

Załącznik nr 3. Objasnienia przyjętych wartości do projektu Uchwały Nr XXXI/.../2021 Rady Gminy Nowa Wieś Wielka z dnia 16 grudnia 2021 r., w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nowa Wieś Wielka na lata 2021-2028.

Zgodnie z ust. 1 art. 227 ustawy o finansach publicznych Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Nowa Wieś Wielka została opracowana na lata 2021-2028. Okres objęty wieloletnią prognozą finansową wynika bezpośrednio z okresu na jaki przyjęto limity wydatków na przedsięwzięcia inwestycyjne. Prognoza kwoty długu stanowi część wieloletniej prognozy finansowej i została sporządzona na okres, na który zaciągnięto oraz zaplanowano zaciągnąć zobowiązania i obejmuje lata 2021-2028. Wieloletnia Prognoza Finansowa jest dokumentem, który daje możliwość racjonalnego prognozowania gospodarki finansowej jednostki samorządu terytorialnego w dłuższym horyzoncie czasu, w sposób pozwalający na analizę możliwości realizacji zadań inwestycyjnych oraz związaną z tym ocenę możliwości zaciągnięcia i spłaty zadłużenia.

Wyjaśnienie do roku 2020 do poz. 10.11 „Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań”

W pozycji 10.11. w planach na III kw. 2020 i wykonaniu za 2020 rok zostały uwzględnione wydatki o charakterze bieżącym, które zostały uruchomione z rezerwy na zarządzanie kryzysowe w efekcie wystąpienia pandemii. Uzupełnia się w roku 2020 poniesione przez Urząd Gminy oraz jednostki organizacyjne Gminy wydatki bieżące w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan III kwartał 2020	Wykonanie 2020
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	23.742,30	16.220,73
	75421		<i>Zarządzanie kryzysowe</i>	23.742,30	16.220,73
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	17.000,00	14.404,43
		4260	Zakup energii	1.742,30	0,00
		4300	Zakup usług pozostałych	5.000,00	1.816,30
750			Administracja publiczna	5.877,92	5.877,92
	75023		<i>Urzędy gmin</i>	4.875,47	4.875,47
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4.875,47	4.875,47
	75022		<i>Rady Gmin</i>	1.002,45	1.002,45
		4300	Zakup usług pozostałych	1.002,45	1.002,45
801			Oświata i wychowanie	21.000,00	20.327,89
	80101		<i>Szkoły podstawowe</i>	14.800,00	14.220,95
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	14.800,00	14.220,95
	80104		<i>Przedszkola</i>	6.200,00	6.106,94
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	6.200,00	6.106,94
851			Ochrona zdrowia	442,00	441,16
	85184		Przeciwdziałanie alkoholizmowi	442,00	441,16
		3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	142,00	141,18

		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	300,00	299,98
852			Pomoc społeczna	3.242,00	3.240,04
	85219		<i>Ośrodki pomocy społecznej</i>	<i>3.112,00</i>	<i>3.110,90</i>
		3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	3.067,00	3.066,08
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	45,00	44,82
	85228		<i>Usługi specjalistyczne</i>	<i>130,00</i>	<i>129,14</i>
		3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	130,00	129,14
855			Rodzina	637,00	635,10
	85501		Świadczenia wychowawcze	142,00	141,18
		3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	142,00	141,18
	85502		<i>Świadczenia rodzinne</i>	<i>357,00</i>	<i>356,43</i>
		3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	357,00	356,43
	85504		Wspieranie rodziny	138,00	137,49
		3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	138,00	137,49
853			Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	330,00	328,54
	85395		<i>Pozostała działalność</i>	<i>330,00</i>	<i>328,54</i>
		4217	Zakup materiałów i wyposażenia	311,00	310,27
		4219	Zakup materiałów i wyposażenia	19,00	18,27
			Razem	55.271,22	47.071,38

Prognozowane wielkości dochodów oraz planowanych wydatków na poszczególne lata przedstawiają się następująco:

1. Prognoza 2021 rok

1) Ogółem dochody w wysokości 68.670.547,79 zł

- dochody bieżące -67.244.236,44 zł,

- dochody majątkowe – 1.426.311,35zł.

