

Objaśnienia do wieloletniej prognozy finansowej Gminy Drużbice na lata 2021 – 2030

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Drużbice obejmuje lata 2021 – 2030.

Zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm) prognozę należy sporządzić na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania. Wieloletnia Prognoza Finansowa ma charakter kroczący i jest corocznie uaktualniana.

Podstawą przyjętych wartości uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Drużbice są przede wszystkim:

- przedłożony projekt budżetu Gminy Drużbice na 2021 r.,
- analiza wykonania budżetu z lat 2018 – 2019,
- przewidywane wykonanie budżetu Gminy Drużbice za rok 2020,
- wskaźniki ogłoszone przez Radę Ministrów do projektu ustawy budżetowej na 2021 rok,
- przyjęte założenia w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa.

1. Wyliczenia dochodów budżetu gminy w latach 2021 – 2030 dokonano na podstawie 2018 - 2019 roku oraz przewidywanego wykonania budżetu Gminy Drużbice za 2020 rok. Prognozy dochodów dokonano w podziale na dochody bieżące i dochody majątkowe. Planowana jest niewielka tendencja wzrostowa dochodów bieżących oparta na odpowiednich wskaźników makroekonomicznych.

Zakłada się wzrost niektórych dochodów (w zależności od źródła dochodu) o ok. 1 % - 5%.

Dochody na 2021 r. zostały zaplanowane na podstawie otrzymanych decyzji o przyznanych dotacjach. Nie planowano dochodów, które mogą być pozyskane z innych źródeł m.in. na zadania inwestycyjne, na które zostały złożone wnioski bądź są planowane do złożenia o dofinansowanie i na chwilę obecną nie zostały jeszcze rozpatrzone jak również przewidywane dotacje na zadania własne bieżące.

2. Wyliczenia dochodów ze sprzedaży majątku gminy dokonano w oparciu o posiadane operaty szacunkowe sporządzone przez rzeczoznawcę majątkowego oraz plany dotyczące przygotowania nieruchomości do przetargów. Dochody te zaplanowano tylko w 2021 roku.

3. Wyliczenia wynagrodzeń dokonano na podstawie zaplanowanych etatów kalkulacyjnych w poszczególnych jednostkach organizacyjnych gminy uwzględniając wytyczne w tym zakresie.

4. Pozostałe wydatki niezbędne do funkcjonowania poszczególnych jednostek organizacyjnych gminy zostały zaplanowane na poziomie wydatków roku 2020 uwzględniając wskaźniki inflacji ogłoszone przez Radę Ministrów. W przypadku wydatków bieżących szczególną uwagę należy zwrócić na ich zmniejszenie.

Należy zauważyć, że rok budżetowy 2021 będzie rokiem trudnym w zakresie realizacji wydatków. Wzrastające wydatki m.in. z tyt. energii, mediów, usług, towarów, wydatki związane z wykonywaniem zadań edukacyjnych (m.in. podwyżki dla nauczycieli), wzrost minimalnego wynagrodzenia oraz bardzo wysoki wzrost cen za odbiór odpadów komunalnych powodują ograniczenie możliwości inwestycyjnych gminy oraz zamrożenia wydatków w zakresie bieżącego funkcjonowania gminy. Należy stwierdzić, że dochody np. z subwencji oświatowej są niewystarczające aby sfinansować **podstawowe** wydatki jednostek oświatowych. Trwająca pandemia przyczynia się także do tego, że dochody z tytułu udziałów z podatku dochodowego od osób fizycznych i od osób prawnych maleją.

5. Kwoty zakupu materiałów i robocizny zostały naliczone w oparciu o niezbędne potrzeby i przeliczono je według cen obowiązujących na dzień złożenia projektu WPF.

