

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej o przyjętych wartościach na lata 2021-2028 Gminy Tuszów Narodowy

Uwagi ogólne:

Wieloletnia Prognoza Finansowa dla Gminy Tuszów Narodowy na lata 2021-2028 została opracowana w oparciu o wytyczne Ministerstwa Finansów. WPF opracowano na lata 2021-2028 ze względu na spłatę kredytów/pożyczek – ostatnia spłata prognozowana w 2028r. 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 2021-2028 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 oraz stałą kontrolę wydatków bieżących w urzędzie i jednostkach organizacyjnych. Za podstawę przyjęto opracowany projekt budżetu na 2021 r. i przeliczenie następnych lat w oparciu o wyliczenia częściowo szczegółowe i częściowo o prognozowane wskaźniki wzrostu gospodarczego (na rok 2021 prognozowany wzrost 3,9 %). Wieloletnia prognoza w roku 2021 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.

Dochody bieżące:

- dochody własne przyjęto na poziomie planu budżetu 2020r., stawki podatkowe były podnoszone w ostatnim roku i nie planuje się podwyższać na rok 2021 ze względu na sytuację ekonomiczną podatników i gospodarstw domowych wywołaną pandemią covid-19.
- 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 ok 1 % (10 tys. zł),
- subwencje ogólne z budżetu państwa przyjęto na poziomie roku 2020 i wzrostu około 1 % w poszczególnych latach (10 tys. zł).

Nie uwzględniono tempa wzrostu subwencji oświatowej jaką notowano w dotychczasowych latach, przyjęto wzrost subwencji ogólnej w latach ok 1 %, z uwagi na wzrost wynagrodzeń dla nauczycieli.

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 2020 r. poz. 673), 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 2021 rok nie mogą przekroczyć stawek określonych w Obwieszczeniu Ministra Finansów z dnia 15 lipca 2020 roku.

W proponowanych stawkach podatku od nieruchomości na 2021 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 dużo 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 40 927 056,32 zł w tym:

-dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych

6 391 973 zł wg pisma z MF ST3.4750.30.2020

-dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych 80 000 zł oszacowano na podstawie wykonania za III kwartały z 2020r.

-subwencja ogólna 12 237 123 zł z czego subwencja wyrównawcza 4 453 771 zł, subwencja oświatowa 7 783 352 zł

-z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące 16 071 778,11 zł są to dotacje na zadania zlecone, z zakresu administracji rządowej w tym realizacja programu Rodzina 500+, "Dobry start", świadczenia rodzinne, na zadania własne, na utrzymanie GZAZ w Maliniu, (dotacje Wojewody Podkarpackiego pismo Nr F-I.3110.11.2020 z dnia 23.10.2020r., pismo z Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Tarnobrzegu Nr DTG.3112-9/20 z dnia 19.10.2020r.)

-pozostałe dochody bieżące 6 146 182,21 zł w tym podatek od nieruchomości 2 218 622 zł.

Dochody majątkowe kol. 1.2 kwota 4 677 895,68zł obejmują dofinansowanie przedsięwzięć finansowanych przy udziale środków z Budżetu Państwa i innych funduszy celowych.

z czego:

-ze sprzedaży majątku 520 000 zł, planowane są w roku 2021 dochody ze sprzedaży działek budowlanych w m. Jaślany i Grochowe II, z działek rolnych oraz dochody ze sprzedaży drewna opałowego

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 2019-2020 roku na wykonanie planów zagospodarowania przestrzennego

Dochody ze sprzedaży majątku w 2021 roku, zaplanowano na poziomie wykonania w I półroczu 2020, w założeniach do projektu przyjęto uchwalenie MPZP Tuszów Nar., gdzie planuje się sprzedaż działek przemysłowych, planowane są również do sprzedaży działki budowlane w miejscowości Grochowe II, Jaślany oraz działki rolne na terenie gminy

