

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY GOSTYNIN NA LATA 2022 - 2032

I. GŁÓWNE ZAŁOŻENIA PRZYJĘTE DO OPRACOWANIA WPF

Wieloletnia Prognoza Finansowa została sporządzona zgodnie z art. 226-232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Obejmuje ona lata 2022-2032 co wynika z prognozy kwoty długu na okres zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań.

Przy opracowaniu WPF oparto się na założeniach przyjętych przez Radę Ministrów dotyczących rozwoju gospodarczego Polski stanowiących podstawę do opracowania „Wieloletniego Planu Finansowego Państwa na lata 2021-2024” (Warszawa, kwiecień 2021r.) oraz na Wytycznych Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej:

- II. „Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw”, Aktualizacja-sierpień 2021r.

Przyjmując założenia do opracowania WPF oparto się również na danych historycznych w zakresie poszczególnych źródeł dochodów i kategorii wydatków przyjmując za punkt odniesienia wartości faktyczne wykonane w latach: 2019-2020, plan budżetu na rok 2021 wg stanu na 30 września oraz przewidywane wykonanie budżetu za 2021 rok (według załącznika Nr 1 do WPF).

Dochody i wydatki, przychody i rozchody na 2022 rok przyjęto w wartościach zgodnych z uchwałą budżetową na ten rok.

Ponadto prognozę finansową opracowano na podstawie regulacji dotyczących projektowania budżetu zawartych w ustawie o finansach publicznych, ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, ustawie o podatkach i opłatach lokalnych oraz analizy kształtowania się sytuacji finansowej Gminy Gostynin w ostatnich latach oraz przewidywanych kierunkach rozwoju.

Sytuacja sektora instytucji samorządowych w 2021 r. była uwarunkowana sytuacją makroekonomiczną kraju i działaniami skierowanymi na walkę z pandemią COVID-19, stąd w budżecie Gminy Gostynin w latach 2020-2024 prezentowane są dochody i wydatki z programów finansowanych ze środków z Funduszy Przeciwdziałania COVID-19, zarówno o charakterze bieżącym jak i majątkowym.

W prezentowanej Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gostynin w horyzoncie najbliższych 4 lat (2022-2025) przyjęto następujące wielkości wskaźników makroekonomicznych:

Wskaźniki makroekonomiczne	2022	2023	2024	2025
Inflacja średnioroczna (%)	3,0	3,0	2,7	2,50
Realny wzrost PKB(%)	4,6	3,7	3,5	3,5
Kurs walutowy PLN/EUR (zł) średni	4,54	4,54	4,54	4,54

W latach po 2025 założenia odnośnie inflacji oraz PKB przyjęto na poziomie zgodnym z wytycznymi Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej, dotyczącymi podstawowych wskaźników makroekonomicznych w latach 2025-2060.

I. PROGNOZOWANE DOCHODY

Planowanie dochodów Gminy Gostynin na okres objęty prognozą rozpoczęto od analizy dotychczasowych trendów zmian dochodów w ostatnich czterech latach. Następnie skoncentrowano się na źródłach, które generują największe wpływy.

W budżecie na 2022 rok przyjęto podane przez Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej planowane kwoty poszczególnych części subwencji ogólnej oraz planowane kwoty dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, oszacowane wpływy z udziałów w podatku od osób prawnych, ustalone przez Wojewodę Mazowieckiego, Krajowe Biuro Wyborcze, kwoty dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej oraz dotacji na realizację zadań własnych i dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej, szacunkowo kwoty dochodów własnych z podatków i opłat, odpłatności za realizowane usługi, wynajmu lokali oraz wpływów z różnych dochodów.

1. Dochody bieżące

Określając dochody bieżące roku 2022 uwzględniono m.in. wzrost subwencji ogólnej o 2,60%, wzrost planowanych dochodów z tytułu udziału gminy w PIT o 10,3% (wg szacunków Ministerstwa, po uzupełnieniu o dodatkowe 8 mld zł) jak również dochody z tytułu gospodarki odpadami (opłata ulega podwyższeniu). Zaplanowano ponadto w ramach dochodów bieżących w roku 2022 kwoty podatku od nieruchomości ze stopniem ich wzrostu o 3,6%. Podobnie przyjęto wzrost podatku od środków transportowych o 3,6%. Wpływy z podatku rolnego również ulegają podwyższeniu o 5,08% w stosunku do roku obecnego czyli z kwoty 51zł/dt żyta będącego podstawą naliczania rolnego do kwoty 54,00zł/dt. Podatek leśny zostaje ustalony według ceny urzędowej drewna na rok 2022.

Dochody bieżące roku 2022 zostały ustalone w oparciu o szacowane wykonanie roku 2021 z uwzględnieniem zmian w przepisach prawa (realizacja rządowego programu Rodzina 500 plus – termin realizacji – do maja 2022r).

W kolejnych latach prognozy finansowej wzrost dochodów bieżących zaplanowano na poziomie od 2,5% do 5,0%.

Podane kwoty dochodów bieżących są do uzyskania przy właściwej polityce podatkowej w gminie, przy stosowaniu wnikliwej analizy ściągalności podatków i opłat.

