

Uchwała Nr 213/XXII/2021
Rady Gminy Nowy Duninów
z dnia 29 grudnia 2021 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 2021 r. poz. 1372 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 2021 r. poz. 305 z póź. zm) Rada Gminy Nowy Duninów uchwała, co następuje:

§1

Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową na lata 2022 - 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 realizacja w 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 142/XVI/2020 Rady Gminy Nowy Duninów z dnia 30 grudnia 2020 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nowy Duninów wraz ze zmianami.

§4

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi.

§5

Uchwała wchodzi w życie od dnia 1 stycznia 2022 roku

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY

Andrzej Pietrzak

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2022-2026 Gminy Nowy Duninów

Uwagi ogólne:

Wieloletnia Prognoza Finansowa została sporządzona zgodnie z art. 226 - 232 ustawy o finansach publicznych. Obejmuje lata 2022 - 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 2019 – 2020, planu budżetu na 2021 rok wg. stanu na 30 września 2021 roku oraz przewidywane wykonanie budżetu za 2021 rok. Dochody, wydatki, przychody i rozchody na 2022 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 2022-2026 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 2022 rok przyjęto podane przez Ministra Finansów Funduszy i Polityki Regionalnej planowane kwoty poszczególnych części subwencji ogólnej, gdzie w części wyrównawczej przewidywana jest tendencja wzrostu o kwotę 74.033 zł , w części oświatowej spadek o kwotę 18.276 zł. Planowane kwoty dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych przewidują spadek w stosunku do planu określonego na 2021 rok o kwotę 29.194 zł. Ustalono zgodnie z informacją Wojewody Mazowieckiego i z Krajowego Biura Wyborczego kwoty dotacji z zakresu administracji rządowej oraz dotacji na realizację zadań własnych wykazują

tendencję spadkową do kwot przyjętych w budżecie 2021 roku. Przy planowaniu budżetu na 2022 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 roku 2023 o 5 %, w latach 2024 do 2026 o 2%. Jako bazowy przyjęto plan 2022 roku. Od 2023 roku skorygowano dochody i wydatki z dotacji na świadczenia wychowawcze, które od 1 czerwca 2022 będą wypłacane w ZUS-ie.

Ponadto przyjęto stawki podatków i opłat lokalnych zgodnie z uchwałami Rady Gminy (po odliczeniu tych dochodów, których już nie ma od 2022 roku).

W zakresie dochodów majątkowych wykazano dochody ze sprzedaży majątku w kwocie 60.000 zł w 2022 roku i 75.000 zł w 2023 roku. Wykazano też dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności w kwocie 2.000 zł, zwrot części wydatków wykonanych w ramach funduszu sołeckiego w 2021 roku w kwocie 14.000 zł., środki na dofinansowanie własnych inwestycji - wpłaty mieszkańców Karolewa za przyłącza kanalizacyjne w kwocie 80.000 zł., dotację z Urzędu Marszałkowskiego na zadanie pn. „Modernizacja zaplecza sanitarno – socjalnego przy boisku LKS w m. Nowy Duninów” w kwocie 167.250 zł. W 2023 roku wykazano też środki z dotacji celowej w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich na zadania realizowane w 2022 roku pn. „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w części m. Karolewo gm. Nowy Duninów” oraz „Rozbudowa sieci wodociągowej w m. Karolewo gm. Nowy Duninów” w kwocie 1.225.000 zł .

Gmina posiada 6 działek budowlanych przeznaczonych do sprzedaży w miejscowości Lipianki i Nowy Duninów wycenionych na kwotę 209.000 zł oraz lokale mieszkalne. Są zainteresowane osoby kupnem działek.

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. W strukturze wydatków bieżących gminy dominują wydatki sztywne, a więc trudno dokonać w nich jakichkolwiek znaczących korekt. Wysoki udział w nich mają wydatki na oświatę i organizację transportu publicznego. Szczególne miejsce zajmuje odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych. Koszty tego zadania rosną bardzo szybko z przyczyn niezależnych od gminy i mają swoje źródło w braku rozwiązań systemowych. Stały wzrost poziomu wydatków bieżących spowoduje spadek nadwyżki operacyjnej a więc radykalny spadek lub zablokowanie inwestycji. Drastyczne ograniczenia wydatków i długofazowe ich cięcia nie jest możliwe ponieważ budzą uzasadnione niezadowolenie mieszkańców.