-z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje 4 157 895,68 zł,

dotacja celowa na realizację inwestycji przebudowa dróg w m. Malinie 1 324 473 zł,

dotacja na przebudowę obiektów mostowych w ciągu dróg gminnych w m. Pluty i Józefów 888 538 zł

dotacja z MSiT na przebudowę hali sportowej przy ZS Jaślany 1 127 540 zł

dotacja na utworzenie Centrum Opiekuńczo-Mieszkalnego w Dębiakach 602 735 zł

dotacja na zakup samochodu w realizowanym projekcie Rozwoj GZAZw Maliniu66 742,68 zł

Wydatki bieżące:

Wydatki bieżące kol. 2.1 to kwota 38 353 815,76 zł

-utrzymanie Urzędu Gminy przyjęto na poziomie 2020 r. plus ewentualne wzrosty kosztów i minimalne wzrosty płac dla pracowników w kolejnych latach, wzrost 2-4,5% (nominalny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej 3%, wzrost najniższego wynagrodzenia do kwoty 2 800 zł), pozostałe wydatki takie jak: nagrody jubileuszowe, odprawa emerytalna, dodatkowe wynagrodzenia roczne zaplanowano na podstawie

posiadanych angaży pracowników,

-wydatki na zakupy i usługi, które stanowią znaczne koszty zaplanowano wzrost cen o 3-6 %,

-wydatki na energię przyjęto na poziomie 2020r. plus planowany wzrost z roku na rok zwiększa się ilość oświetlenia na terenie gminy co powoduje większe wydatki, od stycznia 2021 roku zgodnie z podpisaną umową cena energii ulegnie obniżeniu

-utrzymanie Oświaty i Wychowania przyjęto wzrost kosztów w granicach 6 %, spowodowany wzrost wynagrodzeń dla nauczycieli zgodnie z postanowieniami zawartymi w Karcie Nauczyciela o 6% od września 2020 roku oraz zmianami w stopniach awansu nauczycieli

-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 8 latach. Wysokość rozchodów zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów. Wydatki na obsługę długu zaplanowano w oparciu o podpisanych umów na kredyty i pożyczki oraz w oparciu o obowiązującego WIBOR-u, w roku 2021 zaplanowano kwotę 115 000 zł 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. GOK w Grochowem i GBP w Tuszowie Narodowym.

Wydatki majątkowe:

Wydatki majątkowe kol.2.2 wartość 12 502 325,24 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. Ławnica etap I i II, rozbudowa sieci wodociągowej realizowanego w latach 2021-2022 rok,

Przebudowa sali gimnastycznej przy ZS w Jaślanach

Realizacja inwestycji przebudowy dróg w m. Malinie

Przebudowa obiektów mostowych w ciągu dróg gminnych w m. Pluty i Józefów.
Utworzenie Centrum Opiekuńczo-Mieszkalnego w Dębiakach.
Zakup samochodu w realizowanym projekcie Rozwój GZAZ w Maliniu.

Wynik budżetu:

Pozycja Wynik budżetu jest różnicą pomiędzy pozycjami „Dochody ogółem” a pozycją „Wydatki ogółem”. Występuje deficyt budżetu w kwocie 5 251 189zł, który zostanie pokryty z przychodów z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym w kwocie 3 217 289 zł oraz z tytułu niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu (środki z RFIL) w kwocie 2 033 900 zł.

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

Prognozowana nadwyżka budżetowa w latach 2022-2028 zostanie przeznaczona na spłatę kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach poprzednich.

Przychody budżetu – 6 107 996 zł, z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym kwota 4 074 096 zł oraz niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu (środki z RFIL) w kwocie 2 033 900 zł.