Na dochody majątkowe składają się dochody:

a) dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych w wysokości 44.426,75 zł, uzyskana w związku z zrealizowaniem zadania inwestycyjnego pn. „Budowa terenu rekreacyjnego w miejscowości Prądocin, Gmina Nowa Wieś Wielka”,

b) dochody ze sprzedaży majątku w kwocie 73.130,67 zł, na które składa się:

- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych uzyskanych ze sprzedaży drewna w wysokości 530,67 zł,

- Sprzedaż nieruchomości gminnych:

- dz. ew. nr 71/14 o pow. 0,2271 ha w Nowej Wiosce za kwotę 39.420,00 zł,

- dz. ew. nr 70/5 o pow. 0,0700 ha w Olimpinie za kwotę 3.570,00 zł,

- dz. ew. nr 606/1 o pow. 0,0051 ha w Brzozie za kwotę 5.030,00 zł,

- przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo nieruchomości za działkę ew. nr 251/8 położoną w Olimpinie w wysokości 6.000,00 zł,
- pozostałe nieruchomości gminne w wysokości 18.580,00 zł,
- c) wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności 600,00 zł,
- d) środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych w wysokości 539.675,00 zł ze środków pochodzących z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w tym dofinansowanie na:
 - „Budowę nawierzchni ulicy Rezerwat w Olimpinie” w wysokości 412.475,00 zł,
 - „Poprawę bezpieczeństwa ruchu na przejściach dla pieszych w obszarze skrzyżowania ulic Ogrodowej i ul. Aleja Pokoju w Nowej Wsi Wielkiej” w wysokości 127.200,00 zł,
- e) dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art. 5 ust.1 pkt.3 oraz ust. 3 pkt. 5 i 6 ustawy lub płatności w ramach budżetu środków europejskich w tym dofinansowanie w ramach projektu pn. „Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0” w wysokości 94.120,13 zł,
- f) dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (zwrot części wykonanych wydatków z funduszu sołeckiego za 2020 rok) – 35.694,77 zł.
- g) wpłata środków finansowych z niewykorzystanych w terminie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego w wysokości 307.497,03 zł,
- h) dofinansowanie ze środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych na zadanie inwestycyjne pn. „Modernizacja terenu sportowo-rekreacyjnego i doposażenie placu zabaw w sołectwie Olimpin” w wysokości 250.000,00 zł,
- i) dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt.5 lit a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego - otrzymano zwiększoną kwotę dofinansowania dla zrealizowanego projektu pn. „Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Brzozie” w wysokości 49.358,00 zł,
- j) dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych w tym dofinansowanie na: „Kultywowanie wspomnień o historii lokalnej poprzez stworzenie izby pamięci i wzbogacenie kreacji w wielopokoleniowych zespołach wokalnych działających na terenie Gminy Nowa Wieś Wielka” w wysokości 31.809,00 zł,

2) Ogółem wydatki w kwocie 75.365.042,06 zł,

- wydatki bieżące – 60.991.581,08 zł,
- wydatki majątkowe – 14.373.460,98 zł.

W ramach wydatków bieżących wyodrębniono wydatki:

- na obsługę długu w kwocie 600.000,00 zł,
- na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w wysokości 25.700.391,76 zł.

3) Wynik budżetu kształtuje się na poziomie ujemnym i wynosi 6.694.494,27 zł.

4) Przychody budżetu wynoszą 11.052.602,83 zł i stanowią je:

- a) przychody z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu tj. środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych i środki z Funduszu Dróg Samorządowych w łącznej wysokości 3.860.271,64 zł,
- b) przychody z wynikających z rozliczeń środków określonych w art.5 ust.1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w wysokości 196.345,60 zł
- c) przychody z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań w kwocie 1.320.856,05 zł,
- d) wolne środki o których mowa w art.217 ust.2 pkt 6 ustawy w wysokości 3.037.252,51 zł,
- e) przychody z zaciągniętych kredytów w kwocie 2.637.877,03 zł.

5) Planowany deficyt wynosi 6.694.494,27 zł i zostanie sfinansowany przychodami z tytułu zaciągniętych kredytów w kwocie 2.637.877,03 zł oraz przychodami pochodzącymi ze szczególnych zasad wykonywania budżetu oraz środkami określonymi w art.5 ust.1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w łącznej wysokości 4.056.617,24 zł.

6) Rozchody związane ze spłatą zobowiązań dłużnych będą wynosić 4.358.108,56 zł.

7) Prognoza kwoty długu zaciągniętego z tytułu kredytów i pożyczek na dzień 31.12.2021 r. będzie kształtowała się na poziomie 18.463.855,61 zł. Zadłużenie w stosunku do dochodów ogółem wynosi 26,89%.

Zaplanowano:

- spadek dochodów ogółem w 2021 r. w stosunku do dochodów ogółem w 2020 r. o 0,91%,
- wzrost wydatków ogółem w 2021 r. w stosunku do wydatków ogółem w 2020 r. o 26,58% .

