

**Objaśnienia wartości przyjętych do
Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Kawęczyn na lata 2023-2030**

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 2020-2022 (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 2023 – 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 2023 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 2020-2022. 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 2022r.

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 ściągalności dochodów własnych, której wyniki również uwzględniono w wyliczeniach.

Uwzględniając powyższe należy stwierdzić, że sfera dochodów majątkowych w projekcji finansowej na lata 2023 – 2030 jest minimalna i praktycznie nie wpływa w żaden sposób na kształtowanie strony wydatkowej. Dochody majątkowe w roku 2023 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.

Gmina Kawęczyn wnioskuje o środki w Ramach Polskiego Ładu. Wnioski uzyskały promesę dofinansowania. Są to wnioski w ramach:

- Budowa dróg obsługujących strefę inwestycyjną, mieszkaniowo-usługową w Marianowie Kolonia
- Budowa i modernizacja 8 kilometrów dróg na terenie gminy Kawęczyn
- Projekt i budowa kolektora kanalizacji sanitarnej w m. Kawęczyn
- Modernizacja oczyszczalni ścieków i budowa sieci kanalizacji
- Budowa i modernizacja dróg gminnych na terenie Gminy Kawęczyn
- Modernizacja części szkoły podstawowej w kowalach Pańskich

Zadania 2 i 3 będą realizowane w latach przyszłych tj. 2022- 2023. Z pominięciem zadania pierwszego, które ze względów proceduralnych nie jest realizowane.

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 2023-2030. Nie mniej w latach 2023 – 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 2023-2024. 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 wnioski o dofinansowanie i finalnie zrealizować zadanie pod warunkiem otrzymania środków zewnętrznych. Niemniej w roku 2023nie 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 latach 2022 – 2023 Gmina Kawęczyn zamierza zrealizować zadanie. Zmiana wartości inwestycji wynika z uaktualnienia wartości przewidywanych kosztów zadania.

IV BUDOWA DRÓG

Gmina Kawęczyn otrzymała dofinansowanie w ramach środków Polskiego Ładu. Z przeprowadzonych postępowań przetargowych termin realizacji zadań przypada na rok 2023. Zgodnie z zawartą umową i harmonogramem na realizację zadania „Budowa i modernizacja 8 km dróg na terenie Gminy Kawęczyn” w 2023 roku zostaną rozliczone następujące odcinki dróg:

- 1) Budowa drogi w miejscowości Marcinów – na łączną kwotę: 784 398,00 (inspektor i wykonawstwo) – zadanie z wydatku majątkowego

V KOLEJ +

Wicemarszałek Województwa Wielkopolskiego zwrócił się z wnioskiem o zabezpieczenie zadeklarowanych przez Gminę Kawęczyn środków w ramach partycypacji w kosztach inwestycji Budowy nowej linii kolejowej Turek - Konin w latach 2023-2028 . Zadanie będzie realizowane w ramach przedsięwzięcia pn "Program Uzupełniania Lokalnej i Regionalnej Infrastruktury Kolejowej KOLEJ+ do 2028 r." Zgodnie z założonym harmonogramem na poszczególne lata Gmina Kawęczyn zabezpieczyła:

2023 - 12.200,00
2024 - 13.900,00
2025 - 3.300,00
2026 - 19.200,00
2027 - 477.200,00
2028 - 474.200,00

Na dzień składania projektu budżetu jednostka nie ma ostatecznego rozstrzygnięcia, czy inwestycja będzie realizowana w związku z powyższym nie uwzględniono jej w projekcie budżetu.

VI Modernizacja części Szkoły Podstawowej im Strażaków Polskich w Kowalach Pańskich - Kolonii

W założeniach inwestora Gminy Kawęczyn zadanie zaplanowane do realizacji w roku 2022-2023

VII Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Kawęczyn

Z uwagi na aktualny harmonogram realizacji inwestycji Budowy sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Kawęczyn, który stanowi integralną część umowy na realizację inwestycji dokonuje się zmian w ramach dochodów i wydatków w roku 2022. Inwestycja zgodnie z wspomnianym harmonogramem zakończona zostanie w I kwartale 2023 rok. Zatem ostateczna płatność i dochody zaplanowane z środków Polskiego Ładu realizowane będą w roku 2023.

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 31.12.2022 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 2022. 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 800.000,00zł.

