

Objaśnienia (do projektu na 29 września 2022 roku)

**przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łubnice
na lata 2022 - 2032**

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy przygotowana została na lata 2022 – 2032

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 dzień opracowania 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 oraz sroki COVID -19 na finansowanie wypłaty tzw dodatki węglowego co na dzień opracowania zostało przekazane gminie Łubnice w wysokości : **3.060.000,00 zł .**

Srodki te ujęto po stronie wydatków bieżących . Kwota ta nie ma wpływu na wielkość wyniku budżetu gminy w roku bieżącym i nie może być brana pod uwagę w prognozowaniu dochodów i wydatków bieżących na lata następne .

Wprowadzono zmiany w planowanych projektach przedsięwzięć

na lata: 2022- 2023-2024 -2025

Rok 2022

Prognoza dochodów na 2022 rok - po zmianach

Prognozowane wartości dochodów kształtują się następująco:

Dochody ogółem kwota zaplanowana stanowi : 24.438.185,14 zł

w tym :

- **dochody bieżące 23.753.652,14 zł**

w tym środki na wypłatę dodatku węglowego : 3.060.000,00 zł

- **dochody majątkowe : 684 534,00 zł**

w tym środki Funduszu Inwestycji Lokalnych : 590.000,00 zł

w tym środki z budżetu UE na finansowanie wydatków majątkowych

planowanych w ramach programu CYFROWA GMINA : 94.634,00 zł

Prognoza wydatków na 2022 rok - po zmianach

Planowane wydatki ogółem stanowią kwotę : 25.190.597,54 zł

w tym:

- wydatki bieżące 23.596.063,54 zł

w tym środki na wypłatę dodatku węglowego : 3.060.000,00 zł

wydatki majątkowe 1.594.534,00 zł

w tym :

przedsięwzięcia wieloletnie 100.000,00 zł

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 : - 752.411,40 zł .

Przychody zaplanowane po zmianie ulegają zmniejszeniu i stanowią ogółem : 1.776.000,00 zł

sfinansowane zostaną środkami pochodzącymi z :

1. Planowanego kredytu w wysokości : **700.000,00 zł**

2. Kwoty wolnych środków w wysokości : **1.076.000,00 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 7,94 % , natomiast dopuszczalny – **11,93 %**

Kwota zadłużenia na koniec **2022** roku wyniesie : **5.891,531,60 zł**

co stanowi 24,11 % planowanych dochodów .

Kwota zadłużenia 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: 700.000,00 zł

Razem : 3.350.000,00 zł.

Spłatę planowanego w 2022 roku kredytu 700.000,00 zł zaplanowano w latach : 2030-2031-2032 .

Kwota zadłużenia na koniec 2022 roku stanowić będzie : (2.541.531,60 zł + 3.350.000,00 zł) = 5.891.531,60 zł

Kwota zadłużenia spada o 400.000,00 zł .

Realizacja budżetu w ostatnim kwartale bieżącego roku szczególnie po stronie wydatków będzie generowała dodatkowe koszty i wydatki po stronie zakupu energii oraz opału w jednostkach oświaty oraz pozostałych obiektach użyteczności publicznej .

Lata 2023 – 2032

W latach 2023-2032 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 .

W trybie niniejszej uchwały

wprowadza się zmiany w planowanych nakładach udziału w ł a s n e g o na finansowanie

przedsięwzięć na lata 2022 - 2023 -2024 -2025

jak niżej :

Wprowadza się n o w e zadanie wieloletnie p.n. :

1.3.2.4 . Modernizacja urządzeń i budynku oczyszczalni w Łubnicach oraz budowa sieci kanalizacji sanitarnych - w latach 2022-2023-2024-2025 .

CEL : Poprawa funkcjonowania obiektu już istniejącej oczyszczalni oraz kanalizacji

Razem planowane wstępnie nakłady : **500.000,00 (udział własny)**

W 2022 roku zaplanowano modernizację urządzeń na oczyszczalni w Łubnicach

oraz wymianę dachu : 100.000,00 zł .

