

**Objaśnienia przyjętych wielkości w Wieloletniej Prognozie Finansowej
Gminy Dąbrowice na lata 2021 - 2035**

Na podstawie art. 227 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2019 roku, poz. 869 ze zmianami), jednostki samorządu terytorialnego zobowiązane są do sporządzania prognozy kwoty długu, stanowiącą część wieloletniej prognozy finansowej, na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania. Przygotowanie prognozy wymaga przyjęcia założeń dotyczących kształtowania się podstawowych wskaźników makroekonomicznych w tym horyzoncie.

Ministerstwo Finansów zaleca, aby jednostki samorządu terytorialnego przygotowując prognozy kierowały się wytycznymi dotyczącymi założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego opublikowanymi na stronie: <http://www.mf.gov.pl>

Ostatnia aktualizacja w/w założeń pochodzi z dnia 29 lipca 2020 roku.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2021	2022	2023	2024
PKB	104,0	103,4	103,0	103,0
Inflacja	101,8	102,2	102,4	102,5

Wskaźnik	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
PKB	103,0	103,1	103,1	103,0	102,8	102,8	102,7	102,6	102,5	102,4	102,3
Inflacja	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5

Źródło: Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz (www.mf.gov.pl), Warszawa, 29 lipca 2020 roku.

OBJAŚNIENIA WARTOŚCI PRZYJĘTYCH DO OPRACOWANIA WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ

Wartości przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej są zgodne z projektem budżetu Gminy Dąbrowice na 2021 rok.

Regulą przyjętą do projektowania wydatków rzeczowych w 2021 roku była ocena realnych potrzeb jednostek organizacyjnych Gminy Dąbrowice zgodnie z zasadą gospodarności. Wydatki zostały zaplanowane w sposób celowy i oszczędny, z zachowaniem zasady osiągnięcia najlepszych efektów przy określonych możliwościach finansowych Gminy.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2021 uwzględnione w WPF, wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2021 rok. Od 2022 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników z zaokrągleniem do pełnych złotych.

Przy szacowaniu dochodów bieżących i wydatków bieżących, przyjęto parametry makroekonomiczne określone następującymi przedziałami dynamiki cen towarów i usług konsumpcyjnych w odpowiednim przedziale czasowym.

Dochody

Przystępując do opracowywania uchwały budżetowej na 2021 rok oraz WPF na lata 2021-2035 zostały wykorzystane dane otrzymane od:

1. Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 14.10.2020 roku nr ST3.4750.30.2020;
2. Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego w Łodzi z dnia 23.10.2020 roku nr FB-I.3110.16.2020;
3. Krajowego Biura Wyborczego o wysokości dotacji - pismo DŁD-421-1/20 z dnia 23.10.2020;
4. Wykonania budżetów lat ubiegłych, w tym:
 - 1) Podatki przekazywane przez Urzędy Skarbowe (podatek dochodowy od osób prawnych, podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej, podatek od spadków i darowizn, podatek od czynności cywilnoprawnych, opłata skarbową);
 - 2) Wpływy z opłat za zezwolenie na sprzedaż alkoholu na podstawie stawek ustawowych ustalonych od opłat przy wydawaniu koncesji x ilość koncesji wydanych na terenie gminy;
 - 3) Pozostałe dochody.

Prognozy dochodów Gminy Dąbrowice dokonano w podziale na dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. Podatki i opłaty lokalne;
2. Udział w podatkach centralnych (w tym PIT i CIT);
3. Subwencję ogólną;
4. Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące (na zadania zlecone i powierzone oraz na zadania własne);
5. Pozostałe dochody (w tym: grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług);

Dochody ogółem na rok 2021 ustalone zostały w budżecie Gminy Dąbrowice na kwotę **10.173.721,58 zł**,
z czego:

1. Dochody bieżące stanowią kwotę **9.823.721,58 zł** i składają się z poniższych pozycji:
 - 1) Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych - kwota **810.626,00 zł**;
 - 2) Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych - kwota **1.000,00zł**;
 - 3) Subwencje ogólne - kwota **2.606.831,00 zł**;
 - 4) Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące - kwota **3.170.689,00 zł**;
 - 5) Pozostałe dochody - kwota **3.234.575,58 zł**;
2. Dochody majątkowe stanowią kwotę **350.000,00 zł**;

LATA 2021-2035

Na główne źródła dochodów bieżących w latach 2021- 2035 składać się będą subwencje, dotacje, dochody własne, w tym z tytułu podatków lokalnych (podatku od nieruchomości, rolnego, leśnego, podatku od środków transportowych), podatków i opłat pobieranych na rzecz gminy przez Urzędy Skarbowe (podatek z karty podatkowej, podatek od czynności cywilnoprawnych, podatek od spadków i darowizn), wpływów z czynszów dzierżawnych i mieszkaniowych, wpływów z opłaty skarbowej, dochodów z podatku od osób prawnych i od osób fizycznych, wpływy z usług, w tym m.in. ze sprzedaży wody.

Dochody ze sprzedaży majątku

W latach 2021 – 2035 nie planuje się dochodów ze sprzedaży majątku.

Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Dąbrowice dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

Wydatki bieżące

Przy prognozowaniu wydatków bieżących kierowano się zasadą utrzymania dotychczasowego zakresu i poziomu świadczonych przez Gminę Dąbrowice usług na rzecz mieszkańców, głównie zapewnienia prawidłowego funkcjonowania jednostek i urządzeń gminnej infrastruktury technicznej i społecznej, a także zabezpieczenia środków na obsługę długu zaciągniętego przez Gminę.

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. Wynagrodzenia i składki od nich naliczane.

2. Wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto.

Przyjęto wielkości kwotowe wynikające ze zobowiązań zaciągniętych w latach poprzednich oraz szacunki własne. Zaplanowano szacunkowe kwoty środków budżetowych na odsetki należne bankom z tytułu kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach ubiegłych.

3. Pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2021 przyjęto projekt budżetu. W latach 2021-2035 wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od zawartych w umowach kredytowych i pożyczkowych postanowień.

Wydatki budżetu w 2021 roku ustalono w łącznej wysokości **10.981.872,34 zł**, w tym:

1. Wydatki bieżące w wysokości **9.304.156,72 zł**;
2. Wydatki majątkowe w wysokości **1.677.715,62 zł**;

Ponadto do ustalenia wysokości wydatków przyjęto wielkość z 2020 roku powiększone o wskaźnik inflacji oraz wzrost wynagrodzeń w związku ze zwiększoną stawką minimalnego wynagrodzenia oraz realizacją podpisanych umów.

Wydatki majątkowe

Przy prognozowaniu wydatków majątkowych w roku 2021 uwzględniono przedsięwzięcia które są wykazane w załączniku o przedsięwzięciach. Natomiast w latach 2022-2035 wydatki majątkowe będą realizowane w miarę posiadanych środków, możliwości kredytowych i przede wszystkim możliwych do pozyskania środków zewnętrznych na realizowane inwestycje.

Wydatki majątkowe w 2021 roku zostały zaplanowane na ogólną kwotę **1.677.715,62 zł** i przedstawiają się następująco:

Lp.	Dział	Rozdz.	Nazwa zadania inwestycyjnego	Łączne koszty finansowe
1			010	240 609,00
		01010	Przebudowa sieci wodociągowej w miejscowości Dąbrowice wraz z przyłączeniami oraz budowa przydomowych oczyszczalni ścieków	240 609,00
2			600	877 010,13
		60016	Opracowanie dokumentacji projektowej na wykonanie modernizacji drogi w Babach	20 219,65
		60016	Remont dróg gminnych	94 053,48
		60016	Remont drogi nr. ew.: 100 w miejscowości Żakowiec	11 000,00
		60016	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Baby	751 737,00
3			700	12 107,41
		70005	Zakup terenu na potrzeby sołectwa	12 107,41

4	754			25 175,59
	75404	Dofinansowanie zakupu samochodu dla Komendy Powiatowej Policji w Kutnie		10 000,00
	75412	Remont strażnicy OSP w Augustopolu wraz z zagospodarowaniem terenu		15 175,59
5	900			509 931,77
	90001	Oczyszczenie stawu na działce nr ew.: 223		6 566,25
	90004	Zagospodarowanie terenu przy ul. Stary Rynek oraz ul. Sienkiewicza		16 223,05
	90004	Zagospodarowanie terenu przed Strażnicą OSP Ostrówki		15 170,79
	90005	Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w Gminach Związku Gmin Regionu Kutnowskiego		430 289,02
	90015	Lampy solarne		13 000,00
	90015	Wymiana lamp na ledowe		28 682,66
6	921			12 881,72
	92109	Remont świetlicy wiejskiej w Zgórzu		12 881,72
Ogółem				1 677 715,62

W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. prognozowanej nadwyżki budżetowej.

Wynik budżetu

W prognozie finansowej na 2021 rok wynik budżetu jest **deficytem i wynosi 808.150,76 zł**, który jest zgodny z projektem uchwały budżetowej. W pozostałych latach przyjęte założenia generują nadwyżkę budżetową, która będzie przeznaczona na spłatę kredytów i pożyczek.

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle związany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Przychody

W roku 2021 roku na pokrycie planowanego deficytu planuje się zaciągnąć przychody w kwocie **1.072.635,00 zł**, w tym na pokrycie deficytu 808.150,76 zł.

W okresie czasowym 2022 - 2035 Gmina nie planuje pozyskać przychodów.

Rozchody

Na dzień 01.01.2021 roku kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów i pożyczek, wynosi **3.885.510,78 zł**, a jego spłata planowana jest do 2035 roku.

W latach objętych prognozą uwzględniono spłatę zobowiązań z zaciągniętych kredytów i pożyczek zgodnie z podpisanymi umowami.

W 2021 roku rozchody wyniosą ogółem **264.484,24 zł**.

W tabeli WPF w pozycji 7 przedstawiona została relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o których mowa w art. 242 ustawy o finansach publicznych.

Poniższa tabela przedstawia różnicę między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi:

Wyszczególnienie	2021	2022	2023	2024
Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	519.564,86	1.423.618,24	1.480.084,24	1.389.102,38
Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki	519.564,86	1.423.618,24	1.480.084,24	1.389.102,38

We wszystkich latach obowiązywania WPF spełniono wskaźniki spłaty zobowiązań określone w art. 243 ustawy.

Wykaz przedsięwzięć stanowiący załącznik do Wieloletniej Prognozy Finansowej dotyczy poniższych zadań inwestycyjnych - wieloletnich, z czego:

1. Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w Gminach Związku Gmin Regionu Kutnowskiego – kwota ogółem 445.289,02 zł, z czego limit zobowiązań w 2021 roku stanowi kwotę 430.289,02 zł
2. Przebudowa sieci wodociągowej w miejscowości Dąbrowice wraz z przyłączeniami oraz budowa przydomowych oczyszczalni ścieków – kwota ogółem 778.459,95 zł, z czego limit zobowiązań w 2021 roku stanowi kwotę 732.854,95 zł.

Przewodniczący Rady Gminy Dąbrowice

Marek Wojciechowski