

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej o przyjętych wartościach na lata 2017-2021 Gminy Tuszów Narodowy

Uwagi ogólne:

Wieloletnia Prognoza Finansowa dla Gminy Tuszów Narodowy na lata 2017-2021 została opracowana w oparciu o wytyczne Ministerstwa Finansów. WPF opracowano na lata 2017-2021 ze względu na spłatę kredytów – ostatnia spłata prognozowana w 2021r. Przy opracowywaniu Wieloletniej Prognozy wzięto pod uwagę dane z analizy realizowanych zadań w dostosowaniu do możliwości Gminy. Głównym założeniem do wieloletniej prognozy finansowej na lata 2017-2021 jest dążenie do maksymalizacji dochodów bieżących jak i największego ograniczenia wydatków bieżących. Dążenie do maksymalizacji dochodów będzie osiągnięte poprzez sprawną windykację i egzekucję w zakresie podatków i opłat lokalnych. Za podstawę przyjęto opracowany projekt budżetu na 2017 r. i przeliczenie następnych lat w oparciu o wyliczenia częściowo szczegółowe i częściowo o prognozowane wskaźniki wzrostu gospodarczego. Wieloletnia prognoza w roku 2017 i w latach następnych jest prognozą realistyczną. Dochody ustalono w oparciu o wytyczne otrzymane od Ministra Finansów, Wojewody Podkarpackiego oraz Dyrektora Delegatury KBW w Tarnobrzegu.

1. Dochody bieżące:

-dochody własne przyjęto na poziomie planu budżetu 2016r., stawki podatkowe nie były podnoszone w ostatnich latach,

-dotacje celowe otrzymywane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz na realizację własnych zadań bieżących przyjęto wskaźniki wzrostu rok do roku w wysokości 5 %,

-subwencje ogólne z budżetu państwa przyjęto na poziomie roku 2017 i wzrostu około 4- 6 % w poszczególnych latach.

Nie uwzględniono tempa wzrostu subwencji oświatowej jaką notowano w dotychczasowych latach, przyjęto wzrost subwencji ogólnej w latach o 4 – 6 %.

W niniejszym projekcie uchwały zrealizowano dyspozycję przewidzianą w art. 5 ust. 1 ustawy z dnia 12 stycznia 1991 r. o podatkach i opłatach lokalnych (tekst jedn.: Dz.U. z 2016 r. poz. 716 ze zm.), zgodnie z którą rada gminy w drodze uchwały określa wysokość stawek podatku od nieruchomości z tym, że górne granice stawek kwotowych podatku od nieruchomości na 2017 rok nie mogą przekroczyć stawek określonych w Obwieszczeniu Ministra Finansów z dnia 28 lipca 2016 roku.

W proponowanych stawkach podatku od nieruchomości na 2017 rok nie zastosowano maksymalnych stawek podatku, stawki podatku od nieruchomości w stosunku do roku poprzedniego nie zmieniły się. W przypadku zastosowania stawek maksymalnych dochody z podatku od nieruchomości byłyby stosunkowo wyższe. Należy podkreślić że podatek od nieruchomości jest jednym z podstawowych źródeł dochodów własnych gminy. Dochody bieżące przyjęto na podstawie otrzymanych pism odnośnie wysokości subwencji, dotacji oraz kalkulacji dochodów własnych.

Dochody bieżące kol 1.1 kwota 30 250zł w tym:

-dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych 4266 zł wg pisma z MF ST3.4750.31.2016

-dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych 120zł oszacowano na podstawie wykonania za III kwartały z 2016r.

-podatki i opłaty 3671 zł : podatek od nieruchomości 1611 zł, podatek rolny 301zł, podatek leśny 87 623 zł, podatek od środków transportu 204 180 zł, podatek od czynności cywilno-prawnych 132zł, podatek opłacany w formie karty podatkowej 12zł, podatek od spadków i darowizn 50zł, opłata za śmieci 570 432 zł, zezwolenie na sprzedaż alkoholu 68zł, opłata skarbową 20zł, opłata z tytułu ochrony środowiska 15zł, opłata eksploatacyjna 10zł.