Wynagrodzenia i składki związane z ich naliczeniem ustalono na podstawie zawartych umów o pracę. Na 2022 rok nie planowano wzrost wynagrodzeń dla nauczycieli. Dla pozostałych pracowników administracji samorządowej, obsługi szkół i pracowników GOPS zaplanowano wzrostu wydatków na wynagrodzenia 7 %. Wzrost wydatków na wynagrodzenia spowodowany jest zwiększeniem minimalnego wynagrodzenia od stycznia 2022 roku Środki na wynagrodzenia obejmują wypłatę nagród jubileuszowych i dwie odprawy emerytalne . Przyjęto od 2023 roku wzrost wynagrodzeń o 2 %.

Od roku 2023 założono wzrost wydatków bieżących o 2% .

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych pożyczek i kredytów. Na tej samej podstawie zaplanowano wysokość rozchodów budżetu. W 2022 roku planuje się zaciągnąć pożyczkę na wyprzedzające finansowanie, która zostanie spłacona z otrzymanej dotacji w 2023 roku.

Wydatki majątkowe zostały oszacowane na podstawie dotychczasowych wieloletnich przedsięwzięć o charakterze majątkowym oraz przedstawiono zadania inwestycyjne realizowane w cyklu jednorocznym. W roku 2022 planuje się przeznaczyć na wydatki majątkowe kwotę

2.523.569,84 zł w tym na zadania jednoroczne kwotę 1.845.218,74 zadania wieloletnie kwotę 622.002,- , wydatki w formie dotacji 16.349,10

Przychody i rozchody budżetu.

W 2022 roku planuje się rozchody w kwocie 735.000 zł. tj. spłata wcześniej zaciągniętych zobowiązań. Przychody planuje się w kwocie 1.908.247 zł. Są to: Środki z subwencji ogólnej uzupełniającej otrzymane w 2021 roku na uzupełnienie dochodów gminy. Środki te nie zostaną wydatkowane w 2021 roku i zostaną ulokowane na wydzielonym rachunku bankowym. Środki otrzymane w 2021 roku na realizację programu pn. „Laboratoria Przyszłości” w kwocie 40.000 zł. Te środki też zostaną ulokowane na wydzielonym rachunku bankowym. Spłata pożyczek udzielonych w 2021 roku dla stowarzyszeń w kwocie 181.279 zł. Planowana do zaciągnięcia pożyczka na wyprzedzające finansowanie działań finansowych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej na zadanie pn. „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w części m. Karolewo gm. Nowy Duninów” w kwocie 1.200.000 zł. W 2023 roku planuje się przychody w kwocie 900.000 zł. Są to środki z subwencji ogólnej uzupełniającej otrzymane w 2021 roku na finansowanie inwestycji w zakresie kanalizacji. Środki te nie zostaną wydatkowane w 2021 roku i zostaną ulokowane na wydzielonym rachunku bankowym.

Wynik budżetu:

Pozycja 3 Wynik budżetu jest różnicą między pozycjami 1 „Dochody ogółem” a pozycją 2 „Wydatki ogółem” . W 2022 roku wynik budżetu stanowi deficyt w kwocie 1.173.247 zł. Deficyt będzie pokryty przychodami z pożyczki na wyprzedzające finansowanie.

W latach 2023 – 2026 zaplanowano nadwyżkę budżetu, która będzie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań tj. kredytów i pożyczek. (na rozchody budżetu).

Wydatki na obsługę długu:

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz planowanej do zaciągnięcia w 2022 roku pożyczki. Spłata długu obejmuje lata 2022 -2026. W latach 2023 – 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 i planowanej pożyczki. Wielkość zadłużenia gminy jest limitowana. Wskaźniki ustawowe w 2022 roku i w latach następnych zostały spełnione.

Na lata 2022-2025 zarządzeniem nr 91/2021 Wójta Gminy Nowy Duninów z dnia 10 grudnia 2021 r. został przyjęty 7 letni okres do wyliczenia relacji spełniającej wymagania z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Wieloletnie przedsięwzięcia bieżące i majątkowe.

W 2022 roku na przedsięwzięcia objęte WPF przeznaczono kwotę 769.637,28 zł na wydatki bieżące kwota 107.635,28 zł na wydatki majątkowe kwota 662.002 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 grantowy obejmujący wdrożenie usług transportowych w latach 2021 – 2022 pn. „Usługi transportowe doot-to-dor i dokonanie adaptacji architektonicznych dla osób z potrzebą wsparcia w zakresie mobilności”. Łączne nakłady finansowe 250.852,78 zł. Limit wydatków na 2022 rok – 107.635,28.

