

**Uchwała Nr 142/XVI/2020**  
**Rady Gminy Nowy Duninów**  
**z dnia 30 grudnia 2020 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 2020 r. poz. 713 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 2019 r. poz. 869 z póź. zm) Rada Gminy Nowy Duninów uchwała, co następuje:

§1

Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową na lata 2021 - 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 92/XIII/2019 Rady Gminy Nowy Duninów z dnia 30 grudnia 2019 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 2021 roku

PRZEWODNICZĄCY  
RADY GMINY  
*A. Pietrzak*  
Andrzej Pietrzak



## ***Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2021-2026 Gminy Nowy Duninów***

### **Uwagi ogólne:**

Wieloletnia Prognoza Finansowa została sporządzona zgodnie z art. 226 - 232 ustawy o finansach publicznych. Obejmuje lata 2021 - 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 2018 – 2019, planu budżetu na 2020 rok wg. stanu na 30 września 2020 roku oraz przewidywane wykonanie budżetu za 2020 rok. Dochody, wydatki, przychody i rozchody na 2021 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 2021-2026 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 2021 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 196.736 zł , w części oświatowej wzrost o kwotę 113.140 zł. Planowane kwoty dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych przewidują wzrostu w stosunku do planu określonego na 2020 rok o kwotę 76.943 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 wzrostu do kwot przyjętych w budżecie 2020 roku. Przy planowaniu budżetu na 2021 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 2022 o 3 %, w latach 2023 do 2026 o 2%. Jako bazowy przyjęto plan 2021 roku.

Ponadto przyjęto stawki podatków i opłat lokalnych zgodnie z uchwałami Rady Gminy (po odliczeniu tych dochodów, których już nie ma od 2021 roku).

W zakresie dochodów majątkowych wykazano dochody ze sprzedaży majątku w kwocie 150.000 zł w 2021 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 2020 roku w kwocie 4.500 zł., dotację celową w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich na zadanie pn. „Budowa targowiska gminnego „Mój rynek” w m. Nowy Duninów” w kwocie 192.109 zł. dotację celową w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich na zadanie pn. „Usługi transportowe doot-to-dor i dokonanie adaptacji architektonicznych dla osób z potrzebą wsparcia w zakresie mobilności” w kwocie 206.000 zł oraz środki na dofinansowanie własnych inwestycji wpłaty mieszkańców Nowej Wsi za przyłącza kanalizacyjne w kwocie 37.000 zł.

Gmina posiada 13 działek budowlanych przeznaczonych do sprzedaży (w miejscowości Dzierżazna 4 działki, w miejscowości Lipianki 9 działek) wycenionych na kwotę 424.656 zł oraz lokale 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 2021 rok nie planowano wzrost wynagrodzeń dla nauczycieli. Dla pozostałych pracowników administracji samorządowej, obsługi szkół i pracowników GOPS zaplanowano wzrostu wydatków na wynagrodzenia 4 %. Wzrost wydatków na wynagrodzenia spowodowany jest zwiększeniem minimalnego wynagrodzenia od stycznia 2021 roku Środki na wynagrodzenia obejmują wypłatę nagród jubileuszowych i cztery odprawy emerytalne . Przyjęto od 2022 roku wzrost wynagrodzeń o 2 %.

Od roku 2022 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 2021 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 2021 planuje się przeznaczyć na wydatki majątkowe kwotę 1.800.556,83 zł w tym na zadania jednoroczne kwotę 648.639,83 zadania wieloletnie kwotę 1.151.917,-

### **Przychody i rozchody budżetu**

Na dzień przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej nie planuje się zaciągnąć zobowiązań. W 2021 roku planuje się rozchody z nadwyżki budżetowej w kwocie 735.000 zł. Przychody to środki z dotacji otrzymane w 2020 roku na wsparcie zadań inwestycyjnych dla jst. ze środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 zwane „dofinansowaniem ze środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych. Środki te nie zostały wydatkowane w 2020 roku i znajdują się na wydzielonym rachunku bankowym. Środki wydatkowane zostaną w 2021 roku na realizację zadania pn. „ Budowa sieci kanalizacji sanitarnej z przyłączami w m. Nowa Wieś gm. Nowy Duninów”.