6. Wydatki związane z obsługą długu zostały wyliczone na podstawie harmonogramu spłat zobowiązań zaciągniętych oraz na podstawie przyjętych założeń dotyczących zobowiązań planowanych do zaciągnięcia. W tym zakresie obecnie zauważa się niską wartość stawki WIBOR, która obowiązuje od dłuższego czasu.

7. W wydatkach majątkowych ujęto zarówno wydatki jednoroczne jak również wieloletnie.

8. Wieloletnia prognoza finansowa sporządzona została zgodnie z zasadą z art. 242 ustawy o finansach publicznych, gdzie mówi się, że organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i

wolne środki. W związku z tym należy dążyć do tego, aby zapis ten był spełniony mając jednocześnie na uwadze ograniczanie wydatków bieżących. Należy podkreślić, iż w całym okresie, na który została sporządzona prognoza warunek ten jest zachowany.

9. Prognoza kwoty długu została opracowana do 2030 r. ze względu na planowane do zaciągnięcia w latach 2021 - 2022 kredyty i pożyczki długoterminowe, które będą spłacane do roku 2030.

10. W roku 2021 i latach następnych została zachowana zasada nie przekraczania wysokości kwot przypadających do spłaty w danym roku budżetowym z tytułu długu jednostki samorządu terytorialnego, ustalonych według wzoru z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

11. Kwota długu na koniec 2020 roku w Wieloletniej Prognozie Finansowej została zaplanowana w kwocie 8.335.880,55 zł, z tego:

- a) kredyty zaciągnięte w bankach krajowych – 7.935.000,00 zł,
- b) pożyczki zaciągnięte w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi – 400.880,55 zł,

12. W zakresie przychodów zaplanowano zaciągnąć zobowiązania z tytułu kredytów w bankach krajowych i pożyczek z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi:

- a) w 2021 roku w wysokości 1.484.000,00 zł, w tym na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań 1.310.756,12 zł oraz na sfinansowanie planowanego deficytu w wysokości 173.243,88zł,
- b) w 2022 roku w wysokości 700.000,00 zł, na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań w 2022 roku.

Planując dochody brano pod uwagę tylko te, które realnie mogą zasilić budżet gminy. Zasadą jest też fakt, że w trakcie roku budżetowego pojawiają się nowe możliwości pozyskania dochodów, co wiąże się ze wzrostem dochodów i wydatków oraz spadkiem wskaźnika zadłużenia.

Po dokonaniu obliczeń przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów ustawy

odnośnie relacji obsługi zadłużenia.

PRZEDSIĘWZIĘCIA:

Do wykonania na 2021 rok zostały zaplanowane następujące przedsięwzięcia:

1. w zakresie wydatków bieżących:

- a) „Droga do sukcesu” – cel zwiększenie aktywności społecznej i zawodowej 8 mieszkańców gminy Drużbice w okresie od 01.09.2020 r. do 30.04.2021 r. Projekt realizowany jest ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Łódzkiego na lata 2014 – 2020. Jest to kontynuacja przedsięwzięcia z roku 2020. Całkowita wartość projektu to kwota 106.786,75 zł, dofinansowanie ze środków europejskich wynosi 90.770,35 zł, wkład własny 16.016,00 zł

2. w zakresie wydatków majątkowych:

- a) Budowa Sali gimnastycznej w m. Wadlew – cel: Rozwój i poprawa dostępu do podstawowej infrastruktury sportowej. Gmina Drużbice w 2020 roku wykonała dokumentację techniczną budowy tego obiektu. Został złożony wniosek o dofinansowanie tego zadania. Do chwili złożenia projektu WPF na lata 2021 – 2030 nie otrzymaliśmy odpowiedzi na wniosek. W związku z tym realizacja zadania została zaplanowana na rok 2022. W przypadku otrzymania dofinansowania w 2021 roku zadanie to będzie realizowane zgodnie z harmonogramem rzeczowo – finansowym.

W latach 2021 – 2022 zostały zaplanowane przedsięwzięcia zapisane w załączniku nr 2.