

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dziadowa Kłoda na lata 2021-2026

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Dziadowa Kłoda została opracowana z uwzględnieniem zasad określonych w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2013 r. poz.86 z póź. zm.).

Wieloletnia prognoza finansowa (zwana dalej WPF) zgodnie z art. 227 ust.1 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009r. obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej czterech kolejnych lat. Okres objęty prognozą nie może być jednak krótszy niż okres, na jaki przyjęto limity wydatków na przedsięwzięcia, o których mowa w art.226 ust.3 pkt.4 ustawy o finansach publicznych.

Prognozę kwot długu, stanowiącą część WPF, sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Dziadowa Kłoda obejmuje lata 2021-2026. Jest to okres planowanych spłat rat kapitałowych i odsetek z tytułu zaciągniętego już długu.

Przy opracowaniu planu dochodów i wydatków Gminy objętych wieloletnią prognozą finansową kierowano się zasadą ostrożności.

Wielkości ujęte w WPF w roku 2021 odpowiadają wielkością przyjętym i opisanym w Uchwale Budżetowej Gminy Dziadowa Kłoda na 2021 r.

Założenia wieloletniej prognozy finansowej zachowują zasadę zrównoważonego budżetu na wydatki bieżące zgodnie z art. 242 ustawy o finansach publicznych.

Dla ustalenia przyjętych wartości dochodów i wydatków oraz rozchodów uwzględniono:

- wielkości szacunkowe w oparciu o posiadane dokumenty lub dane historyczne,
- planowane przedsięwzięcia,
- zawarte umowy na kredyty.

W wieloletniej prognozie finansowej przyjęto wzrost kwot dochodów i wydatków w latach 2021-2026.

DOCHODY

W prognozowanym okresie 2021-2026 planuje się dochody wyższe od roku poprzedniego, średnio o 1-3%.

Planuje się zwiększony wpływ udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych w następnych latach. Jest to związane ze wzrostem liczby mieszkańców Gminy.

Poniżej przedstawiony jest planowany wzrost dochodów.

Wyszczególnienie	LATA					
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Dochody ogółem	25.982.241,00	26.728.909,00	26.763.414,00	26.713.414,00	26.763.414,00	26.813.414,00
Dochody bieżące, w tym:	25.866.746,00	26.513.414,00	26.663.414,00	26.713.414,00	26.763.414,00	26.813.414,00
Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku od os. fizycznych	2.380.815,00	2.440.335,00	2.440.335,00	2.440.335,00	2.440.335,00	2.440.335,00
Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku od osób prawnych	150.000,00	153.750,00	153.750,00	153.750,00	153.750,00	153.750,00
Z subwencji ogólnej	9.246.258,00	9.477.414,00	9.477.414,00	9.477.414,00	9.477.414,00	9.477.414,00
Z dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	9.328.649,00	9.561.865,00	9.561.865,00	9.561.865,00	9.561.865,00	9.561.865,00
Pozostałe dochody bieżące	4.761.024,00	4.880.050,00	5.030.050,00	5.080.050,00	5.130.050,00	5.180.050,00
Dochody majątkowe, w tym:	115.495,00	215.495,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00
Ze sprzedaży majątku	100.000,00	200.000,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00
Z tytułu dotacji środków przeznaczonych na inwestycje	15.495,00	15.495,00	0,00	0,00	0,00	0,00

WYDATKI

Wysokość planowanych wydatków związanych z funkcjonowaniem organów gminy 2021 roku przyjęto na podstawie przewidywanego wykonania wydatków w 2020 roku z uwzględnieniem w kolejnych latach prognozy wskaźnika inflacji.

Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w 2021 roku przyjęte do prognozy w oparciu o wynagrodzenia z września 2020 roku z uwzględnieniem zatrudnienia oraz planowanych podwyżek wynagrodzeń o wskaźnik inflacji.

Wydatki na obsługę długu w latach 2021-2026 przyjęto do prognozy przypadające do spłaty odsetki od kredytów zaciągniętych w latach poprzednich zgodnie z harmonogramem ich spłat.

