

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ

Wieloletnią Prognozę Finansową dla Gminy Dobryczyce opracowano na lata 2023-2033.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej nie wykazano poręczeń i gwarancji, gdyż Gmina Dobryczyce nie udzielała i nie zakłada się udzielać w przyszłości poręczeń i gwarancji.

Do wyliczeń dochodów i wydatków zastosowano model uproszczony oparty na badaniu tendencji danych z lat poprzednich, z jednoczesnym uwzględnieniem zmian, które mogą wpłynąć na dochody lub wydatki.

Przy konstruowaniu prognozy przyjęto następujące założenia:

W 2023 roku dochody ustalono na podstawie informacji z Ministerstwa Finansów w zakresie kwot subwencji ogólnej oraz udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych i osób prawnych, Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego z zakresie wysokości dotacji na zadania zlecone i własne i Krajowego Biura Wyborczego.

Opracowanie dochodów do Wieloletniej Prognozy Finansowej rozpoczęto od prognozowania w oparciu o dane historyczne z lat 2020 – 2021 i uwzględniając III kwartały 2022 r., w podziale na poszczególne źródła dochodów, koncentrując się na pozycjach, które generują największe wpływy.

Do planu dochodów własnych na rok 2023 przyjęte zostały kwoty w wielu pozycjach w wysokości zbliżonej do planu na rok 2022, plan zostanie zweryfikowany ponownie w okresie I i II kwartału, tj. po zamknięciu roku 2022 i naliczeniu przypisów na rok 2023.

Przyjęto średni wzrost o 5% w planach dochodów w latach 2024 - 2033 zakładając, że nastąpi zwiększenie aktywności gospodarczej i utrzyma się obecna tendencja wzrostu liczby mieszkańców gminy oraz wyegzekwowane zostaną zaległości z tytułu podatków, wody, ścieków i odbioru odpadów komunalnych.

Zaplanowano wpływ dochodów majątkowych z tytułu realizacji w 2022 i 2023 roku projektów przy udziale środków Unii Europejskiej:

1. "Indywidualne instalacje odnawialnych źródeł energii w Gminie Dobryczyce" - II etap 2.533.439,96 zł.
2. "Budowa i rozbudowa infrastruktury wodociągowej i sanitacyjnej" (oczyszczalnia Borowiecko, sieć kanalizacji sanitarnej ul. Kolejowa Blok Dobryczyce) - 1.605.995,00 zł.
3. "Budowa Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych" - 1.700.000,00 zł.

Ujęto w planie dochodów majątkowych środki z Rządowego Funduszu Polski Ład na "Budowę i modernizację infrastruktury drogowej wraz z budową infrastruktury oświetleniowej w Gminie Dobryczyce w kwocie 4.730.500,00 zł oraz na budowę "Indywidualnych instalacji odnawialnych źródeł energii w Gminie Dobryczyce" w kwocie 4.543.367,06 zł.

Przy prognozowaniu wysokości wydatków przyjęto założenie konieczności spełnienia wymogów ustawowych dotyczących nadwyżki dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi i wskaźników zadłużenia oraz zabezpieczenia środków na realizację ustawowych zadań własnych. Podobnie jak dochody, wydatki podzielono przy prognozowaniu na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

Wydatki majątkowe w okresie objętym prognozą zostały rozpisane w załączniku do projektu uchwały, gdzie ujęto przedsięwzięcia o charakterze inwestycyjnym. Ponadto w latach 2027-2033 ujęto inwestycje, których okres realizacji nie przekroczy jednego roku w związku, z czym nie zostały one zawarte w załączniku dotyczącym przedsięwzięć.

Nadwyżka budżetowa będzie przeznaczona na spłatę rat kredytów i pożyczek.

Kwota wydatków majątkowych zaplanowana w latach 2024-2033 jest różnicą między dochodami a wydatkami bieżącymi, wydatkami bieżącymi na obsługę długu i spłatą rat kapitałowych.

W zaplanowanych wydatkach bieżących na lata 2023- 2033 założono wzrost w oparciu o analizę wydatków ostatnich 2 lat budżetowych, tj. wzrost łagodny w stosunku do wydatków wykonanych w latach poprzednich. W planie wydatków uwzględniono szczególnie wzrost skutków podwyżki opał oraz skutków wzrostu minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz skutki wzrostu średnich wynagrodzeń nauczycieli.

W 2023 roku przyjęto w uchwale budżetowej deficyt budżetowy w wysokości 5.988.794,89 zł. W latach kolejnych planuje się nadwyżkę budżetową, która przeznaczona będzie w całości na spłatę rat kapitałowych zaciągniętych w latach ubiegłych.

Przychody

Zaplanowane zostały przychody na poziomie 7.358.641,87 zł niezbędne na pokrycie zaplanowanego deficytu budżetowego 5.988.794,89 zł, spłaty rat kapitałowych w wysokości 569.846,98 zł. W latach 2024-2033 z uwagi na planowane nadwyżki budżetowe nie planuje się przychodów budżetowych.

