

**Objaśnienia wartości przyjętych do
Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Kawęczyn na lata 2022-2030**

Do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kawęczyn, zwanej w dalszej części WPF, wykorzystano historyczne materiały źródłowe dotyczące wykonanych i planowanych dochodów i wydatków za lata 2019-2021 (przy czym dane dotyczące roku 2021 ograniczone zostały do września i października tego roku). Ponadto posłużono się informacjami o faktach dotyczących gospodarki finansowej, a także wiedzą o planowanych zamierzeniach wynikających z różnych dokumentów planistycznych dotyczących Gminy Kawęczyn. Projekcja finansowa dokonana została na lata 2022 – 2030 z uwagi na podpisane i planowane do podpisania umowy kredytowe, których zamknięcie (ostateczna spłata) przypadać będzie właśnie na 2030 rok.

DOCHODY

Dochody na rok 2022 oszacowano wg pism i informacji od dysponentów środków budżetowych, stawek podatków lokalnych wynikających z podjętych uchwał z uwzględnieniem wyliczonego poziomu nieściągalności należności jaki miał miejsce w bieżącym i poprzednim roku budżetowym (w sposób statystyczny estymowano również wrażliwość podatników poszczególnych podatków na ich podwyższenie i obniżenie).

Przy szacowaniu kwot subwencji i dotacji (zarówno na zadania zlecone jak i własne) uwzględniono wartości przedstawiane we wstępnych informacjach od dysponentów środków budżetowych jakie otrzymano na etapach opracowywania projektów budżetu za lata 2019-2021. Przyjęta metoda pozwala w miarę realnie zaprojektować wstępne informacje finansowe, które na etapie realizacji wielokrotnie ulegają zmianom.

W związku z brakiem informacji o potencjalnym prowadzeniu działalności przez osoby prawne na terenie gminy w najbliższych latach oraz w związku z marginalnym poziomem dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych zaplanowano je ostrożnościowo na poziomie wykonania planu w roku 2021r.

Dochody z tytułu podatków i opłat zostały zaplanowane przy uwzględnieniu statystycznego poziomu ściągalności tych opłat, a także przy uwzględnieniu konieczności minimalizowania zjawiska obniżania górnych stawek podatku od nieruchomości, podatku od środków transportowych oraz ceny skupu żyta. Trudna sytuacja finansowa gminy w najbliższych latach wymusza kroki zmierzające do bezwzględnego pozyskiwania środków z każdego źródła dochodu. Ponadto zakłada się dalsze minimalizowanie wydawania decyzji w zakresie umorzeń jak również sukcesywne podnoszenie choćby minimalne stawki podatku rolnego i od nieruchomości.

Gmina Kawęczyn zamierza stopniowo nabywać grunty, które finalnie stanowią by bazę gruntów o charakterze inwestycyjnym - drogowym. Gmina Kawęczyn w planie zagospodarowania przestrzennego wyodrębniła grunty o charakterze inwestycyjnym w obrocie prywatnym. Posiadanie planu z możliwością przeznaczenia gruntów na cele inwestycyjne pozwoli na wyjście z ofertą dla potencjalnych inwestorów w Gminie Kawęczyn, a to spowodowałoby wpływy do budżetu podatków, jak również stanowiło by zaplecze zatrudnieniową dla naszych mieszkańców.

Kolejnym źródłem dochodów są środki z czynszów i dzierżaw pozyskiwane z zasobu nieruchomości będącego własnością gminy. Tutaj prognoza została oparta z jednej strony na wskaźniku inflacji, natomiast z drugiej strony uwzględniono dodatkowe obciążenia użytkowników lokali mieszkalnych i lokali użytkowych związane z przeprowadzonymi remontami i kolejnymi wynajmami lokali. Bazując na zdobytym doświadczeniu oszacowano potencjalny okres amortyzacji przeprowadzonych remontów i modernizacji – w realnym stopniu zaplanowano pozyskiwanie środków na dokonanie ponownych remontów w sytuacji zajścia takiej potrzeby. W planach jest termomodernizacja budynków, co przyczyniłoby się do zmniejszenia kosztów ogrzewania i jednocześnie emisji

substancji do powietrza. Analizie poddano poziom ściągłości dochodów własnych, której wyniki również uwzględniono w wyliczeniach.

