

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2022 -2031

Wieloletnią Prognozę Finansową Gmina Chrzypsko Wielkie sporządziła na lata 2022-2031. Okres objęty prognozą wynika z Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, art. 227 (j.t. Dz.U. z 2021 r., poz. 305 ze zm.) oraz Rozporządzenia Ministra finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (j.t. Dz.U. z 2021 r., poz. 83.).

Przyjęto założenie, że poprzednia Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2021-2031 będzie obowiązywać do końca roku 2021, a od 2022 roku wejdzie w życie nowa Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2022-2031. Lata budżetowe, na które opracowano prognozę wynikają z okresu planowanych spłat zadłużenia z tytułu kredytów i pożyczek.

W Uchwale w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Chrzypsko Wielkie na lata 2022 – 2031 ujęto dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki, przychody i rozchody budżetu, kwoty długu, sposób sfinansowania spłat długu, informację o relacji kształtowania się długu, o której mowa w art.243 ustawy o finansach publicznych oraz wykaz przedsięwzięć.

Planując powyższe wzięto pod uwagę wytyczne Ministra Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw z 31 sierpnia 2021 r. oraz analizę dochodów i wydatków za 2020 rok oraz za 3 kwartały 2021 roku.

Wieloletnia Prognoza Finansowa na 2022 rok jest zgodna z budżetem Gminy na 2022 rok.

Szczegółowy kształt i zakres danych budżetowych Wieloletniej Prognozy Finansowej obrazuje załącznik Nr 1 do Projektu Uchwały w sprawie WPF z dnia 12 listopada 2021 r. z późniejszymi zmianami.

I. DOCHODY

W 2022 roku dochody zaplanowano w wysokości 27 623 399,83 zł na podstawie otrzymanych materiałów planistycznych od dysponentów budżetu państwa :

- Ministra Finansów na :

- część oświatową subwencji ogólnej dla jst – 2 842 012,00 zł
- część wyrównawczą subwencji ogólnej dla gmin – 810 374,00 zł
- część równoważącą subwencji ogólnej dla gmin – 12 464,00 zł
- udziały gmin w podatku dochodowym od osób fizycznych -

6 460 469,57 zł

- Wojewody Wielkopolskiego na :

- dotacje celowe z zakresu Administracji Publicznej 54 477,00 zł
- dotacje celowe w zakresie Pomocy Społecznej – 1 433 903,32 zł
- dotacje celowe w zakresie Działu Rodzina – 3 004 065,00 zł

- Krajowego Biura Wyborczego na :

- dotację celową przeznaczoną na prowadzenie stałego rejestru wyborców - 678,00 zł,

Wzięto także pod uwagę umowy, uchwały dotyczące podatków lokalnych oraz oszacowania wpływów z lat ubiegłych.

W kwocie dochodów na 2022 rok z podatków lokalnych uwzględniono wysokości stawek z podjętych przez Radę Gminy dnia 28 października 2021 r. uchwał :

- Uchwała nr XXXVI/227/2021 w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości na rok 2022
- Uchwała nr XXXVI/228/2021 w sprawie określenia wysokości stawek podatku od środków transportowych na rok 2022
- Uchwała nr XXXVI/229/2021 w sprawie obniżenia średniej ceny skupu żyta do celów wymiaru podatku rolnego na 2022 rok
- Uchwała nr XXXVII/203/2017 w sprawie ustalenia wysokości opłaty targowej oraz zasad i sposobu jej poboru z dnia 30 października 2017 roku
- Podatek leśny przyjęto w wysokości stawki maksymalnej – 46,6972 zł
- oraz analizę wpływów i zaległości występujących w ostatnich dwóch latach (wymienione dochody klasyfikowane są w następujących paragrafach : 031,032,033,034).

W 2022 roku zaplanowano dochody majątkowe w wysokości 2 783 039,44 zł

- sprzedaż działki nr 247/2 w Łęczkach 23.03.2017 r. (27 950,00 zł : 10 lat P.M.S.2017-2026) przyjęto kwotę 2 795,00 zł
- sprzedaż działki nr 6 w Białokoszu w kwocie 60 000,00 zł
- sprzedaż działki w Łęczkach nr 137/5 w kwocie 152 071,36 zł

