie z wytycznymi dotyczącymi założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jst.

Dochody

Jako bazę przyjęto wykonanie budżetu za III kwartał 2020r i przewidywane wykonanie do końca 2020r.

Na 2021r założono wzrost dochodów o ok. 1,1% (w związku z trudną sytuacją związaną z pandemią COVID- 19 nie planuje się podnoszenia stawek podatków i opłat lokalnych. Ceny za dostarczanie wody i odbiór ścieków komunalnych przyjęto zgodnie z zatwierdzonymi przez Wody Polskie taryfami z dnia 06.05.2020r

Natomiast w planie dochodów uwzględniono:

- Planowane kwoty subwencji i dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych zgodnie z otrzymanymi informacjami z Ministerstwa Rozwoju i Finansów
- Planowane kwoty dotacji na zadania własne oraz zadania zlecone z zakresu administracji rządowej zgodnie z informacją otrzymaną od Wojewody Lubelskiego.
- Naliczone kwoty dotacji do wychowania przedszkolnego wg liczby dzieci na dzień 30.09.2020r
- Planowane kwoty dofinansowania do projektów realizowanych przy współudziale środków z budżetu UE zgodnie z podpisanymi umowami o dofinansowanie inwestycji.
- Dofinansowanie z Funduszu Dróg Samorządowy
- Podatek od nieruchomości od Elektrowni Wiatrowych
- Wpływy z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi – wyliczone na podstawie złożonych deklaracji oraz uchwalonych stawek opłat
- Dotacja z Funduszu Inwestycji Lokalnych zgodnie ze złożonym wnioskiem o uzyskanie środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 dla jst.
- Sprzedaż mienia komunalnego

W latach 2021-2023 wykazane są dochody z wybranych źródeł które prognozowane są na podstawie roku 2020 i wzrostu w latach 2021-2024 o ok. 1,1% do 1.5%

Wydatki

Jako bazę przyjęto plan budżetu na koniec III kwartału 2020r i przewidywane wykonanie do końca 2020r.

Na 2021r przyjęto zgodnie z założeniami makroekonomicznymi wzrost wydatków stałych o ok. 1.5%. W wydatkach bieżących założono maksymalne oszczędności przy jednoczesnym uwzględnieniu wzrostu wydatków bieżących spowodowanych planowanymi podwyżkami dla nauczycieli oraz wydatkami związanymi ze zwalczaniem COVID-19.

W stosunku do roku 2020 przewidziano niewielki wzrost wydatków na wynagrodzenia pracowników administracyjnych i obsługowych (wzrost najniższego wynagrodzenia) , koniecznością zabezpieczenia środków na odprawy emerytalne , nagrody jubileuszowe oraz podwyżkę wynagrodzeń nauczycieli od września 2020 co skutkuje zwiększonymi wydatkami w 2021r.

Wydatki majątkowe stanowią głównie kontynuację zadań inwestycyjnych na które gmina ma podpisane umowy o dofinansowanie zadań ze środków zagranicznych takich jak:

1. Termomodernizacja budynku Urzędu Gminy,
 2. Przebudowa i rozbudowa ujęcia i stacji wodociągowej w Abramowie
- oraz planuje się realizację nowych inwestycji m.in.

1.Przebudowa oczyszczalni ścieków i budowa sieci kanalizacji sanitarnej dla miejscowości Wielkie i Wielkolas inwestycja ta jest podzielona na 2 etapy. Etap I realizacja w 2021r na kwotę 1 816 500,00zł i etap II realizacja 2022r wartość 3 253 458,72zł. Realizacja tego projektu planowana jest przy dofinansowaniu ze środków UE (I etap- wniosek w trakcie weryfikacji przez Urząd Marszałkowski W Lublinie) oraz przy współudziale środków z Funduszu Inwestycji Lokalnych.

2. Montaż instalacji fotowoltaicznych- złożony w 2020r wniosek o dofinansowanie ze środków UE znajduje się na liście rezerwowej. Wartość projektu to 1 487 469,00zł

W wydatkach bieżących jak i majątkowych zabezpieczono środki na zadania realizowane w ramach funduszu sołeckiego jak również w odpowiedzi na duże zainteresowanie mieszkańców gminy - wydatki na wykonanie zmiany planu zagospodarowania przestrzennego gminy. Ponadto zabezpieczono wkład własny na realizację planowanych inwestycji.

Wynik budżetu

Kwoty wykazane w tej pozycji stanowią roczne różnice pomiędzy planowanymi dochodami i wydatkami. W 2021r planowany jest deficyt budżetowy w kwocie 2 116 885,00zł ,który będzie pokryty w części ze środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 otrzymanych w 2020r , a Uchwałą Rady Gminy przeznaczony na inwestycje realizowaną ze środków własnych gminy - Rozbudowa budynku Urzędu Gminy w Abramowie. W projekcie budżetu na 2021r są one wykazane w przychodach w kwocie 697 017zł. Pozostała kwota deficytu 1 423 868,00zł będzie pokryta z zaplanowanej pożyczki. Aby w latach następnych gmina mogła realizować potrzebne inwestycje spłata pożyczki rozłożona została na 5 lat.

