

Objaśnienie do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rościszewo na lata 2023 – 2031

Wieloletnia Prognoza Finansowa została sporządzona zgodnie z art. 226-232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Obejmuje ona lata 2023-2031 co wynika z prognozy kwoty długu na okres zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań.

Podstawowymi danymi umożliwiającymi sporządzanie prognozy finansowej były:

1. Wytyczne Ministerstwa Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw, aktualizacja – październik 2022 roku.
2. Dane historyczne przedstawiające realizację dochodów i wydatków gminy.
3. Zawarte umowy z bankami dotyczące kredytów długoterminowych.
4. Inne dokumenty dotyczące założeń funkcjonowania gminy w obszarach takich jak: administracja publiczna, oświata i wychowanie, pomoc społeczna, rodzina, transport, bezpieczeństwo i ochrona przeciwpożarowa, kultura i ochrona dziedzictwa narodowego.

Dochody i wydatki budżetu Gminy Rościszewo na rok 2023 zostały zaplanowane przy uwzględnieniu:

1. Przewidywanego wykonanie budżetu gminy za 2022 rok.
2. Załącznik do pisma Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej nr ST3.4750.23.2022 z dnia 13.10.2022 r określającego wysokość planowanej subwencji wyrównawczej, równoważącej, oświatowej oraz kwotę planowanych udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych na 2023 rok.
3. Pisma Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie nr WF-I.3110.5.2022 z dnia 24.10.2022r informującego o kwotach dotacji na 2023 rok.

Dochody, wydatki, przychody i rozchody na 2023 rok przyjęto w wartościach zgodnych z projektem uchwały budżetowej 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, uchwał Rady Gminy, podjętych na podstawie tych ustaw.

Prognozowane dochody.

Plan dochodów na 2023 rok wynosi 22.152.626,93 zł z czego dochody bieżące przyjęto w wysokości 16.692.031,00 zł, natomiast dochody majątkowe to kwota 5.460.595,93 zł.

Głównym składnikiem dochodów, stanowiącym 44% udziału w dochodach ogółem są subwencje. Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące stanowią 12% całości dochodów. Dochody z wpływów z PIT i CIT to ponad 6%. Wynika z tego, że ponad 60% dochodów Gminy to wpływy przekazane przez Budżet Państwa. Kwoty poszczególnych dochodów nie są ostateczne, po przyjęciu Budżetu Państwa kwoty te najprawdopodobniej ulegną zmianie (zwiększeniu) jak wynika z lat poprzednich.

Dochody bieżące.

Analiza udziału poszczególnych źródeł dochodów bieżących w dochodach bieżących ogółem w ciągu ostatnich trzech lat potwierdza istnienie prawidłowości polegającej na tym, że największy wpływ na poziom tych dochodów mają: część oświatowa subwencji ogólnej, dotacje celowe, podatki i opłaty lokalne, udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych. Dochody bieżące na 2023 rok zaplanowano w kwocie 16.692.031,00 zł. Biorąc pod uwagę wykonanie dochodów bieżących w latach ubiegłych należy stwierdzić, że wysokości poszczególnych dochodów w ciągu roku wzrosnie, w szczególności z uwagi na zwiększenia planu dochodów z tytułu dotacji celowych otrzymanych z budżetu państwa.

1) Udziały w podatkach PIT i CIT.

Dochody Gminy z tytułu udziału w podatkach stanowiących dochody budżetu państwa należą do grupy dochodów najbardziej wrażliwych na niekorzystne zmiany w koniunkturze gospodarczej. Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i od osób prawnych wynosi 1.393.012,00 zł, co stanowi ponad 6 % dochodów gminy ogółem.

2) Dochody własne

Dochody z podatku od czynności cywilno – prawnych wykazują znaczą podatność na zmiany w koniunkturze gospodarczej. Wpływy z tego podatku są uzależnione od ilości i wartości transakcji

podlegających temu podatkowi. Prognozę dochodów z tego podatku na lata 2023 - 2031 przyjęto na poziomie lat porównywalnym z latami 2021 - 2022.

