

Załącznik Nr 3 do uchwały Nr XV / 96 / 2020 roku w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej

OBJAŚNIENIA WARTOŚCI PRZYJĘTYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ GMINY JEMIELNO NA LATA 2020 -2028

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 wieloletnia prognoza finansowa gminy została sporządzona na lata 2020 -2028. Kwota długu z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów na koniec 2019 roku wyniosła -4.062.000 zł..

PROGNOZA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI W 2020 ROKU

W roku 2020 wielkość dochodów stanowi kwotę -17.876.176 zł., w tym dochody bieżące 15.989.151 zł.. Kwoty te wynikają z planowanych kwot dotacji, subwencji oraz planowanych podatków i opłat. Kwoty dotacji i subwencji są zgodne z zawiadomieniami Wojewody, Krajowego Biura Wyborczego i Ministerstwa Finansów. Kwota subwencji ogólnej w stosunku do roku 2019 wzrosła o 481.021 zł., planowane udziały w podatku

dochodowym od osób fizycznych pozostają na poziomie planu roku 2019. Planowane wysokości podatków zostały przyjęte na podstawie stawek podatkowych wynikających z uchwał Rady Gminy, 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. W 2020 roku w stosunku do roku 2019 zostały znacznie zwiększone dotacje na zadania zlecone. Dochody majątkowe zaplanowano w wysokości -1.889.025,00 zł. w tym kwota ze sprzedaży mienia i składników majątkowych -785.000 zł., w tej pozycji uwzględniono zgodnie z metodologią opracowania wieloletniej prognozy finansowej kwotę 745.000,00 zł. z tytułu odszkodowania za przejęte nieruchomości pod inwestycję celu publicznego. Powyższa kwota wynika z zawiadomień Wojewody Dolnośląskiego w sprawie oszacowania nieruchomości. Przyjęta do planu kwota jest pomniejszona o podatek VAT. Do planu sprzedaży ujęto plan rat wynikających ze sprzedaży w latach wcześniejszych i sprzedaż jednej działki na kwotę ogólną 40.000 zł.. W dochodach majątkowych znajduje się dotacja na projekt „wymiana źródeł ciepła na ekologiczne w budynkach mieszkalnych na obszarze Doliny Baryczy w wysokości 524.025,00 zł. Pozostałe dochody majątkowe stanowią dofinansowanie inwestycji drogowych w Psarach i Czeladzi Małej w wysokości 244.000 zł. z Urzędu Marszałkowskiego oraz projektu „Kompleksowa oferta turystyczna na Szlaku Odry” w wysokości 200.000 zł. z PROW-u. Kwota 136.000,00 zł stanowi dofinansowanie KOWR-u do budowy zbiornika na ścieki w Zdzesławicach.

Wydatki budżetu gminy na 2020 rok zaplanowano w wysokości -18.160.176 zł. w tym kwotę -15.389.151,00-zł na wydatki bieżące. Poszczególne propozycje wydatków bieżących zostały zweryfikowane do wysokości rzeczywistych potrzeb. Rada Gminy nie podjęła uchwały o utworzeniu Funduszu Sołeckiego na rok 2020. W ramach wydatków bieżących został zaplanowany remont drogi Smolne -Rajczyn w wysokości 380.000,00 zł. z dofinansowaniem z Funduszu Dróg Samorządowych w kwocie 266.000,00 zł. W roku 2020 zaplanowano nadwyżkę operacyjną w wysokości – 600.000,00 zł nieco niższą w porównaniu z planowaną roku 2019 ze względu na zwiększone wydatki bieżące – remont drogi. Budżet roku 2020 po zmianach jest budżetem deficytowym, źródłem sfinansowania deficytu są wolne środki z lat poprzednich. Spłata kredytów i pożyczek w wysokości 500.000 zł. nastąpi z wolnych środków pozostających na koniec roku 2019. Wydatki majątkowe gminy w roku

2020 stanowią kwotę -2.771.025 zł. w tym rezerwa inwestycyjna w wysokości 650.000,00 zł., taki poziom rezerwy pozwoli na wprowadzanie do budżetu takich zadań inwestycyjnych, na które będzie możliwość pozyskania dofinansowania w trakcie roku. W wydatkach inwestycyjnych znajduje się plan na wymianę źródeł ciepła. Dług Gminy na koniec 2020 roku wyniesie 3.562.000 zł. tj. 19,92 % planowanych dochodów. W roku 2020 nie jest planowane zaciągnięcie kredytu. W prognozie finansowej gminy w planie spłat odsetek od kredytów i pożyczek w latach 2020 – 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 w roku 2020 stanowi kwotę 31.000 zł.

PROGNOZA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI W 2021 ROKU

W 2021 roku planowane dochody ogółem wynoszą -17.084.025 zł w tym dochody bieżące -16.100.000,-zł. Wzrost dochodów bieżących w stosunku do planowanych w roku 2020 stanowi 1,01 %, założono wzrost subwencji o około -153.000 zł. i niewielki udziałów w podatkach dochodowych oraz podatków i opłat lokalnych, jednocześnie zostały zmniejszone środki na zadania bieżące z tytułu remontu dróg.

Dochody majątkowe w wysokości 984 025 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 420.000 zł. oraz dotacja na projekt wymiana źródeł ciepła w wysokości 524.025 zł. Planowane wydatki bieżące w roku 2021 w wysokości 15.200.000,00 zostają zmniejszone z tytułu nierealizowania remontu dróg z Funduszu Dróg Samorządowych oraz niewystąpienia odpraw emerytalnych / takie pozycje wystąpiły w wydatkach bieżących roku 2020/. W dalszym ciągu będą podejmowane działania w celu minimalizacji wydatków bieżących, uzyskiwania nadwyżki operacyjnej. Pozyskane dochody zostaną przekazane na działania inwestycyjne.

Planowane wydatki majątkowe w wysokości 1.374.025,00 będą finansowane z dochodów majątkowych i nadwyżki operacyjnej stanowiącej również źródło spłaty pożyczek i kredytów.

PROGNOZA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI W 2022 ROKU

W 2022 r. planuję się wzrostu dochodów bieżących w stosunku do roku 2021 o 100.000 zł. 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 zostaje zachowany z roku 2021. Przy takich założeniach Gmina generuje środki na inwestycje. Zakładana jest nadwyżka operacyjna która wraz z środkami na inwestycje będzie stanowiła źródło spłaty kredytów i pożyczek i sfinansowania wydatków majątkowych.

PRGOGNOZA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI W 2023 ROKU

W 2023 roku planowane dochody ogółem wynoszą -16.730.000.000 zł w tym dochody bieżące -16.300.000,-zł. – ostrożne planowanie z uwzględnieniem wzrostu w stosunku do dochodów roku poprzedniego o 100 000 zł. . Następuje niewielki wzrost wydatków bieżących. W roku 2023 zostaje wypracowana nadwyżka 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 2023 zaplanowano dotacji na inwestycje w wysokości 400.000 zł..

PROGNOZA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI W LATACH 2024 -2028

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 2024 do 2028 dochodów i wydatków jest bardzo trudne. W całym okresie prognozowania zakłada się stopniowy, niewielki, bardzo ostrożny wzrost wielkości dochodów i wydatków.

W latach 2024 -2028 źródłem pokrycia rozchodów będzie planowana nadwyżka, spłata kredytów ostatecznie nastąpi w 2028 r.