

## **Informacja opisowa**

### **do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kurzętnik na lata 2023 – 2034**

WPF obejmuje swym zakresem lata 2023-2034. Rok 2034 jest ostatnim rokiem spłaty zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia przez Gminę Kurzętnik zobowiązań.

Gmina wybrała 7 letni wskaźnik spłaty długu zgodnie z wydanym Zarządzeniem Nr 66/2021 Wójta Gminy Kurzętnik z dnia 22 listopada 2021 r. Planowane zadłużenie Gminy Kurzętnik wraz z odsetkami w latach objętych WPF, jego spłaty, oraz wskaźniki spłat z art. 243 uofp. określone w kolumnach 8.1 w stosunku do kolumny 8.3 i 8.3.1 WPF zostały ustalone na bezpiecznym poziomie. Zadłużenie gminy i jego spłata pozwala na realizację planowanych zadań inwestycyjnych zarówno rocznych jak i wieloletnich określonych w prognozie wydatków majątkowych na lata 2023 – 2034.

Kwota długu na koniec 2023 roku wyniesie 12.500.000,00 zł, co stanowi 22,24 % zadłużenia do planowanych dochodów, natomiast planowane wskaźniki łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ust. 1. ustawy o finansach publicznych są na stabilnym poziomie. Zaplanowano spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań w kwocie 1.600.000,00 zł z wolnych środków. Deficyt budżetu ustalono w kwocie -4.241.308,37 zł, który zostanie pokryty z niewykorzystanych środków pieniężnych z roku 2022 w kwocie 502.327,98 zł oraz wolnych środków w kwocie 3.738.980,39 zł.

Łącznie przychody budżetu Gminy Kurzętnik na rok 2023 ustalono na poziomie 5.841.308,37 zł, a rozchody w kwocie 1.600.000,00 zł.

W skład zaplanowanych przychodów wchodzi niewykorzystane środki pieniężne z roku 2022 w kwocie 502.327,98 zł, dodatkowa kwota dochodów z 2022 z wyrównania PIT w kwocie 2.888.418,57 zł, niezaangażowane w budżecie gminy wolne środki z 2021 roku w kwocie 1.677.847,24 zł (RB-NDS za III kw. 2022) oraz planowane wolne środki z 2022 roku w kwocie 772.714,58 zł (w tym CUS ok. 150.000,00 zł, Szkoły i Żłobek 450.000,00 zł oraz Urząd Gminy 172.714,58 zł).

Dochody gminy dla roku 2023 kształtują się na poziomie 56.206.336,55 zł i są niższe w stosunku do planu za 3 kw. 2022 r. o 8,49 %, natomiast dochody bieżące są niższe o 17,74 % od planu roku 2022. Fakt ten wynika z niższych w stosunku do roku 2022 planowanych dochodów z dotacji na zadania zlecone i własne. Przyczyną spadku dochodów jest wyeliminowanie dotacji na zadania zlecone z programu 500+.

Planowana prognoza dochodów bieżących budżetu w latach 2024-2034 wykazuje wzrost dochodów bieżących w przedziale 1,46 do 2,98 % tj. w stopniu niższym niż wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych – aktualizacja październik 2022 r. Wytyczne przewidują dalszy nieco niższy wzrost PKB, wzrost wynagrodzeń oraz stabilizację bezrobocia. Pragnąc zachować regułę ostrożności planowania wzrostu dochodów wykorzystano także analizę wykonania dochodów bieżących za lata 2016-2021 oraz przewidywane wykonanie za rok 2022 i planu na lata 2022 - 2027 w zakresie udziału w podatku PIT, pozostałych dochodów własnych w tym podatkowych oraz subwencji co potwierdza realność wykonania planowanego wzrostu/spadku w latach następnych jak w poniższej tabeli.

