

-projekt-

**Uchwała Nr/2018
Rady Gminy Nowy Duninów
z dnia 2018 roku
W sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nowy Duninów**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz.U. z 2018 r. poz. 997 z póź. zm.), art. 226, art. 227, art.228, art.230 ust.6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r o finansach publicznych (tj. Dz.U z 2017 r. poz. 2077 z póź. zm) Rada Gminy Nowy Duninów uchwala, co następuje:

§1

Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową na lata 2019- 2026
Zgodnie z załącznikiem nr.1 Tabelaryczna Prezentacja Wieloletniej Prognozy Finansowej i załącznikiem. nr.2 Wykaz przedsięwzięć WPF do Uchwały oraz objaśnienia.

§2

Upoważnia się Wójta Gminy Nowy Duninów do zaciągania zobowiązań:

- a) związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w załączniku nr 2
- b) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy
- c) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych z tytułu umów, których realizacjaw roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki z których, wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§3

Traci moc uchwała nr 207/XXIV/2017 Rady Gminy w Nowym Duninowie z dnia 28 grudnia 2017 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2018 – 2025 wraz ze zmianami.

§4

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi.

§5

Uchwała wchodzi w życie od dnia 1 stycznia 2019


WÓJT
mgr Miroslaw Krysiak

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2019-2026 Gminy Nowy Duninów

Uwagi ogólne:

Wieloletnia Prognoza Finansowa została sporządzona zgodnie z art. 226 - 232 ustawy o finansach publicznych. Obejmuje lata 2019 - 2026 co wynika z prognozy kwoty długu na okres zaciągniętych zobowiązań. Przyjmując założenia do opracowania WPF oparto się na danych w zakresie poszczególnych źródeł dochodów i kategorii wydatków, przyjmując za punkt odniesienia wartości faktycznie wykonane w latach 2016 – 2017, planu budżetu na 2018 rok wg. stanu na 30 września 2018 roku oraz przewidywane wykonanie budżetu za 2018 rok. Dochody, wydatki i rozchody na 2019 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, analizy kształtowania się sytuacji finansowej Gminy w ostatnich latach oraz przewidywanych ograniczeń rozwoju w związku z rosnącym udziałem środków własnych na utrzymanie placówek oświatowych funkcjonujących na terenie Gminy.

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2019-2026 przyjęto ogólny wzrost kwot dochodów i wydatków z zachowaniem zasady ostrożności.

Dochody:

Planowane dochody Gminy na okres objęty Prognozą rozpoczęto od analizy dotychczasowych trendów zmian w dochodach w ostatnich trzech latach. Następnie skoncentrowano się na źródłach, które generują największe wpływy. W budżecie na 2019 rok przyjęto podane przez Ministra Finansów planowane kwoty poszczególnych części subwencji ogólnej, gdzie w części wyrównawczej przewidywana jest tendencja wzrostu. Planowane kwoty dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych przewidują tendencje wzrostu w stosunku do planu określonego na 2018 rok. Ustalone zgodnie z informacją Wojewody Mazowieckiego kwoty dotacji z zakresu administracji rządowej oraz dotacji na realizację zadań własnych wykazują tendencję spadkową do kwot przyjętych w budżecie 2018 roku. Przy planowaniu budżetu na 2019 rok nie włączono środków na wydatki z dotacji, na

które decyzje otrzymujemy w ciągu roku, jest to między innymi zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego, stypendia dla uczniów.

Założono wzrost dochodów bieżących na poziomie średnim w latach 2020 – 2021 o 2 %, w latach 2022 do 2026 o 1,5%. Jako bazowy przyjęto plan 2019 roku.

Ponadto przyjęto stawki podatków i opłat lokalnych zgodnie z uchwałami Rady Gminy. (po odliczeniu tych dochodów, których już nie ma od 2019 roku) Ze względu na utrzymujące się zainteresowanie osób fizycznych i podmiotów nabywaniem działek pod budownictwo mieszkaniowe i letniskowe założono, że dochody z tytułu podatku od nieruchomości, udziały w podatkach stanowiących dochód gminy w decydujący sposób wpłyną na poziom dochodów gminy w latach następnych.

W zakresie dochodów majątkowych wykazano dochody ze sprzedaży majątku w kwocie 100.000 zł. Gmina posiada 16 działek budowlanych przeznaczonych do sprzedaży (w miejscowości Dzierżazna 7 działek, w miejscowości Lipianki 9 działek) wycenionych na kwotę 697.257 zł oraz budynki mieszkalne. Są zainteresowane osoby kupnem działek w miejscowości Dzierżazna.

