

OBJAŚNIENIA DO ZAŁĄCZNIKA NR 1 -
WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
NA LATA 2022-2035 GMINY BOBOLICE

ZMIANY WPROWADZONE DOTYCZĄ W SZCZEGÓLNOŚCI

1. WPF

1) dostosowanie dochodów i wydatków do zmian uchwały budżetowej na 2022 rok oraz 2023-2024

2) poz. 9.4 jest niezgodna z pozycją 1.1 Wykazu przedsięwzięć o kwotę ogółem 57 082 zł., w tym:

kwota 9 112 zł, z tytułu wkładu własnego niekwalifikowanego do projektów:

1) Wymiana źródeł ogrzewania na kwotę 2 312 zł.

2) Termomodernizacja budynków jednorodzinnych na kwotę 6 800 zł.

z udziałem środków UE (ujętych w budżecie ze źródłem finansowania czwartą cyfrą paragrafu "0", natomiast w WPF - w Przedsięwzięciach całość zadania ujęta jest jako zadanie z udziałem środków UE, tj. łącznie z wydatkami kwalifikowanymi i niekwalifikowanymi niniejszych projektów.

3) Rewitalizacja Parku na Skarpie - **47 970 zł.** z tytułu wkładu własnego częściowo ze środków krajowych, niekwalifikowanego do projektu.

2. PRZEDSIĘWZIĘCIA:

1) Termomodernizacja SP Dargiń - przesunięcie zadania na 2024 rok

2) Wyznaczenie trasy biegowej i rowerowej do Porostu - przesunięcie zadania na 2024 rok

3) Rozbudowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów - przesunięcie na 2024 rok

4) Ekspertyza biegłego - przeniesienie zadania z bieżących do inwestycyjnych

5) Plan zagospodarowania przestrzennego - dokonuje się zmiany nazwy na *Miejscowy Plan Zagospodarowania Przestrzennego dla miejscowości Gozd dla obszaru położonego w obrębach ewidencyjnych Kurowo, Ubiedrze, Cybulino i Gozd* na lata 2021-2023. Wartość zadania bez zmian 60 000 zł. Jednocześnie przesuwa się zadanie z limitem wydatków do realizacji na lata : 2022 rok w wysokości 29 520 zł. i w 2023 roku - 30 480 zł.

ZAŁOŻENIA:

Wskaźniki makroekonomiczne przyjęto od 2023 roku na podstawie Wytycznych Ministerstwa Finansów dotyczących stosowania jednolitych wskaźników, będących podstawą szacowania skutków projektowanych ustaw mających zastosowanie do sporządzania wieloletnich prognoz finansowych. Dane przedstawia poniższa tabela:

WYSZCZEGÓLNI ENIE	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
wzrost gospodarczy (dynamika PKB)	3,0	2,7	2,5	3,5	3,4	3,3	3,1	2,9	2,8	2,7	2,6	2,5	2,5

DOCHODY

Prognozę dochodów opracowano w podziale na najważniejsze źródła , tj.: podatek od nieruchomości, dochody z majątku, wpływy z udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych, subwencje, dotacje na zadania bieżące oraz pozostałe dochody bieżące własne, w tym m.in. wpływy z opłat, usług, dzierżaw, itp.

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2022 - 2035 przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów.

Dochody bieżące:

Uwzględniono zmniejszone dochody o planowane dotacje na świadczenia wychowawcze i udziały w PIT. Uwzględniono dochody z udziałem środków UE i dofinansowaniem zewnętrznym oraz wzrost dochodów własnych z tytułu powstania nowych nieruchomości na terenie gminy w powstałej strefie inwestycyjnej.

Poniżej prezentuje się założenia głównych dochodów budżetu Gminy Bobolice, wskazując zastosowane współczynniki wzrostu w poszczególnych latach prognozy:

1. Dochody z podatku od nieruchomości:

Planuje się wartość dochodów w 2022 roku powiększoną o wskaźnik inflacji do planowanego wykonania za 2021 rok. W 2023 roku zaplanowano wzrost dochodów z tego tytułu o 4,9% z uwagi na powstanie nowych nieruchomości na strefie inwestycyjnej. W latach 2024-2025 wskaźnik wzrostu dochodów zaplanowano na poziomie 0,5%. W 2026 roku zaplanowano wzrost o 5% podatku od nieruchomości z tytułu powstania na terenie gminy farm wiatrowych i fotowoltaicznych. Od 2027 -2029 wskaźnik wzrostu na poziomie 0,5%, następnie w latach od 2030 do 2035 na poziomie 3%. Uwzględniono również możliwość korzystania przez przedsiębiorców z ulg podatku w zakresie pomocy regionalnej i de mini mis.

2. Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych:

Wartość planowanych udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych w 2022 roku ujęta jest na podstawie Zawiadomienia Ministra Finansów. W kolejnych okresach, w założeniach na lata 2023 -2035 przyjęto planowany wzrost poziomu wynagrodzeń, w tym płacy minimalnej oraz zatrudnienia w gospodarce narodowej z uwzględnieniem spadku bezrobocia w gminie. Wskaźnik wzrostu na lata 2023-2027 oparto o wskaźniki makroekonomiczne, wg dynamiki wzrostu PKB, natomiast od 2028-2035 o wskaźnik wzrostu na poziomie 1%.

3. Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych:

Wartość planowanych udziałów na 2022 rok ujęto według zawiadomienia Ministra Finansów. Wzrost dochodów zaplanowano z uwagi na specyfikę gospodarczą gminy oraz oddanie nowych terenów inwestycyjnych o przewidywany wskaźnik dynamiki wzrostu PKB przez wszystkie kolejne lata prognozy.

4. Subwencja ogólna:

Wartość planowanych dochodów z tytułu subwencji ogólnej przyjęto według zawiadomienia Ministra Finansów. W prognozie zaplanowano od 2023 roku wzrost dochodów z tego tytułu o wskaźnik w wysokości od 1%-3,5%, natomiast od 2028 roku o wskaźnik 0,6%.

5. Dotacje i środki otrzymane na zadania własne i zlecone:

Pozycje dochodów na 2022 rok ujęto wg zawiadomień. Prognoza na 2022 rok i kolejne lata uwzględnia znaczny spadek planowanych dochodów z tytułu dotacji celowej na świadczenia wychowawcze z uwagi na ich wycofanie jako zadania zleconego w porównaniu do planu na 2021 rok. Przyjęto w założeniach w 2023 roku wzrost o 8,3% planowanych dochodów z tego tytułu, w kolejnych latach prognozy 2024-2026 o współczynnik dynamiki wzrostu PKB, od 2027-2035 na poziomie 1% wzrostu dochodów z tego tytułu.

6. Pozostałe dochody bieżące:

Do pozostałych dochodów bieżących zalicza się pozostałe podatki i opłaty lokalne, w tym opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, wpływy z czynszów, dzierżaw, usług, itp. W prognozie przewidziano wskaźnik wzrostu w 2023 roku o 8,8% z uwagi zwiększone wpływy z planowanych dochodów własnych, w tym z tytułu zwiększonych dzierżaw, opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi. W kolejnych latach na poziomie od 0,2%-2%.

Dochody majątkowe:

Dochody w latach 2022-2024 zwiększono o planowane przedsięwzięcia z udziałem środków i dofinansowaniem zewnętrznym oraz wpływami z tytułu odszkodowań za wywłaszczenie działek pod budowę drogi S-11. Ponadto w 2022 roku zwiększono również sprzedaż mienia z tytułu planowanej sprzedaży działki w Szczecinie. Od 2027-2035 ustalono dochody na stałym poziomie, bez wskaźnika wzrostu, bez planowanych dofinansowań zewnętrznych, w oparciu o przewidywane wpływy ze sprzedaży mienia w tym okresie, uznając, że planowanie wzrostu obarczone jest dużym ryzykiem błędu, w tym ze sprzedaży majątku.

Dochody z tytułu dotacji i środków otrzymanych ujmuje się łącznie z czwartą cyfrą "0,1,2,7,8,9".

WYDATKI:

Wydatki ogółem zaplanowano z uwzględnieniem wskaźnika wzrostu. Wskaźnik wzrostu dla wydatków bieżących na 2023 rok zaplanowano o 1,3% w porównaniu do 2022 roku, latach 2024-2025 o 2% wzrostu, w kolejnych latach prognozy, tj. w latach 2026-2035 o 1,5%.

