

Załącznik Nr 3
do Uchwały Nr
Rady Gminy Szczerców
z dnia r.

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szczerców na lata 2021- 2024

Obowiązek opracowania wieloletniej prognozy finansowej (WPF) nakłada art. 226 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.). Jako dokument wieloletniego planowania z założenia ma wytyczać odpowiednią politykę finansową sprzyjającą racjonalnemu gospodarowaniu środkami publicznymi.

Zgodnie z brzmieniem art. 227 nowej ustawy o finansach publicznych WPF obejmuje okres roku budżetowego, oraz co najmniej trzech kolejnych lat, nie może być jednak krótszy niż okres, na jaki przyjęto limity wydatków określone dla każdego przedsięwzięcia, oraz okres na który zaciągnięto lub zamierza się zaciągnąć zobowiązania.

Dane zawarte w WPF prezentowane są w ramach następujących kategorii:

1. dochody bieżące oraz wydatki bieżące budżetu jst, w tym na obsługę długu, gwarancje i poręczenia;
2. dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku oraz wydatki majątkowe jst;
3. wynik budżetu jst;
4. przeznaczenie nadwyżki lub sposób sfinansowania deficytu;
5. przychody i rozchody z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia;
6. kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu;
7. relacje, o których mowa w art. 242-244, w tym informację o stopniu niezachowania tych relacji w przypadkach, o których mowa w art. 240a ust. 4 i 8 oraz art. 240b;
8. kwoty wydatków bieżących i majątkowych wynikających z limitów wydatków na planowanie i realizowanie przedsięwzięcia, o których mowa w ust.3.

Wieloletnia Prognoza Finansowa dla Gminy Szczerców na lata 2021-2024 została opracowana na danych sprawozdawczych za lata 2018-2019 oraz przewidywanego wykonania za 2020 r. Dochody i wydatki na rok 2021 opracowano w spójności z planem budżetu gminy na rok 2021, natomiast na lata 2022-2024 ujęto w kwotach prognozowanych, z uwzględnieniem przewidywanych kwot dotacji na program 500+.

Dochody budżetu ogółem zostały przedstawione w WPF w szczególności wynikającej z art. 226 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, tj. w podziale na bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące i majątkowe na rok 2020

Dochody bieżące	Dochody majątkowe
72.931.541,46	0,00

Dochody bieżące zostały skalkulowane w oparciu o obowiązujące stawki podatkowe, wzrost inflacyjny i posiadane dane ewidencyjne, dane Ministerstwa Finansów o wysokości subwencji i udziałach w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz pisma o wysokości dotacji celowych na zadania zlecone i własne.

Dochody bieżące zostały uszczegółowione o niektóre tytuły tj.: dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, od osób prawnych, z podatku od

nieruchomości, subwencji ogólnej oraz z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące.

Dochody majątkowe w 2021 r. wynoszą - 0,00 zł.

Wydatki przedstawiono w podziale na :

- wydatki bieżące
- wydatki majątkowe

Wydatki bieżące i majątkowe na rok 2021

Wydatki bieżące	Wydatki majątkowe
63.798.663,69	16.923.518,92

Wydatki bieżące są to wydatki zaplanowane w oparciu o kalkulacje kierowników jednostek podległych, kierowników referatów, samodzielne stanowiska oraz naliczenia wynagrodzeń wraz z pochodnymi.

W informacji uzupełniającej WPF o wybranych rodzajach wydatków budżetowych uszczegółowiono niektóre kategorie wydatków:

- wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- wydatki objęte limitem art. 226 ust. 3 pkt. 4 ustawy , z tego bieżące.

Uszczegółowiono także kategorię wydatków majątkowych wyszczególniając z nich:

- Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt. 1 ustawy, w tym;
 - a) wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne.

W 2021 r. wydatki ogółem zaplanowano w kwocie 80.722.182,61 z tego: wydatki bieżące stanowią kwotę 63.798.663,69 w tym na :

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane - 27.280.428,00
- wydatki objęte limitem art. 226 ust. 3 pkt. 4 ustawy – 12.188.017,34.

Wydatki majątkowe zaplanowane do realizacji w 2021 r. wynoszą – 16.923.518,92, w tym:

- Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt. 1 ustawy 16.923.518,92, w tym;
 - a) wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne - 2.020.000,00

Wielkości nakładów na inwestycje w 2021 r. zaplanowana została na poziomie pozwalającym na kontynuowanie zadań wieloletnich oraz rozpoczęcie nowych zadań inwestycyjnych.

Wydatki związane z realizacją przedsięwzięć wieloletnich przedstawione są w załączniku do WPF i objmują:

- Budowa kanalizacji Brzezcie-Kozłówki - **15 000,00**
- Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków - **250 000,00**
- Przebudowa ul. Częstochowskiej w m-ci Szczerców - **100 000,00**
- Przebudowa drogi wewnętrznej w m-ci Grudna na odcinku około 450 mb - **1 063 000,00**
- Dotacje celowe - Program wymiany źródeł ciepła i zakupu wraz z montażem odnawialnych źródeł energii w celu ograniczenia niskiej emisji na terenie Gminy Szczerców - **1 500 000,00**
- Budowa trybun wraz z zadaszeniem na stadionie przy ul. Rzecznej w Szczercowie - **20 000,00**
- Remont drogi gminnej Nr G22 w m-ci Brzezcie - **1 600 000,00**
- Remont drogi gminnej 101073W w miejscowości Niwy Małe - **1 750 000,00**
- Budowa budynku przy ul. Piłsudskiego w Szczercowie na potrzeby użyteczności publicznej - **2 000 000,00**
- Budowa kanalizacji sanitarnej w m-ci Kolonia Szczercowska - **638 017,34**

- Przebudowa drogi wewnętrznej w m-ci Podklucze **1 100 000,00**
- Rozwój gospodarki turystycznej w Gminie Szczerców - **402 000,00**
- Przebudowa kanalizacji deszczowej w miejscowości Szczerców - ul. Konopnicka - **1 200 000,00**
- Budowa odcinka sieci wodociągowej w miejscowości Podklucze - spinka - **150 000,00**
- Remont drogi gminnej Nr G29 w m-ci Tatar - **300 000,00**
- Montaż instalacji OZE w budynkach Gminy Szczerców - **100 000,00**

Gwarancje i poręczenia

Na obsługę poręczeń i gwarancji nie wykazuje się żadnych kwot, ponieważ na chwilę obecną nie udzielono poręczeń i gwarancji i nie są również planowane w latach następnych.

Przychody i rozchody budżetu

W celu zrównoważenia budżetu gminy planuje się przychody w kwocie - 7.931.361,15 zł
Plan rozchodów budżetu wynosi 140.720,00 zł.

Splata i obsługa długu

Gmina planuje spłatę pożyczki z WFOŚi GW w Łodzi w kwocie 140.720,00 zł zaciągniętej w 2020 roku

Ponadto w WPF przedstawiona została prognozowana kwota długu. Limitowane możliwości zadłużania się JST określone są w art. 243 ustawy o finansach publicznych. Maksymalne możliwości spłaty zadłużenia zaciągniętego przez Gminę określają wskaźniki w latach 2021-2024.

Z przedłożonych danych limity maksymalnego zadłużenia Gminy w latach 2021-2024 spełniają wymogi ustawowe.

Na koniec grudnia 2021 r. przewiduje się zadłużenie w kwocie 0,00 zł.