-subwencja ogólna 9261 zł z czego subwencja wyrównawcza 3705 zł, subwencja oświatowa 5556 zł

-z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące 11713 zł są to dotacje na zadania z zakresu administracji rządowej w tym realizacja programu Rodzina 500+, na zadania własne, na utrzymanie

GZAZ w Maliniu, (dotacje Wojewody Podkarpackiego pismo Nr F-I.3110.16.2016 z dnia 25.10.2016r., pismo z Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Tarnobrzegu Nr DTG.3101-12/16 z dnia 24.10.2016r.)

2. Dochody majątkowe:

Uwzględniają sprzedaż majątku w postaci działek budowlanych dla mieszkańców gminy i z poza gminy, mając na uwadze ilość powierzchni do zagospodarowania(po przeglądzie) oraz poniesienia znacznych nakładów w latach 2013-2014 na wykonanie planów zagospodarowania przestrzennego

Dochody ze sprzedaży majątku w 2017 roku, zaplanowano na poziomie wykonania w roku 2016, w założeniach do projektu przyjęto opracowanie MPZP Jaślany, gdzie planuje się sprzedaż działek budowlanych, planowane są również do sprzedaży działki pod działalność gospodarczą w Tuszowie Narodowym z tzw. Terenów Przemysłowych (obszar ok 100 ha) , w roku 2017 zaplanowano również sprzedaż działek pod działalność gospodarczą.

Objęte dofinansowanie przedsięwzięć finansowanych przy udziale środków z Budżetu Państwa i innych funduszy celowych.

Dochody majątkowe kol. 1.2 kwota **4873 zł z czego:**

-ze sprzedaży majątku 410 000 zł , planowane są w roku 2017 dochody ze sprzedaży działek budowlanych w m. Jaślany , z działek pod działalność gospodarczą w m. Tuszów Narodowy oraz dochody ze sprzedaży drewna opałowego

-z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje 4 077 873 zł,

- *dotacja celowa na realizację inwestycji budowa drogi Tuszów Mały - Malinie-Grochowe II tzw. Schetyńówka 635zł*
- *dotacja celowa na realizację zadania inwestycyjnego pn. "Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej wraz z wymianą niskosprawnych źródeł ciepła w gminie Tuszów Narodowy" 3036 zł*
- *dotacja celowa na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Budowa obiektów sportu i rekreacji – Orlik Lekkoatletyczny wraz z zewnętrzną instalacją oświetlenia terenu w Maliniu” 200 000 zł*

Dochody majątkowe w roku 2018 kol. 1.2 kwota 11 223 910 zł z czego:

-w roku 2018 zaplanowano dochody ze sprzedaży majątku w kwocie 200 000 zł, w trakcie opracowywany jest plan zagospodarowania przestrzennego na sprzedaż działek Grochowe-Dębiaki

-z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje 11 023 910 zł,

- *Budowa kanalizacji sanitarnej w m. Tuszów Narodowy i Tuszów Mały wraz z odcinkami sieci wodociągowej realizowanego w latach 2017-2018 rok,*
- *Rewitalizacja / przebudowa zdegradowanych obiektów miejsc przestrzeni publicznej realizacja w latach 2016-2018*
- *Rozwój odnawialnych źródeł energii w gminie Tuszów Narodowy*

3. Wydatki bieżące:

Wydatki bieżące kol. 2.1 to kwota **28286,46 zł**

-utrzymanie Urzędu Gminy przyjęto na poziomie 2016 r. plus ewentualne wzrosty kosztów i minimalne wzrosty płac dla pracowników w kolejnych latach, wzrost 3-4,5% (nominalny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej 5%, wzrost najniższego wynagrodzenia do kwoty 2zł), pozostałe wydatki takie jak: nagrody jubileuszowe, dodatkowe wynagrodzenia roczne zaplanowano na podstawie posiadanych angaży pracowników,

