

**Załącznik Nr 3
do Uchwały Nr
Rady Gminy Grodzisk z dnia**

UZASADNIENIE

**DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY GRODZISK NA LATA 2023
- 2026 WRAZ Z PROGNOZĄ KWOTY DŁUGU I SPŁAT ZOBOWIĄZAŃ NA LATA
2023- 2034**

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Grodzisk została przygotowana na lata 2023-2034. Opracowana została na podstawie przeprowadzonej analizy dochodów i wydatków z lat poprzednich na podstawie sprawozdań budżetowych i przewidywanego wykonania za 2022 r. Wartości przyjęte w prognozie na 2023 r wynikają z projektu budżetu.

Budżet gminy na 2023 rok planowany jest po stronie dochodów w kwocie 20 459 275 zł, w tym dochody bieżące 14 057 195 zł, dochody majątkowe 6 402 080 zł. Po stronie wydatków planowany jest budżet w kwocie 23 884 729 zł, w tym wydatki majątkowe 9 199 184 zł. Planowany budżet zamknie się deficytem budżetu w kwocie 3 425 454 zł, który zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z : nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych w kwocie 2 368 316 zł i wolnych środków, jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy wynikająca z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w kwocie 1 516 138 zł.

W związku z pozyskaniem ponadplanowych dochodów w 2022 roku z tytułu udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (2 888 418,50 zł) i nie rozdysponowaniem w 2022 roku wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy wynikająca z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych (1 516 138 zł) planuje się przychody budżetu w kwocie 3 884 454 zł.

Kwota nadwyżki budżetowej na etapie planowania budżetu nie zostaje zaangażowana w pełnej wysokości na rok 2023.

Łączna kwota przychodów budżetu wynosi 3 884 454 zł. Łączna kwota rozchodów budżetu wynosi 459 000 zł.

Prognozy dochodów dokonano przy następujących założeniach:

- w dochodach ogółem dokonano podziału na dochody bieżące i majątkowe.

W dochodach bieżących prognozowano w podziale na kategorie:

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
- subwencje ogólne z budżetu państwa;
- z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące;
- pozostałe dochody bieżące w tym: z podatku od nieruchomości;

W dochodach majątkowych prognozowano w podziale na kategorie:

- dochody ze sprzedaży majątku;
- dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje.

Wszystkie wymienione kategorie wybrane zostały na podstawie paragrafów klasyfikacji budżetowej. Niektóre kategorie dochodów bieżących (subwencje ogólne z budżetu państwa, dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, dotacje celowe na realizację zadań zleconych i własnych) przyjęto na podstawie dyspozycji pism Ministra Finansów, Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego i Krajowego Biura Wyborczego.

Do podstawy wymiaru podatku leśnego przyjęto stawkę określoną w Komunikacie Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 19 października 2022 r w kwocie 323,18 zł za 1m³.

Do podstawy wymiaru podatku rolnego przyjęto stawkę żyta ogłoszoną przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego Komunikatem z dnia 19 października 2022 r. tj. 74,05 zł za 1 dt.

Do podstawy wymiaru podatku od nieruchomości przyjęto stawkę określoną w Obwieszczeniu Ministra Finansów z dnia 28 lipca 2022 r w sprawie górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat na rok 2023.

Pozostałe dochody z podatków i opłat lokalnych na rok 2022 przyjęte zostały na podstawie przewidywanego wykonania za 2022 r.

Zaplanowane niższe dochody bieżące wykazane w kolumnie 1.1 i dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące wykazane w kolumnie 1.1.4 roku 2023 w stosunku do roku 2022 wynikają z otrzymanych w roku bieżącym dużych kwot dotacji celowych m. in. na: dodatki osłonowe, dodatek węglowy, pomoc obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym i inne.