Subwencja ogólna

Planowaną na 2022r. subwencję ogólną przyjęto w wysokości podanej przez Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej pismem nr: ST3.4750.31.2021 z dnia 14 października 2021r.

W kolejnych latach 2023– 2032 dochody w tej grupie oszacowano w oparciu o planowane wpływy w 2022 roku i obowiązujące przepisy. Dynamikę planowanych wpływów w ramach tej grupy dochodów zaprezentowano w tabeli poniżej:

Wyszczególnienie	Dynamika w latach (%)										
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Subwencja ogólna	2,30	2,40	1,90	1,00	2,50	2,40	2,50	2,90	3,00	3,00	3,00

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Dynamika wzrostu w roku 2022 wynosi 2,30% w stosunku do roku bazowego 2021. W kolejnych latach zastosowano tempo wzrostu na poziomie od 1,90% do 3,40% stosując powtarzalność dynamiki na przestrzeni lat 2030-2032.

Subwencja wyrównawcza:

-rok 2018: 8.155.542,00 zł rok 2019: 8.925.213,00zł rok 2020: 9 513 910,00zł rok 2021: 10 093 781,00zł rok 2022: 9.846.458,00zł - dynamika spadku w stosunku do roku 2021 wynosi: 2,50%

Subwencja równoważąca:

- 2018: 175.659,00 zł rok 2019: 212.588,00zł rok 2020 : 190 919,00zł, rok 2021 – 223 425,00zł, rok 2022: 248.941,00zł - dynamika wzrostu w stosunku do roku 2021 wynosi: 11,40%

Subwencja oświatowa:

- rok 2018: 9.565.464,00 zł, rok 2019: 9.293.018,00zł, rok 2020: 10 105 149,00zł, rok 2021 – 10 368 626,00zł, rok 2022: 10.236.858,00zł - dynamika spadku: 1,3% w stosunku do roku 2021.

Zgodnie z zaproponowanym wstępnym algorytmem podziału subwencji oświatowej w roku 2022 finansowy standard A ma wynieść ok. 6.118 zł. Oznacza to, że w stosunku do roku 2021, kiedy to wskaźnik ten wynosił 6069 zł, wzrośnie on o ok. 0,8%, tj. o ok. 49 zł.

Podatki i opłaty

Bazą wyjściową do ustalenia wpływów z podatków i opłat są wpływy z tych dochodów w latach poprzednich. Dochody z podatków i opłat lokalnych zdominowane są przez podatek od nieruchomości, podatek rolny, podatek od czynności cywilnoprawnych, podatek od środków transportowych. Do ważniejszych źródeł dochodów z tytułu opłat należą: wpływy z opłat za wodę, odprowadzanie ścieków, wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych, opłata skarbową jak również wpływy z opłat za zajęcie pasa drogowego oraz od 2020 roku opłaty za zagospodarowanie odpadów. W latach 2022-2032 zakłada się wzrost wpływów z tego rodzaju źródeł średnio o 3%.

W roku 2022 podatki oszacowano w oparciu o:

- proponowany wzrost stawek podatku od nieruchomości o 3,6% w stosunku do stawek obecnie obowiązujących,
- proponowany wzrost stawek podatku od środków transportowych o 3,6% w stosunku do stawek obecnie obowiązujących,
- proponowany wzrost podatku rolnego o 5,08% czyli w oparciu o cenę 54zł/dt (obecna cena to 51zł/dt).
- stawkę urzędową drewna – w odniesieniu do podatku leśnego.

W odniesieniu do podatku od nieruchomości w strategii wieloletniej przyjęto wzrost dochodów z tego tytułu średnio o 3,6 punkty procentowe, w latach 2022-2026 a następnie od 4,2% do 5,00%.

Udziały we wpływach z podatków dochodowych od osób fizycznych i osób prawnych

Dochody z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) należą do najbardziej wrażliwych na zmiany w koniunkturze gospodarczej. Ministerstwo Finansów, Funduszu i Polityki Regionalnej zaleca, aby poziom dochodów z tytułu udziałów we wpływach z podatków prognozować

w oparciu o wybrane wielkości makroekonomiczne podawane przez Radę Ministrów, takich jak: PKB, wzrost/spadek ceny towarów i usług, przeciętne wynagrodzenie, dostosowując je do sytuacji w gminie.

Wpływy z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych przyjęto na rok 2022 w wysokości podanej przez Ministra Finansów, Funduszu i Polityki Regionalnej pismem nr: ST.4750.31.2021 z dnia 14 października 2021r. w kwocie: 6.999.404,00zł (dla roku 2021: 7 262 872,00 dla roku 2020: 7 065 906,00zł, dla roku 2019: 6 913 933,00zł, dla roku 2018: 5.961.037,00 zł).

W latach następnych prognozuje się wzrost dochodów z tego tytułu od 3,50% do 5,00%, na rok 2023 o 2,20%. Dla roku 2022 wskaźnik wzrostu ukształtował się na poziomie minus 3,7% co wynika z kalkulacji planowanej kwoty dochodów z tego tytułu z uwzględnieniem wzrostu wskaźnika udziałów w PIT dla gmin z 38,16% na 38,24% w roku 2022, a więc jest wyższy niż w 2021r o 0,11% punktu procentowego – zgodnie z informacją Ministra Finansów, Funduszu i Polityki Regionalnej.