Wydatki na wynagrodzenia wraz z pochodnymi ustalono od 2023 roku na poziomie wzrostu 0,9% przez cały okres prognozy. Pozycja wynagrodzenia i pochodne od nich dotyczy wydatków z czwartą cyfrą "0".

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów i ich zmian spłat zaciągniętych kredytów, emisji obligacji, z uwzględnieniem obowiązujących stóp procentowych oraz analizie wykonania z lat ubiegłych.

Pozycja wydatków bieżących z czwartą cyfrą "1,2,5,6,7,8,9" dotyczy wydatków z udziałem środków UE, w tym również wynagrodzenia wraz z pochodnymi od nich.

PRZEDSIĘWZIĘCIA:

W ramach **przedsięwzięć** wykazanych w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wykazuje się kwoty wynikające z zawartych już umów lub kosztorysów. Wydatki majątkowe zaplanowano na przedsięwzięcia przekraczające rok budżetowy, realizowane w ramach projektów. W pozostałym zakresie przewiduje się realizację inwestycji rocznych ujętych w wykazie uchwały budżetowej na dany rok. Wartość przedsięwzięcia stanowią wydatki finansowane z udziałem środków unijnych, wydatki na wkład krajowy kwalifikowany i niekwalifikowany, według źródeł finansowania z czwartą cyfrą paragrafu: "1,2,5,6,7,8,9" i "0". Przedsięwzięcia ujmują się w jednej pozycji zadań, z przeważającym rodzajem wydatków bieżących lub majątkowych. Wydatki jednoroczne nie uznaje się za przedsięwzięcia.

PRZYCHODY:

W 2022 przychody stanowią kwotę **3 296 312,74 zł.**, w tym:

a) z tytułu nadwyżki budżetowej wynikającej z tytułu niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunkach bieżących wynikających z rozliczeń dochodów i wydatków nimi finansowanych, związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi odrębnymi ustawami, tj. na kwotę **2 453 878,56 zł.** ze środków:

- Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych, edycja 2020 w wysokości 485 286,40 zł. i edycja 2021 w kwocie 1 378 232,16 zł., tj. w wysokości łącznie 1 863 518,56 zł.

- projektu z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 *Laboratoria Przyszłości* 90 360 zł.

- nagrody z konkursu z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 *Rosnąca Odporność* 500 000 zł.

b) nierozliczonych środków unijnych w 2021 roku projektów i przeniesionych do realizacji w 2022 roku na kwotę **42 434,18 zł.**, t. j:

- Fabryka kompetencji kluczowych 17 434,18 zł.

- Termomodernizacja budynków jednorodzinnych 25 000 zł.

oraz niewykorzystanych w 2021 roku wolnych środków wypracowanych w latach ubiegłych w wysokości 800 000 zł.

ROZCHODY

W pozycji rozchodów ujęto zobowiązania już zaciągnięte, związane z emisją obligacji oraz kredytem, przedstawione szczegółowo poniżej:

Harmonogram spłaty zaciągniętych zobowiązań (w tys zł.)

Lp	WYSZCZEGÓLNIENIE	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
1	OBLIGACJE NA 15 400 zł. restrukturyzacja zadłużenia 2013 rok	0	200 wcześniejsza spłata	650 wcześniejsza spłata	550	1 000	0	0	1 340

2	OBLIGACJE NA WKŁAD WŁASNY DO PROJEKTÓW Z UDZIAŁEM ŚRODKÓW UE NA 3 300 zł.	0	200	0	0	300	1 300	1 500	0
3	KREDYT NA 1 000 zł na pokrycie deficytu - dotację celową dla Powiatu na I etap przebudowy i remontu drogi powiatowej Świelino-Dargiń Grzybnica	0	0	250	250	250	250	0	0
4	KREDYT NA 720 zł na pokrycie deficytu - dotacje celową dla Powiatu na I etap przebudowy i remontu drogi powiatowej Świelino-Dargiń Grzybnica	0	0	0	0	180	180	180	180
	RAZEM	0	400	900	800	1 730	1 730	1 680	1 520

cd.

