

do PROJEKTU Uchwały Rady Gminy w Łubnicach Nr ~~XXIII/20~~ 2022 na dzień 04 sierpnia 2022 roku

Objaśnienia

przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łubnice
na lata 2022 - 2031

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy przygotowana została na lata 2022 – 2031

Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 roku ze zm.) (dalej zwana Ustawą).

Z brzmienia przepisu wynika, że prognozę należy sporządzić na okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat, jednakże okres ten nie może być krótszy niż okres na jaki przyjęto limity wydatków dla przedsięwzięć o których mowa w art. 226 ust. 3.

Jednocześnie z ust. 2 tego artykułu wynika, że prognozę kwoty długu, stanowiącą część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązania. W przypadku Gminy Łubnice ostatnia potencjalna spłata z tytułu rat pożyczek i kredytów przypada po zmianie w roku 2031.

Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych dochodów. Zwracając uwagę na kroczący charakter i n f l a c j i prognoza dochodów i wydatków będzie ulegała zmianie szczególnie niekorzystnie po stronie wydatków bieżących oraz wydatków majątkowych.

Dla roku 2022 przyjęto wartości wynikające z planu budżetu po zmianach według stanu na 04 sierpnia 2022 roku. Dochody na 2022 rok w stosunku do 2021 ulegają zmianom w większości o kwoty dotacji z budżetu państwa na realizację zadań własnych i zleconych, w tym na finansowanie pozostałych świadczeń oraz subwencji na zadania oświatowe.

Planuje się zwiększenie po stronie przychodów budżetu gminy na 2022 rok z oszczędności lat ub. t. j kwoty wolnych środków w wysokości :134.000,00 zł na dofinansowanie kosztów realizacji zadania :

„ Budowa kanalizacji sanitarnej ul Prosta i Polna w m. Dietrzkowice „

Wcześniej planowana kwota nakładów wynosiła : 650.000,00 zł.

Wartość robót zgodnie z ofertą na budowę kanalizacji sanitarnej wraz z przyłączami w m. Dietrzkowice, ul. Prosta i Polna wyniosły : **775 519,31zł** – zwiększenie o kwotę **126 000,00zł** brutto

Sprawowanie nadzoru inwestorskiego nad realizacją zadania inwestycyjnego pn.: „Budowa kanalizacji sanitarnej wraz z przyłączami w m. Dietrzkowice, ul. Prosta i Polna” – **8 000,00 zł** brutto

Planowane wydatki według stanu na dzień 04 sierpnia b.r. ulegają zwiększeniu ogółem o 134.000,00 zł , z czego :

wydatki majątkowe o 134.000,00 zł do wysokości : **2.049 534.00 zł**

Kwota wolnych środków z lat ubiegłych zaangażowana na współfinansowanie zadań budżetu w 2022 roku na dzień 04 sierpnia b.r. będzie wynosić : 1.000.000,00 zł .+ zwiększenie o 134.000,00 zł = 1.134.000,00 zł

Planowany deficyt budżetu gminy na dzień 23 czerwca b.r. stanowił : 1.076.411.40 zł a na dzień opracowania projektu uchwały ulega zwiększeniu o 134.000,00 zł do wysokości : **1.210. 411,40 zł** .

Rok 2022

Analiza porównawcza dochodów budżetu na 2022 w stosunku do wykonania budżetu roku ubiegłego przedstawia się jak niżej :

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie 2021	Prognoza na 04.08.2022	%	Różnice
1	<u>Dochody ogółem</u>	<u>23 541 113,88</u>	<u>20 895 643,34</u>	<u>87,30%</u>	<u>-2 645 470,54</u>
1.1	<u>Dochody bieżące, z tego:</u>	<u>22 140 488,70</u>	<u>20.211 109,34</u>	<u>89,73%</u>	<u>-1 929 379,36</u>
	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	3 180 443,00	2 892 332,00	90,94%	-288 111,00
	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	91 561,14	38 969,00	42,56%	-52 592,14
	z tytułu s u b w e n c j i ogólnej	6 783 039,00	5 900 311,00	86,99%	-882 728,00
	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	6 633 365,12	5 070 627,91	71,25%	-1 562 737,21
	pozostałe dochody bieżące, w tym:	5 452 080,44	6 308 869,43	115,71%	+ 856 788,99
	z podatku od nieruchomości	1 211 467,75	1 347 793,34	111,25%	136 325,59
1.2	<u>Dochody majątkowe, w tym:</u>	<u>1 400 625,18</u>	<u>684 534,00</u>	<u>48,87%</u>	<u>-716 091,18</u>

Kwota planowanych dochodów b i e ż ą c y c h uległa zmniejszeniu w stosunku do r. u. b. ogółem o kwotę : - 1 929 379,36 zł co jest wynikiem obniżenia głównie środków w ramach dotacji na finansowanie wydatków bieżących, subwencji oraz udziału gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych planowanych na 2022 rok.

