

Załącznik Nr 3 do uchwały Nr XXXIX / 242 / 2022 z dnia 21 lipca 2022 roku w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Jemielno

OBJAŚNIENIA WARTOŚCI PRZYJĘTYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ GMINY JEMIELNO NA LATA 2022- 2035

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 2022-2035. Kwota długu z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów na koniec 2021 roku wyniosła 2.952.000 zł. Gmina Jemielno w okresie od roku 2019 do 2021 nie zaciągała kredytów i pożyczek, w roku 2021 nastąpiła 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 23.840.621,36 zł, w tym dochody bieżące 16.744.201,50 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 7.096.419,86 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 5.891.475 zł. Gmina otrzymała dofinansowanie na następujące zadania: modernizacja remizy Ochotniczej Straży Pożarnej w Jemielnie oraz poprawa bezpieczeństwa na rzece Odrze w roku 2022 w wysokości 497.000 zł / w roku 2023 -497.000 zł/, rewitalizacja zabytkowej placówki szkolnej w Irządzach w wysokości 5.088.950 zł – zadanie będzie realizowane w okresie powyżej 12 miesięcy - dochody w roku 2022 zaplanowano w wysokości 50 % dofinansowania 2.544.475 zł, przebudowa dróg gminnych na terenie gminy Jemielno w wysokości 2.850.000 zł / w roku 2023 2.850.000 zł. W ramach dochodów majątkowych zaplanowano dofinansowane z Urzędu Marszałkowskiego w wysokości 161.000 zł na drogę w Lubowie oraz z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w wysokości 485.000 zł w tym : na drogę w Chorągwicach 265.000 zł oraz na drogę w Luboszczech Małych 220.000 zł a także dofinansowanie na granty w ramach wymiany źródeł ciepła w wysokości 518.444,86 zł.

Wydatki budżetu gminy na 2022 rok zaplanowano w wysokości 29.792.824,91 zł, w tym kwotę 16.603.625,05 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 140.576,45 zł przy wykonaniu za rok 2020 1.416.364 zł, w roku 2019 966.956,52 zł. i w roku 2021 wynosi 862.206,95 zł. Budżet roku 2022 jest budżetem deficytowym, deficyt wynosi 5.952.203,55 zł, źródłem sfinansowania deficytu są wolne środki z lat poprzednich w wysokości 686.471 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 oraz uzupełnienie subwencji w roku 2021 na wydatki inwestycyjne/ w kwocie 3.265.732,55 zł oraz kredyty i pożyczki w wysokości 2.000.000 zł. Spłata kredytów i pożyczek w wysokości 510.000 zł. nastąpi z wolnych środków pozostających na koniec roku 2021. Wysokość wolnych środków pozostających na koniec 2021 roku wynika z wyliczenia wykonania dochodów i wydatków. Wydatki majątkowe gminy w roku 2022 stanowią kwotę 13.189.199,86 zł. W wydatkach inwestycyjnych znajduje się plan na budowę budynku Urzędu Gminy w wysokości 1.755.475 zł oraz inwestycje, które uzyskały dofinansowanie z Polskiego Ładu w wysokości 7.599.000 zł, przy czym kwota wydatków inwestycyjnych obejmuje pełny udział środków własnych dla wszystkich zadań. W latach 2019 – 2021 Gmina nie zaciągała kredytów i pożyczek. Z uwagi na duże wydatki inwestycyjne w roku 2022 zostanie zaciągnięty kredyt w wysokości 2.000.000 zł. Dług Gminy na koniec 2022 roku wyniesie 4.442.000 zł tj. 18,63 % 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 -1.755.475 zł, 2023 - 1.200.000 zł, modernizację szkoły w Irządzach termin realizacji 2022 -2023 z kwotami odpowiednio 3.597.000 zł. i 2.613.000 zł, modernizację remizy OSP w Jemielnie z kwotami w roku 2022 726.000 zł i w roku 2023 525.000 zł, przebudowa oraz remont dróg gminnych w roku 2022 3.276.000, w roku 2023 2.850.000, środki transportu dla gminy Jemielno rozwiązaniem problemów gospodarki ściekowej sfinansowanie zakupu w roku 2023 3.750.00 zł. W ramach wydatków bieżących następujące zadania : 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 wydatkowano kwotę 3.445,31 zł, w roku 2022 323.304,09 zł, w roku 2023 136.935,76 zł. , w wykazie ujęto przedsięwzięcie Opracowanie Strategii Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Legnicko – Głogowskiego Obszaru Funkcjonalnego z limitem wydatków do roku 2022. W wykazie przedsięwzięć ujęto w latach 2022 -2023 zmianę miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego i zmianę studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego oraz projekt „ Wsparcie dla uczniów szkół podstawowych Gminy Jemielno w trosce o wysoką jakość edukacji „

PROGNOZA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI W 2023 ROKU

W 2023 roku planowane dochody ogółem wynoszą -24.350.000 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 9.240.000 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 Rządowego Funduszu Polski Ład zadań : rewitalizacja budynku szkolnego w Irządzach , modernizacja remizy w Jemielnie, przebudowa dróg na terenie gminy Jemielno oraz zakup środków transportu służącego gospodarce ściekowej Planowane wydatki bieżące pomniejszone o świadczenia wychowawcze są wyższe 1,2 % w stosunku do roku 2022 . Planowana nadwyżka operacyjna jest wyższa bo w kwocie 500.000 zł. Wydatki inwestycyjne w kwocie 11.100.000 zł obejmują limity zobowiązań objętych wykazem przedsięwzięć. Ze względu na ten poziom wydatków majątkowych kontynuowanych : budowa Urzędu Gminy , rewitalizacja budynku szkolnego, modernizacja remizy OSP w Jemielnie, zakup środków transportu dla gospodarki ściekowej został zaplanowany kredyt w wysokości 1.870.000 zł, w tym na pokrycie deficytu 1.360.000 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 – sprzedaże działek . W roku 2024 zaplanowano środki na inwestycje w wysokości 400.000 zł.

PROGNOZA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI W LATACH 2026-2035

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 2035 dochodów i wydatków jest bardzo trudne. W całym okresie prognozowania zakłada się stopniowy, niewielki, bardzo ostrożny wzrost wielkości dochodów i wydatków.

W latach 2026-2035 źródłem pokrycia rozchodów będzie planowana nadwyżka, spłata kredytów ostatecznie nastąpi w 2035 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.