

RADA GMINY
w Tuszowie Narodowym

Ojaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej o przyjętych wartościach na lata 2019-2025 Gminy Tuszów Narodowy

Uwagi ogólne:

Wieloletnia Prognoza Finansowa dla Gminy Tuszów Narodowy na lata 2019-2025 została opracowana w oparciu o wytyczne Ministerstwa Finansów. WPF opracowano na lata 2019-2025 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 2019-2025 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 2019 r. i przeliczenie następnych lat w oparciu o wyliczenia częściowo szczegółowe i częściowo o prognozowane wskaźniki wzrostu gospodarczego. Wieloletnia prognoza w roku 2019 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 2018r., 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 2019 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 %, z uwagi również 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 2018 r. poz. 1445,1588,1669 i 1722), 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 2019 rok nie mogą przekroczyć stawek określonych w Obwieszczeniu Ministra Finansów z dnia 25 lipca 2018 roku.

W proponowanych stawkach podatku od nieruchomości na 2019 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 **34 642 077,80 zł** w tym:

-dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych 6 245 510 zł wg pisma z MF ST3.4750.41.2018

-dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych 150 000 zł oszacowano na podstawie wykonania za III kwartały z 2018r.

-podatki i opłaty 3 869 086 zł : podatek od nieruchomości 2 091 857 zł, podatek rolny 301 932 zł, podatek leśny 89 160 zł, podatek od środków transportu 205 965 zł, podatek od czynności cywilno-prawnych 202 000 zł, podatek opłacany w formie karty podatkowej 12 000 zł, podatek od spadków i darowizn 50 000 zł, opłata za śmieci 777 372 zł, zezwolenie na sprzedaż alkoholu 64 000 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 14 000zł.

-subwencja ogólna 10 690 425 zł z czego subwencja wyrównawcza 3 980 573 zł, subwencja oświatowa 6 709 852 zł

-z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące 11 794 122,80 zł są to dotacje na zadania 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.3110.19.2018 z dnia 23.10.2018r., pismo z Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Tarnobrzegu Nr DTG.3113-10/18 z dnia

19.10.2018r.)

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 2019 roku, zaplanowano na poziomie wykonania w I półroczu 2018, w założeniach do projektu przyjęto opracowanie MPZP Tuszów Nar., gdzie planuje się sprzedaż działek budowlanych przemysłowych, planowane są również do sprzedaży działki w miejscowości Grochowe II, Jaślany oraz działki rolne na terenie gminy.

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

Dochody majątkowe kol. 1.2 kwota **11 913 240,76 zł** z czego:

-ze sprzedaży majątku 360 000 zł , planowane są w roku 2019 dochody ze sprzedaży działek budowlanych w m. Jaślany i Grochowe II, z działek rolnych oraz dochody ze sprzedaży drewna opałowego

-z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje 11 553 240,76 zł,

- *dotacja celowa na realizację inwestycji przebudowa drogi nr 10 3605R Jaślany przez wieś, Jaślany-Paprotnia wraz z przebudową istniejącego chodnika* 1 016 862 zł
- *dotacja celowa na realizację zadania inwestycyjnego pn. " Eko-energia w gminach Tuszów Narodowy i Mielec rozwój OZE"* 9 977 651,76 zł
- *dotacja z MSiT na budowę przyszkolnych boisk sportowych przy SP Borki Nizińskie i SP Czajkowa* 558 727 zł

3. *Wydatki bieżące:*

Wydatki bieżące kol. 2.1 to kwota **31 256 007,84 zł**

-utrzymanie Urzędu Gminy przyjęto na poziomie 2018 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 2 200 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 2018r. plus planowany wzrost o 40-75%, w trakcie opracowywany jest program gospodarki niskoemisyjnej dla Gminy i jednostek organizacyjnych, został rozstrzygnięty przetarg na dostawę energii w latach 2019-2020 z wyższymi cenami o 75%, z roku na rok zwiększa się ilość oświetlenia na terenie gminy co również powoduje większe wydatki

-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 7 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 2019 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 Grochowem i GBP w Tuszowie Narodowym.

4. Wydatki majątkowe:

Wydatki majątkowe kol.2.2 wartość **18 172 470,72 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 IIIB2 realizowanego w latach 2018-2019 rok,
- Rozwój odnawialnych źródeł energii w gminie Tuszów Narodowy, realizacja planów niskoemisyjnych, redukcja emisji działania realizacja w latach 2018-2019
- Budowa 2 boisk wielofunkcyjnych przy SP w Borkach Nizińskich oraz przy SP w Czajkowej(ORLIK)
- Przebudowa sali gimnastycznej przy ZS w Jaślanach
- 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 2 873 160 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.

Prognozowana nadwyżka budżetowa w latach 2020-2025 zostanie przeznaczona na spłatę kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach poprzednich.

Przychody budżetu – 3 835 192 zł, z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym

Rozchody budżetu – 962 032 zł, dotyczy spłat rat kredytów i pożyczek wcześniej zaciągniętych

Kwota prognozy długu 5 938 245,76 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:

2020- 5 938 245,76 – 934 240 = 5 004 005,76 zł

2021- 5 004 005,76 – 1 000 800 = 4 003 205,76 zł

2022- 4 003 205,76 - 1 000 800 = 3 002 405,76 zł

2023- 3 002 405,76 – 1 000 800 = 2 001 605,76 zł

2024- 2 001 605,76 – 1 000 800 = 1 000 805,76 zł

2025- 1 000 805,76 – 1 000 805,76 = 0 zł

Przyjęto w wykonaniu roku 2018 kwotę długu na dzień 31 grudnia 2018r. 3 065 085,76 zł

Sprawdzono również bilansowanie budżetu w roku 2019 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 19 688 137,76 zł, z czego:

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 12 945 106,76 zł, są to środki w realizacji projektów tj. budowa kanalizacji w m. Tuszów Nar. IIIB2 etap, rozwój odnawialnych źródeł energii w gminie Tuszów Narodowy, budowa 2 boisk wielofunkcyjnych przy SP Borki Niz.i przy SP Czajkowa (ORLIK) oraz przebudowa sali gimnastycznej przy ZS w Jaślanach

Rok 2020

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

-inwestycyjne 2 300 000 zł, są to środki w realizacji projektów tj. przebudowa sali gimnastycznej przy ZS w Jaślanach

Rok 2021

-inwestycyjne 2 300 000 zł, są to środki w realizacji projektów tj. przebudowa sali gimnastycznej przy ZS w Jaślanach

Załącznik nr 2 stanowi wykaz przedsięwzięć wieloletnich.

W wydatkach majątkowych zostało ujęte zadanie już realizowane pn. „Budowa kanalizacji w m. Tuszów Narodowy etap III B2 którego realizacja będzie trwała do roku 2019, 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. Kolejne przedsięwzięcie pn. Rozwój OZE odnawialnych źródeł energii w gminie Tuszów Narodowy do realizacji w latach 2018 - 2019, budowa 2 boisk wielofunkcyjnych przy SP Borki Niz.i przy SP Czajkowa (ORLIK) oraz przebudowa sali gimnastycznej przy ZS w Jaślanach

Wieloletnią Prognozę Finansową sporządzono w programie „BESTIA” w latach 2019-2025.