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku od osób prawnych zostały zaplanowane w oparciu o przewidywane wykonanie za 2021 rok, następnie przeszacowane o założone wskaźniki inflacji średniorocznej oraz dynamikę PKB z uwzględnieniem sytuacji gospodarki lokalnej w okresie pandemii.

W latach 2022 – 2032 prognozuje się wzrost dochodów z tego tytułu od 3,00% do 5,00% w poszczególnych latach prognozy. W roku 2022 wpływy z tego tytułu zaplanowano w wysokości: 97.483,00zł.

Dynamika planowanych wpływów z udziałów w podatku od osób fizycznych i osób prawnych przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	Dynamika w latach (%)										
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych	-0,36	3,50	3,50	3,50	4,00	4,00	4,50	4,50	4,50	5,00	2,20
Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych	-4,0	3,00	3,50	3,50	4,00	4,00	4,50	4,50	5,00	5,00	5,00

Dotacje celowe z budżetu państwa

Na rok 2022 kwotę dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej i dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej przyjęto w wysokości zgodnej z informacją Wojewody Mazowieckiego Nr WF-I.3112.24.42.2021 z dnia 22 października 2021r. oraz informacji Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Płocku z dnia 20 października 2021 roku DPŁ.3112-14/21.

Dotacje roku 2022 zostały oszacowane na podstawie planowanego wykonania dotacji w roku 2021 czyli kwoty 11.801.340,00zł. Jest to kwota zdecydowanie niższa niż kwoty ujęte w budżecie roku 2021 czy plan dotacji według stanu na 30.09.2021r. Na przestrzeni roku pojawiają się bowiem dotacje w ramach MIAS, dotacje z tytułu zwrotu podatku akcyzowego zawartego w cenie paliwa, dotacje z tytułu zwrotu wydatków w ramach wykonanego funduszu sołeckiego, urealnione kwoty w ramach zadań własnych i rządowych. Reasumując, podstawą naliczania dotacji w latach kolejnych są realne kwoty dotacji uzyskane na koniec roku 2021 i od tego poziomu przyjęto na lata następne wzrost dotacji coroczny na poziomie od 2,00% do 4,00%. W roku 2022 następuje przejęcie obsługi realizacji rządowego programu "Rodzina 500 plus" przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych z dniem 01 czerwca 2022r. Zatem kwota dotacji na wypłatę świadczenia wychowawczego

przysługującego na każde dziecko do ukończenia 18 roku życia, bez względu na dochód osiągniany przez rodzinę, zostaje zmniejszona o łączną kwotę: 7.263.000,00zł.

Dotacje na zadania własne na rok 2022 przyjęto w wysokości ustalonej przez Wojewodę Mazowieckiego, pismem WF-I.3112.24.42.2021 z dnia 22 października 2021r.

Na lata następne przewiduje się wzrost dotacji. Jako wielkości bazowe przyjęto wielkości planowane do uzyskania w 2021 oraz zaplanowane w 2022 roku oraz wpływy dotacji związanych z programami rządowymi.

Przewiduje się realizację rządowych programów :

1. Rządowy program „Rodzina 500 plus” – do końca maja 2022r.
1. Gmina zamierza ubiegać się o dotację na rzecz dożywiania (pokrycie kosztów pomocy żywieniowej dla osób starszych, niepełnosprawnych, o niskich dochodach, dzieci i uczniów, którzy wychowują się w rodzinach znajdujących się w trudnej sytuacji) na podstawie Uchwały nr 140 Rady Ministrów z dnia 15 października 2018 r. w sprawie ustanowienia wieloletniego rządowego programu "Posiłek w szkole i w domu" na lata 2019-2023.
2. Gmina zamierza ubiegać się o środki w Programie Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Programie Operacyjnym Województwa Mazowieckiego.
3. Gmina Gostynin będzie ubiegała się o dofinansowanie kolejnych przedsięwzięć sołeckich w ramach środków Mazowieckiego Instrumentu Aktywizacji Sołectw.

2. Dochody majątkowe

W ramach tej grupy dochodów w latach 2023 – 2032 nie zaplanowano dochodów ze sprzedaży majątku.

W przypadku ich uzyskania zostaną wprowadzone do budżetu w ciągu roku.

W roku 2022 zaplanowano uzyskanie dochodów majątkowych (sprzedaży majątku), w kwocie ogółem 273.000,00zł z tytułu sprzedaży :

- działki nr 17/11 w miejscowości Budy Lucieńskie o pow. 0,11ha – szacowana wartość 10 000,00zł,
- działki nr 17/12 w miejscowości Budy Lucieńskie o pow. 0,05ha - szacowana wartość 10 000,00zł,
- działki nr 92/3 w miejscowości Sokołów o pow. 0,03ha - szacowana wartość 20 000,00zł,
- działki nr 48/18 w miejscowości Belno o pow. 0,31ha - szacowana wartość 35 000,00zł,
- działki nr 234 w miejscowości Antoninów o pow. 0,62ha - szacowana wartość 90 000,00zł,
- działki nr 406 w miejscowości Krzywie o pow. 0,19ha - szacowana wartość 15 000,00zł,
- działki nr 374 w miejscowości Krzywie o pow. 1,35ha - szacowana wartość 90 000,00zł.
- planowanej sprzedaży drewna z wycinki drzew i złomów z nieruchomości gminnych – szacunkowa wartość 3.000,00zł zgodnie z Zarządzeniem Wójta Gminy Nr 75/2020 z dnia 19.05.2020r. w sprawie zasad gospodarowania drewnem pozyskanym z wycinki drzew, usuwania złomów i wywrotów z nieruchomości będących własnością Gminy Gostynin zmienionego Zarządzeniem Wójta Gminy Gostynin Nr 166/2020z dnia 09.11.2020r.