-wydatki na zakupy i usługi, które stanowią znaczne koszty zaplanowano wzrost cen o 4-6 %,

-wydatki na energię przyjęto na poziomie 2016r. plus ewentualne wzrosty, w trakcie opracowywany jest program gospodarki niskoemisyjnej dla Gminy i jednostek organizacyjnych, został rozstrzygnięty przetarg na dostawę energii w latach 2017-2018 z niższymi cenami

-utrzymanie Oświaty i Wychowania przyjęto wzrost i kosztów w granicach 4- 6 % , planuje się wzrost wynagrodzeń dla nauczycieli zgodnie z postanowieniami zawartymi w Karcie Nauczyciela o 1,3%

-realizacja projektów z dofinansowaniem środków unijnych wg podpisanych umów zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały w sprawie WPF

-wydatki na spłatę i obsługę długu przyjęto spłatę w 5 latach. Wysokość rozchodów zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów oraz planowanego do zaciągnięcia jeszcze w roku 2016. Wydatki na obsługę długu zaplanowano w oparciu podpisanych umów na kredyty i pożyczki oraz w oparciu obowiązującego WIBOR-u, w roku 2017 zaplanowano kwotę 85zł na obsługę długu,

-wprowadzono wydatki dla poszczególnych sołectw w odpowiedniej klasyfikacji budżetowej w związku z realizacją ustawy o Funduszu Sołeckim,
-zaplanowano wydatki na funkcjonowanie Ochotniczych Straży Pożarnych na terenie gminy, na bieżące utrzymanie, zakupy potrzebnego sprzętu i umundurowania, wypłatę ekwiwalentu strażackiego,
-zaplanowano wydatki na zwalczanie narkomanii i przeciwdziałanie alkoholizmowi w kwocie równej dochodom z tytułu opłat za zezwolenie na sprzedaż alkoholu,
-zabezpieczono wydatki na funkcjonowanie Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej na bieżące utrzymanie w związku z realizacją zadań zleconych, wypłatę świadczeń społecznych, odpłatności za podopiecznych będących naszymi mieszkańcami w Domach Pomocy Społecznej
-zaplanowano wydatki w związku z realizacją ustawy o utrzymaniu czystości w gminie kwocie równej dochodom z opłat od mieszkańców oraz wydatki Urzędu Gminy z tego tytułu.
Wydatki ustalono w oparciu o wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych opracowanych przez Ministra Finansów. W oparciu o otrzymane plany finansowe jednostek budżetowych ustalono wydatki dla poszczególnych szkół gminy Tuszów Narodowy na utrzymanie bieżące. Wprowadzono dochody i koszty zakładów budżetowych GZGK w Jaślanach i GZAZ w Maliniu zgodnie z przedłożonymi planami oraz dla instytucji kultury tj. WDKiR w Grochowem i GBP w Tuszowie Narodowym.

4. *Wydatki majątkowe:*

Wydatki majątkowe kol.2.2 wartość 10 080 435,54 zł

-wysokość wydatków majątkowych wynika z możliwości finansowych Gminy Tuszów Narodowy
-zaplanowane wydatki majątkowe, które znajdują się w załączniku Nr 2 do uchwały w sprawie WPF są to wydatki na realizację zadania pn.:

- Budowa kanalizacji sanitarnej w m. Tuszów Narodowy i Tuszów Mały wraz z odcinkami sieci wodociągowej realizowanego w latach 2017-2018 rok,
- Kompleksowa termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej w Gminie Tuszów Narodowy wraz z wymianą niskosprawnych źródeł ciepła, redukcja wielkości emisji zanieczyszczeń w gminie Tuszów Nar. realizacja w latach 2016 – 2017
- Rewitalizacja / przebudowa zdegradowanych obiektów miejsc przestrzeni publicznej realizacja w latach 2016-2018

Wynik budżetu:

Pozycja Wynik budżetu jest różnicą pomiędzy pozycjami „Dochody ogółem” a pozycją „Wydatki ogółem” . Występuje deficyt budżetu w kwocie 3630 zł, który zostanie pokryty z przychodów z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym.