<b>Symulacja dochodów Gminy Kurzętnik z Symulacją dochodów Gminy Kurzętnik z PIT, pozostałych dochodów własnych w tym podatkowych oraz subwencji w latach 2016-2027</b>							
<b>ROK</b>	<b>PIT</b>		<b>pozostałe dochody własne w tym po- datki</b>		<b>subwencja</b>		<b>łącznie wzrost do- chodów</b>
2016	3 116 076	0	5 744 971	0	13 107 947	0	<b>0</b>
2017	3 635 429	519 353	6 126 495	381 524	13 538 608	430 661	<b>1 331 538</b>
2018	4 229 320	593 891	7 049 883	923 388	14 852 470	1 313 862	<b>2 831 141</b>
2019	4 593 401	364 081	6 733 019	-316 864	15 809 774	957 304	<b>1 004 521</b>
2020	4 810 656	217 255	7 791 653	1 058 634	16 573 098	763 324	<b>2 039 213</b>
2021	5 609 335	798 679	8 391 973	600 321	18 250 287	1 677 189	<b>3 076 189</b>
2022	5 169 057	-440 278	9 208 049	816 075	16 987 710	-1 262 577	<b>-886 780</b>
2023	5 248 133	79 076	10 467 080	1 259 031	18 486 099	1 498 389	<b>2 836 496</b>
2024	5 650 000	401 867	10 950 000	482 920	18 850 000	363 901	<b>1 248 688</b>
2025	5 780 000	130 000	11 250 000	300 000	19 250 000	400 000	<b>830 000</b>
2026	5 930 000	150 000	11 550 000	300 000	19 550 000	300 000	<b>750 000</b>
2027	6 250 000	320 000	11 730 000	180 000	19 700 000	150 000	<b>650 000</b>

W roku 2022 i 2023 otrzymano w podatku PIT niższy plan z uwagi na wprowadzenie Polskiego Ładu, zwiększenie kwoty wolnej od podatku i obniżenie skali podatkowej. W latach

następnych planuje się większe wpływy z podatku PIT.

Reasumując podjęte przez Gminę działania wpływają na wzrost przedmiotów i podmiotów opodatkowania w zakresie przyciągania mieszkańców poprzez budowę budynków wielorodzinnych, a także oferowanie działek budowlanych. W roku 2022 został oddany kolejny blok mieszkalny w TBS Kurzętnik oraz nastąpi wzrost wynagrodzeń co spowoduje znaczny wzrost udziałów gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych w podatku PIT w latach następnych.

### **Dochody majątkowe zaplanowane na rok 2023 stanowią:**

1. Dochody ze sprzedaży majątku w kwocie 1.500.000,00 zł zgodnie z planem sprzedaży mienia komunalnego na lata 2023/2024.
2. Dochody pozyskane na inwestycje w kwocie 9.971.207,35 zł w tym:
  - 1) z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na realizację zadania pn.; „Przebudowa drogi relacji Krzemieniewo-Jarzębowo-Mroczo” w kwocie 881.025,47 zł,
  - 2) z Polskiego Ładu na zadania:
    - a) „Przebudowa drogi gminnej dz. nr 1510/6 w Kurzętniku wraz z budową oświetlenia ” w kwocie 931.000,00 zł,
    - b) „Rozbudowa i przebudowa istniejącego budynku świetlicy wiejskiej z remizą OSP w Marzęcicach wraz z wyposażeniem ” w kwocie 2.511.750,00 zł,
    - c) „Przebudowa drogi Nr 473/2 i 50/1 w Brzoziu Lubawskim” w kwocie 3.659.949,88 zł,
    - d) „Zakup dwóch średnich samochodów ratowniczo-gaśniczych dla jednostek OSP w Gminie Kurzętnik” w kwocie 1.862.000,00 zł.
  - 3) ze środków unijnych „Budowa miasteczka rowerowego i street workout parku wraz a infrastrukturą towarzyszącą w Kurzętniku” w kwocie 125.482,00 zł.

**Dochody majątkowe zaplanowane na rok 2024 stanowią** dochody ze sprzedaży majątku w kwocie 950.000,00 zł zgodnie z planem sprzedaży mienia komunalnego na lata 2023/2024 oraz

**Wydatki bieżące w roku 2023** obniżyły się o 18,06 % w stosunku do roku 2022 i podobnie jak po stronie dochodowej wynika to ze spadku kwot dotacji z 500+.

Od roku 2024 zaplanowano wzrost wydatków w przedziale od 0,46 – 1,14 %. Gmina bardzo ostrożnie planuje wzrost wydatków i dochodów z uwagi na duże zawirowania gospodarcze w

kraju i na świecie. Pragnąc zachować regułę ostrożności planowania wzrostu wydatków wykorzystano także analizę wykonania wydatków bieżących w latach 2016-2021 oraz wygospodarowaną relację o której mowa w art. 242 ustawy o finansach publicznych w latach 2016-2021 która kształtuje się na stabilnym poziomie od 3,3 mil. do 7,9 mil. zł. Gmina podejmuje także działania ograniczające wydatki w roku 2022 i latach następnych przez zainstalowanie na budynkach jednostek organizacyjnych oraz urzędu gminy paneli fotowoltaicznych, które pozwolą na wygospodarowanie oszczędności w rachunkach za energię elektryczną. Ponadto Gmina wprowadziła ograniczenia wydatków w podległych jednostkach i w urzędzie gminy w tym w zakresie oszczędzania energii. W celu poprawienia wskaźników dochodów i wydatków Gmina corocznie wnioskuję o środki na funkcjonowanie Żłobka w Kurzętniku do programu Maluch. Ponadto od roku 2023 planowane jest ograniczenie miejsc w żłobku na korzyść przedszkola.