Wyszczególnienie	Kwota (zł) w latach
------------------	---------------------

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Wpływy ze sprzedaży majątku	273.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

W ramach tej grupy dochodów w latach 2022 – 2024 zaplanowano dochody majątkowe z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje - środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 w ramach Rządowego Programu Polski Ład – Programu Inwestycji Strategicznych – Gmina uzyskała środki w łącznej wysokości – 9. 500 000,00zł. (zaplanowane dochody w roku 2022 wynoszą: 2.850.000,00zł, w roku 2023 wynoszą: 2.850.000,00zł w roku 2024 wynoszą: 3.800.000,00zł).

Biorąc pod uwagę powyższe ustalenia prognozowana dynamika planowanych wpływów dochodów na lata 2022-2032 w Gminie Gostynin przedstawia się następująco:

Lp	Wyszczególnienie	j. m	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
1.	Dochody ogółem, z tego:	%	2,00	4,01	-4,49	2,94	2,66	3,30	3,07	2,90	2,11	1,20
1.1	dochody bieżące	%	2,64	2,45	2,11	2,94	2,66	3,30	3,07	2,90	2,11	1,20
1.2	dochody majątkowe	%	-8,74	33,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

III. PROGNOZOWANE WYDATKI

Prognoza wydatków oparta została o wykonanie budżetu w latach 2018-2020 oraz przewidywane wykonanie 2021 roku, które przedstawia się następująco:

Lp.	Treść	J.m.	2021r	
			Plan za 3 kwartały	Przewidywane wykonanie
	Wydatki ogółem, z tego :	zł	71.828.948,33	68.901.322,67
1.	wydatki bieżące	zł	58.467.795,31	58.916.188,15
2.	wydatki majątkowe	zł	13.361.153,02	9.985.134,52

Wydatki kalkulowano przy uwzględnieniu możliwości dochodowych, jednak z uwzględnieniem analizy zadań bieżących koniecznych do realizacji oraz obligatoryjności wynikającej z przepisów obowiązującego prawa.

Prognozę oparto na założeniu określonym w art. 242 ustawy o finansach publicznych, polegającym na zachowaniu relacji, iż planowane wydatki bieżące nie mogą przewyższać dochodów bieżących.

W roku 2022 konieczne będzie wypracowanie racjonalnych metod ograniczania wydatków bieżących we

wszystkich dziedzinach działalności Gminy. W związku z powyższym w latach 2022-2032 założono ograniczenie fakultatywnych wydatków bieżących w celu wypracowania jak największej nadwyżki operacyjnej przeznaczonej na spłatę kredytów i pożyczek planowanych do zaciągnięcia w latach 2022-2024.

Na 2022 r. wydatki ogółem zaplanowano w kwocie 67.244.000,00zł, w tym wydatki bieżące: 52.005.000,00zł i majątkowe: 15.239.000,00zł.

Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane ustalono na poziomie zawartych umów o pracę na koniec 2021r. Na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń zaplanowano wydatki w wysokości :

- rok 2022 – 26.274.307,00 zł, (wzrost w roku 2022 w stosunku do planu za III kwartały roku 2021 - (7,50%) spowodowany jest zabezpieczeniem środków na wypłatę odpraw emerytalnych pracowników nabywających prawo do emerytury (UG, jednostki oświatowe) oraz wzrostem liczby nauczycieli dyplomowanych w związku z awansem zawodowym, podwyższeniem kwoty minimalnego wynagrodzenia do kwoty 3.010,00zł (stawki godzinowej w przypadku umów-zleceń), regulacji wynagrodzeń a także utrzymaniem etatów pracowniczych w utworzonej jednostce organizacyjnej czyli Gminnym Zakładzie Gospodarki Komunalnej. W kolejnych latach wieloletniej prognozy finansowej przyjęto wzrost wynagrodzeń i pochodnych na poziomie przyjętym w wytycznych w zakresie wskaźników makroekonomicznych przyjętych na lata do 2060r.

- rok 2023 – 26.730.996,00 zł,
- rok 2024 – 27.532.926,00 zł,
- rok 2025 – 28.083.584,00 zł,
- rok 2026 – 28.504.838,00 zł,
- rok 2027 – 28.932.410,00 zł,
- rok 2028 – 29.511.059,00 zł,
- rok 2029 – 30.248.836,00 zł,
- rok 2030 – 30.702.768,00 zł ,
- rok 2031 – 31.009.594,00 zł,
- rok 2032 – 31.629.786,00 zł.

