

SKARBNIK GMINY
Izabela Kłatka

Wójt
mgr Michał Pazek

RADA PRAWNY
mgr Jarzy Dęła
OIRP w Opolu nr 582/94

UCHWAŁA NR XXXVIII/245/2022
RADY GMINY W ŁUBNICACH
z dnia 08.09.2022 roku

PROJEKT

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łubnice
na lata 2022 -2031

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U z 2022 r. poz.559, poz.583, poz.1005, poz.1079 i poz. 1561) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust.6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2022 r. poz. 1634, poz. 1692, poz. 1747, poz. 1768) Rada Gminy w Lubnicach, uchwała co następuje:

§ 1. Zmienia się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Łubnice i ustala na lata 2022 - 2031, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do Uchwały wraz z załączonymi objaśnieniami przyjętych wartości.

§ 2. Wprowadza się zmiany w wykazie przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Łubnice.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu.

Przewodniczący Rady Gminy
w Łubnicach

/-/

2508.10.22

Objaśnienia - do projektu uchwały

przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łubnice na lata 2022 - 2031

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy przygotowana została na lata 2022 – 2031

Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 roku ze zm.) (dalej zwana Ustawą).

Z brzmienia przepisu wynika, że prognozę należy sporządzić na okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat, jednakże okres ten nie może być krótszy niż okres na jaki przyjęto limity wydatków dla przedsięwzięć o których mowa w art. 226 ust. 3.

Jednocześnie z ust. 2 tego artykułu wynika, że prognozę kwoty długu, stanowiącą część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązania. W przypadku Gminy Łubnice ostatnia potencjalna splata z tytułu rat pożyczek i kredytów przypada po zmianie w roku 2031 .

Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych dochodów . Zwracając uwagę na kroczący charakter i n f l a c j i prognoza dochodów i wydatków będzie ulegała zmianie szczególnie niekorzystnie po stronie wydatków bieżących oraz wydatków majątkowych.

Dla roku 2022 przyjęto wartości wynikające z planu budżetu po zmianach według stanu na dzień opracowania 2022 roku .

Dochody na 2022 rok w stosunku do 2021 ulegają zmianom w większości o kwoty dotacji z budżetu państwa na realizację zadań własnych i zleconych, w tym na finansowanie pozostałych świadczeń oraz subwencji na zadania oświatowe .

Urealniono planowane dochody i wydatki budżetu według stanu na dzień opracowania uchwały oraz wprowadzono zmiany w planowanych projektach przedsięwzięć na lata 2023-2024-2025

Rok 2022

Analiza porównawcza dochodów budżetu na 2022 w stosunku do wykonania budżetu roku ubiegłego po zmianach na dzień dzisiejszy przedstawia się następująco :

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie 2021	Prognoza po zmianie na 2022	%	Różnice
1	<u>Dochody ogółem</u>	<u>23 541 113,88</u>	<u>20 940 243,34</u>	<u>87,30%</u>	<u>-2 600.870,54</u>
1.1	<u>Dochody bieżące, z tego:</u>	<u>22 140 488,70</u>	<u>20.255.709,34</u>	<u>89,73%</u>	<u>-1 884 779 ,36</u>
	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	3 180 443,00	2 892 332,00	90,94%	-288 111,00
	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	91 561,14	38 969,00	42,56%	-52 592,14
	z tytułu s u b w e n c j i ogólnej	6 783 039,00	5 900 311,00	86,99%	-882 728,00
	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	6 633 365,12	5 115.227,91	71,25%	-1 518.137,21
	pozostałe dochody bieżące, w tym:	5 452 080,44	6 308 869,43	115,71%	+ 856 788,99
	z podatku od nieruchomości	1 211 467,75	1 347 793,34	111,25%	136 325,59
1.2	<u>Dochody majątkowe, w tym:</u>	<u>1 400 625,18</u>	<u>684 534,00</u>	<u>48,87%</u>	<u>-716 091,18</u>

