### Załącznik Nr 3

### do Uchwały Nr XXX/190/21

### Rady Gminy Świętajno

### z dnia 29.12.2021r.

**Objaśnienia przyjętych wartości w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2022-2025 Gminy Świętajno**

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Świętajno została sporządzona na lata 2022-2025 tj. do momentu całkowitej spłaty zaciągniętych kredytów i obligacji.

Wykaz przedsięwzięć inwestycyjnych Gminy obejmuje 2021-2022.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy została poprzedzona analizą finansową ważniejszych wielkości wykonania budżetu. Informacje zawarte w analizie opracowano na podstawie sprawozdań budżetowych za lata 2019-2020, analizy przewidywanego wykonania planu dochodów i wydatków na dzień 31.12.2021 roku.

Celem niniejszej analizy jest opracowanie długookresowych projekcji dochodów i wydatków budżetowych, określenie możliwości inwestycyjnych Gminy w przyszłych okresach , a także ich wpływu na budżet tak, aby została zachowana zdolność realizacji zadań i płynność finansowa Gminy.

Głównym założeniem analizy jest określenie możliwości finansowych realizacji przedsięwzięć , określenie zdolności kredytowej Gminy, ustalenie optymalnych źródeł finansowania inwestycji, ustalenie harmonogramu spłat zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów, możliwości lepszego wykorzystywania środków zewnętrznych przy zachowaniu zgodności z prawem.

**Dochody budżetowe :**

Wieloletnia Prognoza Finansowa określa, zgodnie z art.226 ust.1 pkt 1 i 2 ustawy o finansach publicznych, dochody bieżące i majątkowe, z wyodrębnieniem dochodów ze sprzedaży majątku. Prognozowanie dochodów następuje dla okresu wyznaczonego przez czas spłaty zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów.

Szczegółowo zostały opisane dochody i wydatki na rok 2022 w załącznikach do budżetu na rok 2022 oraz w części opisowej do budżetu.

Źródła dochodów są uzależnione od wielu czynników, stąd w prognozowaniu w 2022 roku obserwuje się niewielkie odchylenia wzrostu w pozostałych dochodach bieżących na co miały wpływ m.in. podjęte uchwały Rady Gminy w sprawie podatków.

Przyjęto dochody bieżące opierając się głównie na pozycjach dochodów własnych oraz informacji otrzymanych od Ministra Finansów, wstępnych kwotach dotacji na zadania własne i zlecone, przy uwzględnieniu typowo rolniczego charakteru Gminy- niemalże nie zakłada wzrostu dochodów bieżących. Założono nieznaczny wzrost dochodów bieżących, który w tym okresie może się utrzymywać.

Z informacji przekazanych przez Ministra Finansów dotyczącej poziomu subwencji ogólnej na 2022r., wynika zmniejszenie o kwotę 286 377,00 zł, zgodnie z pismem Ministra Finansów Funduszy i Polityki Regionalnej nr ST3.4750.31.2021.

Należy jednak zaznaczyć, iż są to kwoty wstępne. Ostateczne kwoty będą znane dopiero po uchwaleniu budżetu Państwa.

Dotacje z budżetu państwa na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych i własnych jst oraz przyjęto na podstawie pisma Warmińsko -Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie Nr FK-I.3110.23.2021 z dnia 19 października 2021 roku oraz Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Olsztynie Nr DOL-3113-2/21 z dnia 20 października 2021 roku.

W ramach dochodów bieżących 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   
o finansach publicznych były realizowane projekty , które zostały rozliczone.

Na etapie planowania budżetu na ro 2022 nie planuje się dochodów 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 o finansach publicznych.

Została zaplanowana dotacja do zwrotu , która to jeszcze nie została zwrócona na termomodernizację budynku Urzędu Gminy w wysokości 452 683,32zł.

Wzrost dochodów z tytułu podatku rolnego i leśnego w stosunku do roku 2022 nie jest zauważalny, pomimo iż cena żyta i drewna do ustalenia podatku rolnego i leśnego wzrosła. W trakcie roku budżetowego następuje zmiana ewidencji gruntów i z tego tytułu dochody mogą być mniejsze lub większe w podatku rolnym i od nieruchomości.

Przewidywane dochody i wydatki w latach 2023-2025 zaplanowano niemalże w wysokościach z lat poprzednich.