- zaplanowano dofinansowanie inwestycji pn. " Termomodernizacja budynku Urzędu Gminy" w kwocie 1 352 000,00 zł ze środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19
- dofinansowanie z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg inwestycji pn. "Przebudowa ulicy Polnej w Chrzypsku Wielkim" w kwocie 880 770,30 zł
- dofinansowanie z programu Operacyjnego Polska Cyfrowa Gmina 2014-2020 w kwocie 71 599,30 zł
- dotacja cewłowa na zrealizowaną inwestycję "Budowa sieci wodociągowej w Białkoszu i Nojewo - Orle oraz rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej w ulicy Polnej wraz z modernizacją stacji uzdatniania wody w Białczu" w kwocie 232 792,20 zł
- zwrot za wydatki z funduszu sołectkiego wykonanego w 2021 roku - 6 011,28 zł
- sprzedaż samochodu Renault Trafic w kwocie 25 000,00 zł

W latach 2023 - 2026 planuje się dochody majątkowe po 2 795,00 zł, jest to sprzedaż działki nr 247/2 w Łęczkach 23.03.2017 r. (27 950,00 zł : 10 lat P.M.S.2017-2026) oraz w 2023 roku 2 858 160,00 zł jako dofinansowanie inwestycji pn. " Budowa kanalizacji Białcz" ze środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19

W wieloletniej prognozie finansowej przyjęto wzrost dochodów bieżących w 2023 roku o 2,19 % , w 2024 roku o 2,05 % i w latach 2025-2029 na poziomie średnio 2,12 % .

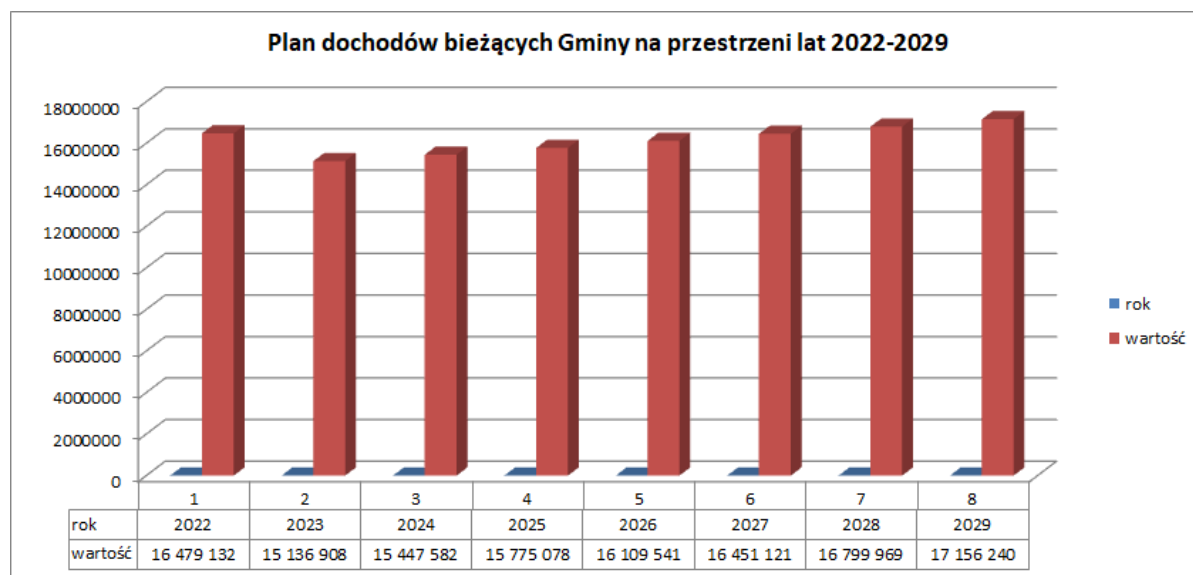
Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w latach 2023-2029 wzrastają o 2,3% , w latach 2030-2031 udziały pozostawiono na poziomie 2029 roku. Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych w latach 2023-2031 pozostawiono na jednakowym poziomie w kwocie 14 500,00 zł. Dochody z tytułu subwencji oraz z tytułu dotacji w latach 2023-2029 wzrastają o 2,1%. Pozostałe dochody

bieżące , w tym z podatku od nieruchomości w latach 2023-2029 wzrastają o 2,0%.

Biorąc pod uwagę długi okres WPF w latach 2030 –2031 dochody pozostawiono na poziomie roku 2029 ponieważ planowanie na ten okres obarczone jest dużym ryzykiem błędu.

Przyjęte wskaźniki wzrostu są ostrożniejsze niż w wytycznych założonych przez Ministra Finansów (31 sierpnia 2021 r.).

