

Załącznik Nr 3 do uchwały Nr XXXIII / 197 / 2021 w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Jemielno

OBJAŚNIENIA WARTOŚCI PRZYJĘTYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ GMINY JEMIELNO NA LATA 2022- 2034

Wieloletnia prognoza finansowa obrazuje sytuację finansową Gminy, poprzez prezentację poszczególnych kategorii dochodów i wydatków budżetowych, przedstawia sytuację finansową jednostki samorządu terytorialnego w przyszłych latach, pozwala na dokonanie analizy możliwości inwestycyjnych Gminy oraz ocenę zdolności kredytowej. Metodyka sporządzenia wieloletniej prognozy finansowej uwzględnia elementy wymagane przez ustawę o finansach publicznych : dochody bieżące oraz wydatki bieżące budżetu, w tym na obsługę długu, gwarancje i poręczenia; dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku, oraz wydatki majątkowe budżetu; wynik budżetu jednostki samorządu terytorialnego; przeznaczenie nadwyżki albo sposób sfinansowania deficytu; przychody i rozchody budżetu z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia, kwotę długu jednostki samorządu terytorialnego, w tym relacje wynikającą z art.243 ustawy o finansach publicznych oraz sposób sfinansowania spłaty długu.

Uregulowania wynikające z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych nakładają na samorządy obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej na rok budżetowy i co najmniej 3 kolejne lata, jednakże okres ten nie może być krótszy niż okres na jaki zaciągnięto bądź planuję się zaciągnąć zobowiązania. Z uwagi na okres spłaty zadłużenia Gminy Jemielno - kredytów i pożyczek zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia w roku 2022 i 2023 , wieloletnia prognoza finansowa gminy została sporządzona na lata 2022-2034. Kwota długu z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów na koniec 2021 roku wyniesie 2.952.000 zł. Gmina Jemielno w okresie od roku 2019 do 2021 nie zaciągała kredytów i pożyczek, w roku 2021 nastąpi przedterminowa spłata w wysokości 100.000 zł : 50.000 zł z planowanej spłaty w roku 2024 i 50.000 zł z planowanej spłaty w roku 2025.

Wójt Gminy Zarządzeniem Nr 110 z 6 grudnia 2021 roku przyjęła okres siedmiu lat do wyliczenia średniej arytmetycznej relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu do ustalenia relacji określonej w art.243 ust.1 ustawy o finansach publicznych na lata 2022 - 2025.

PROGNOZA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI W 2022 ROKU

W roku 2022 wielkość planowanych dochodów stanowi kwotę 21.885.500 zł, w tym dochody bieżące 14.771.000 zł. Kwoty te wynikają z planowanych kwot dotacji, subwencji oraz planowanych podatków i opłat. Kwoty dotacji i subwencji są zgodne z zawiadomieniami Wojewody Dolnośląskiego, Krajowego Biura Wyborczego i Ministerstwa Finansów.. Planowane udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych są niższe o 66.314 zł w stosunku do planowanych na rok 2021. Planowane wysokości podatków zostały przyjęte na podstawie uchwalonych stawek podatkowych, natomiast cena drewna przyjmowana do ustalenia podatku leśnego jest zgodna z komunikatem Prezesa GUS. W pozycji podatek od nieruchomości od osób prawnych i osób fizycznych uwzględniono podatki od działalności gospodarczej od uruchomionych na terenie gminy kopalni żwiru. Dochody majątkowe zaplanowano w wysokości 7.114.500 zł w tym kwota ze sprzedaży mienia 40.500 zł. Do planu sprzedaży ujęto plan rat wynikających ze sprzedaży w latach wcześniejszych i sprzedaż jednej działki na kwotę ogólną 34.000 zł. W dochodach majątkowych znajduje się dofinansowanie z ustanowionego Rządowego Funduszu Polski Ład : Program Inwestycji Strategicznych w wysokości 6.544.000 zł. Gmina otrzymała dofinansowanie na następujące zadania: modernizacja remizy Ochotniczej Straży Pożarnej w Jemielnie oraz poprawa bezpieczeństwa na rzece Odrze w wysokości 994.000 zł, rewitalizacja zabytkowej placówki szkolnej w Irządzach w wysokości 5.100.000 zł – zadanie będzie realizowane w okresie powyżej 12 miesięcy - dochody w roku 2022 zaplanowano w wysokości 50 % dofinansowania, zakup środków transportu dla gminy Jemielno rozwiązaniem problemów gospodarki ściekowej w wysokości 3.000.000 zł. W ramach dochodów majątkowych zaplanowano dofinansowanie z Urzędu Marszałkowskiego w wysokości 212.000 zł oraz z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w wysokości 318.000 zł. na drogę w Chorągwicach.

