

## Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej o przyjętych wartościach na lata 2016-2020 Gminy Tuszów Narodowy

### Uwagi ogólne:

Wieloletnia Prognoza Finansowa dla Gminy Tuszów Narodowy na lata 2016-2020 została opracowana w oparciu o wytyczne Ministerstwa Finansów. WPF opracowano na lata 2016-2020 ze względu na spłatę kredytów – ostatnia spłata prognozowana w 2020r. 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 2016-2020 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 budżet na 2016 r. i przeliczenie następnych lat w oparciu o wyliczenia częściowo szczegółowe i częściowo o prognozowane wskaźniki wzrostu gospodarczego. Wieloletnia prognoza w roku 2016 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 2015r., stawki podatkowe nie były podnoszone w ostatnich latach, w roku 2017 planuje się nieco zwiększyć stawki podatków o wskaźnik wzrostu cen
- 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 2016 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 niniejszej uchwale 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 2010 r. Nr 95, poz. 613 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 2016 rok nie mogą przekroczyć stawek określonych w Obwieszczeniu Ministra Finansów z dnia 5 sierpnia 2015 roku.

W proponowanych stawkach podatku od nieruchomości na 2016 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 **22554 zł w tym:**

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych 4793 zł wg pisma z MF ST3.4750.132.2015
- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych 250zł oszacowano na podstawie wykonania za III kwartały z 2015r.
- podatki i opłaty 3019 zł : podatek od nieruchomości 1539 zł, podatek rolny 305zł, podatek leśny 51zł, podatek od środków transportu 195zł, podatek od czynności cywilno-prawnych 132zł, podatek opłacany w formie karty podatkowej 12zł, podatek od spadków i darowizn 75zł, opłata za śmieci 566zł, zezwolenie na sprzedaż alkoholu 67zł, opłata skarbowe 20zł, opłata z tytułu ochrony środowiska 15zł, opłata eksploatacyjna 10zł.
- subwencja ogólna 9465 zł z czego subwencja wyrównawcza 3883 zł, subwencja oświatowa 5391 zł, część równoważąca 62 191 zł
- z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące 4721 zł są to dotacje na zadania z zakresu

administracji rządowej, na zadania własne, na utrzymanie GZAZ w Maliniu, (dotacje Wojewody Podkarpackiego pismo Nr F-I.3110.28.2015 z dnia 23.10.2015r., pismo z Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Tarnobrzegu Nr DTG.3101-9/15 z dnia 21.10.2015r.)

## 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 2016 roku, zaplanowano na poziomie wykonania w roku 2015, w założeniach do projektu przyjęto opracowanie MPZP Grochowe - Dębiaki, 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 2017zaplanowano również sprzedaż działek pod działalność gospodarczą.

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

Dochody majątkowe kol. 1.2 kwota 1982 zł z czego:

-ze sprzedaży majątku 310 000 zł , planowane są w roku 2016 dochody ze sprzedaży działek budowlanych w m. Grochowe II (przygotowywany jest MZPM Grochowe -Dębiaki), z działek pod działalność gospodarczą w m. Tuszów Narodowy oraz dochody ze sprzedaży drewna opałowego

-z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje 895 982 zł,

- dotacja celowa na realizację inwestycji budowa drogi Tuszów Mały - Malinie-Grochowe II tzw. Schetynówka 822 220 zł

- dotacja celowa na realizację zadania pn. "Budowa zaplecza socjalnego(technicznego) wraz z ogrodzeniem i chodnikami przy stadionie sportowym w m. Jaślany 73zł

## 3. *Wydatki bieżące:*

Wydatki bieżące kol. 2.1 to kwota 20,82 zł

-utrzymanie Urzędu Gminy przyjęto na poziomie 2015 r. plus ewentualne wzrosty kosztów i minimalne wzrosty plac dla pracowników w kolejnych latach, wzrost 3-4,5%, 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 2015r. plus ewentualne wzrosty, w trakcie opracowywany jest program gospodarki niskoemisyjnej dla Gminy i jednostek organizacyjnych.

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

-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. Wydatki na obsługę długu zaplanowano w oparciu podpisanych umów na kredyty i pożyczki oraz w oparciu obowiązującego WIBOR-u, w roku 2016 - 100zł 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 3484,18 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 etap III realizowanego w latach 2016-2017 rok,
- Budowa zaplecza socjalno – sanitarnego przy stadionie sportowym w m. Jaślany realizacja w latach 2015-2016
- Kompleksowa termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej w Gminie Tuszów Narodowy realizacja w latach 2016 – 2017

#### *Wynik budżetu:*

Pozycja Wynik budżetu jest różnicą pomiędzy pozycjami „Dochody ogółem” a pozycją „Wydatki ogółem” . Występuje deficyt budżetu w kwocie 166zł, który zostanie pokryty z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych.

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

**Przychody budżetu – 1zł, z tytułu nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych,**

Zgodnie z art. 217 ust 1 ustawy o finansach publicznych nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych to dodatni wynik finansowy, który jest wynikiem różnicy między dochodami a wydatkami budżetu, i tak w roku 2012 w budżecie Gminy Tuszów Narodowy została wygenerowana nadwyżka w kwocie 123,09 zł, w roku 2013 w kwocie 3,10 zł oraz w roku 2014 nadwyżka w kwocie 45,49 zł. Nadwyżka z lat ubiegłych nie była dotychczas rozliczana w planach finansowych Gminy Tuszów Narodowy.

**Rozchody budżetu – 833zł, dotyczy spłat rat kredytów wcześniej zaciągniętych.**

Kwota prognozy długu 2,80 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:

2017- 2,80 – 833= 2,80 zł

2018- 2,80 – 833= 1,80 zł

2019- 1,80 – 701 228 = 538,80 zł

2020- 538,80 – 538,90 = 0 zł

Sprawdzono również bilansowanie budżetu w roku 2016 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

20,82  
15732,66  
11,71  
4229,95  
1644,16  
3427  
0  
0  
100 000  
3,18  
0  
103 354

Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy to kwota 747 525 zł, z czego:  
-inwestycyjne 747zł, są to środki na wkład własny do realizacji projektów tj. budowa kanalizacji w m. Tuszów Nar.  
III etap, budowa zaplecza socjalno – sanitarnego przy stadionie sportowym w m. Jaślany oraz kompleksowa  
termomodernizacja budynków użyteczności publicznej 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 III, którego realizacja będzie trwała do roku 2017 nakłady w kwocie 6 396 000 zł z czego w roku 2016 -500 000 zł(ze środków własnych) i w roku 2017- 5 896 000 zł (dofinansowanie 4 000 000 zł)oraz wprowadzone w ciągu roku 2015 zadanie pn. „Budowa zaplecza socjalno – sanitarnego przy stadionie sportowym w m. Jaślany zakończenie w roku 2016, nakłady w kwocie 157 525 zł (dofinansowanie 73 762 zł). Nowym przedsięwzięciem jest zadanie pn. „ Kompleksowa termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej w Gminie Tuszów Narodowy”nakłady 2 300 000 zł z czego w roku 2016 - 90 000 zł a w roku 2017 - 2 210 000 zł (dofinansowanie 1 955 000zł), szczegółowo będzie przedstawione po złożeniu wniosku.

Wieloletnią Prognozę Finansową sporządzono w programie „BESTIA” w latach 2016-2020.