Rozchody budżetu – 856 807 zł, dotyczy spłat rat kredytów i pożyczek wcześniej zaciągniętych

Kwota prognozy długu 10 928 549,76 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:

2021-	10 928 549,76 – 856 807	=	10 071 742,76 zł
2022-	10 071 742,76 - 1 438 825	=	8 632 917,76 zł
2023-	8 632 917,76 – 1 438 820	=	7 194 097,76 zł
2024-	7 194 097,76 – 1 438 820	=	5 755 277,76 zł
2025-	5 755 277,76 – 1 438 816,76	=	4 316 461 zł
2026-	4 316 461 - 1 438 820	=	2 877 641 zł
2027-	2 877 641 - 1 438 820	=	1 438 821 zł
2028-	1 438 821 - 1 438 821	=	0 zł

Przyjęto w wykonaniu roku 2020 kwotę długu 5 320 527,76zł, a planowana jest 6 854 453,76 zł. W roku 2020 zaciągnięto dwie pożyczki w NFOŚiGW w Warszawie oraz WFOŚiGW w Rzeszowie gdzie w założeniach przyjęte jest umorzenie 50 % kwot pożyczek.

Na sesji Rady Gminy będą zmiany w budżecie zmniejszające przychody i wynik budżetu. Sprawdzono również bilansowanie budżetu w roku 2021 i w poszczególnych latach prognozy wg reguły Dochody +Przychody = Wydatki + Rozchody, we wszystkich latach występuje zrównoważenie budżetu. Wskaźnik spłaty zobowiązań jest prawidłowy.

Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy to kwota 9 268 210,66 zł, z czego:

Rok 2021

- bieżące 993 542,33 zł realizacja projektu pn. "Słoneczna jesień życia II" mającego na celu zwiększenie dostępności do usług zdrowotnych i społecznych oraz realizacja projektu pn. "Rozwój GZAZ w Maliniu" mającego na zadanie zwiększenie dostępności osób niepełnosprawnych do rynku pracy
- inwestycyjne 5 234 551,18 zł, są to środki w realizacji projektów tj. budowa kanalizacji w

m. Ławnica etap I i II, przebudowa sali gimnastycznej przy ZS w Jaślanach, zakup samochodu w projekcie Rozwój GZAZ w Maliniu oraz utworzenie centrum Opiekuńczo - Mieszkalnego w Dębiakach mającego na celu zwiększenie dostępności do usług społecznych i zdrowotnych

Rok 2022

-bieżące 486 834,48 zł kontynuacja realizacji projektu pn. "Słoneczna jesień życia II" oraz realizacja projektu pn. "Rozwój GZAZ w Maliniu"

-inwestycyjne 2 561 227 zł, są to środki w realizacji projektów tj. budowa kanalizacji w m. Ławnica etap I i II oraz utworzenie centrum Opiekuńczo - Mieszkalnego w Dębiakach

Rok 2023

-bieżące 54 083,88 zł kontynuacja realizacji projektu pn. "Rozwój GZAZ w Maliniu, ostatni rok

Załącznik nr 2 stanowi wykaz przedsięwzięć wieloletnich.

W wydatkach bieżących kontynuacja dwóch projektów tj. "Słoneczna jesień życia II" oraz "Rozwój GZAZ w Maliniu", których realizacja rozpoczęła się w roku 2020. Obydwa projekty mają na celu zwiększenie dostępności usług społecznych w szczególności usług środowiskowych, opiekuńczych oraz usług wsparcia rodziny i pieczy zastępczej dla osób zagrożonych ubóstwem lub wykluczeniem społecznym.

W wydatkach majątkowych zostało ujęte zadanie już realizowane pn. "Przebudowa sali gimnastycznej przy ZS w Jaślanach inwestycja realizowana w latach 2020-2021, nowa hala przyczyni się do rozwoju fizycznego dzieci i młodzieży.

Nowe zadanie a mianowicie "Budowa kanalizacji sanitarnej, sieciowej, grawitacyjno-tłocznej w m.Ławnica etap I i II. Jest to kolejna miejscowość w Gminie Tuszów Narodowy, w której rozpoczyna się proces skanalizowania miejscowości.

Wprowadza się kolejne przedsięwzięcie jakim jest "Utworzenie Centrum Opiekuńczo - Mieszkalnego w Dębiakach" mające na celu zwiększenie dostępności do usług społecznych i zdrowotnych.

Wieloletnią Prognozę Finansową sporządzono w programie „BESTIA” w latach 2021-2028.