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 2022/2023

3. Zakup paliwa do ogrzewania na potrzeby jednostek oświatowych. Uwzględniono umowę nr 272.8/2020 na dostawę oleju opałowego, podpisaną na rok szkolny 2022/2023

4. Gmina Kawęczyn przystąpiła do programu usuwania wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Kawęczyn w latach 2021-2022. w roku 2023 zaplanowano jednostka przystąpi do programu pod warunkiem środków pomocowych.

5. Gmina Kawęczyn przystępuje do Projektu: „LIFE AFTER COAL-Wdrażanie Strategii i przyspieszenie realizacji działań na rzecz Neutralności Klimatycznej Wielkopolska Wschodnia 2040”, zainicjowanego przez Województwo Wielkopolskie. Całkowity budżet tego projektu wynosi **18 mln EUR** i jest finansowany z Programu LIFE (KE), środków NFOŚiGW oraz środków własnych beneficjentów (m.in. gmin, powiatów).

W ramach w/w Projektu będą realizowane zamierzenia takie jak:

-przygotowanie Polityk, Planów i Instrumentów wykonawczych realizacji „Strategii Neutralności Klimatycznej”,

-zatrudnienie doradcy klimatycznego,

-przeprowadzenie doradztwa dla mieszkańców wraz z pozyskaniem dofinansowania na realizację wymiany źródeł ciepła, termomodernizacji budynków mieszkalnych.

Zgodnie z powyższym zabezpiecza się środki finansowe na wkład własny zgodnie z poniższym harmonogramem na poszczególne lata:

2023 r. - 6 060,64 zł

2024 r.- 10 563,91 zł

2025 r.- 10 456,02 zł

2026 r. - 10 352,82 zł

2027 r. - 10 352,82 zł

2028 r. - 4 400,06 zł

2029 r. - 4 400,06 zł

2030 r.- 4 400,06 zł

W chwili obecnej całkowity wkład własny Gminy to **60.986,39 zł.**

6. Gmina Kawęczyn otrzymała dofinansowanie w ramach środków Polskiego Ładu. Z przeprowadzonych postępowań przetargowych termin realizacji zadań przypada na rok 2023. Zgodnie z zawartą umową i harmonogramem na realizację zadania „Budowa i modernizacja 8 km dróg na terenie Gminy Kawęczyn” w 2023 roku zostaną rozliczone następujące odcinki dróg:

- Remont drogi gminnej w miejscowości Marcinów – 261 464,80 (inspektor i wykonawstwo) – zadanie z wydatków bieżących
- Remont drogi gminnej w miejscowości Kowale Pańskie – 298 492,72 (inspektor i wykonawstwo) – zadanie z wydatków bieżących
- Remont drogi gminnej w miejscowości Kowale Pańskie Kolonia – 206 336,32 (inspektor i wykonawstwo) – zadanie z wydatków bieżących
- Remont drogi gminnej w miejscowości Dzierzbotki – 396 670,02 (inspektor i wykonawstwo) – zadanie z wydatków bieżących
- Remont drogi wewnętrznej w miejscowości Kawęczyn – 421 533,06 (inspektor i wykonawstwo) – zadanie z wydatków bieżących
- Remont drogi gminnej w miejscowości Głuchów – 454 205,65 (inspektor i wykonawstwo) – zadanie z wydatków bieżących
- Remont drogi gminnej w miejscowości Tokary Drugie – 342 777,64 (inspektor i wykonawstwo) – zadanie z wydatków bieżących
- Remont drogi gminnej w miejscowości Będziechów – 363 199,08 (inspektor i wykonawstwo) – zadanie z wydatków bieżących

KWOTA DŁUGU

Kwota długu Gminy Kawęczyn w oparciu o sprawozdania i księgi rachunkowe wynosi na koniec III kwartału 2022 roku 1.798.214,00

ROZCHODY BUDŻETU

Rozchody budżetu przewidują w okresie lat 2023-2030 całkowitą spłatę zadłużenia jednostki.

Informacja o spełnianiu w latach 2022 – 2030 zależności o której mowa w art. 243, po uwzględnieniu art. 244 ufp.

2023 rok – spełnia

2024 rok – spełnia

2025 rok – spełnia

2026 rok – spełnia

2027 rok – spełnia

2028 rok – spełnia

2029 rok - spełnia

2030 rok - spełnia