Przychody budżetu

1.Przychody jst z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunkach bankowych-uzyskanych z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w kwocie – 697 017,00zł

W 2021r planuje się zaciągnięcie kredytów i pożyczek w kwocie 1 916 000,00zł w tym m.in. na:

- inwestycję realizowaną z udziałem środków europejskich gdzie Gmina ma podpisaną umowę na dofinansowanie zadania pn. Przebudowa i rozbudowa ujęcia i stacji wodociągowej w Abramowie w kwocie 1 338 000,00zł,
- termomodernizację budynku Urzędu Gminy w Abramowie w kwocie 378 000,00zł oraz
- dotację dla Powiatu Lubartowskiego w kwocie 200 000,00zł

Rozchody budżetu

Splątę długu zaplanowano na podstawie harmonogramu splat planowanych do zaciągnięcia pożyczek i kredytów.

Na dzień opracowania projektu budżetu gmina nie posiada zadłużenia z tytułu kredytów i pożyczek. Jednak w przychodach budżety w 2020r na dzień 30.09.2020 jest zaplanowany kredyt w wysokości 1 000 000,00zł, który nie zostanie zaciągnięty w roku bieżącym gdyż stan zaawansowania robót w realizowanych inwestycjach jest niższy niż planowany- harmonogram robót został przesunięty na rok 2021.

W rozchodach ujęte są kwoty splat planowanych do zaciągnięcia pożyczek i kredytów.

Drugą pozycją w rozchodach jest udzielenie pożyczki dla OSP Sosnówka w kwocie 20 000,00zł i OSP Wielkolas w kwocie 80.000,00 zł na realizację projektów z udziałem środków z budżetu UE

Kwota długu

Kwota wykazana na koniec roku jako dług jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągnięty dług w danym roku - splata długu.

Należy wyjaśnić, że wykazany dług na koniec 2020r to wynik planu budżetu na koniec III kwartału 2020 natomiast na dzień opracowania projektu budżetu Gmina nie posiada zadłużenia z tytułu kredytów i pożyczek. W celu realizacji planowanych inwestycji w 2021 planuje się zaciągnięcie długu w wysokości 1 916 000,00zł.na okres 5 lat.

Realizacja zrównowżenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy

Zgodnie z art.242 ustawy o finansach publicznych jst nie może uchwalić budżetu, w którym zaplanowane wydatki bieżące są wyższe niż zaplanowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki.

Warunek ten został spełniony ponieważ dochody bieżące są wyższe od wydatków bieżących o kwotę 8999,97zł

Wskaźnik splaty zobowiązań.

Wskaźniki łącznej splaty zobowiązań są wyliczane na podstawie art.243 ustawy o fp i porównywane z dopuszczalnym wskaźnikiem splaty zobowiązań, wyliczanym indywidualnie dla każdej jst, na podstawie danych historycznych z trzech poprzednich lat . Spełnienie warunku wynikającego z nowych zapisów ustawy wymaga niższej wartości wskaźnika planowanej kwoty splaty zobowiązań w stosunku do dopuszczalnego wskaźnika splaty zobowiązań.

Finansowanie programów i projektów z udziałem środków z budżetu UE.

Przedstawione na rok 2021 dochody i wydatki w części wynikają z już zawartych umów m.in. „Przebudowa i rozbudowa ujęcia i stacji wodociągowej w Abramowie oraz Termomodernizacja budynku Urzędu, gdzie Gmina ma podpisaną umowę z Urzędem Marszałkowskim na dofinansowanie inwestycji z udziałem środków z budżetu UE w wysokości 85% kosztów kwalifikowanych inwestycji.

Pozostałe dochody i wydatki są wielkościami planowanymi.

W fazie końcowej są składane poprawki do wniosku- Przebudowa oczyszczalni ścieków z budową instalacji kanalizacji sanitarnej dla miejscowości Wielkie i Wielkolas , a wniosek złożony w Urzędzie Marszałkowskim na Instalacje fotowoltaiczne w gminie Abramów znajduje się na liście rezerwowej.

Dane uzupełniające o długu i jego spłacie.

Wykazane wielkości w poszczególnych latach spłaty rat pożyczek są wielkościami planowanymi ponieważ gmina nie ma podpisanych umów na zaciągnięcie zobowiązań długoterminowych. Kwoty te zatem mogą ulec zmianie np. po przeprowadzonych przetargach kiedy to nakłady finansowe na poszczególne zadania mogą ulec zmianie.