

## **OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ**

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

W Wieloletniej Prognozie Finansowej nie wykazano poręczeń i gwarancji, gdyż Gmina Dobryszyce 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 i będzie on weryfikowany w trakcie 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 Dobryszyce".
2. "Budowa i rozbudowa infrastruktury wodociągowej i sanitacyjnej".

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 Dobryszycy 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 2026-2028 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 3.472.569,95 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 3.965.077,95 zł niezbędne na pokrycie zaplanowanego deficytu budżetowego 3.472.569,95 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 września 2022 r. w planie dochodów dokonano zmian:

- w rozdziale 75023 zwiększenia z tytułu realizacji programu "Czyste Powietrze", dofinansowanego przez Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi,
- w rozdziale 75801 zwiększono część oświatową subwencji ogólnej w związku ze zmianami w zakresie średniego wynagrodzenia nauczycieli stażystów i kontraktowych,
- w rozdziale 75615 i 75814 dokonano zwiększenia planu po analizie przypisów i dochodów wykonanych,
- w rozdziale 85395 zwiększono plan o środki na wypłatę dodatku węglowego,
- w rozdziale 90005 zmniejszono plan do wartości promesy z Rządowego Funduszu Polski Ład z dnia 12.09.2022 roku.

W planie wydatków:

- w rozdziale 40002 zwiększono plan na wydatki bieżące,
- w rozdziale 75023 zwiększono plan w związku z realizacją projektu "Czyste powietrze",
- w rozdziale 75095 zwiększono plan w związku z wyrokiem sądu,
- w rozdziale 75702, 85508 dokonano zwiększenia po analizie stopnia wykonania wydatków, wzrost spowodowany cenami usług i stawkami WIBOR,
- w rozdziale 80101 zwiększono plan na wynagrodzenia i pochodne o kwotę dodatkowej subwencji oświatowej ,
- w rozdziale 85395 zaplanowano do wypłaty świadczenia z tytułu dodatku węglowego oraz koszty obsługi tego zadania,
- w rozdziale 90005 dokonano zmian w wydatkach majątkowych dotyczących "Indywidualnych instalacji odnawialnych źródeł energii..." dofinansowanych z Rządowego Funduszu Polski Ład.

W planie przychodów zwiększono kwotę wolnych środków, przeznaczonych na pokrycie planowanego deficytu.

Na sesji w dniu 3 października 2022 r. dokonano przesunięć planu pomiędzy zadaniami inwestycyjnymi:

- z uwagi na konieczność zwiększenia planu na inwestycję "Przebudowa drogi gminnej nr 112009E w miejscowości Zdania" z uwagi na dodatkowe prace, które wynikły w trakcie realizacji zadania,
- dokonano zwiększenia planu na zadanie "Indywidualne instalacje odnawialnych źródeł energii w Gminie dobryczyce" z uwagi na wyższe koszty nadzoru inwestorskiego i ubezpieczenia.