

Objaśnienia
do
Wieloletniej Prognozy Finansowej
na lata 2021 – 2030
Gminy Wielgomłyny

Wieloletnia Prognoza Finansowa

Wieloletnia Prognoza Finansowa została opracowana w oparciu o źródła dochodów budżetu Gminy Wielgomłyny oszacowane na poziomie realnym do uzyskania w latach 2021 – 2030 z uwzględnieniem czynników mogących mieć wpływ na ich dynamikę. Przy sporządzaniu prognozy brane były pod uwagę tzw. dane historyczne tj. dane ze sprawozdań od roku 2018 oraz przewidywane wykonanie budżetu w roku 2020 jako rok bazowy do planowania na lata objęte prognozą.

1. Prognoza dochodów bieżących

Kwoty ujęte w kolumnie 1.1 WPF, to sumy źródeł dochodów niezwiązanych z finansowaniem inwestycji i zbywaniem składników majątkowych. Zestawienie wszystkich źródeł dochodów, w tym bieżących przyjętych do budżetu roku 2021 przedstawiono w materiałach informacyjnych załączonych do projektu Uchwały oraz w Tabeli Nr 1 stanowiącej element projektu uchwały budżetowej. Kwota 21.108.361,70 zł – przyjęta do projektu budżetu roku 2021 obejmuje dochody własne 14.130.841,70 zł i na zadania zlecone 6.977.520,00 zł.

Do najważniejszych źródeł dochodów własnych ujętych na 2021 rok należy subwencja ogólna w łącznej kwocie 8.088.172,00 zł w tym oświatowa 3.775.761,00 zł, a drugą pozycję stanowią dochody podatkowe oraz różne opłaty. Łączna kwota z tych źródeł to 2.677.900,00 zł, z czego 850.000,00 zł z podatku od nieruchomości i 703.000,00 zł z opłat za wywóz odpadów komunalnych. Pozostałe 1.124.900,00 zł przypada na: podatek rolny, leśny, od środków transportowych, od czynności cywilnoprawnych, od spadków i darowizn, opłatę skarbową, opłatę za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych, opłatę targową, podatek z karty podatkowej, opłatę produktową i eksploatacyjną. Założono wzrost wpływów do budżetu gminy poprzez wprowadzenie wysokiej ściągalskości należności podatkowych m.in. poprzez czynności windykacyjne.

Kolejną podstawową pozycją jest kwota udziałów w podatku dochodowym osób fizycznych w łącznej kwocie 2.496.674,00 zł i od osób prawnych 25.000,00 zł. Do kategorii

bieżących należą również dochody z dzierżawy majątku gminy planowane na łączną kwotę 5.500,00 zł. Stałym elementem tej sfery dochodowej jest dotacja na zadania zlecone w zakresie pomocy społecznej – przyznana w kwocie 6.914.709,00 zł w tym dotacja na świadczenia wychowawcze 4.478.307,00 zł oraz dotacja na zadania własne w zakresie pomocy społecznej – przyznana w kwocie 594.639,00 zł. Kolejnym elementem dochodów bieżących są wpływy z kar i grzywien za korzystanie ze środowiska – przyjęte na poziomie 8.000,00 zł. Założono również dochody z odsetek pochodzących z banku prowadzącego obsługę rachunków bankowych Gminy naliczone od środków zgromadzonych na poszczególnych rachunkach w kwocie 20.836,00 zł. Do wydatków bieżących zaliczona została również dotacja na zadania zlecone z zakresu administracji publicznej w kwocie 61.825,00 zł oraz na prowadzenie stałego rejestru wyborców w kwocie 986,00 zł.

Subwencja, udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz dotacje na zadania własne i zlecone to kwoty wynikające z ustaleń Ministra Finansów i Wojewody. Natomiast prognozy w zakresie podatków i opłat lokalnych to wypadkowa obliczeń opartych na aktualnej bazie przedmiotu opodatkowania i obowiązujących stawek oraz analizie planów i wykonań z lat poprzednich, z uwzględnieniem ryzyka związanego ze ściągalnością poszczególnych kategorii podatków. Dotacje ujęto zgodnie z decyzjami o ich przyznaniu jednostki dotującej. Jedynie dotację na dofinansowanie zadań w zakresie wychowania przedszkolnego przyjęto na podstawie stawki przypadającej na 1 przedszkolaka z poprzednich lat. Łączną kwotę dofinansowania oszacowano na kwotę 120.658,00 zł. Uwzględniono również porozumienie zawarte ze Starostwem Powiatowym w Radomsku na zimowe i letnie utrzymanie dróg 72.520,20 zł.

Podobnie jak w roku poprzednim przy planowaniu poziomu dochodów wykorzystano dane prezentowane przez Ministerstwo Finansów w zakresie kształtowania się PKB, która to wielkość stanowi jeden z podstawowych mierników dochodu narodowego.