Ostrożnościowo przyjęto poziom dochodów ze środków z budżetu Unii Europejskiej, ponieważ na etapie planowania nie posiadano wiarygodnych informacji na temat kształtowania polityki rządu polskiego w zakresie strategii tworzenia budżetu Unii Europejskiej na kolejny okres finansowania. Jednakże w okresie prognozy zakłada się wpływ dochodów majątkowych z tytułu udziału środków unijnych do realizowanych inwestycji. Gmina Kawęczyn z powodu ograniczonych środków własnych zmuszona będzie pozyskiwać środki zewnętrzne dla realizacji w szczególności zadań inwestycyjnych.

Uwzględniając powyższe należy stwierdzić, że sfera dochodów majątkowych w projekcji finansowej na lata 2022 – 2030 jest minimalna i praktycznie nie wpływa w żaden sposób na kształtowanie strony wydatkowej. Jedynie w roku 2022 zaplanowano sprzedaż działki i budynku komunalnego które łącznie generują dochód do budżetu w kwocie planowanej 50.000,0. Dochody majątkowe w roku 2022 w przeważającej części dotyczą środków pomocowych w ramach Polskiego Ładu jak również dochody z przeznaczeniem na realizację projektu Budowy instalacji fotowoltaicznych i solarów słonecznych.

Dochody bieżące budżetu gminy są w przeważającej części kształtowane przez środki pozyskane z subwencji, dotacji i udziału gminy w podatkach dochodowych i dochody własne podatkowe.

Każdą ewentualną nadwyżkę budżetową planuje się przeznaczyć na pokrycie występującego deficytu budżetu. W przypadku wystąpienia deficytu wydatki majątkowe będą realizowane za pomocą pożyczek na bankowym rynku krajowym.

WYDATKI

W związku z trudną sytuacją finansową gminy, gmina o małym potencjale inwestycyjnym, brak inwestorów, którzy generowali by przychody podatkowe, bądź oferowali dodatkowe miejsca pracy, planuje się w następnych latach wydatki na podobnym poziomie co do wykonania za lata poprzednie. W WPF zakłada się, że wydatki majątkowe będą na poziomie około 2.000.000,00-2.500.000,00 milionów złotych w latach 2022-2030. Nie mniej w latach 2022 – 2030 wydatki bieżące będą kształtowane poziomem inflacji oraz realnym wzrostem cen nośników energii, które to będą główną przyczyną relatywnie większego wzrostu cen usług i materiałów na rynku krajowym. W ramach planowanych działań optymalizacyjnych w szczególności będzie rozważana kwestia odpowiedniego zorganizowania systemu oświaty na terenie gminy – jej celem jest dostosowanie struktury do realnych potrzeb gminy z uwzględnieniem założeń reformy oświaty. Dostosowanie to w głównej mierze polegać będzie na dostosowaniu poziomu zatrudnienia nauczycieli do ilości dzieci uczęszczających w danej placówce, jak również zatrudnianie nauczycieli w więcej niż jednej placówce oświatowej. Finansowanie zadań oświaty jest największym obciążeniem finansowym dla budżetu przy jednocześnie trudnej do wdrożenia polityki oszczędnościowej. Oszczędności w ramach wydatków bieżących zostały już poczynione w ramach akupu energii elektrycznej - założone panele fotowoltaiczne, inwestycje termomodernizacji budynków, wymiana oświetlenia ulicznego na oświetlenie ledowe - sukcesywna wymiana,. Niestety obciążenie jakim są wydatki na zorganizowanie i utrzymanie placówek oświatowych (53% dochodów własnych budżetu) jest największym zagrożeniem dla płynności finansowej gminy. Rok 2022 będzie rokiem podejmowania radykalnych decyzji w zakresie zorganizowania oświaty na terenie gminy Kawęczyn

PRZEDSIĘWZIĘCIA MAJĄTKOWE

I BUDOWA PRZYDOMOWYCH OCZYSZCZALNI ŚCIEKÓW

W roku 2021 zakończono III etap budowy instalacji przydomowych oczyszczalni ścieków. W związku z dużym zainteresowaniem mieszkańców Gminy Kawęczyn budową przydomowych oczyszczalni ścieków w planie wieloletnim uwzględnia się IV etap inwestycji na rok 2022-2023. Jednostka będzie czynić starania w zakresie pozyskania środków zewnętrznych na realizację projektu