Niekorzystnie na wynik wpływa w 2022 roku zmniejszenie subwencji oraz udziałów w podatkach dochodowych od osób prawnych i osób fizycznych łącznie o kwotę : 699 884,14 zł (z pominięciem brakującej kwoty subwencji uzupełniającej (w roku ub. 523 .547,00 zł)

Dochody z tytułu udziału we wpływach podatku dochodowego od osób fizycznych są niższe o - 288.111,00 zł
Kwota została określona w informacji Ministra Finansów Funduszy i Polityki Regionalnej - pismo z dnia 14.10.2021 r., znak: ST3.4750.31.2021 w wysokości 2.892.332.,00 zł

Dochody z tytułu udziału we wpływach podatku dochodowego od osób prawnych są niższe o - 52.592,14 zł w stosunku do wykonania na dzień 31.12.2021 r.
Kwota została określona w informacji Ministra Finansów Funduszy i Polityki Regionalnej - pismo z dnia 14.10.2021 r., znak: ST3.4750.31.2021 w wysokości 38.969.,00 zł. Według wyjaśnień Ministerstwa propozycja planu została ustalona w wysokości średniego wykonania za okres trzech ostatnich lat.

Kwoty planowanych subwencji na 2021 zostały ostatecznie określone w informacji Ministra Finansów Funduszy i Polityki Regionalnej wraz ze zmianami w maju b.r.

Część oświatowa subwencji ogólnej przyznana dla Gminy przeznaczona jest na finansowanie zadań oświatowych jednostek samorządu teryt. została ustalona w wysokości : 3.954.233,00 zł + 11.509,00 zł = 3.965.742,00 zł

Kwota przekazana gminie w roku ubiegłym wynosiła 3.712 046,00 zł

Kwota subwencji oświatowej na 2022 rok jest wyższa o : **+ 253.696,00 zł.**

Część wyrównawcza subwencji ogólnej przyznana dla Gminy przeznaczona jest na finansowanie zadań własnych gmin. Kwota określona w informacji stanowi : 1.934.569,00 zł
Kwota przekazana w roku ubiegłym wynosiła : 2.547.446,00 zł.
Kwota subwencji wyrównawczej na 2022 rok jest niższa o 612.877,00 zł,
co niekorzystnie wpływa na poziom dochodów bieżących gminy a co za tym idzie na realizację planowanych wydatków bieżących gminy w 2022 roku.

Kwoty analogicznych subwencji dla roku 2022 (oświatowa i wyrównawcza)
(+253.697,00 -612.877,00) została zmniejszona per saldo o : - 359 181.00 zł

Należy zaznaczyć iż Ministerstwo Finansów przyznało gminie środki dodatkowe w postaci - Uzupelnienia subwencji ogólnej w 2021 roku w wysokości 523.547,00 zł (Pismo MF F i PR ST3.4750.31.2021 z 14 października 2021), co spowodowało iż ostateczna kwota dochodów z tyt. subwencji osiągnęła w 2021 poziom : 6 783 039,00 zł natomiast planowana na 2022 rok po zmianach stanowi : 5 919 755,00 zł

Kwota planowanych dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące w 2022 roku w porównaniu do roku ubiegłego uległa zmniejszeniu o : -1 562.737,21 zł a w szczególności z tytułu dotacji na finansowanie zasiłków rodzinnych i 500+ oraz pozostałych świadczeń .

Planowane dochody budżetu na początek roku nie uwzględniają również otrzymywanych dotacji na sfinansowanie dopłat do cen paliwa rolnikom (II transza) oraz dotacji na wypłatę stypendiów dla uczniów .

Poziom dochodów majątkowych jest uzależniony od dofinansowania środkami spoza budżetu gminy.

Wsparcie wydatków inwestycyjnych środkami **Funduszu Inwestycji Lokalnych** w łącznej wysokości : 590.000,00 zł pozwoliło na wsparcie przedsięwzięć bez dodatkowego zwiększenia planowanego na 2022 rok kredytu.

Rok 2022

Prognoza dochodów na 2022 rok - po zmianach

Prognozowane wartości dochodów kształtują się następująco:

Dochody ogółem kwota zaplanowana : **20 895 643, 34 zł**

w tym :

- dochody bieżące 20.211.109,34 zł

- dochody majątkowe : 684 534.00 zł

Prognoza wydatków na 2022 rok - po zmianach

Planowane wydatki ogółem stanowią kwotę : 22.106.054,74 zł

w tym::

- wydatki bieżące **20.056.520,74 zł**

- wydatki majątkowe **2.049.534,00 zł**

w tym :

przedsięwzięcia wieloletnie : 475.000,00 zł .

