

## **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<sub>2</sub> 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.

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 Dobryszyce 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 2.145.569,95 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 2.620.955,95 zł niezbędne na pokrycie zaplanowanego deficytu budżetowego 2.128.548,52 zł i spłaty rat kapitałowych w wysokości 475.386,00 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 4.879.051,50 zł.

Na Sesji w dniu 29 grudnia 2022 roku w planie dochodów dokonano zwiększenia :

- w rozdziałach 40002, 75615, 75616, 80104, 80148, 85504, 92109 z uwagi na uzyskane wyższe wpływy niż zakładano,
- w rozdziałach 01044,75412, 90005 zmniejszono dochody majątkowe, gdyż część inwestycji będzie zakończona w roku 2023,
- w rozdziale 40095 zwiększono plan z tytułu wpływów od mieszkańców za zakupiony opał w cenach preferencyjnych i dodatków do innych źródeł ciepła,
- w rozdziale 60017 zwiększono plan o uzyskane dodatkowe dofinansowanie z Urzędu Marszałkowskiego,
- po analizie wykonania dochodów zmniejszono plan w rozdziałach 75023, 75616, 80103, 90001, 90026,
- w rozdziale 75814 zmniejszono plan z uwagi na zmianę klasyfikacji budżetowej w zakresie sprzedaży opału w cenach preferencyjnych,
- w rozdziałach 85231, 85395 zwiększono plan o uzyskane dodatkowe wpływy na Fundusz Pomocy oraz środki na dodatki węglowe.

W planie wydatków:

- w rozdziałach 01043, 01044, 40002, 60017, 90004 zmniejszono wydatki majątkowe z uwagi na zakończone inwestycje,
- w rozdziale 01044, 75077 i 90005 zmniejszono plan z uwagi na przesunięcie realizacji i zakończenie inwestycji w 2023 roku
- w rozdziałach 40095,75814, 85395 dokonano zmian planu z uwagi na nową klasyfikację dotyczącą sprzedaży opału mieszkańcom i wypłaty dodatków węglowych,
- w rozdziałach 75023 i 85231 zwiększono plan z uwagi na otrzymane środki na Fundusz Pomocy,
- zwiększono plan w rozdziałach 80101, 80195, 85504 po analizie wykonania wydatków.

**PRZEWODNICZĄCY**  
**Rady Gminy**  
/-/  
**Janusz Kwiecień**