II DZIENNY DOM POBYTU W TOKARACH PIERWSZYCH

Gmina Kawęczyn przystępuje do realizacji zadania utworzenia Dziennego Domu Pobytu dla seniora w Tokarach Pierwszych. Gmina dysponuje budynkiem po byłej szkole w Tokarach, który można zaadoptować na Dzienny dom pobytu. Dokonano wstępnej analizy, wykonano dokumentację projektowo - kosztorysową dla zorganizowania placówki. Zadanie było zapisane w ramach inwestycji w latach 2018-2020 niestety pierwszy złożony wniosek pomimo pozytywnej weryfikacji nie otrzymał dofinansowania z powodu braku środków. Gmina postanowiła w przyszłości ponowić wniosek o dofinansowanie i finalnie zrealizować zadanie pod warunkiem otrzymania środków zewnętrznych. Niemniej w roku 2022 nie uwzględniono kosztów na realizację zadania.

III INSTALACJE FOTOWOLTAICZNE I KOLEKTORY SŁONECZNE

W 2017 roku składaliśmy wspólnie z Gminą Brudzew wniosek o dofinansowanie z środków WRPO inwestycji polegającej na budowie instalacji fotowoltaicznych i kolektorów słonecznych. Wartość projektu 6.339.417,00 zł w tym koszty kwalifikowalne – 5.735.400,00 (bez VAT), w tym dofinansowanie 4.875.090,00 zł (85% kosztów kwalifikowalnych). Łącznie planowano wykonać 211 instalacji solarnych i 206 instalacji fotowoltaicznych.

W roku 2022 Gmina Kawęczyn zamierza zrealizować zadanie

PRZEDSIĘWZIĘCIA ZADAŃ BIEŻĄCYCH

Przedsięwzięcia w ramach zadań bieżących:

1. Odbiór odpadów komunalnych - W związku z tym iż umowa na odbiór odpadów komunalnych kończy się z dniem 31.12.2021 został ogłoszony i rozstrzygnięty przetarg na wykonanie usługi . Gmina jest na etapie podpisywania umowy z wykonawcą na odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych, poprzedzone postępowaniem przetargowym w roku 2021. SIWZ przewidywała roczny okres obowiązywania umowy. W wyniku postępowania wyłoniono wykonawcę którym jest firma EKO-GAG zaproponowana cena usługi to kwota 560.000,00 zł. Postępowanie zostało rozstrzygnięte i wykonawca wyłoniony. Kwota zaoferowana obejmuje odbiór odpadów od mieszkańców gminy jak również odpadów zgromadzony w Punkcie PSZOK. W roku 2022 Gmina Kawęczyn przystąpi do procedury przetargowej na odbiór odpadów komunalnych na rok 2024 i kolejne. Kwota oszacowanych kosztów usługi stanowi wartość 600.000,00zł.
2. Zakup usług dowozu uczniów do placówek oświatowych na terenie Gminy Kawęczyn. Uwzględniono nowo podpisaną umowę nr 272.6/2021 w przedmiocie dowozów dzieci do placówek oświatowych na rok szkolny 2021/2022
3. Zakup paliwa do ogrzewania na potrzeby jednostek oświatowych. Uwzględniono umowę nr 272.8/2020 na dostawę oleju opałowego, podpisaną na rok szkolny 2021/2022
4. Gmina Kawęczyn przystąpiła do programu usuwania wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Kawęczyn w latach 2021-2022. w roku 2022 zaplanowano do realizacji kwotę 300.834,00

KWOTA DŁUGU

Kwota długu Gminy Kawęczyn w oparciu o sprawozdania i księgi rachunkowe wynosi na koniec IV kwartału 2020 roku 2.535.842,00

ROZCHODY BUDŻETU

Rozchody budżetu przewidują w okresie lat 2020-2030 całkowitą spłatę zadłużenia jednostki.

Informacja o spełnianiu w latach 2021 – 2030 zależności o której mowa w art. 243, po uwzględnieniu art. 244 ufp.

2021 rok - spełnia

2022 rok -spełnia

2023 rok – spełnia

2024 rok – spełnia

2025 rok – spełnia

2026 rok – spełnia

2027 rok – spełnia

2028 rok – spełnia

2029 rok - spełnia

2030 rok - spełnia