W wydatkach na wynagrodzenia i składkach od nich naliczanych zostały zabezpieczone wydatki na świadczenia pracownicze, tj. nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne oraz uwzględniono odpis na PPK.

Wydatki obejmują wynagrodzenia i składki od nich naliczane pracowników zatrudnionych w jednostkach organizacyjnych gminy, a także wynagrodzenia prowizyjne dla poborców podatkowych oraz wynagrodzenia bezosobowe i składki od nich naliczane wypłacane z tytułu umów zleceń. Decyzje, co do zmian w zakresie wynagrodzeń będą podejmowane na etapie projektowania budżetów na poszczególne lata.

Zakup towarów i usług (centralne ogrzewanie, energia elektryczna, woda) zaplanowano na poziomie przewidywanego wykonania za 2021r z uwzględnieniem 3,6 % wzrostu cen oraz na wydatki rzeczowe na podstawie zweryfikowanych kalkulacji wydatków zaproponowanych przez jednostki budżetowe z założeniem ograniczeń fakultatywnych wydatków bieżących.

Ogółem wydatki bieżące roku 2022 w stosunku do planowanego wykonania wydatków 2021 roku ulegają zmniejszeniu o 11,73%, z uwagi na realizację zadania z zakresu rządowego programu – „Rodzina 500 plus” przez gminę do końca maja 2022r.

W kolejnych latach czyli od roku 2023 planuje się nieznaczne zwiększanie wydatków bieżących do poziomu

maksymalnie 1% (rygorystyczne podejście z uwagi na znaczące wydatki majątkowe w latach 2022-2024 oraz stosunkowo niską nadwyżkę operacyjną). Na spadek wydatków bieżących tj. o 4,28% będą składać się przede wszystkim zaplanowane do przeprowadzenia zmiany w jednostkach oświatowych i instytucjach kultury, a także zadania inwestycyjne wpływające na zmniejszenie wydatków eksploatacyjnych.

Wydatki ogółem (z tego wydatki bieżące i majątkowe)

Wydatki ogółem w roku 2022 wynoszą: 67.244.000,00zł, w tym wydatki bieżące o wartości: 52.005.000,00zł. Rok 2022 to spadek wydatków ogółem w stosunku do planowanego wykonania 2021r. o 2,50%, z uwagi na zdecydowany spadek wydatków bieżących – 11,80% przy jednoczesnym zwiększeniu wydatków majątkowych o 52,60% w stosunku do planowanego wykonania roku 2021. Wynika to z faktu realizacji zadań wieloletnich, które będą kontynuowane do roku 2025.

Na budowę i przebudowę infrastruktury kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Gostynin: tj. modernizację oczyszczalni ścieków w m. Lucień, rozbudowę i przebudowę oczyszczalni ścieków w m. Białotarsk, budowę sieci kanalizacji sanitarnej w m. Gorzewo, Bierzewice, Belno, Sokołów zaplanowano wydatki w łącznej kwocie: 3.000.000,00zł. Pozostałe zadania z zakresu inwestycji wodociągowych opiewają na wartość: 1.865.000,00zł. W roku 2022 jest planowane rozpoczęcie budowy budynku urzędu gminy o wartości: 6.000.000,00zł. Zadania te generują wydatki majątkowe roku 2022 rzędu 15.239.000,00zł.

Relacja wydatków majątkowych do wydatków ogółem kształtuje się w roku 2022 na poziomie 22,60%, w roku 2023 na poziomie 14,50%.

Tak znaczące zadania powodują, że w latach następnych wydatki majątkowe wyraźnie spadają w obliczu konieczności wypracowywania jak największych nadwyżek operacyjnych, które będą przeznaczane na spłatę zaciągniętych zobowiązań.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów, pożyczek. Zarówno dla odsetek od zadłużenia istniejącego jak i zadłużenia prognozowanego przyjęto prognozowaną stawkę WIBOR 3M powiększoną o marżę kredytową wynoszącą 1,5-2%. Należy zaznaczyć, że gmina spłacając w roku 2022 kwotę: 380 000,00zł będzie posiadać zobowiązania wcześniej zaciągnięte według przewidywanego długu na 31.12.2021r. w kwocie: 7.137.473,61zł
W świetle powyższych założeń wydatki na obsługę długu w poszczególnych latach kształtują się:

- rok 2022 – 60.000,00 zł,
- rok 2023 – 150.000,00 zł,
- rok 2024 – 150.000,00 zł,
- rok 2025 – 170.000,00 zł,
- rok 2026 – 200.000,00 zł,
- rok 2027 – 210.000,00 zł,
- rok 2028 – 220.000,00 zł,
- rok 2029 – 220.000,00 zł,
- rok 2030 – 230.000,00 zł,
- rok 2031 – 240.000,00 zł,
- rok 2032 - 250.000,00 zł.

Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe zostały oszacowane na podstawie zadań inwestycyjnych realizowanych w cyklu

jednorocznym i wieloletnim. W roku 2022 planuje się przeznaczyć na zadania majątkowe łączną kwotę: 15.239.000,00zł.