Zakres robót do wykonania w latach 2023-2024-2025 obejmuje :

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.

Nakłady w postaci udziału własnego ujęto w latach :

2023- 100.00,00 zł w 2024 – 100.000,00 zł w 2025- 200.000,00 zł

Gmina zrezygnowała z realizacji przedsięwzięcia p.n.

1.3.2.1 Przebudowa z rozbudową oczyszczalni ścieków w m. Łubnice oraz budowa i rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej z przyłączami w m. Wójcin, Dzietrzkowice i Łubnice - **z uwagi na wysoki koszt udziału własnego przekraczający 4.500.000,00 zł , który musiał by być finansowany w ramach kredytów i pożyczek**

Przedsięwzięcie 1.3.2.2 - Przebudowa istniejących sieci dróg gminnych w miejscowościach Dzietrzkowice , Łubnice Kolonia Dzietrzkowice , Ludwinów oraz Wójcin .

Wartość kosztorysowa przebudowy dróg ;ogółem : 4 960.000,00

Kwota środków własnych zabezpieczona w projekcie stanowi łącznie : 300.000,00 zł

jako udział środków własnych latach 2023-2024-2025 , z czego :

w 2023 roku : koszty budowy 5% udziału własnego w kosztach budowy według wstępnych wartości kosztorysowych – t.j. 248.000,00 zł,

w 2024 roku : 26.000,00 zł nadzór inwestycyjny (wstępnie)

w 2025 roku : 26.000,00 zł nadzór inwestycyjny (wstępnie)

Promesa w s t ę p n a Banku Gospodarstwa Krajowego stanowi wstępne zabezpieczenie finansowania zadania z budżetu państwa

w wysokości 95 % t.j. : 4.712..000,00 zł z czego :

w roku 2023 przewiduje się nakłady w wysokości : **0,00 zł - Gmina zabezpiecza udział własnych – 5%**
(jak wyżej -248.000 zł)

w roku 2024 przewiduje się nakłady w wysokości : **2.356.000,00 zł**

w roku 2025 przewiduje się nakłady w wysokości : **2.356.000,00 zł**

Przedsięwzięcie 1.3.2.3 - . Poprawa układu komunikacyjnego poprzez przebudowę istniejących dróg lokalnych na terenie Gminy -

Wartość kosztorysowa przebudowy dróg ;ogółem : 4 990.000,00

Kwota środków własnych zabezpieczona w projekcie stanowi łącznie : 301.000,00 zł

jako udział środków własnych latach 2023-2024-2025 , z czego :

w 2023 roku : koszty budowy 5% udziału własnego w kosztach budowy według wstępnych wartości kosztorysowych – 249.000,00 zł

w 2024 roku : 26.000,00 zł nadzór inwestycyjny (wstępnie)

w 2025 roku : 26.000,00 zł nadzór inwestycyjny (wstępnie)

Promesa w s t ę p n a Banku Gospodarstwa Krajowego stanowi wstępne zabezpieczenie finansowania zadania z budżetu państwa

w wysokości 95 % t.j. : 4.740.500.,00 zł z czego :

w roku 2023 przewiduje się nakłady w wysokości : **0,00 zł - Gmina zabezpiecza udział własnych – 5%**
(jak wyżej -249.000 zł)

w roku 2024 przewiduje się nakłady w wysokości : **2.370.250.,00 zł**

w roku 2025 przewiduje się nakłady w wysokości : **2.370.250,00 zł**

WSTĘPNE PROMESY dotyczą dofinansowania inwestycji z PROGRAMU RZADOWY FUNDUSZ POLSKI

ŁAD :

PROGRAM INWESTYCJI STRATEGICZNYCH

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Łubnice wartości w poszczególnych kategoriach zostały zaplanowane w oparciu o dane przyjęte do budżetu po zmianach ujętych na dzień opracowania danych kształtujących poziom dochodów i wydatków oraz poziom deficytu budżetu na 2022 rok..
