

**UCHWAŁA Nr XXXV/204/2021
RADY GMINY STUBNO
z dnia 20 grudnia 2021 roku**

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Stubno.

Na podstawie art.18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2021 r. poz. 1372 ze zm.) oraz art.230 ust.6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. z 2021 r. poz. 305 ze zm.) **Rada Gminy Stubno**

uchwala, co następuje:

§ 1

Uchwała się wieloletnią prognozę finansową Gminy Stubno wraz z prognozą kwoty długu na lata 2022 - 2025 w brzmieniu stanowiącym załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2

Upoważnia się Wójta Gminy Stubno do zaciągania zobowiązań 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:

1. zawieranych na czas nieoznaczony w zakresie bieżącej działalności:
 - a) dostawy wody za pomocą sieci wodno-kanalizacyjnej lub odprowadzania ścieków do takiej sieci,
 - b) dostawy gazu z sieci gazowej,
 - c) dostawy licencji na oprogramowanie komputerowe
 - d) usług przesyłowych lub dystrybucyjnych energii elektrycznej lub gazu ziemnego;
2. zawieranych na czas oznaczony w zakresie bieżącej działalności do kwoty 1.000.000 zł.

§ 3

Upoważnia się Wójta Gminy Stubno do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Stubno do zaciągania zobowiązań 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:

1. zawieranych na czas nieoznaczony w zakresie bieżącej działalności:
 - a) dostawy wody za pomocą sieci wodno-kanalizacyjnej lub odprowadzania ścieków do takiej sieci,
 - b) dostawy gazu z sieci gazowej,
 - c) dostawy licencji na oprogramowanie komputerowe,
 - d) usług przesyłowych lub dystrybucyjnych energii elektrycznej lub gazu ziemnego;
2. zawieranych na czas oznaczony, z wyłączeniem umów zaliczanych do kredytów i pożyczek na mocy art.72 ust. 1a ustawy o finansach publicznych, w zakresie bieżącej działalności do kwoty 300.000 zł:

§ 4

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Stubno.

§ 5

Traci moc uchwała Nr XXV/147/2020 Rady Gminy Stubno z dnia 21 grudnia 2020 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Stubno.

§ 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą obowiązującą od dnia 1 stycznia 2022 roku.

Przewodniczący Rady Gminy

/-/ Tomasz Serafin

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Stubno

Wysokość dochodów w 2022 roku kwocie 18 279 131,00 zł zaplanowano na podstawie:

1. dochody bieżące w wysokości: 18 249 131,00 zł:

- wpływy z opłat za dostarczoną zimną wodę przyjęto na podstawie zatwierdzonych taryf wody na lata 2021-2024,
- wpływy z dzierżawy nieruchomości gruntowych, z opłat za zarząd i wieczyste użytkowanie nieruchomości oraz wpływy z najmu lokali mieszkalnych i użytkowych, przyjęto na podstawie zawartych umów i ustalonych rocznych opłat,
- dotacje celowe na realizację zadań zleconych gminom przyjęto zgodnie z zawiadomieniem Podkarpackiego Urzędu Wojewódzkiego w Rzeszowie i Krajowego Biura Wyborczego, Delegatura w Przemyślu,
- udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych przyjęto na podstawie kwoty planowanej przez Ministerstwo Finansów,
- wpływy z podatku rolnego przyjęto na podstawie komunikatu Prezesa GUS w sprawie średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2022,
- wpływy z podatku od nieruchomości - przyjęto na podstawie uchwalonych przez Radę Gminy stawek na 2022 r.,
- wpływy z podatku od środków transportowych - przyjęto na podstawie uchwalonych przez Radę Gminy stawek na 2022 r.,
- wpływy z podatku leśnego przyjęto na podstawie komunikatu Prezesa GUS w sprawie średniej ceny sprzedaży drewna obliczanej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2021 roku,
- wpływy z karty podatkowej, opłaty skarbowej, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz opłatę za zajęcie pasa drogowego, przyjęto na podstawie przewidywanego wykonania roku 2021,
- wpływy z opłat za wydane zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych przyjęto na podstawie wydanych zezwoleń,
- wpływy z opłat od napojów alkoholowych o ilości nominalnej napoju nieprzekraczającej 300 ml przyjęto na podstawie wykonania z 2021 roku.
- poszczególne części subwencji przyjęto w kwocie planowanej przez Ministerstwo Finansów,
- wpływy z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi przyjęto na podstawie uchwalonych stawek,
- wpływy z opłat za zrzuty ścieków przyjęto na podstawie zatwierdzonych taryf na lata 2021-2024,
- wpływy związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska przyjęto na podstawie planowanych wpływów z Urzędu Marszałkowskiego,

2. dochody majątkowe w wysokości: 30 000,00 zł:

- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych - zaplanowano sprzedaż nieruchomości gruntowych położonych na terenie gminy - 30 000,00.