W zakresie podatków i opłat lokalnych, szczególnie podatek od nieruchomości stanowi stabilne źródło dochodów podatkowych. W 2023 r. i w latach następnych zakłada się kontynuowanie wzrostowego trendu wpływów z tego podatku. Dochody własne w 2023 roku wynoszą 2.918.305,00 zł i stanowią 13 % dochodów bieżących.

Prognozę dochodów z tytułu podatków i opłat ustalono w oparciu o przewidywane wykonanie tych dochodów w roku 2022 oraz prognozę zmiany w bazie podatkowej.

Pozostałe dochody własne ustalono w oparciu o przewidywane wykonanie tych dochodów w roku 2022.

3) Subwencja ogólna

Planowaną na 2023 r subwencję ogólną przyjęto w wysokości podanej przez Ministra Finansów, pismem nr: ST3.4750.23.2022 z dnia 13 października 2022 roku. W 2023 roku jest to kwota 9.764.172,00 zł, w tym: subwencja oświatowa w kwocie 3.563.791,00 zł, wyrównawcza w kwocie 5.826.453,00 zł, równoważąca w kwocie 373.928,00. W kolejnych latach 2024 -2031 dochody w tej grupie oszacowano w oparciu o planowane wpływy w 2023 roku i obowiązujące przepisy, które gwarantują utrzymanie co najmniej nominalnego poziomu środków z tytułu subwencji oświatowej w skali kraju.

4) Z tytułów dotacji i środków przeznaczone na cele bieżące

Dotacje planowane są na podstawie pisma z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie nr WF-I.3110.5.2022 z dnia 24.10.2022 r. i wynoszą 2.616.54200 zł.

Wpływy z tytułu dotacji w roku 2023 kształtują się na niższym poziomie niż w roku ubiegłym, wynika to z niższego planu dotacji przekazanych przez Wojewodę Mazowieckiego, ponieważ niektóre dotacje są wprowadzane do budżetu w trakcie roku oraz z zmianą wypłaty świadczeń wychowawczych.

Dochody majątkowe

W ramach tej grupy dochodów w 2023 roku zaplanowane zostały dochody majątkowe w kwocie 5.460.595,93 zł, w tym:

- Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł (współfinansowanie 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) w kwocie 10.000,00 zł.

- Dotacja celowa w ramach programów finansowych 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 w kwocie 704.120,00 zł. - Gmina Rościszewo ma podpisane umowy o dofinansowanie projektu pn.: „Budowa sceny plenerowej w miejscowości Rościszewo” w kwocie 106.898,00 zł oraz „Przebudowa drogi gminnej nr 370310W relacji Zamość - Zamość Nowy” w kwocie 597.222,00 zł.
- Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych w kwocie 4.746.475,93 zł. Gmina ma promesę dofinansowania inwestycji z Rządowego Funduszu Polski Ład.

W latach 2024 – 2031 nie są planowane dochody majątkowe.

Prognozowane wydatki.

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, ust. 2 ustawy o finansach publicznych, polegającym na zachowaniu relacji, iż planowane wydatki bieżące nie mogą przewyższać dochodów bieżących.

Plan wydatków ogółem w roku 2023 wynosi 25.152.626,93 zł, z tego wydatki bieżące w kwocie 16.281.087,09 zł, natomiast wydatki majątkowe w kwocie 8.871.539,84 zł.

Wydatki bieżące

Realizacja celów polityki budżetowej przez Gminę w 2023 r. i latach następnych wymagać będzie determinacji związanej z koniecznością racjonalizacji wydatków bieżących. Uwzględniono konieczność pełnego zabezpieczenia środków na wydatki obligatoryjne.

Działania efektywnościowe i racjonalizujące wydatki bieżące muszą być kontynuowane w szczególności w obszarach, które generują wysokie koszty, a Gmina nie ma wpływu na ich kształtowanie. Wśród nich znajduje się m.in. oświata.

W budżetowaniu na następne lata uwzględniono niezbędne ograniczanie dynamiki wydatków bieżących. Ograniczenie wzrostu winno w szczególności dotyczyć wydatków bieżących związanych z zadaniami o charakterze fakultatywnym.