Informacja o wpływie zmian ustawowych na ujmowanie kwot w WPF

W związku ze zmianami wprowadzonymi ustawą z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych, informuję, iż nie wykazujemy w WPF skutków finansowych wyłączeń na podstawie art. 15 zoa, wyłączeń z art.15zob, oraz reguły limitującej dopuszczalny poziom spłaty długu określonego w art. 15zoc ustawy z dnia 2 marca 2020 r., ponieważ nie nastąpił ubytek w dochodach będących skutkiem wystąpienia COVID-19.

2. Prognoza 2022 rok

1) Ogółem dochody w wysokości 60.900.205,92 zł,

- dochody bieżące – 60.750.205,92 zł,
- dochody majątkowe – 150.000,00.

Na dochody majątkowe składają się dochody uzyskane:

- ze sprzedaży majątku w kwocie 150.000,00 zł, z tytułu sprzedaży gruntu o pow. 1.000 ha – trzech działek (wydzielonego z działki ew. nr 101/1 o pow. 8.0600 ha objętej mpzp. położonej w Kolankowie),

2) Ogółem wydatki w kwocie 56.933.019,45 zł,

- wydatki bieżące – 51.885.532,24 zł,
- wydatki majątkowe – 5.047.487,21 zł.

W ramach wydatków bieżących wyodrębniono wydatki:

- na obsługę długu w kwocie 500.000,00 zł,
- na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w wysokości 25.400.000,00 zł.

3) Wynik budżetu kształtuje się na poziomie dodatnim i wynosi 3.967.186,47 zł.

4) Nie planuje się zaciągnięcia kredytów i pożyczek.

5) Rozchody związane ze spłatą zobowiązań dłużnych będą wynosić 3.967.186,47 zł.

6) Prognoza kwoty długu zaciągniętego z tytułu kredytów i pożyczek na dzień 31.12.2022 r. będzie kształtowała się na poziomie 14.496.669,14 zł, zadłużenie w stosunku do dochodów ogółem – 23,80%.

3. Prognoza 2023

1) Ogółem dochody w wysokości 61.500.205,92 zł,

- dochody bieżące – 61.350.205,92 zł,
- dochody majątkowe – 150.000,00 zł

Na dochody majątkowe składają się dochody uzyskane:

ze sprzedaży majątku w kwocie 150.000,00 zł, z tytułu sprzedaży gruntu o pow. 1.000 ha – trzech działek (wydzielonego z działki ew. nr 101/1 o pow. 8.0600 ha objętej mpzp. położonej w Kolankowie),

2) Ogółem wydatki w kwocie 57.730.337,04 zł,

- wydatki bieżące – 52.364.000,00 zł,

- wydatki majątkowe – 5.366.337,04 zł.

W ramach wydatków bieżących wyodrębniono wydatki:

- na obsługę długu w kwocie 500.000,00 zł,

- na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w wysokości 25.400.000,00 zł.

3) Wynik budżetu kształtuje się na poziomie dodatnim i wynosi 3.769.868,88 zł.

4) Nie planuje się zaciągnięcia kredytów i pożyczek.

5) Rozchody związane ze spłatą zobowiązań dłużnych będą wynosić 3.769.868,88 zł.

6) Prognoza kwoty długu zaciągniętego z tytułu kredytów i pożyczek na dzień 31.12.2023 r. będzie kształtowała się na poziomie 10.726.800,26 zł, zadłużenie w stosunku do dochodów ogółem – 17,44%.

4. Prognoza 2024

1) Ogółem dochody w wysokości 61.500.205,92 zł,

- dochody bieżące – 61.350.205,92 zł,

- dochody majątkowe 150.000,00 zł,

Na dochody majątkowe składają się dochody uzyskane:

ze sprzedaży majątku w kwocie 150.000,00 zł, z tytułu sprzedaży gruntu o pow. 1.000 ha – trzech działek (wydzielonego z działki ew. nr 101/1 o pow.8.0600 ha objętej mpzp. położonej w Kolankowie),

2) Ogółem wydatki w kwocie 57.579.282,04 zł,

- wydatki bieżące – 52.364.000,00 zł,

- wydatki majątkowe – 5.215.282,04 zł.

W ramach wydatków bieżących wyodrębniono wydatki:

- na obsługę długu w kwocie 500.000,00 zł,

- na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w wysokości 25.400.000,00 zł.

3) Wynik budżetu kształtuje się na poziomie dodatnim i wynosi 3.920.923,88 zł.

4) Nie planuje się zaciągnięcia kredytów i pożyczek.

5) Rozchody związane ze spłatą zobowiązań dłużnych będą wynosić 3.920.923,88zł.

6) Kwota długu wynosi 6.805.876,38 zł.