Planowane dochody majątkowe w 2023 roku pochodzić będą:

- ze sprzedaży gruntów w kwocie 41 900 zł. Planuje się sprzedaż gruntów w miejscowości Lubowicze, działka nr 194 i Makarki, działka nr 199;

- z dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje w kwocie 6 360 180 zł na zadania pn.:

a) „Remont drogi gminnej Nr 108798B Sypnie Nowe - Kozłowo”;

b) „Zakup specjalistycznych samochodów ratowniczo-gaśniczych”;

c) „Przebudowa budynku po byłej szkole wraz ze zmianą sposobu użytkowania z przeznaczeniem na utworzenie strażnicy OSP oraz miejsca spotkań OSP i integracji miejscowej ludności wraz infrastrukturą techniczną”;

d) „Modernizacja budynku Zespołu Szkół w Grodzisku etap I”;

e) "Modernizacja budynku Zespołu Szkół w Grodzisku etap II wraz z infrastrukturą towarzyszącą i zagospodarowaniem terenu".

Po stronie dochodów i wydatków budżetowych w roku 2023 wprowadzono środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020, dotacje celowe z budżetu Województwa Podlaskiego oraz Funduszu Rządowego "Polski Ład". Druga transza środków z Funduszu "Polski Ład" zaplanowana została na rok 2024.

W latach 2024 – 2035 planuje się niewielki wzrost w podatkach i opłatach lokalnych oraz uzyskać dochody majątkowe z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje.

Podobnie jak dochody, wydatki podzielono przy prognozowaniu na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych. Wydatki bieżące dodatkowo podzielone zostały na poszczególne działy klasyfikacji budżetowej, a wśród nich wyodrębniono wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane oraz wydatki na obsługę długu.

Wynagrodzenia i składki od nich naliczane, wykazane w kolumnie 2.1.1, to kwoty z paragrafów 4010, 4040, 4100, 4110, 4120, 4170, 4780.

W wydatkach na wynagrodzenia w roku 2023 uwzględniono wypłatę odpraw emerytalnych, nagród jubileuszowych i wzrost wynagrodzeń. Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane wykazane w kol. 2.1.1 dla 2024 roku są niższe od planowanych w 2023 r. Różnicę stanowi kwota 313 309 zł, którą w 2023 r zaplanowano na wypłatę nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych.

Przy planowaniu wydatków majątkowych na rok 2023 zabezpieczono środki na wydatki wynikające z limitów na realizację przedsięwzięć określonych w załączniku Nr 2 do projektu Uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej.

W wykazie przedsięwzięć ujęto wydatki majątkowe na projekty realizowane w latach 2023-2024 :

1. "Remont drogi gminnej Nr 108798B Sypnie Nowe - Kozłowo";
2. "Modernizacja budynku Zespołu Szkół w Grodzisku etap I";
3. "Modernizacja budynku Zespołu Szkół w Grodzisku etap II wraz z infrastrukturą towarzyszącą i zagospodarowaniem terenu".

Planowany dług na koniec 2023 r wyniesie 4 357 430 zł, w tym łączna kwota wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 ustawy wyniesie 218 265 zł.

Spłata rat kapitałowych zaciągniętych zobowiązań nastąpi w latach: 2024 roku – 449 000 zł, 2025 roku – 464 265 zł, 2026 roku – 467 000 zł, 2027 roku – 467 000 zł, 2028 roku – 451 000 zł, 2029 roku – 404 000 zł, 2030 roku – 461 968 zł, 2031 roku – 359 000 zł, 2032 roku – 279 000 zł, 2033 roku – 279 000 zł i 2034 roku – 276 197 zł

Na etapie planowania budżetu, w roku 2023 i w latach 2024-2034 nie planuje się zaciągać nowych zobowiązań długoterminowych na realizację zadań inwestycyjnych. Ewentualnie kredyt zaciągnięty zostanie na pokrycie przejściowego deficytu lub wyprzedzające finansowanie.

Planowana nadwyżka budżetowa w latach 2024-2034 zostanie przeznaczona na spłatę rat kapitałowych z tytułu zaciągniętych kredytów długoterminowych.

PRZEWODNICZĄCY RADY GMINY