Przy opracowaniu WPF zaplanowano przewidywany stan zatrudnienia z 2022 r.

Wydatki bieżące ponoszone są na:

- a) wydatki jednostek budżetowych w kwocie 12.645.336,09 zł z tego:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane w kwocie 8.031.580,09 zł,
 - wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań w kwocie 4.613.756,00 zł,
- b) dotacje na zadania bieżące w kwocie 486.576,00 zł,
- c) świadczenia na rzecz osób fizycznych w kwocie 2.768.428,00 zł,
- d) wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 w kwocie 747,00 zł
- e) obsługa długu w kwocie 380.000,00 zł.

Analizując wykonanie wydatków bieżących w latach ubiegłych należy stwierdzić, że wydatki bieżące w ciągu roku znacząco wzrosną w szczególności z uwagi na zwiększenie planu dochodów z tytułu dotacji celowych otrzymanych z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami oraz dotacji celowych na realizację własnych zadań bieżących gmin.

Wydatki majątkowe

W roku 2023 wydatki majątkowe to kwota 8.871.539,84 zł w tym wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 w kwocie 904.120,00 zł.

W 2023 roku planuje się następujące wydatki majątkowe:

1. Dotacja celowa dla powiatu na współfinansowanie zadań inwestycyjnych w kwocie 817.727,00 zł.
2. Budowa nowego przebiegu drogi wojewódzkiej nr 541 na terenie miejscowości Rościszewo, gmina Rościszewo, powiat sierpecki, województwo mazowieckie w kwocie 343.405,00 zł
3. Budowa sceny plenerowej w miejscowości Rościszewo w kwocie 286.898,00 zł.
4. Przebudowa dróg gminnych: Września - Kownatka, Babiec Rzały - Łukomie, Kuski - Rzeszotary-Gortaty, Polik - Kownatka - Borowo, Babiec-Więczanki - Białasy, Borowo w kwocie 6.738.075,93 zł.
5. Przebudowa drogi gminnej nr 370310W relacji Zamość - Zamość Nowy w kwocie 617.222,00 zł.
6. Budowa chodnika przy drodze gminnej w miejscowości Nowe Rościszewo w kwocie 13.025,67 zł.
7. Zakup wiaty przystankowej usytuowanej przy drodze gminnej w miejscowości Rościszewo w kwocie 20.000,00 zł.

8. Wykonanie instalacji grzewczej w remizie strażackiej będącej własnością gminy w m. Rzeszotary Chwały w kwocie 19.566,71 zł.
9. Zmiana pokrycia dachowego na świetlicy wiejskiej będącej własnością gminy w miejscowości Komorowo w kwocie 15.619,53 zł.

Wynik budżetu

Różnica między dochodami a wydatkami stanowi deficyt budżetowy w kwocie 3.000.000,00 zł, który zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z zaciągniętego kredytu w kwocie 300.000,00 zł oraz wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w kwocie 2.700.000,00 zł.

Przychody

W roku 2023 planuje się przychody w kwocie 3.606.898,00 zł, w tym: kredyt w kwocie 800.000,00 zł, (z przeznaczeniem na sfinansowanie planowanego deficytu w kwocie 300.000,00 zł oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań – spłata w 2023 roku w kwocie 500.000,00 zł), pożyczka na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w kwocie 106.898,00 zł oraz wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w kwocie 2.700.000,00 zł (w 2022 roku wolne środki plan w kwocie 758.742,88 zł natomiast wykonanie w kwocie 3.458.742,88 zł).

W latach 2024-2031 Gmina nie planuje przechodów z żadnego tytułu.

Rozchody

Prognoza rozchodów polegała na ujęciu ich w poszczególnych latach w wysokościach wynikających z podpisanych umów oraz harmonogramów spłat, z uwzględnieniem planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek.

