Uchwała Nr 281/XXVII/2022
Rady Gminy Nowy Duninów
z dnia 29 grudnia 2022 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 2022 r. poz. 559 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 2022 r. poz. 1634 z póź. zm) Rada Gminy Nowy Duninów uchwala, co następuje:

§ 1 Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową na lata 2023 - 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, wynikajace płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 3 Traci moc uchwała nr 213/XXII/2021 Rady Gminy Nowy Duninów z dnia 29 grudnia 2021 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 2023 roku.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Andrzej Pietrzak

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2023-2026 Gminy Nowy Duninów

Uwagi ogólne:

Wieloletnia Prognoza Finansowa to dokument opisujący dochody i wydatki, wynik budżetu, planowane przychody i rozchody oraz dług gminy. Konstrukcja Wieloletniej Prognozy Finansowej opiera się w miarę na precyzyjnej ocenie przyszłych możliwości finansowych gminy.

Wieloletnia prognoza finansowa jest corocznie korygowana. Wynika to stąd, iż niepewność planowania przy uwzględnieniu dalekiej perspektywy czasowej jest duża, a wyniki kolejnych lat mogą wyraźnie zmienić obraz finansów gminy. Coroczna aktualizacja pozwala na to, by jej ustalenia były cały czas zgodne z faktycznymi możliwościami gminy

Wieloletnia Prognoza Finansowa została sporządzona zgodnie z art. 226 - 232 ustawy o finansach publicznych. Obejmuje lata 2023 - 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 2020 – 2021, planu budżetu na 2022 rok wg. stanu na 30 września 2022 roku oraz przewidywane wykonanie budżetu za 2022 rok.

Dochody, wydatki, przychody i rozchody na 2023 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 2023-2026 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. Dochody zaplanowano w wysokości 19.956.409,02 zł z podziałem na bieżące i majątkowe.

W budżecie na 2023 rok przyjęto podane przez Ministra Finansów planowane kwoty poszczególnych części subwencji ogólnej, gdzie w części wyrównawczej przewidywana jest tendencja wzrostu o kwotę 274.170 zł , w części oświatowej spadek o kwotę 40.704 zł. Planowane kwoty dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych przewidują spadek w stosunku do planu określonego na 2022 rok o kwotę 3.057.266,57 zł.

Na podstawie informacji uzyskanej z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego i z Krajowego Biura Wyborczego zaplanowano dochody z dotacji na finansowanie zadań zleconych gminie z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami w kwocie 1.776.399 zł. oraz na realizację zadań własnych w kwocie 471.114 zł. Wprowadzono tez dotację na realizację zadań w zakresie wychowania przedszkolnego w kwocie 99.396 zł. Przy planowaniu budżetu na 2023 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: 2024 o 7.5%, 2025 o 5%, 2026 o 4%. Jako bazowy przyjęto plan 2023 roku.

Przy przeliczaniu wzrostu dochodów bieżących od 2024 roku nie uwzględniono zaplanowanych w 2023 roku wpłat od mieszkańców na zakup węgla sprzedawanego przez Gminę.

Ponadto przyjęto stawki podatków i opłat lokalnych zgodnie z uchwałami Rady Gminy (po odliczeniu tych dochodów, których już nie ma od 2023 roku).

W zakresie dochodów majątkowych wykazano dochody ze sprzedaży majątku w kwocie 10.000 zł w 2023 roku i 200.000 zł w 2024 roku.

Gmina posiada 5 działek przeznaczonych do sprzedaży w miejscowości Nowy Duninów oszacowanych na kwotę 243.900 zł oraz lokale mieszkalne.

Wykazano też dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności w kwocie 1.000 zł, zwrot części wydatków wykonanych w ramach funduszu sołeckiego w kwocie 14.200 zł.,

Środki na dofinansowanie własnych inwestycji - wpłaty mieszkańców Karolewa za przyłącza kanalizacyjnych w kwocie 20.000 zł.,

Środki z Rządowego Funduszu Polski Ład z Programu Inwestycji Strategicznych w 2023 roku w kwocie 998.000 zł. na realizację zadania pn.

"Przebudowa drogi gminnej w m. Lipianki" oraz w 2024 roku kwota 595.000 zł na zadanie pn. „Budowa świetlicy wiejskiej w m. Popłacin"
Środki z dotacji celowej w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich na zadania realizowane w 2022 roku pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej wraz z rozbudową sieci wodociągowej w m. Karolewo gm. Nowy Duninów" w kwocie 840.892 zł. i w 2024 roku na zadanie pn. „Rozbudowa oczyszczalni ścieków z rozbudową sieci wod-kan w m. Nowy Duninów gm. Nowy Duninów w kwocie 2.993.045 zł.