Kwota planowanych dochodów bieżących uległa zmniejszeniu w stosunku do r. u b. ogółem o kwotę : -1 884 779 ,36

co jest wynikiem obniżenia głównie środków w ramach dotacji na finansowanie wydatków bieżących , subwencji oraz udziału gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych planowanych na 2022 rok

Niekorzystnie na wynik wpływa w 2022 roku zmniejszenie subwencji oraz udziałów w podatkach dochodowych od osób prawnych i osób fizycznych łącznie o kwotę : 699 884,14 zł
(z pominięciem brakującej kwoty subwencji uzupełniającej (w roku ub. 523 .547,00 zł)

Dochody z tytułu udziału we wpływach podatku dochodowego od osób fizycznych są niższe o - 288.111,00 zł
Kwota została określona w informacji Ministra Finansów Funduszy i Polityki Regionalnej - pismo z dnia 14.10.2021 r., znak: ST3.4750.31.2021 w wysokości 2.892.332.,00 zł

Dochody z tytułu udziału we wpływach podatku dochodowego od osób prawnych są niższe o - 52.592,14 zł w stosunku do wykonania na dzień 31.12.2021 r.
Kwota została określona w informacji Ministra Finansów Funduszy i Polityki Regionalnej - pismo z dnia 14.10.2021 r., znak: ST3.4750.31.2021 w wysokości 38.969,00 zł .
Według wyjaśnień Ministerstwa propozycja planu została ustalona w wysokości średniego wykonania za okres trzech ostatnich lat .

Kwoty planowanych subwencji na 2022 zostały ostatecznie określone w informacji Ministra Finansów Funduszy i Polityki Regionalnej wraz ze zmianami w maju b.r.

Część oświatowa subwencji ogólnej przyznana dla Gminy przeznaczona jest na finansowanie zadań oświatowych jednostek samorządu terytorialnych została ustalona w wysokości : (3.954.233,00 zł + 11.509,00 zł = 3.965.742,00 zł
Kwota przekazana gminie w roku ubiegłym wynosiła 3.712 046,00 zł
Kwota subwencji oświatowej na 2022 rok jest wyższa o : + 253.696,00 zł . Kwota subwencji na podwyżki w oświacie od 01 maja 2022 r. zostanie wprowadzona do budżetu po rozliczeniu na wszystkie jednostki na najbliższej sesji ,

Część wyrównawcza subwencji ogólnej przyznana dla Gminy przeznaczona jest na finansowanie zadań własnych gmin . Kwota określona w informacji stanowi : 1.934.569,00 zł
Kwota przekazana w roku ubiegłym wynosiła : 2.547.446,00 zł .
Kwota subwencji wyrównawczej na 2022 rok jest niższa o - 612.877,00 zł ,
co niekorzystnie wpływa na poziom dochodów bieżących gminy a co za tym idzie na realizację planowanych wydatków bieżących gminy w 2022 roku .

Kwoty analogicznych subwencji dla roku 2022 (oświatowa i wyrównawcza)
(+253.697,00 -612.877,00) została zmniejszona per saldo o : - 359 181,00 zł

Należy zaznaczyć iż Ministerstwo Finansów w 2021 roku przyznało gminie środki dodatkowe w postaci - Uzupełnienia subwencji ogólnej w wysokości 523.547,00 zł (Pismo MF F i PR ST3.4750.31.2021 z 14 października 2021), co spowodowało iż ostateczna kwota dochodów z tyt. subwencji osiągnęła w 2021 poziom : 6 783 039,00 zł natomiast planowana na 2022 rok po zmianach stanowi : 5 919 755,00 zł

Kwota planowanych dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące w 2022 roku w porównaniu do roku ubiegłego uległa zmniejszeniu o : - 1 518.137,21 zł a w szczególności z tytułu dotacji na finansowanie zasiłków rodzinnych i 500+ oraz pozostałych świadczeń .
Planowane dochody budżetu na początek roku nie uwzględniają również otrzymywanych dotacji na sfinansowanie dopłat do cen paliwa rolnikom (II transza) oraz dotacji na wypłatę stypendiów dla uczniów .

