

## **OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ**

Wieloletnią Prognozę Finansową dla Gminy Dobryczyce opracowano na lata 2022-2028.

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 2022 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.

Opracowanie dochodów do Wieloletniej Prognozy Finansowej rozpoczęto od prognozowania w oparciu o dane historyczne z lat 2019 – 2020 i uwzględniając III kwartały 2021 r., w podziale na poszczególne źródła dochodów, koncentrując się na pozycjach, które generują największe wpływy.

Do planu dochodów własnych na rok 2022 przyjęte zostały kwoty w wielu pozycjach w wysokości zbliżonej do planu na rok 2021, plan zostanie zweryfikowany ponownie w okresie I i II kwartału, tj. po zamknięciu roku 2021 i naliczeniu przypisów roku 2022. Dochody bieżące podatkowe w 2022 i 2023 zostały zaplanowane w kwocie wyższej niż w roku 2021 z uwagi na oddany do użytku magazyn o powierzchni 54 tys. m<sup>2</sup> oraz planowane do budowy kolejne obiekty magazynowe.

Przyjęto średni wzrost o 5% w planach dochodów w latach 2023 - 2028 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 2021 i 2022 roku projektów przy udziale środków Unii Europejskiej:

1. "Indywidualne instalacje odnawialnych źródeł energii w Gminie Dobryczyce".
2. "Budowa i rozbudowa infrastruktury wodociągowej i sanitacyjnej".
3. "Budowa Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych".

Ujęto w planie dochodów majątkowych:

1. Środki Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w kwocie **823,200,00 zł**.
2. Dotację z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi z tytułu „Budowy przydomowych oczyszczalni ścieków” w kwocie **217.500,00 zł**.
3. Dotację z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi na budowę instalacji fotowoltaicznej w Szkole Podstawowej w Bloku Dobryczyce w kwocie **160.834,00 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 2024-2028 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 2023-2028 jest różnicą między dochodami a wydatkami bieżącymi, wydatkami bieżącymi na obsługę długu i spłatą rat kapitałowych.

W zaplanowanych wydatkach bieżących na lata 2022 - 2028 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 energii elektrycznej i opału oraz skutków wzrostu minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz zmiany wynagrodzeń pracowników samorządowych.

W 2022 roku przyjęto deficyt budżetowy w wysokości 3.372.569,95 zł. W latach kolejnych planuje się nadwyżkę budżetową, która przeznaczona będzie w całości na spłatę rat kapitałowych zaciągniętych w latach ubiegłych.

### **Przychody**

W 2022 roku zaplanowane zostały przychody na poziomie 3.865.077,95 zł niezbędne na pokrycie zaplanowanego deficytu budżetowego 3.372.569,95 zł i spłaty rat kapitałowych

w wysokości 492.508,00 zł. W latach 2023-2028 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 (harmonogram spłat w oparciu o podpisane umowy) oraz planowane do zaciągnięcia w 2022 roku. Ostatnie spłaty rat kapitałowych w badanym okresie zostały zaplanowane na rok 2028.

Dług gminy na koniec 2022 roku wyniesie 6.206.051,50 zł.

Na sesji w dniu 28 lutego 2022 r. dokonano przesunięcia:

1) w planie dochodów:

- w rozdziale 60016 zmniejszono plan z uwagi na uzyskane mniejsze dofinansowanie do inwestycji drogowej,
- w rozdziałach 75011, 75801, 85213, 85214, 85216, 85219, 85230, 85501, 85502, 85513 zmieniono plan na podstawie pisma Ministra Finansów z dnia 16.02.2022 r. i decyzji Wojewody Łódzkiego z dnia 16 lutego 2022 r.,
- w rozdziale 75023 wprowadzono plan na dofinansowanie projektu "Czyste powietrze" w ramach którego stworzono w Urzędzie Gminy stanowisko do obsługi w/w projektu,
- w rozdziale 75816 wprowadzono środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych na zadanie, które będzie realizowane w 2022 roku,
- w rozdziale 75814 i 75816 zmniejszono plan o dochody, które nie będą mogły być zrealizowane, w tym: pomoc finansowa od Gminy Kleszczów,
- w rozdziale 90004 zapisano plan o który zawnioskowano do Starostwa Powiatowego w Radomsku, na poczet dotacji na zakup sprzętu do utrzymania zieleni,

2) w planie wydatków:

- zwiększono plan w rozdziale 01044 na zadanie inwestycyjne - przebudowa i rozbudowa oczyszczalni ścieków w miejscowości Borowiecko,
- w rozdziale 70005 zwiększono plan na usługi geodezyjne,
- w rozdziałach niżej wymienionych zwiększono lub zmniejszono plan z uwagi na kwoty przekazane decyzją Wojewody Łódzkiego: 75011, 85213, 85214, 85216, 85219, 85230, 85501, 85502, 85513,

- w rozdziałach 75022, 75023, 85295, 90095, 92120 zwiększono plan z uwagi na wyniki nieprzewidziane wydatki, nie ujęte w projekcie budżetu,
  - do rozdziałów 85219, 85501, 85502, 85504 przesunięto plan z rezerwy na wynagrodzenia i pochodne pracowników GOPS,
  - zwiększono plan na zadanie inwestycyjne w rozdziałach 80101, 90004, 90015 oraz zmniejszono plan w rozdziale 90005,
  - w rozdziale 80104 zwiększono plan z powodu wzrostu kosztów utrzymania dzieci w przedszkolach uczęszczających w innych gminach,
  - w rozdziale 85154 zwiększono plan o środki niewykorzystane w roku 2021,
- 3) w planie przychodów:
- wprowadzono środki niewykorzystane w roku 2021 na zadania dotyczące przeciwdziałania alkoholizmowi,
  - wprowadzono częściowo wolne środki,
  - zwiększono wartość kredytu zaplanowanego do zaciągnięcia,
- 4) plan rozchodów na 2022 rok zmniejszono o 2.000,00 zł.