

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY IMIELNO NA LATA 2024-2030

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2023 r., poz. 1270 z późn. zm.) odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2030. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu.

W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Imielno została przygotowana na lata 2024-2030.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę pozycji budżetowych Gminy Imielno oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw.

DOCHODY

Przy kalkulacji dochodów budżetowych na rok 2024 oparto się na przewidywanym wykonaniu roku ubiegłego. 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.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, od osób prawnych, subwencję ogólną, dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące, pozostałe dochody bieżące (m. in.: podatki i opłaty lokalne, wpływy za pobór wody, z tytułu czynszów, z opłaty skarbowej), w tym: z podatku od nieruchomości.

Przyjęto ostrożne wskaźniki wzrostu dochodów od roku 2025 w stosunku do roku poprzedniego, które wynoszą w granicach 2,5% - 4%. Zakłada się wzrost wpływów z subwencji ogólnej (w tym zaplanowano od roku 2025 nową część subwencji ogólnej - subwencję rozwojową).

Planowane dochody roku 2024 stanowią podstawę do dalszych kalkulacji.

Dochody bieżące w poszczególnych latach wynoszą :

Dochody roku 2024 – 22.068.189,27 zł
Dochody roku 2025 – 23.972.985,00 zł
Dochody roku 2026 – 24.974.148,00 zł
Dochody roku 2027 – 25.277.276,00 zł
Dochody roku 2028 – 25.957.039,00 zł
Dochody roku 2029 – 26.605.923,00 zł
Dochody roku 2030 – 27.246.070,00 zł

Dochody majątkowe roku 2024 stanowią kwotę 22.918.910,73 zł, w tym:

- ze sprzedaży majątku - 250.000,00 zł,
- z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje – 22.668.660,73 zł.

Przy kalkulacji dochodów ze sprzedaży majątku oparto się na wykazie mienia komunalnego. Do sprzedaży w 2024 roku przeznaczono część mieszkalną budynku po byłej szkole podstawowej w Helenówce znajdująca się na dz. nr ewid. 40.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2025, 2026 w łącznej kwocie 2.745.500,00 zł.

WYDATKI

Przy kalkulacji wydatków budżetowych na rok 2024 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.

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

W pierwszej kolejności zapewniono środki na realizację zadań własnych. W Wieloletniej Prognozie Finansowej ujęto wydatki na zadania zlecone 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 2024 kredyt.

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

- rok 2024 – 200.000,00 zł
- rok 2025 – 248.000,00 zł
- rok 2026 – 181.000,00 zł
- rok 2027 – 99.000,00 zł
- rok 2028 – 76.000,00 zł
- rok 2029 – 49.000,00 zł
- rok 2030 - 21.000,00 zł

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

W 2024 roku planuje się wydatki majątkowe związane między innymi z: rozbudową wodociągu, przebudową dróg gminnych i wewnętrznych, modernizacją mostu na rzece Nidzie, budową ścieżki rowerowej, modernizacją budynków i źródeł ogrzewania budynków użyteczności publicznej, rozbudową budynku Samorządowej Szkoły Podstawowej w Imielnie, rozbudową infrastruktury sportowo-rekreacyjnej.

Ustala się, że wydatki na zadania nie wymienione w wykazie wieloletnich przedsięwzięć stanowiących część Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Imielno na lata 2024-2030, stanowią wydatki niezbędne do zapewnienia ciągłości działania jednostki (tj. dowóz uczniów, oświetlenie uliczne, odbieranie i zagospodarowanie odpadów komunalnych, zimowe utrzymanie dróg, zakup energii, opieka nad bezdomnymi zwierzętami i inne).

PRZYCHODY

Na rok 2024 planuje się przychody budżetu w wysokości **3.800.000,00 zł**, w tym z tytułu kredytów w kwocie **1.500.000,00 zł**, z wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego w kwocie **200.000,00 zł** oraz z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych w wysokości **2.100.000,00 zł**.

Przychody z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych przeznaczone są na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań w kwocie 700.000,00 zł oraz na pokrycie deficytu w wysokości 1.400.000,00 zł. Przychody z wolnych środków w kwocie 200.000,00 zł i z kredytu w wysokości 1.500.000,00 zł (na realizację zadań inwestycyjnych) 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 2024. Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2025-2030.

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

– Rok 2024 –	700.000,00 zł
– Rok 2025 –	5.000,00 zł
– Rok 2026 –	705.000,00 zł
– Rok 2027 –	316.000,00 zł
– Rok 2028 -	374.000,00 zł
– Rok 2029 -	400.000,00 zł
– Rok 2030 -	400.000,00 zł.

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Imielno na lata 2024-2030 wynosi 1.400.000,00 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 2.200.000,00 zł.

WYNIK BUDŻETU

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2024 r. planowany jest deficyt budżetowy w kwocie **3.100.000,00 zł**, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów – 1.500.000,00 zł,
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 1.400.000,00 zł,
3. wolnych środków – 200.000,00 zł.

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

**PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY**


Jan Grzelec