Wydatki:
Wydatki zaplanowano w kwocie 23.218.124,97 zł z podziałem na wydatki bieżące i majątkowe.
Wydatki skalkulowano przy uwzględnieniu możliwości dochodowych, jednak z uwzględnieniem analizy zadań bieżących koniecznych do realizacji oraz obligatoryjności wynikającej przepisów obowiązującego prawa.
Prognozę na lata 2024 – 2026 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. Natomiast w roku 2023 relacja ta nie została zachowana.
W związku z tym w prognozie na lata następne 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, energię, organizację transportu publicznego, usługi związane z utrzymaniem sieci wodociągowych i kanalizacyjnych. 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 2023 rok zaplanowano wzrost wynagrodzeń dla nauczycieli o 7,8%. Dla pozostałych pracowników administracji samorządowej, obsługi szkół i pracowników GOPS zaplanowano wzrost wydatków na wynagrodzenia o 15 %. Wzrost wydatków na wynagrodzenia spowodowany jest zwiększeniem minimalnego wynagrodzenia od stycznia i lipca 2023 roku. Środki na wynagrodzenia obejmują wypłatę nagród jubileuszowych i trzy odprawy emerytalne . Przyjęto od 2024 roku wzrost wynagrodzeń o 2 %.
W 2024 przewiduje się wzrost wydatków bieżących o 2 % w stosunki do 2023 roku po wyłączeniu kwoty 990.000 dotyczącej sprzedaży węgla. W latach 2025-2026 wzrost o 3%.
Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych pożyczek i kredytów. Na tej samej podstawie zaplanowano wysokość rozchodów budżetu. W 2023 roku planuje się zaciągnąć pożyczkę na wyprzedzające finansowanie, która zostanie spłacona z otrzymanej dotacji w 2024 roku.

Wydatki majątkowe zostały oszacowane na podstawie dotychczasowych wieloletnich przedsięwzięć o charakterze majątkowym oraz przedstawiono zadania inwestycyjne realizowane w cyklu jednorocznym.
W roku 2023 planuje się przeznaczyć na wydatki majątkowe kwotę 4.951.666,83 zł w tym na zadania jednoroczne kwotę 566.584,04 zadania wieloletnie kwotę 4.341.435,50 , wydatki w formie dotacji 43.647,29

Przychody i rozchody budżetu.
W 2023 roku planuje się rozchody w kwocie 1.149.247,04 zł. tj. spłata wcześniej zaciągniętych zobowiązań.
Przychody planuje się w kwocie 4.410.962,99 zł. Są to:
Środki te zgromadzone są na rachunku lokat bankowych kwota 3.661.666,99
Zwrot udzielonej pożyczki dla stowarzyszeń w kwocie 141.177,00 zł.
Planowana do zaciągnięcia pożyczka w kwocie 608.119,00 zł na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej na realizację zadania pn. „Rozbudowa oczyszczalni ścieków z rozbudową sieci wod- kan w m. Nowy Duninów gm. Nowy Duninów".

Wynik budżetu:

Pozycja 3 Wynik budżetu jest różnicą między pozycjami 1 „ Dochody ogółem" a pozycją 2 „Wydatki ogółem" . W 2023 roku wynik budżetu stanowi deficyt w kwocie 3.261.715,95 zł.

Deficyt będzie pokryty przychodami z pożyczki na wyprzedzające finansowanie w kwocie 608.119 zł, niewykorzystanymi środkami pieniężnymi na rachunku bieżącym budżetu, wynikającymi z rozliczeń dochodów i wydatków nimi finansowanych w kwocie 640.358,87 zł., z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania w kwocie 103.564,50 zł. środkami z rachunku lokat w kwocie 1.909.673,58 zł. W latach 2024 – 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 2023 roku pożyczki. Spłata długu obejmuje lata 2023 -2026. W latach 2024 – 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 2023 roku i w latach następnych zostały spełnione.

Wieloletnie przedsięwzięcia bieżące i majątkowe.

W 2023 roku na przedsięwzięcia objęte WPF przeznaczono kwotę 4.341.435,50 zł

Wykaz realizowanych i planowanych do realizacji przedsięwzięć wieloletnich zawiera załącznik nr 2 do uchwały

Są to wydatki majątkowe:

- 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. Rozbudowa oczyszczalni ścieków z rozbudową sieci wod-kan w m. Nowy Duninów gm. Nowy Duninów. Okres realizacji 2023 – 2024. Łączne nakłady finansowe 3.673.000 zł. Limit wydatków na 2023 rok 746.271

zł, 2024 roku 2.926.729 zł. Zadanie finansowane w całości ze środków UE.

2. Budowa kanalizacji sanitarnej w części m. Karolewo wraz z rozbudową sieci wodociągowej w m. Karolewo gm. Nowy Duninów. Okres realizacji 2022 – 2023. Łączne nakłady finansowe 1.605.105,24 zł. Limit wydatków na 2023 rok 890.000 zł.
3. Modernizacja sieci komputerowej w Urzędzie Gminy. Okres realizacji 2022 – 2023. Łączne nakłady finansowe 119.370 zł. Limit wydatków na 2023 rok 103.564,50 zł.

- na programy, projekty lub zadania pozostałe

1. Budowa sieci kanalizacji sanitarnej z przyłączami w m. Stary Duninów Okres realizacji 2018 – 2023. Łączne nakłady finansowe 949.000 zł, limit wydatków roku 2023 – 944.000 zł.
2. Przebudowa drogi gminnej w m. Lipianki. Okres realizacji 2022 – 2023. Łączne nakłady finansowe 1.546.800 zł. Limit wydatków w 2023 roku 1.530.000 zł. Zadanie będzie realizowane ze środków własnych i z Rządowego Funduszu Polski Ład. Program Inwestycji Strategicznych.
3. Budowa świetlicy wiejskiej w m. Popłacin . Okres realizacji 2023 – 2024. Łączne nakłady finansowe 724.000 zł. Limit wydatków w 2023 roku 108.000 zł., limit wydatków 2024 roku 615.400. Zadanie będzie realizowane ze środków własnych i z Rządowego Funduszu Polski Ład. Program Inwestycji Strategicznych.
4. Przebudowa drogi gminnej w m. Soczewka. Okres realizacji 2022 – 2023. Łączne nakłady finansowe 21.800 zł. Limit wydatków w 2023 roku 19.000zł

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.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Andrzej Pietrzak