Wydatki majątkowe zaplanowano na przedsięwzięcia:

na programy, projekty lub zadania pozostałe

- 1 Budowa sieci kanalizacji sanitarnej z przyłączami w m. Stary Duninów Lata 2018 – 2023. Łączne nakłady finansowe 949.000 zł, limit wydatków roku 2022 - 44.000 zł. Limit wydatków roku 2023 – 900.000 zł.
- 2 Przebudowa drogi krajowej nr 62 w zakresie budowy chodnika w pasie drogowym drogi krajowej w m. Karolewo od km 98+530 do km 98+650 strona prawa – opracowanie dokumentacji projektowej. Okres realizacji 2018-2022. Łączne nakłady finansowe 18.000 zł Limit wydatków w 2022 roku 15.000 zł.
- 3 Przebudowa drogi krajowej nr 62 w zakresie budowy chodnika w pasie drogowym drogi krajowej w m. Nowy Duninów – Stary Duninów od km 100+770 do km 102+760 strona prawa – opracowanie dokumentacji projektowej. Okres realizacji 2018-2022. Łączne nakłady finansowe 40.000 zł Limit wydatków w 2022 roku 32.000 zł.

- 4 Przebudowa drogi krajowej nr 62 w zakresie budowy chodnika w pasie drogowym drogi krajowej w m. Wola Brwileńska – Brwilno Dolne od km 106+160 do km 106+410 strona prawa – opracowanie dokumentacji projektowej. Okres realizacji 2018-2022. Łączne nakłady finansowe 18.000 zł Limit wydatków w 2022 roku 15.000 zł.
- 5 Przebudowa drogi krajowej nr 62 w zakresie budowy ścieżki rowerowej w pasie drogowym drogi krajowej w m. Soczewka od km 108+460 do km 108+680 strona lewa oraz w m. Popłacin od km 112+640 do km 114+792 – opracowanie dokumentacji projektowej. Okres realizacji 2018-2022. Łączne nakłady finansowe 36.000 zł Limit wydatków w 2022 roku 28.000 zł.
- 6 Przebudowa drogi gminnej w m. Brwilno Dolne. Okres realizacji 2021 – 2022. Łączne nakłady finansowe 25.000 zł. Limit wydatków w 2022 roku 20.000 zł
- 7 Wymiana pokrycia dachu w bloku komunalnym przy ul. Słonecznej w Nowym Duninowie. Okres realizacji 2021 – 2022. Łączne nakłady finansowe 204.305 zł. Limit wydatków w 2022 roku 200.000 zł
- 8 Modernizacja zaplecza sanitarno – socjalnego przy boisku LKS w m. Nowy Duninów”. Okres realizacji 2021 – 2022. Łączne nakłady finansowe 268.002 zł. Limit wydatków 2022 roku 268.002 zł.
- 9 Zakup pomocy dydaktycznych, materiałów, urządzeń w ramach programu pn. „Laboratoria Przyszłości” Szkoła Podstawowa w Nowym Duninowie Okres realizacji 2021 – 2022. Łączne nakłady finansowe 70.000 zł. Limit wydatków w 2022 roku 28.000 zł
- 10 Zakup pomocy dydaktycznych, materiałów, urządzeń w ramach programu pn. „Laboratoria Przyszłości” Szkoła Podstawowa w Nowym Duninowie – filia Soczewka. Okres realizacji 2021 – 2022. Łączne nakłady finansowe 30.000 zł. Limit wydatków w 2022 roku 12.000 zł

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

WPF czyli dokument o znaczeniu strategicznym powinien być uchwalony nie później niż uchwała budżetowa, co wskazuje na konieczność dostosowania kwot w uchwale budżetowej do wielkości z WPF, podlega weryfikacji wraz z dokonywanymi zmianami w budżecie w zakresie określonym w art. 229 u.f.p. Zapisy uchwały budżetowej, począwszy od jej uchwalenia poprzez zmiany w ciągu roku, będą determinowały wielkości ujęte w WPF w zakresie roku budżetowego oraz następnych lat, np. zmiana kwot wydatków ze względu na zmiany przedsięwzięć objętych WPF. Na kształt WPF będą miały zasadniczy wpływ możliwości finansowe i wykonanie budżetu danego roku.