Wydatki:

Wydatki kalkulowano przy uwzględnieniu możliwości dochodowych, jednak z uwzględnieniem analizy zadań bieżących koniecznych do realizacji oraz obligatoryjności wynikającej 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. W związku z tym w prognozie założono ograniczenie wydatków bieżących w celu wypracowania nadwyżki operacyjnej przeznaczonej na rozchody i wydatki majątkowe. Przy planowaniu wydatków bieżących, zabezpieczono środki na podstawową działalność Urzędu Gminy, GOPS i Szkoły Podstawowej. Zostały zabezpieczone środki na utrzymanie bieżące tj. naprawy dróg, budynków, sieci wodociągowych i kanalizacyjnych. Zabezpieczono środki na zapłatę za energię, opał do ogrzewania.

Wynagrodzenia i składki związane z ich naliczeniem ustalono na podstawie zawartych umów o pracę. Na 2019 rok zaplanowano wzrost wynagrodzeń dla nauczycieli od miesiąca stycznia o 5 %. Dla pozostałych pracowników

zaplanowano wzrost wydatków na wynagrodzenia o 4 %. Środki na wynagrodzenia obejmują wypłatę nagród jubileuszowych i jedną odprawę emerytalną . Przyjęto w 2020 roku wzrost wynagrodzeń o 3 %, od 2021 roku wzrost wynagrodzeń na poziomie 1,5%

Pozycja „ Wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t.” obejmuje wydatki planowane w rozdziale 75022 „ Rady gmin” oraz w rozdziale 75023 „Urzędy gmin” – założono 1% wzrost wydatków z tego tytułu w kolejnych latach.

Od roku 2020 założono wzrost wydatków bieżących o 1.5 % .

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych pożyczek i kredytów. Na tej samej podstawie zaplanowano wysokość rozchodów budżetu. W 2019 roku nie planuje się zaciągnąć pożyczek ani kredytów.

Wydatki majątkowe zostały oszacowane na podstawie dotychczasowych wieloletnich przedsięwzięć o charakterze majątkowym oraz przedstawiono zadania inwestycyjne realizowane w cyklu jednorocznym. W roku 2019 planuje się przeznaczyć na wydatki majątkowe kwotę 1.096.198 zł. W ramach wieloletniej prognozy finansowej uwagę zwracają zmiany w strukturze finansowania wydatków majątkowych. W początkowych latach prognozy dominuje finansowanie środkami z UE. Począwszy od 2019 roku głównym źródłem finansowania inwestycji stają się wpływy z dochodów.

Przychody i rozchody budżetu

Na dzień przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej nie planuje się zaciągnąć zobowiązań. Przychody budżetu to spłat udzielonej w 2018 roku pożyczki w wysokości 47.900 zł. W 2019 roku planuje się rozchody z nadwyżki budżetowej w kwocie 595.100 zł i z przychodów z tytułu udzielonej pożyczki w kwocie 47.900 zł na spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów.

Wynik budżetu:

Pozycja 3 Wynik budżetu jest różnicą między pozycjami 1 „ Dochody ogółem” a pozycją 2 „Wydatki ogółem” i stanowi nadwyżkę budżetu w kwocie 595.100zł

Prognoza długu, sposób jego sfinansowania i relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych:

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek. Spłata długu obejmuje lata 2019 -2026. Zgodnie z obowiązującymi przepisami dla budżetu jednostki samorządu terytorialnego od 2014 roku zastosowanie mają przepisy art. 243 – 244 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Zgodnie z nimi Gmina nie może uchwalić budżetu, którego realizacja spowoduje, że w roku budżetowym oraz w każdym kolejnym roku relacja łącznej kwoty przeznaczonej na obsługę zadłużenia (suma spłat kredytów i pożyczek wraz z należnymi w danym roku odsetkami) do dochodów ogółem budżetu przekroczy średnią arytmetyczną z ostatnich trzech lat realizacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu. W latach 2019 – 2026 nie planuje się zaciągnąć kredytów, tak więc w planowanym poziomie zadłużenia na koniec poszczególnych lat uwzględniono jedynie spłaty rat kredytów i pożyczek wynikające z harmonogramów spłat zawartych w umowach kredytowych.

