

**Uchwała Nr LII.322.2022**  
**Rady Gminy Rząśnik**  
**z dnia 19 grudnia 2022 roku**

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy**  
**Rząśnik na lata 2023 - 2030**

Na podstawie art. 226, art.227, art. 228, art.230 ust.6 i art.243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz.U. z 2022 r., poz.1634 z późn.zm.) oraz § 2,3 i 4 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej (Dz.U. z 2021 r., poz.83) Rada Gminy Rząśnik uchwala, co następuje:

**§ 1**

Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Rząśnik na lata 2023-2030 zgodnie z:

1. załącznikiem Nr 1 – Tabelaryczna Prezentacja Wieloletniej Prognozy Finansowej
2. załącznikiem Nr 2 - Wykaz przedsięwzięć WPF do Uchwały.  
Dołącza się objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2023-2030.

**§ 2**

Upoważnia się Wójta Gminy Rząśnik do zaciągania zobowiązań:

1. związanych z realizacją przedsięwzięć Gminy Rząśnik ujętych w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały.
2. z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania gminy, i z których wynikają płatności wykraczające poza rok budżetowy 2023 do kwoty 4 000 000,00 zł.

**§ 3**

Z dniem 1 stycznia 2023 roku traci moc uchwała Nr XLI.247.2021 Rady Gminy Rząśnik z dnia 30 grudnia 2021 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rząśnik na lata 2022-2030 wraz ze zmianami.

**§ 4**

1. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy .
2. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 roku .

**RADA GMINY**  
**w Rząśniku**

Przewodniczący  
Rady Gminy w Rząśniku  
*Grzegorz Gołębiewski*

## **Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rząśnik na lata 2023-2030**

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Rząśnik opracowana została na lata 2023-2030

Podstawą jej konstrukcji są:

- 1) przewidywane przez Ministerstwo Finansów kierunki rozwoju sytuacji gospodarczej kraju, w tym prognozowane wskaźniki makroekonomiczne,
- 2) analiza realizowanych przedsięwzięć,
- 3) analiza danych historycznych niezbędnych do prognozowania dochodów i wydatków Gminy,
- 4) analiza poziomu zadłużenia w aspekcie obowiązujących i przyszłych norm1 ostrożnościowych,
- 5) warunki, możliwości i potrzeby Gminy Rząśnik,
- 6) regulacje dotyczące projektowania budżetu zawarte w ustawie o finansach publicznych, ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, ustawie o podatkach i opłatach lokalnych oraz analizy kształtowania się sytuacji finansowej gminy w ostatnich latach a także przewidywanych tendencji rozwoju,
- 7) dane w zakresie poszczególnych źródeł dochodów i kategorii wydatków traktując za punkt odniesienia wartości faktycznie wykonane w latach 2016-2021 oraz plan budżetu na rok 2022wg stanu na dzień 30 września 2022 roku i przewidywane wykonanie budżetu za 2022rok.

### **DOCHODY**

Planowanie dochodów Gminy na okres objęty prognozą rozpoczęto od analizy dotychczasowych trendów zmian w ostatnich trzech latach. Następnie skoncentrowano się na źródłach, które generują największe wpływy.

W planie dochodów na 2023 rok przyjęto : podane przez Ministra Finansów planowane kwoty poszczególnych części subwencji ogólnej oraz planowane kwoty dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, oszacowane wpływy z tytułu udziałów w podatku od osób prawnych, ustalone przez Mazowiecki Urząd Wojewódzki kwoty dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej oraz dotacji na realizację zadań własnych, ustalone na podstawie umów i pism kwoty dotacji na zadania bieżące i, opłat wynikających z ustaw, odpłatności za realizowane usługi, wynajem lokali oraz wpływów z pozostałych dochodów.

### *Dochody majątkowe*

Dochody majątkowe w roku 2023 i 2024 zaplanowano w oparciu o podpisane umowy dotyczące dofinansowania realizacji zadań inwestycyjnych i Promesy z Banku Gospodarstwa Krajowego dotyczące dofinansowania inwestycji z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych. Gmina planuje otrzymać wsparcie finansowe z tego tytułu w roku 2023 w kwocie 15 040 695,34zł, w roku 2024 w kwocie 4 530 000,00zł. W latach następnych nie planuje się dochodów majątkowych.