Poziom dochodów majątkowych jest uzależniony od dofinansowania środkami spoza budżetu gminy .

Wsparcie wydatków inwestycyjnych środkami Funduszu Inwestycji Lokalnych w łącznej wysokości: 590.000,00 zł pozwoliło na wsparcie przedsięwzięć bez dodatkowego zwiększenia na 2022 rok kredytu.

Rok 2022

Prognoza dochodów na 2022 rok - po zmianach

Prognozowane wartości dochodów kształtują się następująco:

Dochody ogółem kwota zaplanowana : 20.940.243,34 zł

w tym :

- dochody bieżące 20.255.709,34 zł

- dochody majątkowe : 684 534,00 zł

Prognoza wydatków na 2022 rok - po zmianach

Planowane wydatki ogółem stanowią kwotę : 22.150.654,74 zł

w tym:

- wydatki bieżące 20.101.120,74 zł

- wydatki majątkowe 2.049.534,00 zł

w tym :

przedsięwzięcia wieloletnie : 475.000,00 zł .

W y n i k b u d ż e t u - 2 0 2 2 r o k

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

Deficyt budżetu wynika z różnicy pomiędzy dochodami i wydatkami, w tym **majątkowymi**.

Wynik budżetu na 2022 rok będący różnicą przyjętych w planie dochodów i wydatków jest wartością ujemną i stanowi kwotę : - 1.210.411,40 zł .

Przychody zaplanowane po zmianie ulegają zwiększeniu do ogółem : 2.134.000,00 zł

sfinansowane zostaną środkami pochodzącymi z :

1. Planowanego kredytu w wysokości : 1.100.000,00 zł

2. Kwoty wolnych środków w wysokości : 1.134.000,00 zł

R o z c h o d y z a p l a n o w a n e n a d z i e ń 2 3 c z e r w c a p o z o s t a j ą b e z z m i a n y w 2 0 2 2 r o k u :

Planuje się na spłatę zobowiązań w wysokości - 1.023.588,60 zł

z tyt. przypadających do spłaty rat :

1) kredytów w wysokości 1.000.000,00 zł

2) pożyczki z WFOSiGW w wysokości 23.588,60 zł

Wskaźnik planowanej spłaty stanowi 8,25 % , natomiast dopuszczalny – 11,93 %

Kwota zadłużenia na koniec 2 0 2 2 roku wyniesie : 6.291,531,60 zł

co stanowi 30,61 % planowanych dochodów .

Kwota zadłużenia na koniec 2 0 2 2 roku wynika z zaciągniętych w latach ubiegłych kredytów i pożyczek .

Kwoty kredytów z lat : 2011-2014 : 1.900.000,00 zł

Kwoty te przypadają do spłaty w latach 2023-2025 .

Kwoty pożyczki z 2018-2019 roku WFOSiGW : 641.531,60 zł

Kwoty te przypadają do spłaty w latach 2022-2025 .

Razem : 2.541.531,60 zł

Kwoty kredytu z 2019 roku w wysokości: 1.300.000,00zł

Kwoty kredytu z 2020 roku w wysokości: 1.350.000,00zł

Kredyt planowany w 2022 roku w wysokości: 1.100.000,00 zł

Razem : 3.750.000,00 zł.

Kwota zadłużenia na koniec 2022 roku stanowić będzie : (2.541.531,60 zł + 3.750.000,00 zł) = 6.291.531,60

Lata 2 0 2 3 – 2 0 3 1

W latach 2023-2031 w założeniach prognozy nie planuje się przychodów z tytułu kredytów i pożyczek .