W ramach wieloletniej prognozy finansowej źródłem finansowania zadań inwestycyjnych są dochody własne, kredyty i pożyczki, środki dla gmin w ramach uzupełnienia subwencji ogólnej na wsparcie inwestycji wodociągowych i kanalizacyjnych, środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 w ramach Rządowego Programu Polski Ład – Programu Inwestycji Strategicznych, zaś od roku 2025 dochody własne.

IV. PROGNOZOWANE PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU

W roku 2022 planuje się deficyt w wysokości 11.809.000,00zł, w roku 2023 deficyt w wysokości: 8.712.473,00zł, w roku 2024 deficyt w wysokości: 511.862,00zł.

Przychody budżetu Gminy w 2022r. w kwocie: 12.189.000,00zł zostaną przeznaczone na sfinansowanie planowanego deficytu oraz na spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych w latach ubiegłych pożyczek i kredytu, i pochodzić będą z zaciągniętego kredytu bankowego w kwocie: 7.439.000,00 zł, pożyczek w kwocie: 235.000,00zł oraz przychodów w kwocie 4.515.000,00zł z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach.

Na kwotę przychodów roku 2022: 4.515.000,00zł składa się:

- kwota: 2.015.000,00zł (środki dla gmin w ramach uzupełnienia subwencji ogólnej na wsparcie inwestycji wodociągowych i kanalizacyjnych),
- kwota: 2 500 000,00zł pochodzi z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych – Gmina w II edycji ww. Funduszu otrzymała dofinansowanie na „Budowę budynku urzędu gminy wraz z budową infrastruktury towarzyszącej w m. Gostynin”.

Kwota rozchodów roku 2022 wynosi: 380.000,00zł i składają się na nią:

- spłaty otrzymanych krajowych kredytów w wysokości: 180.000,00zł,
- spłaty otrzymanych krajowych pożyczek w wysokości: 200.000,00zł,

Przychody budżetu Gminy w 2023r. w kwocie: 9.212.473,00zł zostaną przeznaczone na sfinansowanie planowanego deficytu oraz na spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych w latach ubiegłych pożyczek i kredytów, i pochodzić będą z zaciągniętego kredytu bankowego w kwocie: 5.306.640,00zł oraz przychodów w kwocie: 3.905.833,00zł z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach.

Na kwotę przychodów roku 2023: 3.905.833,00zł składa się:

- kwota: 3.705.833,00zł (środki dla gmin w ramach uzupełnienia subwencji ogólnej na wsparcie inwestycji wodociągowych i kanalizacyjnych),
- 200.000,00zł pochodzi z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych-Gmina otrzymała dofinansowanie z

przeznaczeniem na inwestycje realizowane w miejscowościach, w których funkcjonowały zlikwidowane państwowe przedsiębiorstwa gospodarki rolnej, z przeznaczeniem na zadanie „Budowa sieci wodociągowej w m. Sokołów”, wpływ w roku 2021.

Kwota rozchodów roku 2023 wynosi: 500.000,00zł.

W kolejnym roku - 2024 kredyty i pożyczki będą zaciągane na pokrycie deficytu i spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań. Przychody wynoszą: 1.511.862,00zł, z czego kwota: 511.862,00zł dotyczy zaciągnięcia kredytu na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu, zaś kwota: 1.000.000,00zł – kredyty przeznaczone na rozchody – tj. spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

Od roku 2025 nadwyżki budżetowe będą przeznaczane na spłatę zobowiązań.

I. PROGNOZA DŁUGU

Kwota długu w poszczególnych latach kształtuje się następująco :

- rok 2022 –	14.431.473,61zł,
- rok 2023 –	19.238.113,61zł,
- rok 2024 –	19.749.975,61zł,
- rok 2025 –	19.249.975,61zł,
- rok 2026 –	18.049.975,61zł,
- rok 2027 –	16.749.975,61zł,
- rok 2028 –	14.749.975,61zł,
- rok 2029 –	11.649.975,61zł,
- rok 2030 –	6.649.975,61zł,
- rok 2031 -	1.449.975,61zł,
- rok 2032 -	0,00zł.

I. WIELOLETNIE PRZEDSIĘWZIĘCIA BIEŻĄCE I MAJĄTKOWE

W 2022 roku na przedsięwzięcia objęte WPF przeznaczono kwotę: 10.322.131,53 zł, w tym na wydatki bieżące: 132.451,53zł, a na wydatki majątkowe: 10.189.680,00zł.

W 2023 roku na przedsięwzięcia objęte WPF przeznaczono kwotę: 8.843.100,00zł, w tym na wydatki bieżące: 33.100,00zł, a na wydatki majątkowe: 8.810.000,00zł.

W 2024 roku na przedsięwzięcia objęte WPF przeznaczono kwotę: 6.850.000,00zł, w tym na wydatki bieżące: 0,00 zł, a na wydatki majątkowe: 6.850.000,00zł.

W 2025 roku na przedsięwzięcia objęte WPF przeznaczono kwotę: 2.000.000,00 zł, w tym na wydatki bieżące: 0,00 zł, a na wydatki majątkowe: 2.000.000,00 zł.

Wykaz realizowanych i planowanych do realizacji przedsięwzięć wieloletnich zawiera załącznik nr 2 do projektu uchwały.