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
1	OBLIGACJE NA 15 400 zł. restrukturyzacja zadłużenia 2013 rok	1 340	1 340	1 340	940	1 340	1 340	1 340	1 340	1 340
2	OBLIGACJE NA WKŁAD WŁASNY DO PROJEKTÓW Z UDZIAŁEM ŚRODKÓW UE NA 3 300 zł.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	KREDYT NA 1 000 zł na pokrycie deficytu - dotację celową dla Powiatu	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	KREDYT na 720 tys zł. na pokrycie deficytu - dotacje celową dla Powiatu na I etap przebudowy i remontu drogi powiatowej Świelino-Dargiń-Grzybnica	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	RAZEM	1 340	1 340	1 340	940	1 340	1 340	1 340	1 340	1 340

Wynik budżetu

Pozycja Wynik budżetu jest różnicą pomiędzy pozycjami I „Dochody” a pozycją II „Wydatki”. W latach 2023-2035 planuje się nadwyżki budżetowe w wysokości równej spłacie prognozowanych rat, wg zasady równoważenia budżetu. **W 2022 roku zaplanowano deficyt**

budżetowy w wysokości 2 496 312,74 zł., który zostanie pokryty nadwyżką budżetową wynikającą z niewykorzystanych środków pieniężnych 2021 roku, opisanych poniżej w zakresie finansowania deficytu

Finansowanie deficytu i przeznaczanie nadwyżki.

W związku z przepisem art. 89 ust. 1 ustawy o finansach publicznych przewiduje się, że w przypadku planowania w danym roku zaciągnięcia zobowiązań kredytowych, powinny mieć one pokrycie w nadwyżce budżetowej danego roku, nadwyżce budżetowej z lat poprzednich lub wolnych środkach, za wyjątkiem pożyczek na wyprzedzające finansowanie zadań finansowanych ze środków UE. Pozostała część nadwyżki budżetowej lub z przychodów przeznacza się na spłatę wcześniej zaciągniętego długu.

W 2022 roku zaplanowano deficyt budżetowy w kwocie - 2 496 312,74 zł., wynikający wyłącznie z niewykorzystanych środków stanowiących dochody w budżecie 2021 roku. Planowany deficyt zostanie pokryty/sfinansowany przychodami pochodzącymi z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikającymi z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach oraz nierozliczonych środków unijnych pozostających do realizacji w 2022 roku w wysokości :

RFIL edycja 2020 = 485 286,40 zł.

RFIL edycja 2021 = 1 378 232,16 zł.,

nagroda w konkursie ze środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 = 500 000 zł

projekt ze środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 = 90 360 zł.

projekty z udziałem środków UE na kwotę 42 434,18 zł., w tym Fabryka Kompetencji 17 434,18 zł. i Termomodernizacja budynków jednorodzinnych 25 000 zł.,

zaangażowanych na pokrycie deficytu wynikającego z tego tytułu

Kwota długu, sposób jego sfinansowania i relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

W latach prognozy, wg obowiązujących od 2014 roku wskaźników zadłużenia wynikających z art. 243 ustawy o finansach publicznych - gmina spełnia dopuszczalne wskaźniki zadłużenia (poz. 8.1-8.4.1).

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany dług – spłata długu.

Sposób finansowania długu – przyjmuje się, że dług (jego spłata) jest finansowana w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej, wolnych środków, spłacanych pożyczek oraz nadwyżki z lat poprzednich z tym, że w przypadku planowania pożyczek do udzielenia wielkości te przeznacza się na finansowanie długu w wartości pomniejszonej o wielkość przewidywanych do udzielenia pożyczek. W następnej kolejności dług finansuje się nowo zaciągany długiem.

Relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych wyliczona została w pozycjach od 8.3 do 8.4.1 załącznika nr 1.

PORĘCZENIA I GWARANCJE:

ujęto w pozycjach 2.1.2 i 2.1.2.1 (jako już nie podlegające wyłączeniom, na podstawie art. 243 ust. 3a - za wyjątkiem odsetek od udzielonych poręczeń na wkład krajowy podlegających wyłączeniom).