Wysokość wydatków w 2022 roku w kwocie 21 423 408,00 zł kształtują:

1. wydatki bieżące w wysokości 17 297 095,00 zł, w tym:

a) wydatki jednostek budżetowych - 10 859 539,00 zł:

- wynagrodzenia i składniki od nich naliczane w kwocie 7 144 952,00 zł przyjęto na podstawie zatrudnienia według stanu na dzień 31.10.2021 r. oraz planowane środki na wypłatę 7 nagród jubileuszowych i 2 odpraw emerytalnych,
- wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań w kwocie 3 714 587,00 zł na zakupy materiałów i wyposażenia, zakupy energii, usług remontowych i zdrowotnych, wydatki związane z bieżącym utrzymaniem (wywóz odpadów komunalnych, opłaty pocztowe, obsługa bankowa itp.), opłaty za prowadzone rozmowy telefoniczne, zakup analiz i ekspertyz, koszty delegacji, odpisy na ZFŚS, podatek od nieruchomości, szkolenia

b) dotacje na zadania bieżące w kwocie 1 185 687 zł dla Powiatu Przemyskiego, Przedszkola Niepublicznego "Kraina Maluszka" w Stubnie, Gminnej Placówki Kultury w Stubnie, dowóz dzieci niepełnosprawnych do specjalnego ośrodka, dla organizacji pozarządowych, Parafii Rzymskokatolickiej w Stubnie oraz klubów sportowych na organizację rozgrywek sportowych

c) świadczenia na rzecz osób fizycznych w kwocie 5 063 985 zł na wypłatę świadczeń nie zaliczanych do wynagrodzeń, diety za udziały w posiedzeniach komisji oraz sesjach rady gminy, diety za udziały w akcjach pożarniczych, wypłatę dodatków dodatku wiejskiego dla nauczycieli, wypłatę świadczeń społecznych oraz wypłatę stypendiów dla uczniów,

d) wydatki w kwocie 87 884 zł na realizację projektu Erasmus+ realizowanego w Szkole Podstawowej w Stubnie,

e) na obsługę długu w kwocie 100 000,00 - odsetki od planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek,

2. wydatki majątkowe w wysokości 4 126 313,00 zł na inwestycje i zakupy inwestycyjne:

- przebudowa sieci wodociągowej w m-ści Stubno – 205 000
- przebudowa sieci wodociągowej w m-ści Nakło – 36 000
- przebudowa przepompowni ścieków w m-ści Stubno - 170 000
- przebudowa drogi powiatowej nr 2415 R Stubienko – Barycz poprzez budowę chodnika w m-ści Stubienko – 59 313
- przebudowa drogi powiatowej nr 1818 R Radymno-Medyka poprzez budowę chodnika na odcinku Stubienko – Stubno – 30 000
- budowa mostu na rzece San w m-ści Chałupki Dusowskie pomiędzy DP nr 1818R i 1820R w m-ści Chałupki Dusowskie i Niziny – 58 000
- przebudowa skrzyżowania DP nr 1818R i 1823R poprzez budowę ronda w m-ści Stubno – 100 000
- przebudowa drogi gminnej nr 116508R Stubno – przez kolonię – 127 000
- przebudowa drogi gminnej nr 116511R „PGO – Zagroble” w m-ści Kalników – 115 000
- przebudowa drogi gminnej nr 116509R Stubno – GOK – nowa szkoła – 85 000
- przebudowa drogi gminnej Nakło – Chałupki Dusowskie – 100 000
- przebudowa dróg gminnych w Sołectwie Gaje – 64 000
- przebudowa drogi gminnej Gaje - Nienowice – 30 000
- budowa chodnika przy drodze gminnej nr 116501R "Barycz - przez wieś" w m-ści Barycz – 46 000
- budowa parkingu przy drodze gminnej w m-ści Starzawa – 22 000
- przebudowa drogi wewnętrznej „osiedle Stubno” (dz. nr 1940) – 35 000
- wykonanie instalacji fotowoltaicznej na budynku świetlicy wiejskiej w m-ści Nakło – 42 000
- budowa parkingu na osiedlu w m-ści Nakło – 23 000
- budowa alejki na cmentarzu komunalnym w m-ści Kalników - 56 000
- budowa alejki na cmentarzu komunalnym w m-ści Hruszowice - 18 000
- budowa alejki na cmentarzu komunalnym w Sołectwie Gaje - 9 000
- poszerzenie cmentarza komunalnego w m-ści Starzawa - 30 000
- wykonanie dokumentacji na termomodernizację budynku Szkoły Podstawowej w Stubnie - 93 000
- zagospodarowanie działki „za parkiem” w m-ści Stubno - 30 000,-
- rewitalizacja zabytkowego parku w m-ści Stubno – 110 000
- przebudowa zabytkowego dworku w m-ści Stubno – 765 000
- budowa boiska przy Szkole Podstawowej w Stubnie - 1 628 000
- budowa boiska sportowego w m-ści Kalników - 40 000

