

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kodrąb na lata 2022 – 2035

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kodrąb wraz z prognozą kwoty długu została sporządzona na lata 2022 – 2035. Wykaz przedsięwzięć obejmuje lata 2022 – 2026. Zawiera dodatkowo informacje z wykonania budżetu gminy za lata 2019 - 2021 istotne dla wyliczenia wskaźników spłaty z art. 243 ustawy o finansach publicznych z 2009 roku, który to art. od 1 stycznia 2014 roku stał się obowiązujący.

W latach 2022 – 2035 dokonano prognozy dochodów, wydatków, przychodów, rozchodów (wg podpisanych umów kredytowych) oraz innych informacji istotnych dla kształtowania się budżetu Gminy Kodrąb na przestrzeni tych lat.

DOCHODY w 2022 roku:

- **dochody bieżące**

- kwoty z subwencji ogólnej przyjęto w wysokościach podanych w decyzji Ministerstwa Finansów,
- kwoty dotacji celowych przyjęto w wysokościach podanych w decyzji Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego w Łodzi. Dotacja na program Rodzina 500+ została przyznana dla gminy w wysokości 50% planowanego wykonania w 2021 r., a dotacja Dobry Start 300+ nie została przyznana dla gminy, w związku z przejęciem realizacji tych świadczeń przez ZUS. Działania te powodowały znaczący spadek dochodów bieżących gminy,
- udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych przyjęto w wysokości podanej w decyzji Ministerstwa Finansów,
- udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych przyjęto w wysokości podanej w decyzji Ministerstwa Finansów.

- podatki i opłaty:

- a) ustalając stawkę podatku rolnego przyjęto średnią cenę żyta w kwocie **61,48 zł** za 1 q, tj.

153,70 zł. z 1 ha przeliczeniowego gospodarstw rolnych. Stawka podatku rolnego została przyjęta do budżetu w wysokości **58,55 zł** za 1q, tj. 146.,37 zł z 1 ha przeliczeniowego.

b) w podatku od nieruchomości i w podatku od środków transportowych przyjęto wzrost stawki podatków o 5% w stosunku do obowiązujących w 2021 r.

c) podatek leśny został ustalony na podstawie ceny drewna w kwocie **46,6972 zł** z 1 ha.

d) opłata za wywóz odpadów komunalnych ustalona na podstawie stawek, za odpady segregowane i niesegregowane, przyjętych uchwałą Rady Gminy Kodrąb,

e) pozostałe podatki i opłaty lokalne przyjęto w wysokości przewidywanego wykonania na koniec 2021 roku.

- **dochody majątkowe**

- w dochodach majątkowych zostały zaplanowane dochody z tytułu:

a) dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich w kwocie **517.725,32 zł** w związku z realizacją zadania pn. Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie Gminy Kodrąb - II etap oraz budowa sieci wodociągowej w Zapolicach; Mniejsze dochody majątkowe w stosunku do roku 2021 spowodowały spadek dochodów ogółem.

DOCHODY w latach 2023 - 2035: dochody bieżące zostały zaplanowane ze wzrostem w przedziale od 1 % do 5 % w kolejnych latach, z jednoczesną analizą planu za III kw. 2021 roku i przewidywanego wykonania za 2021 rok. Dochody bieżące od roku 2023 są znacząco niższe w stosunku do roku 2021 w związku z zakończeniem realizacji, przez gminę, programu Rodzina 500+ i Dobry Start 300+, a tym samym brakiem wpływów dochodów z tej dotacji. Dochody majątkowe w latach 2023 – 2035 nie zostały zaplanowane w WPF.

2. WYDATKI w 2022 roku:

- w wydatkach bieżących - wydatki rzeczowe zostały zaplanowane na poziomie przewidywanego wykonania roku 2021, z wyjątkiem wydatków rzeczowych i osobowych na realizację programu Rodzina 500+ i Dobry Start 300+

- w ramach wydatków bieżących zaplanowano wydatki na obsługę długu w wysokości **75.000,00 zł**, w tym odsetki, które zostały przyjęte na podstawie wielkości wynikających z podpisanych umów kredytowych,

- wydatki na wynagrodzenia dla pracowników zaplanowano z 8 % wzrostem wynagrodzeń, natomiast wynagrodzenie dla Wójta zgodnie z Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 25 października 2021 r. w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych (Dz. U. z 2021

poz. 1960), ryczałty dla radnych Rady Gminy Kodrąb zgodnie z Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 27 października 2021 r. w sprawie maksymalnej wysokości diet przysługujących radnemu gminy (Dz. U. z 2021 r. poz. 1974).