Wykres 1. obrazuje plan dochodów bieżących w latach 2022-2029



II .WYDATKI

Na 2022 rok zaplanowano w Wieloletniej Prognozie Finansowej wydatki zgodnie z Uchwałą Budżetową w wysokości 28 347 499,83 zł. Ich wielkość podzielona jest na wydatki bieżące , wydatki na obsługę długu oraz wydatki majątkowe.

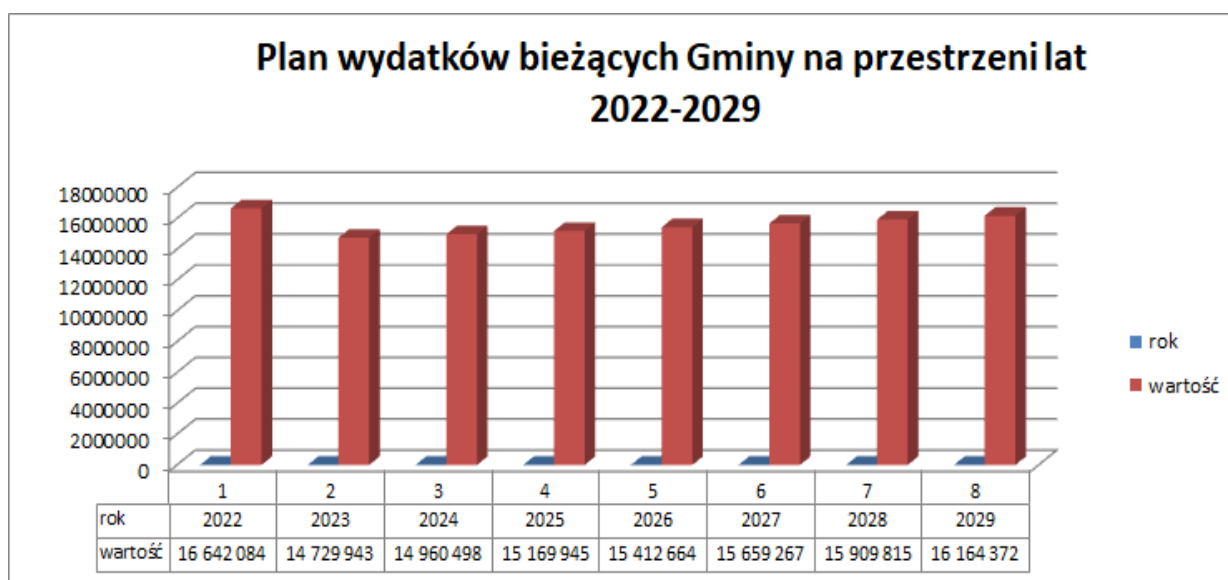
Biorąc pod uwagę spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz wymóg spełnienia wskaźnika z art. 243 ustawy o finansach publicznych wydatki bieżące w roku 2023 wzrastają o 1,0%, w roku 2024 wzrastają o 1,56%, w roku 2025 wzrastają o 1,4%, w latach 2026 -2029 roku wzrastają o 1,6 %, lata 2030 -2031 pozostawiono na poziomie 2029 roku. Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane przyjęto w latach 2023 - 2029 roku ze wzrostem 1,2 %, latach 2030 – 2031 pozostawiono na poziomie 2029 roku.

W wydatkach bieżących zaplanowano dotacje podmiotowe dla Gminnego Ośrodka Kultury i Biblioteki Publicznej w Chrzypsku Wielkim , w tym: dla Gminnej Biblioteki w Chrzypsku Wielkim w latach 2023-2029 po 112 833,00 zł oraz dla Gminnego Ośrodka Kultury w

Chrzypsku Wielkim w latach 2023-2029 po 436 190,00 zł na bieżące funkcjonowanie tych jednostek.