5. Prognoza 2025

1) Ogółem dochody w wysokości 62.456.088,27 zł,

- dochody bieżące – 62.306.088,27 zł,

- dochody majątkowe – 150.000,00 zł,

Na dochody majątkowe składają się dochody uzyskane:

ze sprzedaży majątku w kwocie 150.000,00 zł, z tytułu sprzedaży gruntu o pow. 1.000 ha – trzech działek (wydzielonego z działki ew. nr 101/1 o pow.8.0600 ha objętej mpzp. położonej w Kolankowie),

2) Ogółem wydatki w kwocie 58.665.402,94 zł,

- wydatki bieżące – 53.135.763,65 zł,

- wydatki majątkowe – 5.529.639,29zł.

W ramach wydatków bieżących wyodrębniono wydatki:

- na obsługę długu w kwocie 400.000,00 zł,

- na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w wysokości 25.400.000,00 zł.

3) Wynik budżetu kształtuje się na poziomie dodatnim i wynosi 3.790.685,33 zł.

4) Nie planuje się zaciągnięcia kredytów i pożyczek.

5) Rozchody związane ze spłatą zobowiązań dłużnych będą wynosić 3.790.685,33 zł.

6) Kwota długu wynosi 3.015.191,05 zł.

6. Prognoza 2026

1) *Ogółem dochody w wysokości 62.336.957,98 zł*

- dochody bieżące – 62.186.957,98 zł,
- dochody majątkowe – 150.000,00 zł.

Na dochody majątkowe składają się dochody uzyskane:

ze sprzedaży majątku w kwocie 150.000,00 zł, z tytułu sprzedaży gruntu o pow. 1.000 ha – trzech działek (wydzielonego z działki ew. nr 101/1 o pow.8.0600 ha objętej mpzp. położonej w Kolankowie),

2) *Ogółem wydatki w kwocie 59.339.552,50 zł,*

- wydatki bieżące – 53.652.811,95 zł,
- wydatki majątkowe – 5.686.740,55 zł.

W ramach wydatków bieżących wyodrębniono wydatki:

- na obsługę długu w kwocie 400.000,00 zł,
- na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w wysokości 26.400.000,00 zł.

3) Wynik budżetu kształtuje się na poziomie dodatnim i wynosi 2.997.405,48 zł.

4) Nie planuje się zaciągnięcia kredytów i pożyczek.

5) Rozchody związane ze spłatą zobowiązań dłużnych będą wynosić 2.997.405,48 zł.

6) Kwota długu wynosi 17.785,57 zł.

7. Prognoza 2027

1) *Ogółem dochody w wysokości 63.178.301,24 zł,*

- dochody bieżące – 63.028.301,24 zł,
- dochody majątkowe – 150.000,00 zł.

Na dochody majątkowe składają się dochody uzyskane:

ze sprzedaży majątku w kwocie 150.000,00 zł, z tytułu sprzedaży gruntu o pow. 1.000 ha – trzech działek (wydzielonego z działki ew. nr 101/1 o pow.8.0600 ha objętej mpzp. położonej w Kolankowie),

2) *Ogółem wydatki w kwocie 63.160.515,67 zł,*

- wydatki bieżące – 54.570.219,71 zł,
- wydatki majątkowe – 8.590.295,96 zł,

W ramach wydatków bieżących wyodrębniono wydatki:

- na obsługę długu w kwocie 400.000,00 zł,
- na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w wysokości 26.400.000,00 zł.

3) Wynik budżetu kształtuje się na poziomie dodatnim i wynosi 17.785,57 zł.

4) Nie planuje się zaciągnięcia kredytów i pożyczek.

5) Rozchody związane ze spłatą zobowiązań dłużnych będą wynosić 17.785,57 zł.

6) Kwota długu wynosi 0,00 zł.

7. Prognoza 2028

1) *Ogółem dochody w wysokości 63.178.301,24 zł,*

- dochody bieżące – 63.028.301,24 zł,
- dochody majątkowe – 150.000,00 zł.

Na dochody majątkowe składają się dochody uzyskane:

ze sprzedaży majątku w kwocie 150.000,00 zł, z tytułu sprzedaży gruntu o pow. 1.000 ha – trzech działek (wydzielonego z działki ew. nr 101/1 o pow.8.0600 ha objętej mpzp. położonej w Kolankowie),

2) *Ogółem wydatki w kwocie 63.178.301,24 zł,*

- wydatki bieżące – 54.570.219,71 zł,

- wydatki majątkowe – 8.608.081,53 zł,

W ramach wydatków bieżących wyodrębniono wydatki:

- na obsługę długu w kwocie 400.000,00 zł,

- na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w wysokości 26.400.000,00 zł.

Podsumowanie: Gmina Nowa Wieś Wielka nie udzielała gwarancji i poręczeń.