

Objaśnienia wartości przyjętych do uchwały Nr Rady Gminy Krasnosielc z dnia r. w sprawie wprowadzenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Krasnosielc na lata 2023-2028

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Krasnosielc została sporządzona zgodnie z art. 226-232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

Obejmuje lata 2023-2028 zakres czasowy jest wynikiem prognozy kwoty długu w zakresie zobowiązań już zaciągniętych jak również planowanych do zaciągnięcia.

Dane planistyczne zawarte w Wieloletniej prognozie finansowej na lata 2022-2028 są zgodne z planem budżetu na rok 2022 i planem przyjętym do 2023 r.

Dochody:

Z uwagi na sytuację gospodarczą spowodowaną wysoką i wciąż rosnącą inflacją trudno realistycznie określić poszczególne wielkości budżetowe.

W odniesieniu do planu dochodów w roku 2023 dochody bieżące zaplanowano zgodnie z wytycznymi Ministerstwa Finansów w zakresie kwot subwencji oraz udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych na rok 2023. Zaplanowane dochody z tytułu dotacji na zadania własne i zadania zlecone są zgodne z propozycją otrzymaną z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego. W roku 2023 plan dochodów bieżących w stosunku do planu 2022 r.

zmniejszono o 13,6% jest to wynikiem zmniejszonego udziału gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych po zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych oraz zmniejszonych planów dotacji na zadania zlecone głównie na realizację programu „500+”, który jest obsługiwany przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych oraz dotacje na wypłatę dodatków osłonowych. W roku 2023 zaplanowano pozostałe dochody bieżące większe o 14,9% w stosunku do planowanych w 2022 r. – są to dochody ze sprzedaży węgla dla gospodarstw domowych po cenach preferencyjnych oraz nieznaczny wzrost dochodów z tytułu podatków i opłat lokalnych. W roku 2024 zmniejszono plan dochodów bieżących o 13,2% środki, które gmina otrzymała w 2023 r. z programu Polski Ład z przeznaczeniem na remont dróg gminnych.

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2023 – 2028 przyjęto spadek dochodów w roku 2024 w stosunku do 2023 (zakup węgla dla mieszkańców po cenach preferencyjnych -ustawa określa ramy czasowe o końca kwietnia 2023 r.) oraz nieznaczny wzrost dochodów w latach 2024 i 2025. W ostatnich 3 latach prognozy plan dochodów bieżących pozostaje na niezmiennym poziomie.

W oparciu o analizę dochodów w latach poprzednich ze względu na wzrost płacy minimalnej zaplanowano nieznaczny wzrost dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz dochodów z tytułu subwencji (mając na uwadze rosnący wzrost wskaźnika inflacji). W latach 2026-2028 WPF pozostawiono dochody bieżące na stałym poziomie z uwagi na bardzo odległy okres. Dochody majątkowe przyjęte w WPF dotyczą tylko dotacji, jakie gmina już pozyskała lub zamierza pozyskać na realizację zadań inwestycyjnych, zarówno z dotacji z budżetu państwa jak też będą składane wnioski o dofinansowanie z funduszy unijnych. Gmina ma przygotowanych szereg wniosków na dofinansowanie do modernizacji i przebudowy infrastruktury drogowej .

Na dzień sporządzenia prognozy nie planuje się dochodów ze sprzedaży majątku, dochody majątkowe przyjęte do planu to dotacje na zadania wieloletnie realizowane do roku 2025, na które gmina ma już podpisane umowy lub promesy jeśli chodzi o środki z programu „Polski Ład” . Dotacje z PROW na infrastrukturę wodociągową – umowa podpisana w 2022 r, dotacje z Samorządu Województwa Mazowieckiego na rozbudowę strażnicy w Drążdzewie w ramach Instrumentu Zadań Ważnych, oraz wstępna promesa na środki z krajowego programu „Polski

Ład”