### **Do określenia wydatków:**

Poziom planowanych wydatków jest zdeterminowany zakresem realizowanych przez gminę zadań obligatoryjnych wynikających z przepisów obowiązującego prawa oraz jej możliwościami finansowymi. Prognozę wydatków bieżących oparto na założeniu art. 242 ustawy o finansach publicznych, w świetle którego nie można uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące.

Na 2023 rok wydatki zaplanowano ogółem w kwocie 53 789 668,69zł, w tym bieżące 31 867 414,00zł i majątkowe 21 922 254,69zł.

#### Wydatki bieżące

Wydatki rzeczowe ujęto na podstawie zweryfikowanych kalkulacji wydatków zaproponowanych przez jednostki budżetowe i nadzorowane. Wydatki na wynagrodzenia i naliczane od nich pochodne ustalono na poziomie zawartych umów o pracę na koniec 2022 roku. Uwzględniono wzrost wypłaty dodatków stażowych, nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych.

Prognoza wydatków od 2024 roku została sporządzona w oparciu o wyliczenie kosztów obsługi długu oraz założenia dotyczące koniecznych do wypracowania nadwyżek operacyjnych. Koszty obsługi długu zostały wyliczone zgodnie z aktualnymi danymi dotyczącymi posiadanych i planowanych zobowiązań oraz ich harmonogramów spłat. W celu wyliczenia odsetek wykorzystano faktyczne lub prognozowane wartości marży każdego zobowiązania oraz odpowiednie dla nich stawki bazowe WIBOR.. Przyjęto, że w roku 2024 stawki bazowe WIBOR wynoszą 5,00%, w 2025r. 4,00%, w 2026r. 3,00%, a od 2027r. 2,00%. Takie założenie ma na celu ustrzeżenie Gminy przed potencjalnym wzrostem stóp procentowych.

z przychodów z tytułu sprzedaży papierów wartościowych . Spłatę długu w latach następnych planuje się z planowanych nadwyżek budżetowych.

### **Prognoza długu**

Kwota długu wykazana jako dług na koniec roku budżetowego jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany dług - spłata długu w danym roku. Dla gminy Rząśnik dług na dzień 01.01.2023 wynosi 5 500 000,00zł + zaciągane zobowiązania 7 277 659,00zł – spłata długu 800 000,00zł

Na podstawie powyższego na koniec 2023 roku zaplanowano kwotę długu w kwocie 11 977 659,00zł,, która posłużyła do prognozowania kwoty długu na lata następne.

### **Przedsięwzięcia do WPF**

W 2023 roku na przedsięwzięcia objęte WPF przeznaczono kwotę 11 612 001,69zł, w tym na wydatki bieżące 747,00zł, wydatki majątkowe 11 611 254,69zł.

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

W załączniku nr 2 zostało zaplanowane do realizacji w roku 2023 przedsięwzięcie pn. Realizacja Projektu Cyfrowa Gmina, które nie było ujęte w wykazie przedsięwzięć obowiązującym w roku 2022. W związku z powyższym na najbliższej sesji Rada Gmina dokonana odpowiedniej zmiany w aktualnie obowiązującym załączniku nr 2 w celu zapewnienia ich zgodności. Przedsięwzięcie pod nazwa „Rozbudowa Stacji Uzdatniania wody w miejscowości Stary Lubiel ”zostało ujęte w wykazie przedsięwzięć w wydatkach na programy, projekty lub zadania realizowane ze środków o których mowa w art.5 ust.1 pkt.2 i 3 uofp, a w roku 2022 ujęte było w wydatkach na programy, projekty lub zadania pozostałe. W związku z powyższym również na najbliższej sesji Rada Gminy dokona odpowiedniej zmiany.

Projektowana sytuacja finansowa Gminy Rząśnik jest stabilna. Jednakże przedstawiona prognoza zarówno po stronie dochodowej jak i wydatkowej obciążona jest pewnym ryzykiem błędu. Przyjęte wartości mają charakter prognozowany, dlatego niezbędna będzie jej coroczna aktualizacja.

**RADA GMINY  
w Rząśniku**

Przewodniczący  
Rady Gminy w Rząśniku  
*Grzegorz Gołębiowski*