Planowane wydatki inwestycyjne w latach 2023 - 2034 wynikają z wygospodarowanej części relacji zrównoważenia wydatków bieżących, natomiast dodatkowo w roku 2023 z planowanych dochodów majątkowych w kwocie 11.471.207,35 zł w tym w kwocie 1.500.000,00 zł ze sprzedaży mienia komunalnego, w roku 2024 ze sprzedaży mienia komunalnego w kwocie 950.000,00 zł.

**W załączniku „Wykaz przedsięwzięć do WPF” zaplanowano na lata 2023 - 2034 niżej wymienione przedsięwzięcia majątkowe :**

1. „Przebudowa drogi relacji Krzemieniewo-Jarzębowo-Mroczo” – do realizacji w latach 2020 - 2023 wydatki roku 2023 stanowią 1.468.375,78 zł są to wydatki współfinansowane z Rządowego *Funduszu Rozwoju Dróg*.
2. „Przebudowa drogi Tomaszewo – Wielkie Bałówki” zadanie jest realizowane w latach 2019-2023 – wydatki roku 2023 stanowią kwotę 150.000,00 zł.
3. „Przebudowa drogi Nr 473/2 i 50/1 w Brzoziu Lubawskim” zadanie jest realizowane w latach 2020-2023 – wydatki roku 2023 stanowią kwotę 3.681.949,88 zł i są współfinansowane z Polskiego Ładu.
4. „Remont drogi gminnej Marzęcice – Kamionka – Małe Bałówki” zadanie będzie realizowane w latach 2022-2023 – wydatki roku 2023 stanowią kwotę 50.000,00 zł,

5. „Budowa ul. Polnej w Kurzętniku” zadanie będzie realizowane w latach 2021 – 2024. Wydatki roku 2023 stanowią kwotę 345.132,80 zł, natomiast wydatki roku 2024 stanowią kwotę 805.309,80 zł.
6. „Przebudowa i rozbudowa budynku świetlicy-remizy OSP w Brzoziu Lubawskim” zadanie jest realizowane w latach 2020 – 2023. Wydatki roku 2023 stanowią kwotę 16.000,00 zł.
7. „Rozbudowa i przebudowa istniejącego budynku świetlicy wiejskiej z remizą OSP w Marzęcicach wraz z wyposażeniem”. Wydatki roku 2023 stanowią kwotę 2.988.000,00 zł,
8. „Zakup dwóch średnich samochodów ratowniczo-gaśniczych dla jednostek OSP w Gminie Kurzętnik”. Wydatki roku 2023 stanowią kwotę 1.903.000,00 zł,
9. „Remont kompleksu sportowego Moje boisko Orlik”. Wydatki roku 2023 stanowią kwotę 311.000,00 zł,
10. „Przebudowa drogi gminnej dz. nr 1510/6 w Kurzętniku wraz z budową oświetlenia”. Wydatki roku 2023 stanowią kwotę 963.000,00 zł,
11. „Cyfrowa Gmina”. Wydatki roku 2023 stanowią kwotę 272.327,98 zł,
12. W latach 2023 – 2034 wprowadzono zgodnie z aktem założycielskim harmonogram przekazywania wkładów pieniężnych na podwyższenie kapitału spółki Towarzystwo Budownictwa Społecznego w Kurzętniku Sp. z o.o. celem zapewnienia realizacji zadań w zakresie budownictwa mieszkaniowego jak niżej:

Lp.	Do dnia	Do kwoty w zł
1	31.12.2023	516 000
2	31.12.2024	537 000
3	31.12.2025	560 000
4	31.12.2026	583 000
5	31.12.2027	608 000
6	31.12.2028	633 000
7	31.12.2029	660 000
8	31.12.2030	688 000
9	31.12.2031	717 000
10	31.12.2032	747 000
11	31.12.2033	778 000
12	31.12.2034	811 000

**oraz przedsięwzięcia w zakresie wydatków bieżących - „Czyste powietrze I”. Wydatki roku 2023 stanowią kwotę 23.533,64 zł.**