L.p.	Nazwa i cel	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022
		Od	Do		
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)			1 187 500,00	475.000,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego			1 187 500,00	475 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe			1 187 500,00	475 000,00
1.3.2.1	Przebudowa z rozbudową oczyszczalni ścieków w m. Łubnice oraz budowa i rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej z przyłączami w m. Wójcin, Dzierzkowice i Łubnice - Inwestycja przyczynić się ma do zwiększenia liczby mieszkańców korzystających z systemu oczyszczania ścieków oraz ochrony wód powierzchniowych i podziemnych przed zanieczyszczeniami .	2022	2024	475 000,00	475 000,00
1.3.2.2	Przebudowa istniejących sieci dróg gminnych w m. Łubnice ,Ludwinów, Dzierzkowice i Kol. Dzierzkowice - Poprawa komfortu przejazdu oraz bezpieczeństwa i płynności ruchu	2023	2025	637 500,00	0,00

Wynik budżetu - 2022 rok

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

Deficyt budżetu wynika z różnicy pomiędzy dochodami i wydatkami , w tym **majątkowymi**.

Wynik budżetu na 2022 rok będący różnicą przyjętych w planie dochodów i wydatków jest wartością ujemną i stanowi kwotę : - 1.210.411,40 zł .

Przychody zaplanowane po z m i a n i e ulegają zwiększeniu do ogółem : 2.134.000,00 zł

sfinansowane zostaną środkami pochodzącymi z :

1. Planowanego k r e d y t u w wysokości po zmianach : **1.100.000,00 zł**
2. Kwoty wolnych środków w wysokości po zmianach : (1.000.000,00 + 134.000,00) = 1.134.000,00 zł

Rozchody zaplanowane na dzień 23 czerwca pozostają bez zmiany w 2022 roku :

Planuje się na spłatę zobowiązań w wysokości - 1.023.588,60 zł

z tyt. przypadających do spłaty rat :

- 1) kredytów w wysokości 1.000.000,00 zł
- 2) pożyczki z WFOSIGW w wysokości 23.588,60 zł

Wskaźnik planowanej spłaty stanowi 8,25 % , natomiast dopuszczalny – 11,93 %

Kwota zadłużenia na koniec 2022 roku wyniesie : 6.291,531,60 zł

co stanowi 30,61 % planowanych dochodów .

Kwota z adłużenia na koniec 2022 roku wynika z zaciągniętych w latach ubiegłych kredytów i pożyczek .

Kwoty kredytów z lat : 2011-2014 : 1.900.000,00 zł

Kwoty te przypadają do spłaty w latach 2023-2025 .

Kwoty pożyczki z 2018-2019 roku W F O S i G W : 641.531,60 zł

Kwoty te przypadają do spłaty w latach 2022-2025 .

Razem : 2.541.531,60 zł

Kwoty kredytu z 2019 roku w wysokości: 1.300.000,00zł

Kwoty kredytu z 2020 roku w wysokości: 1.350.000,00zł

Kredyt planowany w 2022 roku w wysokości: 1.100.000,00 zł

Razem : 3.750.000,00 zł.

Kwota zadłużenia na koniec 2022 roku stanowić będzie : (2.541.531,60 zł + 3.750.000,00 zł) = 6.291.531,60 zł

Lata 2023 – 2031

W latach 2023-2031 w założeniach prognozy nie planuje się przychodów z tytułu kredytów i pożyczek .

W tych latach zaplanowano nadwyżki budżetowe z przeznaczeniem na spłaty wcześniej

zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów w latach 2011-2012- 2013 - 2014 oraz pożyczek

W F O S i G W otrzymanych w latach 2018-2019-2020 z uwzględnieniem kredytów z 2019 i 2020 roku

oraz planowanego do zaciągnięcia w 2022 roku .

Pozostałe lata prognozy pozostają bez zmian

**Wieloletnia prognoza finansowa
przewiduje realizację przedsięwzięć w latach 2022 - 2025 :
z czego w ramach :**

Wykaz przedsięwzięć obejmuje ponadto realizację zadań w ramach :
1.3.2. Wydatków na programy, projekty lub zadania pozostałe
(inne niż wymienione w pkt 1.1.i.2.), z tego :