Wyszczególnienie	LATA					
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Wydatki ogółem	26.482.241,00	25.878.909,00	25.913.414,00	25.923.414,00	26.508.414,00	26.558.414,00
Wydatki bieżące, w tym:	24.575.241,00	24.478.909,00	24.490.414,00	24.493.414,00	24.908.414,00	24.958.414,00
Na wynagrodzenia	8.673.508,00	8.694.216,00	8.711.604,00	8.729.027,00	8.746.485,00	8.763.978,00
Na obsługę długu	80.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	60.000,00	60.000,00
Wydatki majątkowe:	1.907.000,00	1.400.000,00	1.423.000,00	1.430.000,00	1.600.000,00	1.600.000,00

PRZYCHODY BUDŻETU

Przychodami budżetu są przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikającym z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanymi związanymi ze szczególnymi zasadami wykonania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 500.000,00 zł oraz przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym w kwocie 810.000,00 zł.

ROZCHODY BUDŻETU

Rozchody budżetu jest to spłata długu zaplanowana na podstawie harmonogramu spłat wcześniej zaciągniętych kredytów. W roku 2021 jest to kwota 810.000,00 zł.

WYNIK BUDŻETU

Wynik budżetu jest deficytem w kwocie 500.000,00 zł. Źródłem pokrycia deficytu będzie nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych. W latach następnych zaplanowano wynik budżetu jako nadwyżkę budżetową z przeznaczeniem na spłatę długu.

KWOTA DŁUGU

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem równania:

Dług z poprzedniego roku + zaciągnięty dług – spłata długu. Zaplanowana spłata długu jest zgodna z harmonogramem spłat rat kapitałowych kredytów. Kwota długu na koniec 2021 roku wyniesie 3.000.000,00 zł. Planowana spłata istniejącego zadłużenia zakończona zostanie w 2026 roku.

Od roku 2016 zachowane zostają relacje, o których mowa w art. 242 i art. 243 ustawy o finansach publicznych.

PRZEDSIĘWZIĘCIA

Wykaz przedsięwzięć to odrębne informacje dla każdego przedsięwzięcia zawierające: nazwę, cel, jednostkę organizacyjną odpowiedzialną za wykonanie zadania, okres realizacji i łączną kwotę nakładów finansowych, źródła finansowania oraz limity wydatków i zobowiązań w poszczególnych latach objętych prognozą.

Przedsięwzięcia ujęte do realizacji w 2021 r. stanowią: wydatki bieżące w kwocie 318.168,00 zł i wydatki majątkowe w kwocie 800.000,00 zł, z czego:

1. W zakresie wydatków na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych

a) w zakresie wydatków bieżących – nie wykazano zadań

b) w zakresie wydatków majątkowych – nie wykazano zadań

2. W zakresie wydatków na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prawnego – nie wykazano zadań.

3. W zakresie wydatków na programy, projekty lub zadania pozostałe

a) w zakresie wydatków bieżących:

- dowóz dzieci do szkół w roku szkolnym 2020/21 w kwocie 310.768,00 zł

- odbiór i transport odpadów komunalnych w kwocie 107.400,00 zł

b) w zakresie wydatków majątkowych:

- przebudowa części budynku szkoły wraz ze zmianą sposobu użytkowania na oddział przedszkolny w budynku Szkoły Podstawowej w Dziadowej Kłodzie w kwocie 500.000,00 zł

- termomodernizacja budynku Urzędu Gminy wraz ze zmianą centralnego ogrzewania w kwocie 300.000,00 zł.

Zmiana wyniku z dostosowania WPF do zapisów budżetu na dzień 29 stycznia 2021 roku.