Rozchody budżetu Gminy w 2023 roku planowane są w kwocie 606.898,00 zł. W latach 2024-2031 rozchody planowane są zgodnie z harmonogramem spłat już zaciągniętych kredytów oraz z planowanym do zaciągnięcia w roku 2023 kredytem w kwocie 800.000,00 zł w następujących ratach: rok 2024 – 555.000,00 zł, rok 2025 – 655.000,00 zł, rok 2026 – 655.000,00 zł, rok 2027 – 733.000,00 zł, rok 2028 – 733.000,00 zł, rok 2029 – 833.000,00 zł, rok 2030 – 833.000,00 zł, rok 2031 – 835.000,00 zł.

Prognoza długu

Kwota długu w 2023 roku wynosi 5.832.000,00 zł. Natomiast w latach 2024 – 2031 kształtuje się następująco: rok 2024 – 5.277.000,00 zł, rok 2025 – 4.622.000,00 zł, rok 2026 – 3.967.000,00 zł, rok 2027 – 3.234.000,00 zł, rok 2028 – 2.501.000,00 zł, rok 2029 – 1.668.000,00 zł, rok 2030 – 835.000,00 zł, rok 2031 – 0 zł.

W latach 2024 – 2031 zaplanowano wzrost dochodów w sposób ostrożny, nie przekraczający wskaźników wynikających z wytycznych Ministerstwa Finansów. W latach 2024 - 2031 zaplanowano wzrost dochodów bieżących od 2,5% do 3% w stosunku do roku poprzedniego.

Wydatki bieżące w roku 2023 kształtują się na poziomie niższym niż w roku ubiegłym, wynika to z niższego planu dotacji przekazanych przez Wojewodę Mazowieckiego oraz dotacji, które są wprowadzane w trakcie roku budżetowego. W latach 2024 - 2031 zaplanowano wzrost wydatków bieżących o 2 % w stosunku do roku poprzedniego. Wzrost wydatków bieżących zaplanowano również w sposób ostrożny, nie przekraczający wskaźników wynikających z wytycznych Ministerstwa Finansów.

W latach 2024 -2031 zaplanowanym wynikiem budżetu jest nadwyżka, która przeznaczana będzie na spłatę zaciągniętych kredytów. Całkowita spłata zaciągniętych rat kredytów nastąpi w roku 2031, jest to zgodne z harmonogramami zawartymi w umowach kredytu.

Kwoty rat w poszczególnych latach zostały tak zaplanowane, aby został spełniony wymóg zawarty w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Wykaz przedsięwzięć ujętych do WPF w 2023 roku.

Gmina będzie realizowała następujące przedsięwzięcie:

Wydatki bieżące:

„Rozwój elektronicznej administracji w samorządach województwa mazowieckiego wspomagającej niwelowanie dwudzielności potencjału województwa.”

Cel: Rozwój i zapewnienie utrzymania technicznego Systemu e-Urząd, w tym oprogramowania EZD i portalu Wrota Mazowsza.

Limit na 2023 rok wynosi 747,00 zł.

Projekt realizowany w latach 2021-2023

Wydatki majątkowe:

1. „Budowa sceny plenerowej w miejscowości Rościszewo”

Cel: Umożliwienie rozwoju ogólnodostępnej i niekomercyjnej infrastruktury rekreacyjnej poprzez budowę sceny plenerowej w miejscowości Rościszewo.

Projekt w ramach Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020.

Limit na 2023 rok wynosi 286.898,00 zł.

Przedsięwzięcie realizowane w latach 2022 – 2023. W roku 2022 przedsięwzięcie zostanie wprowadzone i uaktualnione na najbliższej sesji Rady Gminy w celu zapewnienia ciągłości realizacji przedsięwzięcia.

2. „Budowa nowego przebiegu drogi wojewódzkiej nr 541 na terenie miejscowości Rościszewo, gmina Rościszewo, powiat sierpecki, województwo mazowieckie”.

Cel: Przygotowanie i przekazanie koncepcji oraz wykonanie i przekazanie dokumentacji projektowej.

Limit na 2023 rok wynosi 343.405,00 zł.

Przedsięwzięcie realizowane w latach 2021 – 2023.

WÓJT
Jan Sugański