- wydatki majątkowe zostały zaplanowane w wysokości **1.930.000,00 zł**, w tym m. in. inwestycje drogowe, wodno-kanalizacyjne, modernizację świetlic wiejskich i oświetlenia ulicznego, zagospodarowanie terenów komunalnych itp.

WYDATKI w latach 2023 - 2035: wydatki bieżące zaplanowano ze wzrostem na poziomie od 1% do 2%,

1) w ramach wydatków bieżących zaplanowano wydatki na obsługę długu, które do roku 2027 zostały przyjęte na podstawie wielkości wynikających z podpisanych umów kredytowych, natomiast w latach 2028 - 2035 wydatki na obsługę długu wynikają tylko z kwot prognozowanych;

- zaplanowano także wydatki na wynagrodzenia pracowników ze wzrostem od 1 % w latach 2023 – 2035.

- w latach 2023 – 2035 nie zostały zaplanowane wydatki z Funduszu Sołeckiego;

- wydatki bieżące w powyższych latach zostały zaplanowane oszczędnie, związane jest to ze spłatą wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów na realizację inwestycji gminnych oraz mniejszym wpływem dochodów bieżących.

2) wydatki majątkowe wynikają z planu wieloletniego i zostały ujęte w wykazie przedsięwzięć. Inwestycje dotyczą przede wszystkim infrastruktury drogowej, wodociągowej, kanalizacyjnej. Wydatki majątkowe kształtują się następująco: w roku 2022 kwota 435.000,00 zł, w roku 2023 kwota 1.010.000,00 zł, w roku 2024 kwota 640.000,00 zł, w roku 2025 kwota 670.000,00 zł, w roku 2026 kwota 580.000,00 zł.

3. WYNIK BUDŻETU:

W budżecie roku 2022 wykazano wynik budżetu - deficyt w wysokości **1.310.000,00 zł**, który zostanie pokryty przychodami z tytułu kredytów i pożyczek.

W latach 2023 -2035 planowana jest nadwyżka budżetowa, która zostanie przeznaczona na spłatę, wcześniej zaciągniętych przez gminę, kredytów i pożyczek. Kształtuje się ona następująco: w 2023 r. – 209.780,00 zł, w 2024 r. – 400.220,00 zł, w 2025 r. – 736.000,00 zł, w 2026 r. – 520.000,00 zł, w 2027 r. – 620.000,00 zł, w 2028 r. – 800.000,00 zł, w 2029 r. – 800.000,00 zł, w 2030 r. – 800.000,00 zł, w 2031 r. – 900.000,00 zł, w 2032 r. – 900.000,00 zł,

w 2033 r. – 800.000,00 zł, w 2034 r. – 700.000,00 zł, w 2035 r. – 667.153,78 zł.

4. PRZYCHODY:

- przychody z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek zostały zaplanowane w latach 2022 - 2023 z przeznaczeniem na pokrycie deficytu związanego z realizacją inwestycji oraz na rozchody związane ze spłatą zobowiązań.

W latach 2022 – 2023 przychody kształtują się następująco: w 2022 r. w kwocie 2.471.627,00 zł i w 2023 r. w kwocie 300.000,00 zł.

5. ROZCHODY:

- rozchody związane są ze spłatą wcześniej zaciągniętych przez gminę kredytów i pożyczek; w latach 2022 - 2027 zostały zaplanowane na podstawie już podpisanych przez gminę umów, natomiast w kolejnych latach do roku 2035 zostały oparte tylko i wyłącznie na prognozie.