Opracowując Wieloletnią Prognozę Finansową dla Gminy Stubno kierowano się zarówno sytuacją finansową kraju, jak i sytuacją ekonomiczną oraz rozwojem gospodarczym Gminy Stubno. Z uwagi na planowane do zaciągnięcia przez Gminę Stubno zobowiązania, Wieloletnia Prognoza Finansowa została zaprojektowana do 2025 roku.

Zwracając uwagę na wydłużający się czas prognozy, która corocznie będzie uaktualniana, przyjęto następujące założenia:

- dla roku 2022 przyjęto wartości wynikające z projektu uchwały budżetowej Gminy Stubno,
- dla lat 2023 – 2025 przyjęto sposób prognozowania poprzez indeksację o poszczególne wskaźniki oraz korekty merytoryczne.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno – kredytowych gminy.

Prognozując dochody własne gminy na lata 2023 – 2025 przyjęto zasadę, że będą one wzrastały w granicach 2% rocznie, czyli na poziomie przyjętym i podanym przez Ministerstwo Finansów w założeniach makroekonomicznych. Za rok bazowy przyjęto planowane wykonanie dochodów bieżących w roku 2021. W planowanych dochodach roku 2022 nie ujęto części dotacji celowych za finansowanie zadań własnych (dotacja celowa na wychowanie przedszkolne, dotacja celowa na dożywianie, na pomoc finansową dla uczniów). W latach następnych planowane są wyższe dochody z podatku od nieruchomości, w związku z trwającymi rozmowami z potencjalnymi inwestorami (budowa wiatraków oraz farmy fotowoltaicznej).

Poziom planowanych wydatków zdeteterminowany został możliwościami finansowymi gminy. Szczególną uwagę skupiono na konieczności wyasygnowania odpowiednich środków finansowych niezbędnych na spłatę planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek na realizację inwestycji gminnych.

Przedmiotem prognozy wydatków są jedynie wydatki bieżące, dla których planowany jest wzrost o 1,5%.

Lata 2023 – 2025 będą dla gminy okresem trudnym, gdyż będzie to okres spłaty kredytów i pożyczek planowanych do zaciągnięcia w 2022 roku na pokrycie deficytu gminy, związanego z finansowaniem zaplanowanych do realizacji zadań inwestycyjnych.

Gmina Stubno na koniec 2021 roku nie posiada żadnych zobowiązań.

Wydatki związane ze spłatą i obsługą długu zostały wyliczone zgodnie z zaplanowaną do zaciągnięcia w 2022 roku pożyczką lub kredytem. Ustalono również, że nadwyżki budżetowe będą przeznaczane na spłatę istniejących zobowiązań, a całość środków pozostałych po spłacie zadłużenia i pokryciu wydatków bieżących – na inwestycje.

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

Relacja planowanej łącznej kwoty spłat zobowiązań do dochodów - prognoza zawiera wskaźniki wg ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, o których mowa w art.243 ust. 1 - Gmina Stubno spełnia warunki w/w ustawy i nie przekracza dopuszczalnych wskaźników spłaty. Do ustalenia relacji określonej w/w artykule na lata 2022-2025 przyjmuje się okres trzech lat do wyliczenia średniej arytmetycznej.

Relacja równoważenia wydatków bieżących, o których mowa w art. 242 uofp - WPF Gminy Stubno spełnia w/w zapisy ustawy we wszystkich latach prognozy.

Reasumując podkreślić należy, iż stan finansów gminy przedstawiony w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2022 – 2025 będzie wymagał zwiększenia efektywności gospodarowania środkami publicznymi, głównie w realizowaniu zadań bieżących.