W tych latach zaplanowano nadwyżki budżetowe z przeznaczeniem na spłatę wcześniej .

zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów w latach 2011-2012- 2013 - 2014 oraz pożyczek .

WFOSiGW otrzymanych w latach 2018-2019-2020 z uwzględnieniem kredytów z 2019 i 2020 roku

oraz planowanego do zaciągnięcia w 2022 roku .

W trybie niniejszej uchwały wprowadza się zmiany w planowanych nakładach udziału własnego na finansowanie

przedsięwzięć na lata 2023-2024-2025

jak niżej :

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koord.	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				1 151 000,00	475 000,00	547 500,00	77 000,00	51 500,00	1 151 000,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				1 151 000,00	475 000,00	547 500,00	77 000,00	51 500,00	1 151 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				1 151 000,00	475 000,00	547 500,00	77 000,00	51 500,00	1 151 000,00
1.3.2.1	Przebudowa z rozbudową oczyszczalni ścieków w m. Łubnice oraz budowa i rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej z przyłączami w m. Wójcin, Dzierżkowice i Łubnice - Inwestycja przyczyni się ma do zwiększenia liczby mieszkańców korzystających z systemu oczyszczania ścieków oraz ochrony wód powierzchniowych i podziemnych przed zanieczyszczeniami .	Urząd Gminy Wydatki	2022	2024	550 000,00	475 000,00	50 000,00	25 000,00	0,00	550 000,00
1.3.2.2	Przebudowa istniejących sieci dróg gminnych w miejscowościach Dzierżkowice, Łubnice, Kolonia Dzierżkowice, Ludwinów oraz Wójcin - Poprawa komfortu przejazdu oraz bezpieczeństwa i płynności ruchu	Urząd Gminy Wydatki	2023	2025	300 000,00	0,00	248 000,00	26 000,00	26 000,00	300 000,00
1.3.2.3	Poprawa układu komunikacyjnego poprzez przebudowę istniejących dróg lokalnych na terenie Gminy - Poprawa komfortu przejazdu oraz bezpieczeństwa i płynności ruchu	Urząd Gminy Wydatki	2023	2025	301 000,00	0,00	249 500,00	26 000,00	25 500,00	301 000,00

co w szczególności dotyczy realizacji projektów w zakresie przebudowy dróg gminnych .

I. Przedsięwzięcie 1.3.2.1 - Przebudowa z rozbudową oczyszczalni ścieków w m. Łubnice oraz budowa i rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej z przyłączami w m. Wójcin, Dzierżkowice i Łubnice - bez zmian .

Kwota środków zabezpieczona w latach 2022-2023-2024 udział środków własnych skalkulowanych w oparciu o dane wynikające z wartości kosztorysowej zadania ustalonej w wysokości : **9.000.000,00 zł** , z czego :

w latach 2022-2023-2024 gmina zabezpiecza **450 000,00 zł** t.j. **5% udziału własnego** na finansowanie zadania na I etap realizacji w **2022 roku** oraz kwotę **100. 000,00 zł** (25.000,00 zł + 50.000,00 zł + 25.000,00 zł) na pokrycie kosztów nadzoru inwestycyjnego w **latach 2022-2023-2024**. Łącznie udział własny : **550.000,00 zł**

Promesa Banku Gospodarstwa Krajowego stanowi zabezpieczenie finansowania zadania z budżetu państwa w wysokości : **8.550.000,00 zł** z czego :

w roku 2022 przewiduje się nakłady w wysokości : **1.170.000,00 zł**

w roku 2023 przewiduje się nakłady w wysokości : **2.530.000,00 zł**

w roku 2024 przewiduje się nakłady w wysokości : **4.850.000,00 zł**

Przedmiotem inwestycji jest przebudowa i rozbudowa oczyszczalni ścieków o przepustowości 750 m³/d obejmującą swym zakresem m.in. montaż stacji zlewczej i sitopiaskowania , budowa zbiornika wód opadowych , przebudowa przepompowni i bioreaktorów , przebudowa linii odwadniania osadów, przebudowa zasilania i aparatury kontrolnopomiarowej i automatyki oraz budowę i rozbudowę sieci kanalizacji sanitarnej wraz z przyłączami , w tym : ul. Ogrodowa Łubnice dł 500 m b. , ul. Wojska Polskiego w Kolonii Dz-ce dł 350 m b. , ul Szkolna Wójcin dł 150 m b.