W ramach przedsięwzięć określonych w załączniku nr 2 do projektu uchwały – Wykaz przedsięwzięć do WPF wykazano kwoty wynikające z realizacji zadań finansowanych ze środków UE, ze środków własnych oraz zewnętrznych źródeł finansowania – kredytów, pożyczek.

Wydatki 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 o finansach publicznych kształtują się następująco :

- I. wydatki bieżące: 25.000,00zł**
- II. wydatki majątkowe 0,00zł**

WYDATKI BIEŻĄCE

1. Przedsięwzięcie pn. "Erasmus"

Okres realizacji 2019-2022

Łączne nakłady finansowe: 146.655,82zł

Limit wydatków 2022: 25.000,00zł

Limit zobowiązań: 25.000,00zł

Celem programu jest rozwijanie umiejętności językowych wśród uczniów i nauczycieli oraz poszerzenie wiedzy nauczycieli o nowe metody pracy i nowatorskie rozwiązania.

Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe :

I. wydatki bieżące : 107.451,53zł

1. Przedsięwzięcie pn. "Miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego dla części wsi Miałków, Lucień i Kazimierzów"

Okres realizacji : 2019-2022

Łączne nakłady finansowe : 41 980,00zł

Limit 2022 – 35.584,00zł

Źródła finansowania w roku 2022 – 35.584,00zł dochody własne

Limit zobowiązań : 0,00zł

Opracowanie nowego planu umożliwi racjonalne inwestowanie i zagospodarowanie nieruchomości w ww. miejscowościach (umowa na realizację zadania została podpisana).

2. Przedsięwzięcie: „Miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego dla części wsi Klusek, gmina Gostynin”

Okres realizacji: 2020 – 2022

Łączne nakłady finansowe: 18 700,00zł

Limit wydatków 2022: 14.200,00zł

Limit zobowiązań : 0,00zł

Opracowanie planu umożliwi racjonalne inwestowanie i zagospodarowanie nieruchomości w ww. miejscowości (umowa na realizację zadania została podpisana).

3. Przedsięwzięcie: „Opracowanie planu zagospodarowania przestrzennego dla dz. nr ewid. 75, 84, 94, 95, 102, 103 położonych w miejscowości Strzałki gm. Gostynin”

Okres realizacji: 2020-2022

Łączne nakłady finansowe: 13 600,00zł

Limit wydatków 2022: 5.167,23zł

Limit zobowiązań: 0,00zł

Opracowanie planu dla działek w m. Strzałki umożliwi racjonalne inwestowanie i zagospodarowanie nieruchomości na przedmiotowych działkach w m. Strzałki (umowa na realizację zadania została podpisana).

4. Przedsięwzięcie: „Miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego dla części wsi Białe Antoninów, gmina Gostynin” i

Okres realizacji: 2021 – 2023

Łączne nakłady finansowe: 60.000,00zł

Limit wydatków 2022: 30.000,00zł

Limit wydatków 2023: 30.000,00zł

Limit zobowiązań : 0,00zł

Opracowanie planu umożliwi racjonalne inwestowanie i zagospodarowanie nieruchomości w ww. miejscowości (umowa na realizację zadania została podpisana).

5. Przedsięwzięcie: „Zmiana miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego obejmującego obszar części wsi Huta Nowa, części wsi Zuzinów i część wsi Aleksandrynow, gmina Gostynin”

Okres realizacji: 2021 – 2022

Łączne nakłady finansowe: 20.000,00zł

Limit wydatków 2022: 20.000,00zł

Limit zobowiązań : 0,00zł

Opracowanie planu umożliwi określenie przeznaczenia terenów, sposobu ich zagospodarowania i zabudowy w ww. miejscowościach (umowa na realizację zadania została podpisana).

6. Przedsięwzięcie: „Utrzymanie techniczne systemu e-Urząd, oprogramowania EZD, portalu Wrota Mazowska, wdrożonego w ramach zrealizowanego projektu „Rozwój elektronicznej administracji w samorządach województwa mazowieckiego wspomagającej niwelowanie dwudzielności potencjału województwa”

Okres realizacji: 2021 – 2023

Łączne nakłady finansowe: 7.600,00zł.

Limit wydatków 2022: 2.500,00zł

Limit wydatków 2023: 3.100,00zł

Limit zobowiązań : 0,00zł

Celem powyższego przedsięwzięcia jest techniczne utrzymanie systemu. Umowa Partnerska z Województwem Mazowieckim została podpisana.

II. wydatki majątkowe : 10.189.680,00 zł:

1. Przedsięwzięcie pn. „Budowa budynku urzędu gminy wraz z budową infrastruktury towarzyszącej w m. Gostynin”

Okres realizacji rok: 2015 – 2024

Łączne nakłady finansowe 12 164 782,50zł

Limit 2022 – 6.000.000,00zł

Źródła finansowania inwestycji w roku 2022: kredyt w kwocie: 3 500 000,00zł oraz środki z

Funduszu Inwestycji Lokalnych w kwocie: 2 500 000,00zł

Limit 2023 – 5 000.000,00zł

Limit 2024 – 850.000,00zł

Limit zobowiązań – 11 850 000,00 zł

W roku 2021 został wykonany projekt budowlany, zaś w kolejnych latach będą realizowane prace budowlane. Powstanie własnej siedziby staje się dla gminy odejściem od wynajmu pomieszczeń dla jednostek organizacyjnych – ograniczeniem wydatków na ten cel, a tym samym przyczynia się do poprawy warunków obsługi mieszkańców.

