

## **OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY IMIELNO NA LATA 2023-2030**

Przepisy reformujące sektor finansów publicznych wprowadziły obowiązek opracowywania Wieloletniej Prognozy Finansowej. Jest to dokument strategiczny, wieloletni i stanowiący podstawę rozwoju samorządów.

Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r o finansach publicznych, Wieloletnia Prognoza Finansowa przyjmowana jest w drodze uchwały organu stanowiącego, odrębnej od uchwały budżetowej. Okres objęty Wieloletnią Prognozą Finansową nie może być krótszy niż okres, na jaki przyjęto limity wydatków, określone dla każdego przedsięwzięcia ujętego w dokumencie, bądź na który zaciągnięto zobowiązania.

Wieloletnią Prognozę Finansową opracowano na lata 2023-2030.

### **DOCHODY**

Przy kalkulacji dochodów budżetowych na rok 2023 oparto się na przewidywanym wykonaniu roku ubiegłego, uwzględniając prognozowany średnioroczny wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych w roku 2023. Niektóre pozycje dochodów wyliczono w oparciu o stawki podatkowe ujęte w projektach uchwał:

w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości,

w sprawie obniżenia średniej ceny skupu żyta dla celów wymiaru podatku.

Planowane dochody roku 2023 stanowiły podstawę do dalszych kalkulacji.

Dochody bieżące w poszczególnych latach wynoszą :

Dochody roku 2023 – 19.535.061,61 zł

Dochody roku 2024 – 21.650.642,35 zł

Dochody roku 2025 – 21.671.210,00 zł

Dochody roku 2026 – 21.964.427,00 zł

Dochody roku 2027 – 22.601.394,00 zł

Dochody roku 2028 – 23.256.834,00 zł

Dochody roku 2029 – 23.908.025,00 zł

Dochody roku 2030 – 24.553.542,00 zł

Dochody majątkowe roku 2023 stanowią kwotę 10.030.938,39 zł, w tym:

- ze sprzedaży majątku - 100.000,00 zł,

- z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje – 9.930.688,39 zł.

Przy kalkulacji dochodów ze sprzedaży majątku oparto się na wykazie mienia komunalnego.

Do sprzedaży w 2023 roku przeznaczono:

- działkę rolną położoną w miejscowości Mierzwin nr 367,
- działkę niezabudowaną przeznaczoną pod zabudowę zagrodową położoną w miejscowości Stawy nr 923,
- działkę rolną położoną w miejscowości Imielno nr 249/6.

Dochody ze sprzedaży majątku przeznaczono na wydatki inwestycyjne.

## WYDATKI

Przy kalkulacji wydatków budżetowych na rok 2023 oparto się na wycinkowych materiałach planistycznych opracowanych przez gminne jednostki organizacyjne, na wnioskach Rad Sołeckich oraz wnioskach Stowarzyszeń i stanowią one podstawę do kalkulacji wydatków na lata następne.

W pierwszej kolejności zapewniono środki na realizację zadań własnych. W Wieloletniej Prognozie Finansowej ujęto wydatki na zadania zleczone z zakresu administracji rządowej. Wydatki budżetowe bieżące z zakresu wynagrodzeń i pochodnych planowano w oparciu o aktualny stan zatrudnienia.

W wydatkach uwzględniono:

- dotację podmiotową dla Gminnej Biblioteki Publicznej w Imielnie,
- dotację celową dla Powiatu Jędrzejowskiego na przebudowę dróg powiatowych,
- dotację celową dla Województwa Świętokrzyskiego na realizację zadania pn.: „Rewitalizacja oraz funkcjonowanie kolejki wąskotorowej Ponidzie”,
- dotację celową dla GKS Imielno.

W wydatkach ogółem zaplanowano wydatki na obsługę długu. Wydatki te skalkulowano w oparciu o zawartą umowę organizacji emisji obligacji komunalnych oraz przewidziany do zaciągnięcia w roku 2023 kredyt.

Wydatki na obsługę długu w poszczególnych latach objętych Wieloletnią Prognozą Finansową przedstawiają się następująco:

- rok 2023 – 227.860,00 zł
- rok 2024 – 281.113,00 zł
- rok 2025 – 214.124,00 zł
- rok 2026 – 75.000,00 zł
- rok 2027 – 63.563,00 zł
- rok 2028 – 44.188,00 zł
- rok 2029 – 19.521,00 zł

Nie przewiduje się udzielania poręczeń i gwarancji, stąd nie planuje się wydatków z tego tytułu.

Wydatki majątkowe na 2023 rok zaplanowano na przedsięwzięcia przewidziane w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Wydatki majątkowe przedstawiają się następująco:

1. Przebudowa dróg na terenie Gminy Imielno.
2. Szlak Turystyczny NIDA – budowa ścieżki rowerowej wraz z oznakowaniem szlaku i budową MOR.
3. Modernizacja źródeł ogrzewania budynków użyteczności publicznej w Gminie Imielno.

4. Cyfrowa Gmina.
5. Modernizacja pomieszczeń biurowych w budynku UG.
6. Renowacja pomnika św. Jana Nepomucena.
7. Modernizacja energetyczna budynków użyteczności publicznej w Gminie Imielno.
8. Rozbudowa budynku Samorządowej Szkoły Podstawowej w Imielnie.
9. Budowa garażu.
10. Rozbudowa infrastruktury sportowo-rekreacyjnej na terenie Gminy Imielno.

Ustala się, że wydatki na zadania nie wymienione w wykazie wieloletnich przedsięwzięć stanowiących część Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Imielno na lata 2023-2030, stanowią wydatki niezbędne do zapewnienia ciągłości działania jednostki (tj. dowóz uczniów, oświetlenie uliczne, odbieranie i zagospodarowanie odpadów komunalnych, zimowe utrzymanie dróg, zakup energii, konserwacja oświetlenia ulicznego, opieka nad bezdomnymi zwierzętami i inne).

## **PRZYCHODY**

Na rok 2023 planuje się przychody budżetu w wysokości **3.703.000,00 zł**, w tym z tytułu kredytów w kwocie **1.230.000,00 zł**, z wolnych środków w kwocie **2.350.420,99 zł** oraz z przychodów wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 u.f.p. i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w wysokości **122.579,01 zł**.

W latach następnych nie planuje się zaciągania dodatkowych kredytów i pożyczek. Przychody z kredytu przeznaczone są na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań w kwocie 680.000,00 zł oraz na pokrycie deficytu w kwocie 550.000,00 zł. Przychody z wolnych środków oraz z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 u.f.p. w całości przeznacza się na pokrycie deficytu budżetu.

## **ROZCHODY**

Spłatę długu w poszczególnych latach zaplanowano na podstawie harmonogramu spłat wynikających z zawartej umowy organizacji emisji obligacji komunalnych oraz rat kredytu przewidzianego do zaciągnięcia w roku 2023. Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2024-2029.

Rozchody budżetu w okresie objętym Wieloletnią Prognozą Finansową przedstawiają się następująco:

– Rok 2023 –	680.000,00 zł
– Rok 2024 –	705.000,00 zł
– Rok 2025 –	705.000,00 zł
– Rok 2026 –	85.000,00 zł
– Rok 2027 –	300.000,00 zł
– Rok 2028 –	400.000,00 zł
– Rok 2029 –	435.000,00 zł.

W związku z tym, iż w okresie objętym Wieloletnią Prognozą Finansową budżet jest budżetem nadwyżkowym nie wskazuje się źródeł pokrycia deficytu.