2. Prognoza dochodów majątkowych

Jest to suma kwot przeznaczonych na finansowanie zadań inwestycyjnych prognozowanych ze sprzedaży majątku i jego składników. Podobnie jak w przypadku w/w dochodów bieżących załączono szczegółowe zestawienie w materiałach informacyjnych do projektu uchwały budżetowej na 2021 rok. Na przyjętą kwotę dochodów majątkowych w wysokości 1.796.638,30 zł składają się należności z tytułu sprzedaży nieruchomości rozłożonej na raty w wysokości 33.708,00 zł oraz planowana do sprzedaży nieruchomość gruntowa przeznaczona na działalność gospodarczą w wysokości 500.000,00 zł. W zakresie dochodów majątkowych zaplanowano również:

- dochody tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje w wysokości 366.552,30 zł, które dotyczą podpisanej umowy z Urzędem Marszałkowskim na dofinansowanie zadania pn. „Magia Pilicy - ochrona przyrody Obszaru Funkcjonalnego Doliny Rzeki Pilicy”
- dochody z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje w wysokości 411.753,00 zł, które dotyczą podpisanej umowy z Urzędem Marszałkowskim na dofinansowanie zadania pn. „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej wraz z pompownią przy ul. Radomszczańskej w miejscowości Wielgomłyny”

- dochody z Rządowego Programu Inwestycji Lokalnych na realizację zadań inwestycyjnych 484.625,00 zł, dla którego źródłem finansowania jest Fundusz COVID-19.

3. Prognoza wydatków bieżących

Przyjęta kwota planu 20.813.211,40 zł stanowi sumę wydatków na działalność podstawową zadań realizowanych przez poszczególne jednostki Gminy Wielgomłyny. W przyjętej kwocie ujęto 61.825,00 zł na realizację zadań z zakresu administracji rządowej zleconych gminie oraz prowadzenie stałego rejestru wyborców – 986,00 zł. Przyznane decyzją Wojewody Łódzkiego środki finansowe w wysokości 7.509.348,00 zł na dofinansowanie zadań zleconych jak również własnych, zostały ujęte w odpowiednich działach i rozdziałach planu finansowego Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Wielgomłynach.

Poszczególne jednostki w zaplanowanych kwotach zabezpieczyły środki na funkcjonowanie swoich placówek – w tym na energię, opał, wodę, gaz, koszty konserwacji, koszty rzeczowe – związane z obsługą administracyjną, koszty osobowe, koszty świadczeń na rzecz mieszkańców, utrzymania infrastruktury komunalnej, oświatowej oraz kultury i sportu, koszty funkcjonowania rady, kosztów wydawania decyzji o warunkach zabudowy, kosztów obsługi długu, dotacje, czyli kosztów niezbędnych do realizacji swoich zadań. Znaczną pozycję w wymienionych rodzajach wydatków zajmują koszty osobowe – wynagrodzenia i pochodne, gdzie założono wzrost minimalnej płacy od 2021 roku do kwoty 2.800,00 zł oraz zabezpieczono środki finansowe związane z Pracowniczymi Planami Kapitałowymi. Prognozując ten wydatek na kolejne lata WPF jednostki kalkulowały zgodnie z założonymi etatami, plus odprawy i nagrody jubileuszowe.

W projekcie nie ma pozycji spłat gwarancji i poręczeń – gdyż umowy takie jeszcze nie wystąpiły. Natomiast przyjęte kwoty odsetek zostały naliczone zgodnie z zawartymi umowami spłat kredytów i pożyczki z WFOŚiGW powiększone o potencjalnie oszacowane odsetki od planowanego do zaciągnięcia kredytu i przedstawiają się następująco: 2021r. – 170.500,00 zł; 2022r. – 150.000,00 zł; 2023r. – 130.000,00 zł; 2024r. - 100.000,00 zł; 2025r. – 90.000,00 zł; 2026r. – 80.000,00 zł; 2027r. – 70.000,00 zł; 2028r. – 60.000,00 zł; 2029r. – 50.000,00 zł; 2030r. – 40.000,00 zł.

4. Prognoza wydatków majątkowych

Ujęta w kolumnie 2.2 WPF w roku 2021 stanowi kwotę 1.114.625,00 zł. Wykaz zadań inwestycyjnych zawierają materiały informacyjne załączone do projektu uchwały budżetowej na rok 2021. Ujęte zadania są kontynuacją rozpoczętych inwestycji w roku 2020, a także w związku z pozyskanymi środkami na realizację przedsięwzięć współfinansowanych ze środków zewnętrznych.

W wydatkach majątkowych w roku 2021 zaplanowano inwestycje związane budową sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Wielgomłyny ul. Ogrodowa oraz przebudową drogi dojazdowej w miejscowości Wielgomłyny ul. Ogrodowa. Kontynuowany będzie projekt partnerski pn. „Magia Pilicy – ochrona przyrody Obszaru Funkcjonalnego Doliny Rzeki Pilicy”. Pozostałe zadania inwestycyjne realizowane będą w ramach funduszu sołeckiego. Wydatki majątkowe na najbliższe lata kształtują się następująco: 2022r. –

572.700,00 zł; 2023r. – 459.000,00 zł; 2024r. – 563.979,00 zł; 2025r. – 424.900,00 zł; 2026r. – 370.000,00 zł; 2027r. – 415.862,00 zł; 2028r. – 475.085,00 zł; 2029r. – 538.670,00 zł; 2030r. – 585.621,00 zł.