Budżet Gminy Dziadowa Kłoda po stronie dochodów przedstawia się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na dzień 01.01.2021 r.	Plan na dzień 29.01.2021 r.	Zmiana
1.	Dochody ogółem:	25.982.241,00	25.981.451,00	-790,00
1.	dochody bieżące, w tym:	25.866.746,00	25.865.956,00	-790,00
1.1.	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku od os. fizycznych	2.380.815,00	2.380.815,00	0,00
1.2.	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku od os. prawnych	150.000,00	150.000,00	0,00
1.3.	z subwencji ogólnej	9.246.258,00	9.246.258,00	0,00
1.4.	dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące	9.328.649,00	9.327.859,00	-790,00
1.5.	pozostałe dochody bieżące	4.761.024,00	4.761.024,00	0,00
2.	dochody majątkowe, w tym:	115.495,00	115.495,00	0,00
2.1.	ze sprzedaży majątku	100.000,00	100.000,00	0,00
2.2.	z tytułu datacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	15.495,00	15.495,00	0,00

W okresie od 01 stycznia do 29 stycznia 2021 roku dokonano poniższych zmian

1. dochody bieżące zmniejszono o kwotę 790,00 zł, tj:
 - a) zwiększono dochody w rozdziale 85215 o kwotę 530,00 zł z przeznaczeniem na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami;
 - b) zwiększono dochody w rozdziale 85216 o kwotę 1.680,00 zł z przeznaczeniem na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami;
 - c) zmniejszono dochody w rozdziale 85228 o kwotę 3.000,00 zł z przeznaczeniem na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami.

Budżet Gminy Dziadowa Kłoda po stronie wydatków przedstawia się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na dzień 01.01.2021 r.	Plan na dzień 29.01.2021 r.	Zmiana
1.	Wydatki ogółem:	26.482.241,00	26.881.451,00	339.210,00
1.	wydatki bieżące, w tym:	24.575.241,00	24.574.451,00	-790,00
1.1.	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	8.673.508,00	8.676.690,00	3.182,00
1.2.	wydatki na obsługę długu	80.000,00	80.000,00	0,00
2.	wydatki majątkowe	1.907.000,00	2.307.000,00	400.000,00

W okresie od 01 stycznia do 29 stycznia 2021 roku dokonano poniższych zmian

1. wydatki bieżące zmniejszono o kwotę 790,00,00 zł, tj.:

- a) zwiększono wydatki w rozdziale 85215 o kwotę 530,00 zł z przeznaczeniem na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami;
- b) zwiększono wydatki w rozdziale 85216 o kwotę 1.680,00 zł z przeznaczeniem na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami;
- c) zmniejszono wydatki w rozdziale 85228 o kwotę 3.000,00 zł z przeznaczeniem na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami.

2. wydatki majątkowe zwiększono o kwotę 400.000,00 zł, tj.:

- a) w rozdziale 80101 wprowadzono nowe zadanie inwestycyjne pn. „Przebudowa budynku Szkoły Podstawowej w Miłowicach” w kwocie 400.000,00 zł;

PRZYCHODY BUDŻETU

Przychody budżetu jest to nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych w kwocie 900.000,00 zł oraz przychody z tytułu kredytów w kwocie 810.000,00 zł – łączna kwota przychodów budżetu 1.710.000,00 zł.

W okresie od 01 stycznia do 29 stycznia 2021 roku wprowadzono do przychodów kwotę 400.000,00 zł, w tym z tytułu nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych na pokrycie deficytu w kwocie 400.000,00 zł.

WYNIK BUDŻETU

W okresie od 01 stycznia do 29 stycznia 2021 roku zwiększono deficyt budżetowy o kwotę 400.000,00 zł z kwoty 500.000,00 zł do kwoty 900.000,00 zł. Źródłem pokrycia deficytu będzie nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych.

PRZEDSIĘWZIĘCIA

W zakresie załącznika Nr 2 dotyczącego przedsięwzięcia realizowanych w latach 2020-2026 w okresie od 01 stycznia do 29 stycznia 2021 roku:

1. W zakresie wydatków na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych
 - a) w zakresie wydatków bieżących – nie wykazano zadań
 - b) w zakresie wydatków majątkowych – nie wykazano zadań

2. W zakresie wydatków na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prawnego – nie wykazano zadań.
3. W zakresie wydatków na programy, projekty lub zadania pozostałe
- a) w zakresie wydatków bieżących – nie wykazano zmian
 - b) w zakresie wydatków majątkowych – nie wykazano zmian

PRZEWODNICZĄCA RADY GMINY
Bębenek
mgr Agnieszka Bębenek