Wydatki

W wydatkach bieżących w planie na 2023 r. zaplanowano spadek o 28,8% w stosunku do roku poprzedniego. Głównie zmniejszono wydatki na zadania zlecone – dodatki osłonowe i zasiłki w ramach programu „500+” oraz wydatki bieżące, które w roku 2022 wprowadzono do budżetu w ostatnim kwartale po zwiększeniu wpływów do budżetu z udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych. Wydatki na obsługę długu zaplanowano w oparciu o harmonogramy spłat i zaciągniętych kredytów oraz symulacji spłat dla nowego kredytu zaplanowanego do zaciągnięcia w roku 2023 z terminami spłat w latach 2024- 2028 r. Wydatki na wynagrodzenia i pochodne zaplanowano wyższe w stosunku do roku 2022 o 7,9% -uwzględniono awans nauczycieli oraz wzrost wynagrodzeń dla pracowników administracji i obsługi wynikający z podwyższenia płacy minimalnej (głównie pracowników obsługi w placówkach oświatowych), zaplanowano odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe, wynagrodzenia pracowników samorządowych będą podwyższane w ramach posiadanych środków. Zaplanowane wydatki majątkowe będą realizowane z dotacji otrzymanej z samorządu Województwa Mazowieckiego w ramach „Instrumentu wsparcia zadań ważnych dla równomiernego rozwoju województwa mazowieckiego” dotacji z PROW oraz środków z programu „Polski Ład” a także kredytu, który gmina musi zaciągnąć aby zrównoważyć budżet. Wynik budżetu roku 2023 to deficyt budżetowy w kwocie 2 094 049 zł , który zostanie sfinansowany przychodami pochodzącymi z kredytu bankowego, na dzień sporządzania projektu nie zaplanowano wolnych środków, które w każdym roku ma do dyspozycji gmina.

Do końca kwietnia 2023 r. po sporządzeniu sprawozdania NDS za I kwartał 2023 r. jeżeli wystąpią wolne środki zostaną wprowadzone zmiany .

Rozchody budżetu zaplanowano na podstawie harmonogramu spłat kredytów i symulacji kredytu zaplanowanego do zaciągnięcia w 2023 r. z terminem spłat od 2024 do 2028 r.

W załączniku Nr 2 Przedsięwzięcia zaplanowano dwa zadania realizowane z wydatków bieżących :

1. Remont dróg na terenie Gminy Krasnosielc z dofinansowaniem z programu „Polski Ład” realizacja w latach 2022 i 2023 w ramach przedsięwzięcia zostanie wyremontowanych ok. 11km dróg gminnych, w roku 2022 wykonano remont drogi na odcinku ok. 3km w miejscowościach Drążdzewo i Drążdzewo Małe (od Przytuł do kopca w Drążdzewie) w roku 2023 zostanie wyremontowanych ok 8 km. dróg gminnych w miejscowościach Przytuły (Zaroża), Krasnosielc Leśny i droga Pienice- Biernaty.
2. Zakup i sprzedaż preferencyjna paliwa stałego dla gospodarstw domowych – zadanie realizowane zgodnie z ustawą z dnia 2 listopada 2022 r. o zakupie preferencyjnym paliwa stałego dla gospodarstw domowych.

Oraz cztery przedsięwzięcia realizowane w ramach wydatków inwestycyjnych:

1. Poprawa infrastruktury w zakresie gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy Krasnosielc zadanie realizowane w trybie „zaprojektuj i wybuduj”. W ramach przedsięwzięcia zaplanowano rozbudowę SUW w Drążdzewie (m in. nowe ujęcia wodne, wymiana urządzeń na stacji) oraz oczyszczalnię ścieków przy Szkole Podstawowej w Rakach na 2023 r. zaplanowano do wykonania oczyszczalnię i projekt na rozbudowę SUW. To przedsięwzięcie jest realizowane z dotacją z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich.
2. Rozbudowa, nadbudowa i przebudowa remizy strażackiej w Drążdzewie w roku 2022 wykonano niezbędne projekty w roku 2023 przewidujemy zakończenie

inwestycji realizowane z udziałem środków z Samorządu Województwa Mazowieckiego z Instrumentu Zadań Ważnych.

3. Budowa ośrodka zdrowia w Krasnosielcu zadanie realizowane w latach 2022- 2024, w roku 2022 wykonano projekt zadanie dofinansowane ze środków programu „Polski Ład”
4. Budowa kompleksu turystyczno- sportowego nad rzeką Orzyc, w roku 2022 wykonano projekt zadanie dofinansowane ze środków programu „Polski Ład”

Z uwagi na trudną sytuację finansową i brak środków zewnętrznych zrezygnowano z realizacji dwóch przedsięwzięć: rozbudowa GOK w Krasnosielcu i modernizacja świetlic wiejskich w Gminie Krasnosielc.