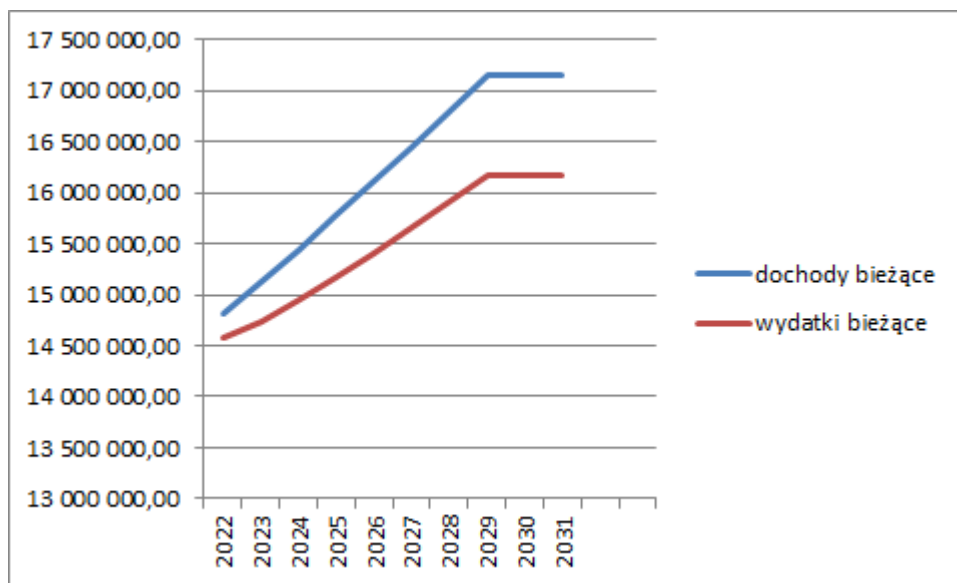
Przyjęte wskaźniki wydatków są na poziomie niższym niż planowana inflacja.

Gmina stara się o dofinansowanie ze środków zewnętrznych. Optymalizacja wydatków bieżących pozwoli realizować część inwestycji ze środków własnych. Jeżeli Gmina po złożeniu wniosków o dofinansowanie niektórych z inwestycji uzyska pozytywną opinię na otrzymanie dotacji to po zawarciu umów zostaną umieszczone stosowne zapisy mające odzwierciedlenie po stronie dochodów, przychodów i wydatków budżetu. Należy brać pod uwagę fakt, że brak finansowania ze środków zewnętrznych może spowodować wycofanie się z części inwestycji.



Wykres 2. obrazuje plan wydatków bieżących w latach 2022-2029

Wykres 3. obrazuje poziom dochodów bieżących i wydatków bieżących w latach 2022 -2031.



Wydatki na obsługę długu zaplanowano biorąc pod uwagę harmonogram spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Wydatki majątkowe w 2022 roku zaplanowano w kwocie 6 245 522,19 zł na :

- Budowa kanalizacji Białcz – 756 679,00 zł
- Budowa chodnika w miejscowości Łęczeczki (f.sołecki) - 20 000,00 zł
- Przebudowa ulicy Polnej w Chrzypsku Wielkim -1 997 837,85 zł
- Termomodernizacja budynku UG – 2 114 000,00 zł
- Budowa przedszkola w Chrzypsku Wielkim – 132 500,00 zł
- Projekt punktu widokowego w Łęczeczkach - 8 000,00 zł
- Modernizacja samochodu do przewozu osób niepełnosprawnych – 15 000,00 zł
- Zagospodarowanie terenu wokół GOK w Chrzypsku Wielkim (w tym f.sołecki 40 000,00 zł) - 192 890,00 zł
- Utworzenie placu zabaw wraz z sanitariatami na Punkcie Widokowym w Łęczeczkach - 156 615,70 zł
- Zakup samochodu do przewozu osób niepełnosprawnych - 158 670,00 zł
- Zakup sprzętu medycznego na rzecz SPZOZ Międzychód - 30 000,00 zł

- Utworzenie punktu obsługi interesanta dla USC w Urzędzie Gminy - 86 335,30 zł
- Zakup agregatu prądowórczego do budynku przy ul. Jeziornej - 29 397,00 zł
- Zakup serwera sieciowego – 70 541,50 zł
- Zakup bramy dla OSP Ryżyn (f. sołecki) - 13 000,00 zł
- Zakup bramy dla OSP Chrzypsko Wielkie (f. sołecki) - 18 643,85 zł
- Zakup oraz montaż siłowni zewnętrznej w Mylinie (f. sołecki) - 12 590,28 zł
- Wykonanie instalacji ogrzewania świetlicy w Gnuszynie (f. sołecki) - 23 574,83 zł
- Modernizacja punktu przyjęcia interesantów przy USC - 13 000,00 zł
- Budowa kanalizacji do Charcic (projekt) - 40 000,00 zł
- Budowa drogi Białokosz (projekt) - 30 000,00 zł
- Budowa drogi Orle Wielkie (projekt) - 20 000,00 zł
- Budowa drogi Chrzypsko Małe (projekt) - 17 000,00 zł
- Zakup działek w Chrzypsku Wielkim, Chrzypsku Małym i Charcicach - 24 731,00 zł
- Zakup kserokopiarki - 11 500,00 zł
- Wniesienie wkładu do Gminnej Spółki Komunalnej - 200 000,00 zł
- Zakup i montaż lamp solarnych (w tym f. sołecki Białokoszyce) - 15 015,88 zł
- Zakup i montaż lamp solarnych (f. sołecki Charcice) - 21 000,00 zł
- Modernizacja lamp ulicznych (projekt) - 9 000,00 zł