L.p.	Nazwa i cel	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
		Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)			1 187.500,00	475 000,00	547.500,00	95.000,00	70 000,00	1 187.500,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego			1 187.500,00	475 000,00	547.500,00	95 000,00	70 000,00	1 187.500,00
1.3.2	- wydatki majątkowe			1 187.500,00	475 000,00	547.500,00	95.000,00	70 000,00	1 187.500,00
1.3.2.1	Przebudowa z rozbudową oczyszczalni ścieków w m. Łubnice oraz budowa i rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej z przyłączami w m. Wójcin, Dzierzkowice i Łubnice - Inwestycja przyczynić się ma do zwiększenia liczby mieszkańców korzystających z systemu oczyszczania ścieków oraz ochrony wód powierzchniowych i podziemnych przed zanieczyszczeniami .	2022	2024	550.000,00	475.000,00	50.000,00	25.000,00	0,00	550.000,00
1.3.2.2	Przebudowa istniejących sieci dróg gminnych w m. Wójcin, Łubnice, Ludwinów, Dzierzkowice i Kol. Dzierzkowice - Poprawa komfortu przejazdu oraz bezpieczeństwa i płynności ruchu	2023	2025	637 500,00	0,00	497 500,00	70 000,00	70 000,00	637 500,00

Przedsięwzięcie 1.3.2.1 - Przebudowa z rozbudową oczyszczalni ścieków w m. Łubnice oraz budowa i rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej z przyłączami w m. Wójcin, Dzierzkowice i Łubnice .

Kwota środków zabezpieczona w latach 2022-2023-2024 udział środków własnych skalkulowanych w oparciu o dane wynikające z wartości kosztorysowej zadania ustalonej w wysokości : **9.000.000,00 zł** , z czego :

w latach 2022-2023-2024 gmina zabezpiecza **450 000,00 zł** t.j. **5% udziału własnego** na finansowanie zadania na I etap realizacji w **2022 roku** oraz kwotę **100. 000,00 zł** (25.000,00 zł + 50.000,00 zł + 25.000,00 zł) na pokrycie kosztów nadzoru inwestycyjnego w **latach 2022-2023-2024**. **Łącznie udział własny : 550.000,00 zł**

Promesa Banku Gospodarstwa Krajowego stanowi zabezpieczenie finansowania zadania z budżetu państwa w wysokości : 8.550.000,00 zł z czego :

w roku 2022 przewiduje się nakłady w wysokości : **1.170.000,00 zł**

w roku 2023 przewiduje się nakłady w wysokości : **2.530.000,00 zł**

w roku 2024 przewiduje się nakłady w wysokości : **4.850.000,00 zł**

Przedmiotem inwestycji jest przebudowa i rozbudowa oczyszczalni ścieków o przepustowości 750 m³/d obejmującą swym zakresem m.in. montaż stacji zlewczej i sitopiaskowania , budowa zbiornika wód opadowych ,przebudowa przepompowni i bioreaktorów , przebudowa linii odwadniania osadów, przebudowa zasilania i aparatury kontrolnopomiarowej i automatyki oraz budowę i rozbudowę sieci kanalizacji sanitarnej wraz z przyłączami ,
w tym : ul. Ogrodowa Łubnice dł 500 m b. ,ul. Wojska Polskiego w Kolonii Dz-ce dł 350 m b. ,
ul Szkolna Wójcin dł 150 m b.

Przedsięwzięcie 1.3.2.2 - Przebudowa istniejących sieci dróg gminnych w m. Wójcin, Łubnice, Ludwinów, Dzietrzkowice i Kol. Dzietrzkowice

Kwota środków własnych zabezpieczona w projekcie stanowi łącznie : 637 500,00 zł
jako udział środków własnych latach 2023-2024-2025 , z czego :
w 2023 roku : 24.875,00 zł nadzór inwestycyjny + koszty robót (5%) 472.625,00 zł t.j. : 497.500,00 zł
w 2024 roku : 70.000,00 zł nadzór inwestycyjny
w 2025 roku : 70.000.00 zł nadzór inwestycyjny

Gmina złożyła wniosek w sprawie dofinansowania przedsięwzięcia w budżetu państwa w ramach **Rządowego Funduszu Polski Ład : Program Inwestycji Strategicznych - II nabór** .
Złożono w lutym b.r. 1 wniosek na kwotę 4.712.000,00 zł oraz 2 wnioski na kwotę 4.740.500,00 zł.
Dane wynikające z wartości kosztorysowej na przebudowę dróg na terenie gminy w łącznej wysokości wynoszą : **9.452 500,00 zł** . Wartości kosztorysowe wynikają z dokumentacji przygotowanej na początek roku i powinny być zweryfikowane z uwagi na postępujący proces inflacji .

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Łubnice wartości w poszczególnych kategoriach zostały zaplanowane w oparciu o dane przyjęte do budżetu po zmianach przewidzianych na dzień 23 czerwca 2022 roku.

Opracował : Skarbnik Gminy Łubnice

Projekt zmian zatwierdził :

Wójt Gminy Łubnice
mgr Michał P a z e k
Michał P a z e k