Rozchody

Ujęte rozchody budżetowe zaplanowano w oparciu o spłatę już zaciągniętych zobowiązań z lat ubiegłych oraz planowane do zaciągnięcia w 2023 roku. Ostatnie spłaty rat kapitałowych w badanym okresie zostały zaplanowane na rok 2033. W planie rozchodów zaplanowano udzielenie pożyczki w kwocie 600.000,00 zł.

Dług gminy na koniec 2023 roku wyniesie 9.733.665,50 zł.

Na Sesji Rady Gminy w Dobryszycach w dniu 25 lipca 2023 r. dokonuje się następujących zmian:

1) w planie dochodów:

- zwiększono plan po analizie wykonania w rozdziałach: 01044, 75616, 75814, 85213, 90001, 92109,
- w rozdziale 60004 zwiększono plan z uwagi na uzyskanie dodatkowego dofinansowania do przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej,
- w rozdziale 60017 zwiększono plan z powodu dofinansowania do modernizacji drogi dojazdowej do gruntów rolnych w miejscowości Janów,
- w rozdziale 75023 zwiększono plan z powodu podpisania umowy z Powiatowym Urzędem Pracy na organizację robót publicznych,
- w rozdziałach 80195, 90095 i 92109 zwiększono plan z powodu uzyskania dofinansowania przez 3 sołectwa z Urzędu Marszałkowskiego,
- w rozdziale 85516 zwiększono plan o uzyskane dofinansowanie z Krajowego Planu Odbudowy na utworzenie miejsc opieki w Klubie Dziecięcym w Gminie Dobryszyce,
- w rozdziale 92120 zwiększono plan z powodu uzyskania dofinansowania z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków na zmianę pokrycia dachu Kościoła parafialnego p.w. Św. Bartłomieja w Dobryszycach,

2) w planie wydatków:

- w rozdziale 01043 zwiększono plan w zadaniu "Budowa sieci wodociągowej",
- w rozdziale 01044 zmniejszono plan z uwagi na zwrot podatku VAT z Urzędu Skarbowego,

- w rozdziale 60004 zwiększono plan o uzyskane dodatkowe dofinansowanie przewozów komunikacji zbiorowej,
- w rozdziale 60017 zwiększono plan na modernizację drogi dojazdowej do gruntów rolnych w miejscowości Janów,
- w rozdziale 75023 zwiększono plan na wynagrodzenia i pochodne na podstawie podpisanej umowy z Powiatowym Urzędem Pracy na organizację pracy dla 1 bezrobotnego w ramach robót publicznych,
- w rozdziale 75095 zwiększono plan na opłacenie usług doradczych w zakresie podatku VAT,
- w rozdziale 75495 zwiększono plan na zakup krzeseł do sali w remizie OSP Dobryczyce,
- w rozdziale 80104 zwiększono plan z powodu zwiększenia się liczby dzieci uczęszczających do przedszkoli publicznych i niepublicznych w sąsiednich gminach,
- w rozdziale 80195 zwiększono plan o uzyskane dofinansowanie (sołectwo na plus) dla Bloku Dobryczyce z przeznaczeniem na zakup tablicy interaktywnej dla szkoły podstawowej oraz artykułów małej architektury,
- w rozdziale 85213 zwiększono plan z powodu zwrotu składek przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych,
- w rozdziale 85516 utworzono plan na nowe zadanie inwestycyjne polegające na zakupie nieruchomości oraz adaptacji budynku w latach 2023-2026 na potrzeby utworzenia miejsc opieki w Klubie Dziecięcym,
- w rozdziale 90095 zwiększono plan na wykonanie ogrodzenia w miejscowości Lefranów, w ramach dofinansowania Sołectwo na plus,
- w rozdziale 90095 dokonano przesunięcia w wysokości 861,00 zł, z przedsięwzięcia sołectwa Borowiecko na remont kuchni w świetlicy do rozdziału 92109,
- w rozdziale 92109 zwiększono plan o uzyskane dofinansowanie (Infrastruktura sołecka na plus) w wysokości 100.000,00 zł na zadanie: "Kreowanie przestrzeni publicznej w sołectwie Borowa", mające na celu zakup pawilonu na świetlicę wiejską,
- w rozdziale 92120 zwiększono plan o kwotę 816.326,54 zł na zadanie dofinansowane z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków, wymiana pokrycia dachu Kościoła parafialnego pw. Św. Bartłomieja w Dobryzycach,
- w rozdziale 92195 zwiększono plan z przeznaczeniem na organizację dożynek gminnych,
- w rozdziale 92601 zmniejszono plan przeznaczony na modernizację boiska wielofunkcyjnego, z uwagi na brak dofinansowania z Urzędu Marszałkowskiego.