W zakresie dochodów majątkowych wykazano dochody ze sprzedaży nieruchomości zabudowanych i niezabudowanych położonych w obrębach: Mazury, Dudki, Świętajno, Wronki, Barany na ogólną kwotę – 250 000,00 zł.

Ze sprzedaży ratalnej – 6 100,00 zł.

Z opłat za przekształcenie prawa użytkowania wieczystego na własność – 300,00zł.

Z uwagi na brak atrakcyjnych nieruchomości stanowiących mienie gminy, dochody z tego tytułu będą coraz mniejsze.

W latach 2023-2025 zachowana jest również nadwyżka budżetowa z przeznaczeniem na spłatę długu (rozchody).

**Wydatki:**

Prognozy wydatków Gminy uzależnione są od dochodów , dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i majątkowych.

Wydatki bieżące w roku 2022 ustalono kwotowo, przyjmując wydatki na poziomie przewidywanego wykonania z roku 2021 z uwzględnieniem informacji od jednostek organizacyjnych i stanowisk merytorycznych.

Wynagrodzenia i składki od nich naliczane zaplanowano w 2022 roku z uwzględnieniem wzrostu 8 %.Przewidziano wzrost płacy minimalnej , zabezpieczono środki na odprawy emerytalne, nagrody jubileuszowe pracowników zatrudnionych we wszystkich jednostkach organizacyjnych Gminy.

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane,
2. wydatki na obsługę długu,
3. wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji.

W ramach wydatków bieżących i majątkowych 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 o finansach publicznych nie są planowane wydatki na projekty.

Realizowane projekty zostały zakończone i rozliczone w roku 2021.

W przypadku dofinansowania na kolejne projekty będą one wprowadzane sukcesywnie w trakcie roku budżetowego.

Zostały również zabezpieczone środki na spłatę odsetek od kredytów i wykup innych papierów wartościowych w wysokości 60 000,00 zł.

Wydatki na spłatę i obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i obligacji.

Na etapie projektu budżetu nie planuję się zaciągnięcia kredytu ani pożyczki.

Zabezpieczono wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji w wysokości 212 000,00zł, dla Stowarzyszenia Agroturystyczna Mazurska Kraina w Giżach na sfinansowanie projektu pod nazwą „Zmiana systemu ogrzewania Wiejskiego Centrum Inicjatyw w Giżach z wykorzystywaniem pomp ciepła i paneli fotowoltaicznych”. Operacja jest w 100% refundowana w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich.

Wykazane wielkości wydatków majątkowych obejmują limit wydatków wykazanych w załączniku nr 2 „Wykaz Przedsięwzięć Gminy Świętajno na lata 2021-2022.

Wydatki majątkowe jednoroczne zostały szczegółowo opisane w załączniku nr 3 do projektu budżetu na rok 2022.

W roku 2022 zaplanowana wydatki majątkowe na kwotę 8 712 339,67 zł, z tego:

1. inwestycje i zakupy inwestycyjne- 8 409 389,67 zł, (szczegółowo opisano w budżecie w załączniku nr 3),
2. wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne – 296 950,00zł, ( szczegółowo opisano w budżecie w załączniku nr 4 ),
3. wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych – 6 000,00 zł. (załącznik nr 2),

Powyższa kwota jest przeznaczona na dofinansowanie zakupu samochodu osobowego typu SUV w wersji nieoznakowanej dla Komendy Powiatowej Policji w Olecku.

W latach 2023-2024 planuje się niewielką kwotę na zadania inwestycyjne.

**Przychody**

W roku 2022 przychody planowane w kwocie 2 649 801,62 zł, : z wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego, wynikających z rozliczeń kredytów z lat ubiegłych – 1 320 488,62zł, - niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu , wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach – 1 329 313,00zł.

**Rozchody**

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramu spłat zaciągniętych kredytów,   
które przewidziane są do spłaty do 2025 roku.

W 2022 roku planuje się spłatę kredytów, wykup obligacji w wysokości 611 000,00 zł.

W latach 2023-2025 spłata zadłużenia z tytułu kredytów i wykupu obligacji przewidziana jest z kwoty nadwyżki budżetowej planowanej w poszczególnych latach objętych prognozą.

Z przedstawionej prognozy wynika, że zachowano prawidłową relację wskaźnika spłaty,   
o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych dla wszystkich lat objętych prognozą.