Założono, że wystąpi dodatkowe zapotrzebowanie na nowe programy i wówczas będzie można korygować Wieloletnią Prognozę Finansową w tych latach.

Przychody budżetu – 4878 zł, z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym

Rozchody budżetu – 833zł, dotyczy spłat rat kredytów wcześniej zaciągniętych oraz planowanego do zaciągnięcia jeszcze w roku 2016.

Kwota prognozy długu 6 496 602 zł, wynika z obliczeń kwota długu z poprzedniego roku plus planowane przychody w danym roku minus rozchody i tak w następnych latach przedstawia się następująco kwota:

2018- 6 496 602 – 2 257 126 = 4 239 476 zł

2019- 4 239 476 – 1 551 228 = 2 688 248 zł

2020- 2 688 248 - 1 488 248 = 1 200 000 zł

2021- 1 200 000 – 1 200 000 = 0 zł

Sprawdzono również bilansowanie budżetu w roku 2017 i w poszczególnych latach prognozy wg reguły Dochody +Przychody = Wydatki + Rozchody, we wszystkich latach występuje zrównoważenie budżetu. Wskaźnik spłaty zobowiązań jest prawidłowy.

Informacje uzupełniające o wydatkach:

Ogółem wydatki

w tym:

A. wydatki bieżące

1) wydatki bieżące jednostek budżetowych

a) wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane

b) wydatki na zadania statutowe jednostek budżetowych

2) dotacje

3) świadczenia na rzecz osób fizycznych

4) wydatki bieżące realizowane z udziałem środków z UE

5) wydatki na poręczenia i gwarancje

6) wydatki na obsługę długu

B. wydatki majątkowe

-w tym realizowane z udziałem środków UE

Łącznie rezerwy budżetu 38722

28286,46
16013,46
11966,00
4047,46
1006,00
10267,00
0
0
85 000
10 080 435,54
4 027 254,00
182 000

Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy to kwota 6 972 654 zł, z czego:

Rok 2017

-inwestycyjne 6654 zł, są to środki w realizacji projektów tj. budowa kanalizacji w m. Tuszów Nar. II A i IIIA i B etap, kompleksowa termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w Gminie Tuszów Narodowy oraz rewitalizacja/przebudowa zdegradowanych obiektów miejsc przestrzeni publicznej i rozwój odnawialnych źródeł energii w gminie Tuszów Narodowy.

Rok 2018

-inwestycyjne 13 190 000 zł, są to środki w realizacji projektów tj. budowa kanalizacji w m. Tuszów Nar. II A i IIIA i B etap, rewitalizacja/przebudowa zdegradowanych obiektów miejsc przestrzeni publicznej oraz rozwój odnawialnych źródeł energii w gminie Tuszów Narodowy.

Załącznik nr 2 stanowi wykaz przedsięwzięć wieloletnich.

W wydatkach majątkowych zostało ujęte zadanie już realizowane pn. „Budowa kanalizacji w m. Tuszów Narodowy etap II A i III A i B, którego realizacja będzie trwała do roku 2018 oraz wprowadzone w ciągu roku 2016 zadanie pn. „Kompleksowa termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej w Gminie Tuszów Narodowy” planowane zakończenie w roku 2017. Nowe przedsięwzięcie planowane do realizacji w roku 2017 to rewitalizacja/przebudowa zdegradowanych obiektów miejsc przestrzeni publicznej w celu nadania im nowych funkcji społecznych, realizacja lata 2016-2018 szczegółowo będzie przedstawione po złożeniu wniosku. Wprowadzono zostało kolejne przedsięwzięcie pn. Rozwój OZE odnawialnych źródeł energii w gminie Tuszów Narodowy do realizacji w roku 2018.

Wieloletnią Prognozę Finansową sporządzono w programie „BESTIA” w latach 2017-2021.