

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kołbaskowo na lata 2021– 2029.

Wieloletnią Prognozę Finansową należy sporządzić na okres roku budżetowego i co najmniej 3 kolejnych lat, ale nie krótszy niż przyjęte limity wydatków na planowane przedsięwzięcia oraz z uwzględnieniem okresu spłaty z tytułu zaciągniętych zobowiązań (pożyczek, kredytów, wykupu obligacji).

Prognoza finansowa Gminy Kołbaskowo została przygotowana na lata 2021-2029 z uwagi na okres na jaki przyjęto limity wydatków na przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ustawy o finansach publicznych i okres spłaty z tytułu zaciągniętej przez gminę pożyczki, kredytu i zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji obligacji komunalnych.

1. Dochody wykazane w poz. 1:

Dla każdego roku objętego prognozą określono dochody bieżące i majątkowe. Przeprowadzone kalkulacje opierają się głównie na wykonaniu dochodów za lata 2018-2019, przewidywanym wykonaniu roku 2020, planowanych stawkach podatków lokalnych, prognozowanym wskaźniku inflacji na rok 2021 oraz informacji Ministerstwa Finansów i Wojewody Zachodniopomorskiego. Dla roku 2021 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu.

Dochody bieżące

Dokonując prognozy planu wielkości dochodów dla roku 2021 oparto się głównie na przewidywanym wykonaniu roku 2020, eliminując jednorazowe wpływy z lat poprzednich.

Plan w zakresie udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych dla roku 2021 został ustalony w wysokości wskazanej w piśmie Ministra Finansów tj. na kwotę 21.690.096,00 zł. W kolejnych latach zaproponowany jest coroczny wzrost o 1,8%. Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych oszacowano na poziomie 800.000 zł, a w kolejnych latach wykazano wzrost na poziomie 1,8%. Przewidywane wykonanie tego dochodu na rok 2020 będzie wyższe niż zakładano.

Plan w zakresie subwencji oświatowej dla roku 2021 został ustalony w wysokości 11.801.307,00 zł tj. wskazanej w piśmie Ministra Finansów. Począwszy od 2021 r. zaplanowano ich wzrost w wysokości 1,8%.

Wpływy z podatku od nieruchomości na 2021 roku zaplanowano na poziomie 17.267.000,00 zł. Stawki podatku zostały utrzymane na poziomie 2020 roku. Począwszy od 2022 roku założono wzrost wpływów z tego podatku na poziomie 1,8%. Wpływy z podatku rolnego zaplanowano na poziomie przewidywanych wpływów w 2020 r., a kolejnych latach ze wzrostem na poziomie 1,8%.

Dochody bieżące zaplanowane w poszczególnych latach z tytułu pozostałych podatków i opłat lokalnych wskazują tendencję zwykłą o 1,8%.

Dochody z budżetu państwa z tytułu dotacji na zadania zlecone i zadania własne zostały ustalone w wysokości wskazanej w piśmie Wojewody Zachodniopomorskiego. Dochody pochodzące z dotacji celowej w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich ustalono na dofinansowanie projektów:

- „Edukacja językowa dzieci w wieku przedszkolnym i wczesnoszkolnym” w wysokości 9.393,00 zł
- „Spotkajmy się w sieci” w wysokości 187.915,00 zł
- „Doposażenie Gminnego Centrum Zarządzania Kryzysowego” w wysokości 86.700,00 zł

Dochody majątkowe

W dochodach majątkowych na rok 2021 oprócz wpływów z majątku w wysokości 4.830.642,00 zł, zaplanowano dotacje w kwocie 7.113.111,00 zł pochodzące z dotacji celowych w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich, na dofinansowanie zadań:

- Doposażenie Gminnego Centrum Zarządzania Kryzysowego – kwota 89.250,00 zł
- Budowa dróg rowerowych na terenie Gminy Kołbaskowo w celu uzyskania dostępności komunikacyjnej i poprawy bezpieczeństwa w ramach obszaru metropolitalnego. Ścieżka pieszo-rowerowa Siadło Dolne – Kurów – kwota 457.664,00 zł
- Budowa dróg rowerowych na terenie Gminy Kołbaskowo w celu uzyskania dostępności komunikacyjnej i poprawy bezpieczeństwa w ramach obszaru metropolitalnego – etap II. Ścieżka pieszo-rowerowa Karwowo - Przeclaw – kwota 2.442.797,00 zł
- Ścieżka rowerowa Zielona Granica – kwota 812.298,00 zł
- Ścieżka rowerowa po szlaku historycznej kolejki wąskotorowej Casekow-Penkun-Odra przez Gminy Casekow-Penkun-Krackow-Grambow-Kołbaskowo – kwota 3.311.102,00 zł

Przy prognozie dochodów przyjęto spodziewane wpływy ze sprzedaży składników majątkowych będących w posiadaniu Gminy.

2. Wydatki wykazane w poz. 2 :

Przy planowaniu wartości wydatków w całym okresie objętym WPF brano pod uwagę dane źródłowe z lat poprzednich tj. wykonanie w latach 2018-2019 i przewidywane wykonanie za rok 2020.

