

Załącznik Nr 3 do uchwały Nr LX / 317 / 2023 z dnia 10 listopada 2023 roku w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Jemielno

OBJAŚNIENIA WARTOŚCI PRZYJĘTYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ GMINY JEMIELNO NA LATA 2023 - 2036

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. Metodologia 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 2023 i 2024 , wieloletnia prognoza finansowa gminy została sporządzona na lata 2023-2037. Kwota długu z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów na koniec 2022 roku wyniosła 2.442.000 zł. Gmina Jemielno w okresie od roku 2019 do 2022 nie zaciągała kredytów i pożyczek.

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 2023 ROKU

W roku 2023 wielkość planowanych dochodów stanowi kwotę 31.404.246,14 zł, w tym dochody bieżące 17.612.368,14 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 wysokości podatków zostały przyjęte na podstawie uchwalonych 30.11.2022 r. 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 13.791.878 zł w tym kwota ze sprzedaży mienia 10.000 zł. Do planu sprzedaży ujęto zaległości w spłacie rat wynikających ze sprzedaży w latach wcześniejszych. W dochodach majątkowych znajduje się dofinansowanie z ustanowionego Rządowego Funduszu Polski Ład - Program Inwestycji Strategicznych, dofinansowanie otrzymane z Polskiego Ładu w wysokości 13.563.878 zł na zadania: przebudowa dróg 2.849.403 zł, rewitalizacja zabytkowej placówki szkolnej w Irządzach – poprawa warunków edukacyjnych dla dzieci i młodzieży 2.544.475 zł, środki transportu dla gminy Jemielno rozwiązaniem problemów gospodarki ściekowej 3.000.000 zł, modernizacja elewacji zabytkowego budynku szkoły 2.120.000 zł, wyposażenie multimedialne oraz meblowe budynku administracji publicznej i szkoły 900.000 zł, modernizacja oczyszczalni ścieków 1.150.000 zł, modernizacja świetlicy wiejskiej oraz budowa placów zabaw 1.000.000 zł. W ramach dochodów majątkowych zaplanowano dofinansowane z Urzędu Marszałkowskiego w wysokości 161.000 zł na drogę w Lubowie.

Wydatki budżetu gminy na 2023 rok zaplanowano w wysokości 38.117.474,11 zł, w tym kwotę 18.084.366,11 zł na wydatki bieżące. Poszczególne pozycje wydatków bieżących zostały zweryfikowane do wysokości rzeczywistych potrzeb. Rada Gminy podjęła uchwałę o nietworzeniu Funduszu Sołeckiego na rok 2023. W roku 2023 zaplanowany jest wynik operacyjny (-)471.997,97 zł. Ujemna różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi wynika ze wzrostu cen, skumulowania odpraw emerytalnych pracowników oraz faktu, że część wydatków została przesunięta z roku 2022 np. projekt „Cyfrowa Gmina”. Ujemny wynik operacyjny został powiększony o kwotę 259.000 zł z

tytułu wydatków na zakup węgla dla mieszkańców po cenach preferencyjnych, mieszkańcy dokonali wpłat w roku 2022. Kwota 255.897,97 zł zwiększyła wydatki bieżące roku 2023 z związku z tym, że dochody na projekt „Aktywna integracja mieszkańców Gminy Jemielno” wpłynęły w roku 2022 a wydatkowanie nastąpi w roku 2023. Przesunięcie wydatków bieżących z roku 2022 wystąpiło w związku z tym, że dopiero 22.12.2022r. funkcję Wójta Gminy objęła osoba wybrana w przedterminowych wyborach, które zostały wyznaczone, po odwołaniu w dniu 11 września 2022 roku, w referendum lokalnym, Wójta dotychczas sprawującego funkcję. W okresie od 11 września do 10 października Gmina pozostawała bez włodarza, od 11 października Prezes Rady Ministrów wyznaczył osobę, która pełniła funkcję Wójta do dnia 17 grudnia, 18 grudnia w II turze, został wybrany Wójt. Okres od 11.09.2022r. do 22.12.2022r. (do wyboru nowego Wójta) spowodował brak wydatkowania planowanych pozycji niektórych wydatków bieżących, które wystąpią w roku 2023, sfinansowane z przychodów, wpływając jednocześnie negatywnie na wynik operacyjny. Budżet roku 2023 jest budżetem deficytowym, deficyt wynosi 6.713.277,97 zł, źródłem sfinansowania deficytu są wolne środki z lat poprzednich w wysokości 1.592.537,47 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 w kwocie 3.555.690,50 zł oraz kredyty i pożyczki w wysokości 1.565.000 zł. Spłata kredytów i pożyczek w wysokości 710.000 zł. nastąpi z wolnych środków pozostających na koniec roku 2022. Wydatki majątkowe gminy w roku 2023 stanowią kwotę 20.033.108 zł. W wydatkach inwestycyjnych znajdują się przede wszystkim wydatki dofinansowane z Rządowego programu Polski Ład. Wykaz przedsięwzięć obejmuje cztery zadania „Przebudowa oraz remont dróg gminnych na terenie gminy Jemielno”, „Modernizacja oczyszczalni ścieków”, „Rewitalizacja zabytkowej placówki szkolnej w Irządzach” oraz „Modernizacja remizy Ochotniczej Straży Pożarnej w Jemielnie oraz poprawa bezpieczeństwa na rzece Odrze” z limitami wydatków na lata 2023- 2024. W latach 2019 – 2022 Gmina nie zaciągała kredytów i pożyczek. Z uwagi na duże wydatki inwestycyjne, w roku 2023 planowany jest kredyt w wysokości 1.565.000 zł. Dług Gminy na koniec 2022 roku wyniósł 2.442.000 zł tj. 11,10 % wykonania dochodów, na koniec roku 2023 3.297.000 zł.

