

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej o przyjętych wartościach na lata 2018-2025 Gminy Tuszów Narodowy

Uwagi ogólne:

Wieloletnia Prognoza Finansowa dla Gminy Tuszów Narodowy na lata 2018-2025 została opracowana w oparciu o wytyczne Ministerstwa Finansów. WPF opracowano na lata 2018-2025 ze względu na spłatę kredytów – ostatnia spłata prognozowana w 2025r. 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 2018-2025 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 2018 r. i przeliczenie następnych lat w oparciu o wyliczenia częściowo szczegółowe i częściowo o prognozowane wskaźniki wzrostu gospodarczego. Wieloletnia prognoza w roku 2018 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 2017r., 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 3-5 %,

-subwencje ogólne z budżetu państwa przyjęto na poziomie roku 2018 i wzrostu około 3- 5 % w poszczególnych latach.

Nie uwzględniono tempa wzrostu subwencji oświatowej jaką notowano w dotychczasowych latach, przyjęto wzrost subwencji ogólnej w latach o 3 – 5 %.

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 2017 r. poz. 2141 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 2018 rok nie mogą przekroczyć stawek określonych w Obwieszczeniu Ministra Finansów z dnia 28 lipca 2017 roku.

W proponowanych stawkach podatku od nieruchomości na 2018 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 **33 189 221,22 zł** w tym:

-dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych 5 080 153 zł wg pisma z MF ST3.4750.37.2017

-dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych 150 000 zł oszacowano na podstawie wykonania za III kwartały z 2017r.

-podatki i opłaty 3 582 618 zł : podatek od nieruchomości 2 048 513 zł, podatek rolny 301 660 zł, podatek leśny 86 975 zł, podatek od środków transportu 205 851 zł, podatek od czynności cywilno-prawnych 132 000 zł, podatek opłacany w formie karty podatkowej 12 000 zł, podatek od spadków i darowizn 50 000 zł, opłata za śmieci 575 268 zł, zezwolenie na sprzedaż alkoholu 67 000 zł, opłata skarbową 20 000 zł, opłata z tytułu ochrony środowiska 15 000 zł, opłata eksploatacyjna 1 000 zł, opłaty z tytułu zajęcia pasa drogowego 13 402 zł.

-subwencja ogólna 10 663 616 zł z czego subwencja wyrównawcza 3 826 508 zł, subwencja oświatowa 6 837 108 zł

-z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące 12 292 073,05 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.3110.21.2017 z dnia 23.10.2017r., pismo z Delegatury Krajowego Biura

Wyborczego w Tarnobrzegu Nr DTG.3113-18/17 z dnia 23.10.2017r.)

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 2018 roku, zaplanowano na poziomie wykonania w I półroczu 2017, w założeniach do projektu przyjęto opracowanie MPZP Jaślany, gdzie planuje się sprzedaż działek budowlanych, planowane są również do sprzedaży działki w miejscowości Grochowe II

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

Dochody majątkowe kol. 1.2 kwota **3 482 833,84 zł** z czego:

-ze sprzedaży majątku 410 000 zł , planowane są w roku 2018 dochody ze sprzedaży działek budowlanych w m. Jaślany i Grochowe II oraz dochody ze sprzedaży drewna opałowego

-z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje 943 723 zł,

- *dotacja celowa na realizację inwestycji budowa drogi-Grochowe Antońka wraz z przebudową mostu wzdłuż drogi tzw. Schetynówka 703 723 zł*
- *dotacja celowa na realizację projektu pn. "Słoneczna jesień życia " mającego na celu zwiększenie dostępności do usług społecznych i zdrowotnych 306 894,84 zł*
- *dotacja na realizację inwestycji pn."Budowa kanalizacji sanitarnej w m. Tuszów Narodowy i Tuszów Mały wraz z odcinkami sieci wodociągowej" 1 998 707 zł*
- *dotacja na realizację inwestycji pn."Pielęgnowanie dziedzictwa kulturowo-historycznego, poprawa bezpieczeństwa i infrastruktury technicznej Domu Urodzin gen. W.E. Sikorskiego w Tuszowie Narodowym 63 509 zł*

3. *Wydatki bieżące:*

Wydatki bieżące kol. 2.1 to kwota **29 891 986,01 zł**

-utrzymanie Urzędu Gminy przyjęto na poziomie 2017 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 3%, wzrost najniższego wynagrodzenia do kwoty 2 100 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 4-6 %,

-wydatki na energię przyjęto na poziomie 2017r. 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, jednak z roku na rok zwiększa się ilość oświetlenia na terenie gminy

-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 5%

-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 oraz planowanego do zaciągnięcia w roku 2018 pożyczki w WFOŚiGW. Wydatki na obsługę długu zaplanowano w oparciu o podpisanych umów na kredyty i pożyczki oraz w oparciu o obowiązującego WIBOR-u, w roku 2018 zaplanowano kwotę 60 000 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.

WDKiR w Grochowie i GBP w Tuszowie Narodowym.