Wydatki majątkowe w 2023 roku zaplanowano w kwocie 7 129 695,00 zł m.in. na zrealizowanie inwestycji pn. " Budowa kanalizacji Białcz" w wysokości 2 858 160,00 zł i 6 095 zł na opisany poniżej „Program Uzupełniania Lokalnej i regionalnej Infrastruktury Kolejowej+ do 2028r.” oraz na zrealizowanie inwestycji "Budowa przedszkola w Chrzypsku wielkim" w kwocie 4 250 000,00 zł.

Wydatki majątkowe zaplanowano w kwotach umożliwiających spłatę ich z dochodów własnych , w dużej mierze na wkład własny do inwestycji, które będą wprowadzone do planu po pozyskaniu środków finansowych zewnętrznych takich jak z budżetu Unii Europejskiej czy Województwa Wielkopolskiego oraz udział finansowy Gminy w realizacji projektu pn. "Rewitalizacja linii kolejowej nr 368 Międzychód – Szamotuły" z nazwą przedsięwzięcia „Program Uzupełniania Lokalnej i regionalnej Infrastruktury Kolejowej+ do 2028r.”, którego celem jest likwidacja

obszarów wykluczonych komunikacyjnie. Udział finansowy w przedsięwzięciu w wysokości 500 000,00 zł rozłożono na lata 2023 – 2028 na podstawie pisma Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego nr DT-V.8064.7.2020 z 20.06.2022r.

Wydatki te kształtują się następująco :

- 2023 rok 7 129 695,00 zł, w tym „Program kolej+” 6 095,00 zł
- 2024 rok 4 322 919,00 zł, w tym „Program kolej+” 6 928,00 zł
- 2025 rok 402 928,00 zł, w tym „Program kolej+” 1 653,00 zł
- 2026 rok 407 672,00 zł, w tym „Program kolej+” 4 635,00 zł
- 2027 rok 468 854,00 zł, w tym „Program kolej+” 240 481,00 zł
- 2028 rok 535 154,00 zł, w tym „Program kolej+” 240 208,00 zł
- 2029 rok 811 868,00 zł
- 2030 rok 904 868,00 zł
- 2031 rok 920 768,00 zł

Planowanie wydatków majątkowych umożliwia sukcesywne obniżanie kwoty długu, z 2 426 100,00 zł w 2022 roku do 71 100,00 zł w 2030 roku.

Poniższa tabela przedstawia kształtowanie się kwoty długu i wysokość zaplanowanych rat kapitałowych do spłaty w latach 2022-2031 roku.

Planowana kwota długu w 2022 roku w wysokości 2 426 100,00 zł składa się z :

1. Zadłużenie na początek 2021 roku (stan na 31.12.2021 r.) w kwocie 1 702 000,00 zł,

które wynika z :

- zadłużenia Gminy na koniec 2020 roku w kwocie 1 857 000,00 zł (RB – Z za IV kwartał 2020 roku)

-przychodów z tytułu kredytów i pożyczek w 2021 r. w kwocie 0,00 zł (do końca 2021 roku Wójt nie zaciągnie zobowiązań z tyt. kredytów i pożyczek)

- do końca 2021 roku zostanie zrealizowana spłata kredytów i pożyczek w kwocie

155 000,00 zł

2. Planowanych przychodów w 2022 r. z tytułu pożyczki w WFOŚ w kwocie **1 051 100,00 zł**
3. Planowanej spłacie kredytów i pożyczek w 2022 r. w kwocie **327 000,00 zł**