II. Przedsięwzięcie 1.3.2.2 - Przebudowa istniejących sieci dróg gminnych w miejscowościach Dzietrzkowice, Łubnice Kolonia Dzietrzkowice, Ludwinów oraz Wójcin.

Wartość kosztorysowa przebudowy dróg :ogółem : **4 960.000,00**

Kwota środków własnych zabezpieczona w projekcie stanowi łącznie : **300.000,00 zł**

jako udział środków własnych latach 2023-2024-2025, z czego :

w 2023 roku : koszty budowy 5% udziału własnego w kosztach budowy według wstępnych wartości kosztorysowych – t.j. **248.000,00 zł**,

w 2024 roku : **26.000,00 zł** nadzór inwestycyjny (wstępnie)

w 2025 roku : **26.000,00 zł** nadzór inwestycyjny (wstępnie)

Promesa wstępna Banku Gospodarstwa Krajowego stanowi wstępne zabezpieczenie finansowania zadania z budżetu państwa w wysokości 95 % t.j. : **4.712.000,00 zł** z czego :

w roku 2023 przewiduje się nakłady w wysokości : **0,00 zł** - Gmina zabezpiecza udział własnych – 5% (jak wyżej -248.000 zł)

w roku 2024 przewiduje się nakłady w wysokości : **2.356.000,00 zł**

w roku 2025 przewiduje się nakłady w wysokości : **2.356.000,00 zł**

III. Przedsięwzięcie 1.3.2.3 - .Poprawa układu komunikacyjnego poprzez przebudowę istniejących dróg lokalnych na terenie Gminy

Wartość kosztorysowa przebudowy dróg :ogółem : **4 990.000,00**

Kwota środków własnych zabezpieczona w projekcie stanowi łącznie : **301.000,00 zł**

jako udział środków własnych latach 2023-2024-2025, z czego :

w 2023 roku : koszty budowy 5% udziału własnego w kosztach budowy według wstępnych wartości kosztorysowych – **249.000,00 zł**

w 2024 roku : **26.000,00 zł** nadzór inwestycyjny (wstępnie)

w 2025 roku : **26.000,00 zł** nadzór inwestycyjny (wstępnie)

Promesa wstępna Banku Gospodarstwa Krajowego stanowi wstępne zabezpieczenie finansowania zadania z budżetu państwa w wysokości 95 % t.j. : **4.740.500,00 zł** z czego :

w roku 2023 przewiduje się nakłady w wysokości : **0,00 zł** - Gmina zabezpiecza udział własnych – 5% (jak wyżej -249.000 zł)

w roku 2024 przewiduje się nakłady w wysokości : **2.370.250,00 zł**

w roku 2025 przewiduje się nakłady w wysokości : **2.370.250,00 zł**

**WSTĘPNE PROMESY dotyczą dofinansowania inwestycji z PROGRAMU RZADOWY FUNDUSZ POLSKI ŁĄD :
PROGRAM INWESTYCJI STRATEGICZNYCH**

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lubnice wartości w poszczególnych kategoriach zostały zaplanowane w oparciu o dane przyjęte do budżetu po zmianach ujętych na dzień opracowania projektu 2022 roku.

Opracował : Skarbnik Gminy Izabela Klatka

Zatwierdził : W ó j t Gminy Lubnice

Michał Pażek

mgr Michał Pażek