### **Wynik budżetu:**

Pozycja 3 Wynik budżetu jest różnicą między pozycjami 1 „Dochody ogółem” a pozycją 2 „Wydatki ogółem”. Arytmetyczne rozliczenie budżetu wskazuje nadwyżkę budżetową w kwocie 235.000 zł. W rzeczywistości wynik budżetu, to nadwyżka budżetowa w kwocie 735.000 zł., jeżeli dokona się korekty wydatków majątkowych i przychodów budżetu poprzez wyłączenie kwoty 500.000 zł. tj. rządowej dotacji celowej FIL. Kwota nadwyżki budżetowej w całości zostanie przeznaczona na pokrycie rozchodów budżetu.

W latach 2022 – 2026 również 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. Spłata długu obejmuje lata 2021 -2026. W latach 2021 – 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 oraz spłatę dokonaną wydatkami (dotyczy zakupionych telefonów komórkowych na raty)

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 2021 r. jest finansowany z nadwyżki budżet i wydatków bieżących.

### **Wieloletnie przedsięwzięcia bieżące i majątkowe.**

W 2021 roku na przedsięwzięcia objęte WPF przeznaczono kwotę 1.317.265,98 zł na wydatki bieżące kwota 165.348,98 zł na wydatki majątkowe kwota 1.151.917 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 2019 - 2021 pn. „Kształcimy kompetencje i eksperymentujemy – kontynuujemy dobre praktyki w Gminie Nowy Duninów. Łączne nakłady finansowe 223.029,99 zł. Limit wydatków na 2021 rok – 28.653,25

2. 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 223.304,38 zł. Limit wydatków na 2021 rok – 125.727,- Limit wydatków 2020 rok – 97.577,38.

Wartość projektu 429.304,38 (2021 rok kwota 331.727 zł., 2022 rok 97.577,38). Wydatki majątkowe w kwocie 206.000 zł ujęte zostały w zadaniach inwestycyjne na 2021 rok nieobjęte wykazem przedsięwzięć do wieloletniej prognozy finansowej, natomiast wydatki bieżące w kwocie 223.304,38 zł zostały wpisane do realizacji na lata 2021-2022.

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

1. Zakup telefonów komórkowych. Spłaty w latach 2019 – 2021. Łączne nakłady finansowe 26.324,94 zł. Limit wydatków na 2021 rok – 10.968,73

Wydatki majątkowe 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. Budowa targowiska gminnego „Mój Rynek” w m. Nowy Duninów”. Okres realizacji 2020 – 2021. Łączne nakłady finansowe 315.302 zł. Limit wydatków w 2021 roku 301.917 zł.

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

1 Budowa sieci kanalizacji sanitarnej z przyłączami w m. Stary Duninów (projekt). Lata 2018 – 2021. Łączne nakłady finansowe 49.000 zł, limit wydatków roku 2021 - 44.000 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 2018-2021. Łączne nakłady finansowe 18.000 zł Limit wydatków w 2021 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 2018-2021. Łączne nakłady finansowe 40.000 zł Limit wydatków w 2021 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 2018-2021. Łączne nakłady finansowe 18.000 zł Limit wydatków w 2021 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 2018-2021. Łączne nakłady finansowe 36.000 zł Limit wydatków w 2021 roku 28.000 zł.
  - 6 Budowa sieci kanalizacji sanitarnej z przyłączami w m. Nowa Wieś gm. Nowy Duninów. Okres realizacji 2020 – 2021. Łączne nakłady finansowe 716.000 zł. Limit wydatków w 2021 roku 716.000 zł

### **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. 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.

PRZEWODNICZĄCY  
RADY GMINY

*A. Pletrzak*  
Andrzej Pletrzak