III. Przychody budżetu 1 121 100,00 zł na zaplanowane do zaciągnięcia kredyty i pożyczki w 2022 roku w kwocie 1 051 100,00 zł oraz inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu w kwocie 70 000,00 zł, która dotyczy spłaty pożyczki udzielonej OSP w Mylinie w wysokości zł 30 000,00 zł, pożyczki udzielonej Stowarzyszeniu "Wielkie Chrzypsko - Stowarzyszenie Miłośników Ziemi Chrzypskiej" w wysokości 40 000,00 zł;

Rozchody zaplanowano biorąc pod uwagę harmonogram spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek w wysokości 327 000,00 zł raz inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu w kwocie 70 000,00 zł, która dotyczy pożyczki dla OSP w Mylinie w wysokości zł 30 000,00 zł, pożyczki dla Stowarzyszenia "Wielkie Chrzypsko - Stowarzyszenie Miłośników Ziemi Chrzypskiej" w wysokości 40 000,00 zł.

IV. W pozycji (3) wynik budżetu planuje się **deficyt** w 2022 roku w kwocie 724 100,00 zł w związku z planowanymi inwestycjami. Będzie sponaony z przychodów budżetu.

Nadwyżki budżetowe występujące w poszczególnych latach przeznacza się na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

V. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych – we wszystkich latach objętych prognozą zostaną zachowane wskaźniki spłat zadłużenia oraz jego obsługi w odniesieniu do dochodów.

VI. PRZEDSIĘWZIĘCIA

W wykazie przedsięwzięć (załącznik nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej) w pozycji:

1.3 Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe :

poz.1.3.1.1 - wydatki bieżące

- wydatki bieżące pn. „Utrzymanie zimowe dróg ” o łącznym nakładzie

30 000,00 zł realizowane w latach 2022-2023

limit zobowiązań w 2022 r, 0,00 zł (odzwierciedlenie w załączniku nr 1 WPF w poz.10.1.) w

podziale (łączny nakład) na :

2023 – 30 000,00 zł

poz.1.3.1.2 - wydatki bieżące

- wydatki bieżące pn. „Przewozy gminne, w tym dowóz dzieci z Gminy do Szkoły

Podstawowej ” o łącznym nakładzie **185 000,00 zł** realizowane w latach 2022-2023

limit zobowiązań w 2022 r, 0,00 zł (odzwierciedlenie w załączniku nr 1 WPF w poz.10.1.) w

podziale (łączny nakład) na :

2023 – 185 000,00 zł

poz.1.3.1.3 - wydatki bieżące

- wydatki bieżące pn. „Odbieranie i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu Gminy

” o łącznym nakładzie **740 000,00 zł** realizowane w latach 2022-2023

limit zobowiązań w 2022 r, 0,00 zł (odzwierciedlenie w załączniku nr 1 WPF w poz.10.1.) w

podziale (łączny nakład) na :

2023 – 740 000,00 zł

poz.1.3.2.1 - wydatki majątkowe

- wydatki majątkowe pn. „ Budowa kanalizacji w miejscowości Białcz ” o łącznym nakładzie

3 690 279,00 zł realizowane w latach 2021-2023

limit zobowiązań w 2022 r, 3 630 279,00 zł (odzwierciedlenie w załączniku nr 1 WPF w

poz.10.1.) w podziale (łączny nakład) na :

2023 – 2 873 600,00 zł

2022 – 756 679,00 zł

2021 - 60 000,00 zł

poz.1.3.2.2 - wydatki majątkowe

wydatki majątkowe pn. „Program Uzupelniania Lokalnej i regionalnej Infrastruktury Kolejowej+ do 2028r.” o łącznym nakładzie **500 000,00 zł** realizowane w latach 2023-2028 limit zobowiązań 500 000,00 zł (odzwierciedlenie w załączniku nr 1 WPF w poz.10.1.) w podziale (łączny nakład) na :

- 2023 rok 6 095,00 zł
- 2024 rok 6 928,00 zł
- 2025 rok 1 653,00 zł
- 2026 rok 4 635,00 zł
- 2027 rok 240 481,00 zł
- 2028 rok 240 208,00 zł

poz.1.3.2.3 - wydatki majątkowe

wydatki majątkowe pn. „ Budowa przedszkola w Chrzypsku Wielkim” limit zobowiązań 8 698 491,00 zł (odzwierciedlenie w załączniku nr 1 WPF w poz.10.1.) w podziale (łączny nakład) na :

- 2022 rok 132 500,00 zł
- 2023 rok 4 250 000,00 zł
- 2024 rok 4 315 991,00 zł