Kwota wykazana w pozycji 6 jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: **dług z poprzedniego roku + zaciągany dług – spłata długu (w 2017 roku – umorzenia poz.14.4)**

Sposób finansowania długu – przyjmuje się, że dług (jego spłata) jest finansowany w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej, wolnych środków, spłaconych pożyczek oraz nadwyżki z lat poprzednich. W następnej kolejności dług finansuje się nowo zaciągniętym zobowiązaniem. W 2019 r. jest finansowany z nadwyżki budżet i spłaconej pożyczki.

Wieloletnie przedsięwzięcia bieżące i majątkowe.

W 2019 roku na przedsięwzięcia objęte WPF przeznaczono kwotę 768.562,50 zł na wydatki bieżące kwota 33.562,50zł na wydatki majątkowe kwota 735.000 zł. Wykaz realizowanych i planowanych do realizacji przedsięwzięć wieloletnich zawiera załącznik nr 2 do uchwały

Wydatki bieżące zaplanowano na przedsięwzięcia związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych.

1.Projekt konkursowy realizowany w latach 2017 - 2019 pn. „Kształcimy kompetencje i eksperymentujemy – podnoszenie jakości edukacji w Gminie

Nowy Duninów lata. Łączne nakłady finansowe 187.000 zł. Limit wydatków na 2019 rok – 33.562,50 zł

Wydatki majątkowe zaplanowano na przedsięwzięcia:
na programy, projekty lub zadania pozostałe

- 1 Modernizacja Stacji Uzdatniania Wody w Nowym Duninowie w zakresie zbiornika wody uzdatnionej. Lata 2017 - 2019. Łączne nakłady finansowe 290.000 zł, limit wydatków roku 2019 – 273.000 zł
- 2 Rozbudowa sieci wodociągowej w m. Lipianki. Lata 2016 – 2019. Łączne nakłady finansowe 353.221 zł, limit wydatków roku 2019 - 328.000 zł.
- 3 Budowa sieci kanalizacji sanitarnej z przyłączami w m. Stary Duninów (projekt). Lata 2018 – 2019. Łączne nakłady finansowe 49.000 zł, limit wydatków roku 2019 - 44.000 zł.
- 4 Budowa ścieżki rowerowej w m. Popłacin od km. 112+630 do km 114+792 strona lewa - opracowanie dokumentacji projektowej. Lata 2018 – 2019. Łączne nakłady finansowe 36.000 zł, limit wydatków roku 2019 - 28.000 zł.
- 5 Budowa chodnika w m. Wola Brwileńska od km 103+770 do km 103+860 strona prawa - opracowanie dokumentacji projektowej. Lata 2018 – 2019. Łączne nakłady finansowe 18.000 zł, limit wydatków roku 2019 - 15.000 zł.
- 6 Budowa chodnika w m. Nowy Duninów – Stary Duninów od km 99+770 do km 102+650 strona prawa - opracowanie dokumentacji projektowej. Lata 2018 – 2019. Łączne nakłady finansowe 40.000 zł, limit wydatków roku 2019 - 32.000 zł.
- 7 Budowa chodnika w m. Karolewo od km. 98+530 do km 98+650 strona prawa - opracowanie dokumentacji projektowej. Lata 2018 – 2019. Łączne nakłady finansowe 18.000 zł, limit wydatków roku 2019 - 15.000 zł.

Poz. 4,5,6,7 - Zadania te w 2018 roku były zapisane jako wydatki inwestycyjne jednoroczne. Z uwagi na to, że prace projektowe nie zostaną zakończone w tym roku i będzie podpisany aneks z wykonawcą odnośnie terminu, zadania te zostały wpisane do WPF na lata 2018-2019. W miesiącu listopadzie zostaną naniesione do wykazu przedsięwzięć (będzie zmieniana uchwała WPF na lata 2018-2026).

Znaczenie Wieloletniej Prognozy Finansowej, jej powiązanie z Uchwałą Budżetową oraz uwagi na temat realności planowania długoterminowego.

Kwestia zgodności WPF z budżetem jest uregulowana w art. 229 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, z którego wynika, że wartości przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej i budżecie jednostki samorządu terytorialnego powinny być zgodne co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu jednostki samorządu terytorialnego. Zmiana w budżecie, powodująca zmiany w dochodach bieżących budżetu czy też wydatkach bieżących (albo ich proporcji w stosunku do dochodów i wydatków majątkowych) ma bezpośredni wpływ na wskaźnik zadłużenia, określony w art. 243 u.f.p. Budżet JST zawiera dane niezbędne do sporządzenia prognozy kwoty długu, która jest opracowywana na podstawie sprawozdawczości i kwot uchwalonych w budżecie.


WÓJT
mgr Mirosław Krawczyk