Wydatki budżetu gminy na 2022 rok zaplanowano w wysokości 26.519.000 zł. w tym kwotę 14.371.000 zł na wydatki bieżące. Poszczególne propozycje wydatków bieżących zostały zweryfikowane do wysokości rzeczywistych potrzeb. Rada Gminy podjęła uchwałę o nietworzeniu Funduszu Sołeckiego na rok 2022. W roku 2022 zaplanowana jest nadwyżka operacyjna w wysokości 400.000 zł przy wykonaniu za rok 2020 1.416.364 zł, w roku 2019

966.956,52 zł. a planowane wykonanie za rok 2021 wynosi 814.000 zł. Budżet roku 2022 jest budżetem deficytowym, deficyt wynosi 4.533.500 zł, źródłem sfinansowania deficytu są wolne środki z lat poprzednich w wysokości 533.500 zł., przychody z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych z szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonych w odrębnych ustawach /RFIL/ w kwocie 1.500.000 zł., oraz kredyty i pożyczki w wysokości 2.500.000 zł. Spłata kredytów i pożyczek w wysokości 510.000 zł. nastąpi z wolnych środków pozostających na koniec roku 2022. Wysokość wolnych środków pozostających na koniec 2021 roku wynika z wyliczenia przewidywanego wykonania dochodów i wydatków. W roku 2021 nie zostanie zrealizowana inwestycja „budowa Urzędu Gminy”, wolne środki pozostające na koniec 2020 roku zaangażowane do planu przychodów roku 2021 nie zostaną wykorzystane ze względu na niezrealizowanie inwestycji. Wydatki majątkowe gminy w roku 2022 stanowią kwotę 12.048.000 zł. W wydatkach inwestycyjnych znajduje się plan na budowę budynku Urzędu Gminy w wysokości 2.800.000 zł. oraz inwestycje, które uzyskały dofinansowanie z Polskiego Ładu w wysokości 8.370.000 zł, przy czym kwota wydatków inwestycyjnych obejmuje pełny udział środków własnych dla wszystkich zadań. W latach 2019 – 2020 Gmina nie zaciągała kredytów i pożyczek. Z uwagi na duże wydatki inwestycyjne w roku 2022 zostanie zaciągnięty kredyt w wysokości 2.500.000 zł. Dług Gminy na koniec 2022 roku wyniesie 4.942.000 zł. tj. 22,58 % planowanych dochodów. W prognozie finansowej gminy w planie spłat odsetek od kredytów i pożyczek na rok 2022 wyłączono z limitu kwoty z tytułu zobowiązań powstałych od kredytów i pożyczek zaciągniętych na wkład własny w finansowanie zadań z udziałem środków unijnych. Wysokość tych odsetek stanowi kwotę 12.000 zł. W wykazie przedsięwzięć ujęto: budowę Urzędu Gminy termin realizacji do roku 2023 z przewidywanymi kwotami wydatków 2022 -2.800.000 zł, 2023 - 1.200.000 zł, modernizację szkoły w Irządzach termin realizacji 2022 -2023 z kwotami odpowiednio 3.450.000 zł. i 2.550.000 zł, „projekt dofinansowany z Regionalnego Programu Operacyjnego „Aktywna integracja mieszkańców Gminy Jemielno” realizowany przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Jemielnie. Projekt jest realizowany w latach 2021 -2023, wysokość dofinansowania 463.685,16 zł w tym : w roku 2021 75.354,07 zł, w roku 2022 251.395,33 zł, w roku 2023 136.935,16 zł. , w wykazie ujęto przedsięwzięcie Opracowanie Strategii Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Legnicko – Głogowskiego Obszaru Funkcjonalnego z limitem wydatków do roku 2022.