4. Wydatki majątkowe:

Wydatki majątkowe kol.2.2 wartość **8 767 554,05 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 odcinkami sieci wodociągowej etap IIIB i IV realizowanego w latach 2018-2019 rok oraz kontynuacja etapu IIA, IIB i IIIA z roku 2017
- Rewitalizacja / przebudowa zdegradowanych obiektów miejsc przestrzeni publicznej realizacja w latach 2018-2019
- Rozwój odnawialnych źródeł energii w gminie Tuszów Narodowy, realizacja planów niskoemisyjnych, redukcja emisji działania realizacja w latach 2018-2019
- Realizacja projektu pn. „Słoneczna jesień życia” mającego na celu zwiększenie dostępności do usług społecznych i zdrowotnych realizacja w latach 2017-2020

Wynik budżetu:

Pozycja **Wynik budżetu** jest różnicą pomiędzy pozycjami „Dochody ogółem” a pozycją „Wydatki ogółem” . Występuje **deficyt budżetu w kwocie 1 987 485 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 – 2 820 733 zł, z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym w kwocie 2 476 422 zł oraz z tytułu wolnych środków w kwocie 344 311 zł

Rozchody budżetu – 833 248 zł, dotyczy spłat rat kredytów wcześniej zaciągniętych.

Kwota prognozy długu 4 055 344 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:

2019- 4 055 344 – 833 248 = 3 222 096 zł

2020- 3 222 096 – 833 248 = 2 388 848 zł

2021- 2 388 848 – 477 768 = 1 911 080 zł

2022- 1 911 080 – 477 770 = 1 433 310 zł

2023- 1 433 310 – 477 770 = 955 540 zł

2024- 955 540 – 477 770 = 477 770 zł

2025- 477 770 – 477 770 = 0 zł

Sprawdzono również bilansowanie budżetu w roku 2018 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	38 659 540,06
w tym:	
A. wydatki bieżące	29 891 986,01
1)wydatki bieżące jednostek budżetowych	16 659 111,46
a)wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	11 671 295,00
b)wydatki na zadania statutowe jednostek budżetowych	4 987 816,46
2)dotacje	1 654 312,50
3)świadczenia na rzecz osób fizycznych	9 655 831,00
4)wydatki bieżące realizowane z udziałem środków z UE	1 862 731,05
5)wydatki na poręczenia i gwarancje	0
6)wydatki na obsługę długu	60 000
B. wydatki majątkowe	8 767 554,05
-w tym realizowane z udziałem środków UE	3 345 606,00
Łącznie rezerwy budżetu	170 000

Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy to kwota 20 366 849,05zł, z czego:

Rok 2018

-bieżące 1 862 731,05 zł realizacja projektu pn. "Słoneczna jesień życia" mającego na celu zwiększenie dostępności do usług zdrowotnych i społecznych,

-inwestycyjne 5 900 001 zł, są to środki w realizacji projektów tj. budowa kanalizacji w m. Tuszów Nar. IIA, IIB, IIIB (kontynuacja z roku 2017) oraz zaplanowany IIIB i IV etap, rewitalizacja/przebudowa zdegradowanych obiektów miejsc przestrzeni publicznej, rozwój odnawialnych źródeł energii w gminie Tuszów Narodowy oraz realizacja projektu pn. "Słoneczna jesień życia" .

Rok 2019

-bieżące 1 719 294,80 zł realizacja projektu pn. "Słoneczna jesień życia" mającego na celu zwiększenie dostępności do usług zdrowotnych i społecznych,

-inwestycyjne 10 461 086 zł, są to środki w realizacji projektów tj. budowa kanalizacji w m. Tuszów Nar. IIIB i IV etap, rewitalizacja/przebudowa zdegradowanych obiektów miejsc przestrzeni publicznej, rozwój odnawialnych źródeł energii w gminie Tuszów Narodowy

Rok 2020

-bieżące 423 736,20 zł realizacja projektu pn. "Słoneczna jesień życia" mającego na celu zwiększenie dostępności do usług zdrowotnych i społecznych ostatni rok realizacji

Załącznik nr 2 stanowi wykaz przedsięwzięć wieloletnich.

W wydatkach majątkowych zostało ujęte zadanie już realizowane pn. „Budowa kanalizacji w m. Tuszów Narodowy kontynuacja z roku 2017 etapu IIA, IIB i IIIA oraz zaplanowany etap III B i IV, którego realizacja będzie trwała do roku 2019, przesunięty z roku 2017 na rok 2018 projekt pn. „Słoneczna jesień życia” planowane zakończenie w roku 2020 realizowane w formie Dziennego Domu Pomocy mającego 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. Nowe przedsięwzięcie planowane do realizacji w roku 2018 to rewitalizacja/przebudowa zdegradowanych obiektów miejsc przestrzeni publicznej w celu nadania im nowych funkcji społecznych, realizacja lata 2018-2019 szczegółowo będzie przedstawione po złożeniu wniosku. Wprowadzono zostało kolejne przedsięwzięcie pn. Rozwój OZE odnawialnych źródeł energii w gminie Tuszów Narodowy do realizacji w latach 2018 - 2019.

Wieloletnią Prognozę Finansową sporządzono w programie „BESTIA” w latach 2018-2025.