Przy planowaniu wydatków dla roku 2021 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu, a dla lat 2022-2029 przyjęto wartości prognozowane, gdzie wzięto pod uwagę wartości wynikające z umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki, a także kontynuacje realizowanych inwestycji wykazanych w załączniku Nr 3 przedsięwzięcia.

Wydatki bieżące:

Przy planowaniu wydatków bieżących dla roku 2021 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu, natomiast od 2022 roku kalkulacja wydatków bieżących przeprowadzono w oparciu o niewielki wzrost tj. 1,8 % po wyeliminowaniu jednorazowych wydatków.

Wydatki majątkowe

W 2021 roku łączna kwota zaplanowanych wydatków na inwestycje to 26.043.403,00 zł, która daje możliwość kontynuacji działań podjętych w latach poprzednich. Zaplanowano realizację inwestycji, a także opracowanie dokumentacji projektowych

mających na celu przygotowanie inwestycji planowanych do realizacji w latach kolejnych w celu pozyskania dofinansowania ze środków krajowych oraz europejskich. Wieloletnie zadania inwestycyjne zostały zapisane w wykazie przedsięwzięć na lata 2021-2026.

Założono, że źródłem finansowania wydatków majątkowych w roku 2021 obok środków własnych, będą dotacja ze z funduszy UE, a w latach 2022-2029 środki własne.

3. Wyniki budżetu wykazane w poz. 3:

Ze względu na niższy w stosunku do potrzeb poziom dochodów na realizację zadań gminy, w roku 2021 budżet zamknie się deficytem w łącznej kwocie 9.459.025,00 zł.

4. Przychody 2021 r. wykazane w poz. 4:

W roku 2021 planuje się przychody w łącznej kwocie 12.349.524,00 zł pochodzące z wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu. W latach 2022-2029 nie przewiduje się przychodów.

5. Rozchody w latach 2021-2029 wykazane w poz. 5:

Spłata długu obejmuje lata 2021-2029. W poszczególnych latach określono kwoty rozchodów z tytułu spłaty zaciągniętej przez Gminę pożyczki, kredytu i wykupu wyemitowanych w latach 2018-2019 obligacji komunalnych. Spłaty planuje się zgodnie z podpisanymi umowami.

Założono, że ostatnia spłata raty pożyczki przypada na 2022 rok, natomiast raty kredytu i wykupu obligacji komunalnych w 2029 rok.

Planowana w 2021 r. łączna kwota spłat pożyczki, kredytu wraz z odsetkami oraz koszty emisji obligacji komunalnych nie przekroczą maksymalnego dopuszczalnego wskaźnika wyliczonego zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

6. Kwota długu na koniec lat 2021-2029 wykazana w poz. 6:

Prognoza kwoty długu sporządzona została do roku 2029 tj. na okres, na który planuje się zaciągnięcie zobowiązań.

W poszczególnych latach określono kwotę długu zmniejszającą się odpowiednio o zaplanowane spłaty rat pożyczki, kredytu i spłaty zobowiązań z tytułu emisji obligacji komunalnych. Planowany stan zadłużenia Gminy Kołbaskowo na koniec 2021 r. wyniesie 20.619.592,00 zł.

W roku 2020 i kolejnych latach dopuszczalny poziom spłat zadłużenia wraz z odsetkami wyznacza relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Wskaźniki Gminy Kołbaskowo we wszystkich latach nie przekraczają dopuszczalnych ustawowych limitów.

Wykaz przedsięwzięć (zał. Nr 3)

W tym wykazie znajdują się wieloletnie zadania o łącznych nakładach finansowych w kwocie 36.033.763,96 zł, w tym: bieżące 158.659,00 zł i majątkowe w łącznej kwocie 32.875.104,96 zł

I. Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3

ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:

Wydatki bieżące

1. Edukacja językowa dzieci w wieku przedszkolnym i wczesnoszkolnym
Zadanie realizowane w latach 2019-2022. z udziałem środków z UE Programu INTERREG VA EFRR (dofinansowanie 85%).

II. Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt I), z tego:

Wydatki majątkowe

1. Budowa dróg gminnych w m. Warzymice obejmujące ul. Turkusową, Wrzosową, Oliwkową, Złotą wraz z kanalizacją deszczową i oświetleniem ulicznym.
2. Budowa rurociągu tłoczego kanalizacji sanitarnej i sieci wodociągowej Kurów-Przeclaw.
3. Modernizacja dróg dojazdowych do pól na terenie Gminy Kołbaskowo w miejscowości Stobno.
4. Przebudowa sieci wodociągowej w miejscowości Ustowo wraz z przyłączami oraz budowa rurociągu tłoczego kanalizacji sanitarnej.
5. Rozbudowa budynku Urzędu Gminy Kołbaskowo.
6. Budowa ścieżki dydaktycznej pn. Aleja Dużych Ptaków w Pargowie etap I i II.
7. Zagospodarowanie terenu zabytkowych ruin XIII-wiecznego kościoła i dawnego cmentarza w Warzymicach.
8. Przebudowa sieci wodociągowej Barnisław – Smolęcín i Smolęcín.
9. Budowa nowej drogi gminnej do terenów inwestycyjnych usługowo-produkcyjnych w Gminie Kołbaskowo.