PROGNOZA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI W 2024 ROKU

W 2024 roku planowane dochody ogółem wynoszą 26.634.070 zł w tym dochody bieżące 16.538.000 zł. Planowane dochody bieżące wzrastają o około 5 %. Planowane dochody majątkowe w wysokości 10.096.070 zł w tym ze sprzedaży mienia w kwocie 30 000 zł, dofinansowanie modernizacji dróg w wysokości 400.000 zł a także dofinansowanie z Polskiego Ładu. Wydatki bieżące zostają zaplanowane w wysokości 16.500.000 zł . Nadwyżka operacyjna w kwocie 38.000 zł , wydatki inwestycyjne w kwocie 10.574.070 zł oraz spłata rat kredytów w wysokości 460.000 zł spowoduje konieczność zaciągnięcia kredytu w wysokości 900.000 zł . Zadłużenie na koniec roku wyniesie 3.737.000 zł. Zarządzanie długiem – spłaty rat są dostosowane do możliwości gminy w zakresie spełnienia wskaźnika z art.243, dług który wynika z podpisanych umów (na koniec roku 2022 2.442.000 zł) zostanie spłacony do końca 2029 roku, kredyty planowane do zaciągnięcia będą spłacane w latach 2030-2036, w ratach od 200.000 zł do 450.000 zł rocznie.

PROGNOZA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI W 2025 ROKU

Plan dochodów 17.930.000 zł obejmuje dochody bieżące w wysokości 17.500.000 zł. W 2025 r. planuję się wzrost planu dochodów bieżących o około 6 %. Dochody majątkowe w wysokości 430.000 zł, 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 400.000 zł . Przy takich założeniach Gmina uzyskuje nadwyżkę operacyjną w wysokości 600.000 zł. Zakładana nadwyżka operacyjna będzie stanowiła źródło spłaty kredytów i pożyczek i sfinansowania częściowo wydatków majątkowych.

PRGOGNOZA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI W 2026 ROKU

W 2026 roku planowane dochody ogółem wynoszą -18.430.000 zł w tym dochody bieżące - 18.000.000 zł – ostrożne planowanie z uwzględnieniem wzrostu dochodów bieżących w stosunku do dochodów roku poprzedniego o 500 000 zł. . Następuje wzrost wydatków bieżących. W roku 2026 zostaje wypracowana nadwyżka w wysokości 500.000 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 2026 zaplanowano środki na inwestycje w wysokości 528.000 zł.

PROGNOZA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI W LATACH 2027-2036

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 2037 dochodów i wydatków jest bardzo trudne. W całym okresie prognozowania zakłada się stopniowy, niewielki, bardzo ostrożny wzrost wielkości dochodów i wydatków.

W latach 2025-2036 źródłem pokrycia rozchodów będzie planowana nadwyżka, spłata kredytów ostatecznie nastąpi w 2036 r. W okresie od roku 2025 prognozowana nadwyżka operacyjna jest na poziomie 500.000 zł – 700.000 zł , przy wykonaniu w roku 2020 1.416.364,91 zł, w roku 2021 wynosi 862.206,95 zł i w roku 2022 2.694.614,90 zł.