5. Prognozowany wynik budżetu

Kwoty przyjęte w WPF w kolumnie 3 stanowią matematyczny wynik różnicy dochodów i wydatków. W 2020 roku wynik ten jest dodatni i stanowi nadwyżkę w wysokości 977.163,60 zł, która zostanie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek. Zaplanowane dochody i wydatki w kolejnych latach pozwalają uzyskać dodatni wynik budżetu. Po zamknięciu roku budżetowego, sporządzeniu bilansu, przyjęte kwoty będą poddane weryfikacji i ewentualnej korekcie.

6. Prognozowane przychody i rozchody

Przychody to przede wszystkim planowane kredyty i pożyczki zaciągnięte na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań oraz na pokrycie występującego w budżecie deficytu. W 2021 roku prognozowana kwota przychodów wynosi 107.000,00 zł. Rozchody to spłaty rat zaciągniętych pożyczek i kredytów ustalone zgodnie z harmonogramem wynikającym z umów, a od roku 2025 do 2028 powiększone o potencjalne spłaty rat planowanego do zaciągnięcia kredytu. Rozchody zaplanowane na 2021r. stanowią kwotę 1.084.163,60 zł.

W zakresie wyniku budżetu w ramach wieloletniej prognozy finansowej dodatnia różnica pomiędzy dochodami a wydatkami na lata 2021-2030 pozwoliła pokryć wydatki i rozchody dochodami, ponieważ wydatki bieżące i majątkowe zostały racjonalnie zaplanowane w miarę możliwości finansowych budżetu. Wypracowywana nadwyżka budżetowa w tych latach przeznaczona będzie na spłatę zobowiązań wcześniej zaciągniętych.

7. Kwota długu

Kwota wskazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany dług – spłata długu. Na koniec 2021 roku przewidywane jest zadłużenie w wysokości 5.818.159,00 zł. Dzięki dodatnim wynikom budżetów lat następnych widać znaczący spadek zaległości gminy.

Przedsięwzięcia

Wykaz przedsięwzięć stanowi integralną część uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej. Przy planowaniu zadań o charakterze wieloletnim, szczególnie inwestycyjnym wzięto pod uwagę wiele okoliczności m.in.:

- Zakres planowanego przedsięwzięcia
- Rynek na usługi komunalne związane z planowanym przedsięwzięciem
- Nakłady materialne potrzebne na realizację i eksploatację inwestycji
- Lokalizacje przedsięwzięcia oraz jego wpływ na otoczenie
- Posiadane zasoby: kapitałowe, rzeczowe, kapitał ludzki – niezbędne do realizacji inwestycji oraz jej eksploatacji
- Harmonogram oraz budżet inwestycji
- Źródła finansowania.

W załączniku tym ujęte są wydatki majątkowe z przeznaczeniem na umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania. Ponadto zabezpieczono środki na zadania inwestycyjne w celu pozyskania dofinansowania z instytucji zewnętrznych.

Prognozowane wydatki majątkowe na lata 2021 - 2025 dotyczą między innymi:

- Budowa sieci kanalizacji sanitarnej wraz z pompowniami w miejscowości Niedospielin, z terminem realizacji do 2026r.
- Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Wielgomłyny ul. Ogrodowa, limit wydatków 2021r. – 184.000,00 zł
- Przebudowa drogi dojazdowej do gruntów rolnych w miejscowości Wielgomłyny ul. Radomszczańska działka 274, limit wydatków 2022r. - 309.200,00 zł
- Przebudowa drogi dojazdowej do gruntów rolnych w miejscowości Wielgomłyny ul. Ogrodowa, limit wydatków w 2021r. – 300.625,00 zł
- Przebudowa drogi gminnej Nr 112556E Rogi – Wola Życińska gm. Wielgomłyny, limit wydatków w 2023r. – 100.000,00 zł, limit wydatków w 2025r. – 424.900,00 zł
- Przebudowa drogi gminnej nr 112557E Goszczowa – Zalesie – Wielgomłyny Kolonia na odcinku od miejscowości Zalesie do skrzyżowania z drogą powiatową nr 3920E, limit wydatków w 2022r. – 263.500,00 zł
- Magia Pilicy – ochrona przyrody Obszaru Funkcjonalnego Rzeki Pilicy, limit wydatków w 2021r. – 550.000,00 zł
- Słoneczna energia dla Gminy Wielgomłyny, limit wydatków w 2023r. – 359.000,00 zł
- Budowa ogólnodostępnego kompleksu sportowo-rekreacyjnego z infrastrukturą towarzyszącą – I etap w Wielgomłynach, limit wydatków w 2024r. – 563.979,00 zł.

Ponadto zaktualizowano harmonogram realizacji przedsięwzięć wieloletnich pod kątem ich realizacji oraz wartości wydatków. W efekcie tego uaktualniono wartość łącznych nakładów finansowych, limitów wydatków w poszczególnych latach, a także limitów zobowiązań oraz dokonano korekt okresu realizacji.