PROGNOZA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI W 2023 ROKU

W 2023 roku planowane dochody ogółem wynoszą -16.640.000 zł w tym dochody bieżące -13.750.000 zł. W stosunku do roku 2022 następuje spadek ogółem dochodów bieżących oraz wydatków bieżących ze względu na zmniejszenie dotacji na zadania zlecone – świadczenia wychowawcze, gminy w roku 2023 nie będą realizowały powyższego zadania. Pozostałe planowane dochody bieżące wzrastają o około 1,5 %.

Dochody majątkowe w wysokości 2.890.000 zł w tym ze sprzedaży mienia w kwocie 40 000 zł /tj. głównie sprzedaż działek i spłaty ratalne/ a także dofinansowanie modernizacji dróg w wysokości 300.000 zł oraz dofinansowanie z Polskiego Ładu zadania rewitalizacja budynku szkolnego w Irządzach 2.550.000 zł. Planowane wydatki bieżące pomniejszone o świadczenia wychowawcze są wyższe 1,2 % w stosunku do roku 2022 . Planowana nadwyżka operacyjna jest nieco wyższa bo w kwocie 500.000 zł. Wydatki inwestycyjne w kwocie 3.950.000 zł obejmują limity zobowiązań objętych wykazem przedsięwzięć. Ze względu na ten poziom wydatków majątkowych kontynuowanych : budowa Urzędu Gminy i rewitalizacja budynku szkolnego został zaplanowany kredyt w wysokości 1.070.000 zł, w tym na pokrycie deficytu 560.000 zł.

PROGNOZA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI W 2024 ROKU

Plan dochodów 14.380.000 zł obejmuje dochody bieżące w wysokości 13.950.000 zł

W 2024 r. planuję się wzrost planu dochodów bieżących o około 1,5 % Dochody majątkowe w wysokości 430.000 w tym ze sprzedaży mienia w kwocie -30 000 zł. oraz dotacje na zadania inwestycyjne w wysokości 400.000 zł. Poziom wydatków bieżących wzrasta o 150.000 zł Przy takich założeniach Gmina uzyskuje nadwyżkę operacyjną w wysokości 550.000 zł. , generując środki na inwestycje. Zakładana nadwyżka operacyjna będzie stanowiła źródło spłaty kredytów i pożyczek i sfinansowania częściowo wydatków majątkowych.

PRGOGNOZA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI W 2025 ROKU

W 2025 roku planowane dochody ogółem wynoszą -14.530.000 zł w tym dochody bieżące - 14.100.000 zł. – ostrożne planowanie z uwzględnieniem wzrostu dochodów bieżących w stosunku do dochodów roku poprzedniego o 150 000 zł. . Następuje niewielki wzrost wydatków bieżących. W roku 2024 zostaje wypracowana nadwyżka w wysokości 600.000 zł. z której zostają spłacone wcześniej zaciągnięte zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek , w latach następnych podobnie. Planowane dochody majątkowe to dochody ze sprzedaży mienia w wysokości -30.000,00 zł. – sprzedaży działek . W roku 2024 zaplanowano środki na inwestycje w wysokości 400.000 zł.

PROGNOZA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI W LATACH 2026-2034

Począwszy od 2014r. spełniony jest warunek indywidualnego limitu zadłużenia, o którym mowa w art.243 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Z uwagi na odległy termin, prognozowanie na lata 2026 do 2034 dochodów i wydatków jest bardzo trudne. W całym okresie prognozowania zakłada się stopniowy, niewielki, bardzo ostrożny wzrost wielkości dochodów i wydatków.

W latach 2026-2034 źródłem pokrycia rozchodów będzie planowana nadwyżka, spłata kredytów ostatecznie nastąpi w 2034 r. W całym okresie prognozowania nadwyżka operacyjna jest planowana na poziomie 600.000 zł – 700.000 zł , przy wykonaniu w roku 2019 wyniosło 966.956,52 zł. a w roku 2020 wynosi 1.416.364,91 zł., planowane wykonanie w roku 2021 814.000 zł.