Rozchody w latach 2022 – 2035 kształtują się następująco: w 2022 r. – 1.161.627,00 zł, w 2023 r. – 509.780,00 zł, w 2024 r. – 400.220,00 zł, w 2025 r. – 736.000,00 zł, w 2026 r. – 520.000,00 zł, w 2027 r. – 620.000,00 zł, w 2028 r. – 800.000,00 zł, w 2029 r. – 800.000,00 zł, w 2030 r. – 800.000,00 zł, w 2031 r. – 900.000,00 zł, w 2032 r. – 900.000,00 zł, w 2033 r. – 800.000,00 zł, w 2034 r. – 700.000,00 zł, w 2035 r. – 667.153,78 zł.

6. KWOTA DŁUGU:

- kwota długu jest wynikiem zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia przez gminę, zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek, na wydatki związane z inwestycjami gminnymi. Wskaźniki zadłużenia kształtują się na poziomie zgodnym z wymogami ustawy o finansach publicznych. W latach kolejnych kwota długu przedstawia się następująco: w 2022 r. – 8.853.153,78 zł, w 2023 r. – 8.643.373,78 zł, w 2024 r. – 8.243.153,78 zł, w 2025 r. – 7.507.153,78 zł, w 2026 r. – 6.987.153,78 zł, w 2027 r. – 6.367.153,78 zł, w 2028 r. – 5.567.153,78 zł, w 2029 r. – 4.767.153,78 zł, w 2030 r. – 3.967.153,78 zł, w 2031 r. – 3.067.153,78 zł, w 2032 r. – 2.167.153,78 zł, w 2033 r. – 1.367.153,78 zł, 2034 r. – 667.153,78 zł.

7. Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy

W związku z realizacją w 2021 zadania inwestycyjnego pn. Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie Gminy Kodrąb - II etap oraz budowa sieci wodociągowej

w Zapolicach zaplanowano dochody majątkowe w 2022 r. w wysokości **517.725,32 zł** - dotacja ze środków unijnych, na podstawie podpisanej umowy z Urzędem Marszałkowskim.

8. INFORMACJE UZUPEŁNIAJĄCE O WYBRANYCH KATEGORIACH FINANSOWYCH:

1) Wydatki objęte limitem art. 226 ust. 3 ustawy:

- w ramach tych wydatków zostały zaplanowane zarówno wydatki bieżące, jak i wydatki majątkowe. Są to wydatki ujęte w wykazie przedsięwzięć: wydatki bieżące dotyczą ustawy gospodarki odpadami na lata 2022 - 2023. Limit zobowiązań na ten cel wynosi: na 2022 r. 1.400.000,00 zł. a na 2023 r. 700.000,00 zł.

Wydatki majątkowe dotyczą inwestycji z planów wieloletnich na lata 2022 – 2026. Limity wydatków majątkowych kształtują się następująco: w 2022 r. wynosi 435.000,00 zł, w 2023 r. wynosi 1.010.000,00 zł, w 2024 r. wynosi 640.000,00 zł, w 2025 r. wynosi 670.000,00 zł, w 2026 r. wynosi 580.000,00 zł

2) Spłaty wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych:

- zaplanowane spłaty w latach 2022 -2027 wynikają z podpisanych już umów i zaciągniętych zobowiązań. Kształtują się następująco: w 2022 r. kwota 761.627,00 zł, w 2023 r. kwota 509.780,00 zł, w 2024 r. kwota 400.220,00 zł, w 2025 r. kwota 736.000,00 zł, w 2026 r. kwota 400.000,00 zł, w 2027 r. kwota 150.000,00 zł.

9. WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ:

Wykaz przedsięwzięć do WPF obejmuje lata 2022 - 2026. Zawiera przedsięwzięcia wieloletnie. Podzielony jest on na grupy wydatków:

1) wydatki bieżące - w ramach tej grupy wydatków ujęte są wydatki na odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych. Limit wydatków w 2022 r., wynosi 1.400.000,00 zł i w 2023 r. wynosi 700.000,00 zł.

2) wydatki majątkowe - w ramach tej grupy wydatków ujęte są przedsięwzięcia zaplanowane do realizacji przez gminę na lata 2022 – 2026:

- wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe:

Limity wydatków w poszczególnych latach przedstawiają się następująco: w 2022 r. wynosi 435.000,00 zł, w 2023 r. wynosi 1.010.000,00 zł, w 2024 r. wynosi 640.000,00 zł i w 2025 r. wynosi 670.000,00 zł i w 2026 r. wynosi 580.000,00 zł.