2. Przedsięwzięcie pn. „Rozbudowa budynku Szkoły Podstawowej w Solcu”

Okres realizacji: 2020-2025

Łączne nakłady finansowe: 4 105 000,00zł.

Limit 2022: 0,00zł

Limit 2023: 100.000,00zł

Limit 2024: 2.000.000,00zł

Limit 2025: 2.000.000,00zł

Limit zobowiązań: 4.105.000,00zł

Realizacja zadania poprawi warunki lokalowe dla uczniów.

3. Przedsięwzięcie pn. „Przebudowa drogi gminnej w m. Budy Kozickie”

Okres realizacji: 2021-2022

Łączne nakłady finansowe: 330.000,00zł

Limit 2022: 329.680,00zł

Źródła finansowania: 329.680,00zł – kredyt

Limit zobowiązań: 329.680,00zł

Realizacja zadania poprawi infrastrukturę drogową na terenie gminy.

4. Przedsięwzięcie pn. „Budowa kontenerowej przepompowni strefowej wody wraz ze zbiornikiem retencyjnym na wodę i studnią redukcyjną”

Okres realizacji: 2021-2022

Łączne nakłady finansowe: 500.000,00zł

Limit 2022: 475.000,00zł

Źródła finansowania: 475.000,00zł – środki dla gmin w ramach uzupełnienia subwencji ogólnej na wsparcie inwestycji wodociągowych i kanalizacyjnych

Limit zobowiązań: 475.000,00zł

Realizacja zadania zapewni odpowiednie ciśnienie wody w m. Bolesławów.

5. Przedsięwzięcie pn. „Termomodernizacja budynku mieszkalnego gminnego nr 24 w m. Józefków”

Okres realizacji: 2021-2023

Łączne nakłady finansowe: 345.000,00zł

Limit 2022: 35.000,00zł

Źródła finansowania: 35.000,00zł – pożyczka WFOŚiGW

Limit 2023: 310.000,00zł

Limit zobowiązań: 345.000,00zł

Realizacja zadania poprawi efektywność energetyczną budynku, zmniejszenie emisji CO₂.

6. Przedsięwzięcie pn. „Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Zwoleniu”

Okres realizacji: 2021-2022

Łączne nakłady finansowe: 200.000,00zł

Limit 2022: 200.000,00zł

Źródła finansowania: 200.000,00zł – pożyczka WFOŚiGW

Limit zobowiązań: 200.000,00zł

Realizacja zadania poprawi efektywność energetyczną budynku, zmniejszenie emisji CO₂.

7. Przedsięwzięcie pn. „Budowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych (PSZOK) w miejscowości Solec, gmina Gostynin”

Okres realizacji: 2021-2022

Łączne nakłady finansowe: 120.000,00zł

Limit 2022: 100.000,00zł

Źródła finansowania: 100.000,00zł – kredyt

Limit zobowiązań: 100.000,00zł

Celem zadania jest objęcie wszystkich mieszkańców gminy Gostynin systemem selektywnego zbierania odpadów. Zwiększenie poziomu recyklingu odpadów i przygotowanie do ponownego użycia i odzysku.

8. Przedsięwzięcie pn. „Budowa sieci wodociągowej w m. Sokołów”

Okres realizacji: 2022-2023

Łączne nakłady finansowe: 450.000,00zł

Limit 2022: 50.000,00zł

Źródła finansowania: 50.000,00zł – środki dla gmin w ramach uzupełnienia subwencji ogólnej na wsparcie inwestycji wodociągowych i kanalizacyjnych

Limit 2023: 400.000,00zł

Limit zobowiązań: 450.000,00zł

Realizacja zadania przyczyni się do poprawy stanu technicznego istniejącej sieci wodociągowej, przekładająca się na pozytywny wpływ na zdrowie mieszkańców oraz ograniczony negatywny wpływ na środowisko naturalne.

9. Przedsięwzięcie pn. „Budowa i przebudowa infrastruktury kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy

Gostynin: modernizacja oczyszczalni ścieków w m. Lucień, rozbudowa i przebudowa oczyszczalni ścieków w m. Białotarsk, budowa sieci kanalizacji sanitarnej w m. Gorzewo, Bierzewice, Belno, Sokołów”

Okres realizacji: 2022-2024

Łączne nakłady finansowe: 10.000.000,00zł

Limit 2022: 3.000.000,00zł

Źródła finansowania: 150.000,00zł – środki dla gmin w ramach uzupełnienia subwencji ogólnej na wsparcie inwestycji wodociągowych i kanalizacyjnych (wkład własny w Polski Ład) 2.850.000,00zł - środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 w ramach Rządowego Programu Polski Ład – Programu Inwestycji Strategicznych

Limit 2023: 3.000.000,00zł

Limit 2024: 4.000.000,00zł

Limit zobowiązań: 10.000.000,00zł

Celem realizacji zadania jest budowa i przebudowa infrastruktury kanalizacji sanitarnej na terenie gminy Gostynin.