

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej o przyjętych wartościach na lata 2019-2028 Gminy Tuszów Narodowy

Uwagi ogólne:

Wieloletnia Prognoza Finansowa dla Gminy Tuszów Narodowy na lata 2020-2028 została opracowana w oparciu o wytyczne Ministerstwa Finansów. WPF opracowano na lata 2020-2028 ze względu na spłatę kredytów – 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 2020-2028 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. Za podstawę przyjęto opracowany projekt budżetu na 2020 r. i przeliczenie następnych lat w oparciu o wyliczenia częściowo szczegółowe i częściowo o prognozowane wskaźniki wzrostu gospodarczego. Wieloletnia prognoza w roku 2020 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 2019r., stawki podatkowe nie były podnoszone w ostatnich latach. Planowany jest wzrost o 5 % od nowego roku tj. 2020.

-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 2-5 %,

-subwencje ogólne z budżetu państwa przyjęto na poziomie roku 2020 i wzrostu około 2- 5 % w poszczególnych latach.

Nie uwzględniono tempa wzrostu subwencji oświatowej jaką notowano w dotychczasowych latach, przyjęto wzrost subwencji ogólnej w latach o 2 – 5 %, 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 2019 r. poz. 1170), 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 2020 rok nie mogą przekroczyć stawek określonych w Obwieszczeniu Ministra Finansów z dnia 24 lipca 2019 roku.

W proponowanych stawkach podatku od nieruchomości na 2020 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 **36 507 788,18 zł** w tym:

-dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych 6 631 140 zł wg pisma z MF ST3.4750.31.2019

-dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych 150 000 zł oszacowano na podstawie wykonania za III kwartały z 2019r.

-podatki i opłaty 3 940 084 zł : podatek od nieruchomości 2 011 995 zł, podatek rolny 302 593 zł, podatek leśny 86 398 zł, podatek od środków transportu 155 498 zł, podatek od czynności cywilno-prawnych 292 000 zł, podatek opłacany w formie karty podatkowej 12 000 zł, podatek od spadków i darowizn 20 000 zł, opłata za śmieci 950 624 zł, zezwolenie na sprzedaż alkoholu 66 000 zł, opłata skarbową 20 000 zł, opłata z tytułu ochrony środowiska 5 000 zł, opłata eksploatacyjna 1 500 zł, opłaty z tytułu zajęcia pasa drogowego 16 476zł.

-subwencja ogólna 11 980 591 zł z czego subwencja wyrównawcza 4 495 941 zł, subwencja oświatowa 7 484 650 zł

-z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące 12 667 215,18 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.3110.16.2019 z dnia 24.10.2019r., pismo z Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Tarnobrzegu Nr

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 i 2019 roku na wykonanie planów zagospodarowania przestrzennego

Dochody majątkowe kol. 1.2 kwota **15 009 391,01 zł** 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 2020 dochody ze sprzedaży działek budowlanych w m. Jaślany i Grochowe II, działek przemysłowych w m. Tuszów Narodowy, z działek rolnych oraz dochody ze sprzedaży drewna opałowego

Dochody ze sprzedaży majątku w 2020 roku, zaplanowano na poziomie wykonania w I półroczu 2019, w założeniach do projektu przyjęto opracowanie MPZP Tuszów Nar., gdzie planuje się sprzedaż działek przemysłowych, planowane są również do sprzedaży działki budowlane w miejscowości Grochowe II, Jaślany, Babicha oraz działki rolne na terenie gminy

-z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje 14 489 391,01 zł,

- *dotacja celowa na realizację inwestycji przebudowa drogi nr 10 3601 wraz z przebudową mostu na cieku Kanał Chorzelowski w m. Borki Niz.* 362 245 zł zł
- *dotacja z MSiT na przebudowę hali sportowej przy ZS Jaślany* 1 000 000 zł
- *dotacja celowa na realizację zadania inwestycyjnego pn. " Eko-energia w gminach Tuszów Narodowy i Mielec rozwój OZE"* 9 977 651,76 zł
- *środki na dofinansowanie własnych inwestycji wkład własny mieszkańca do realizacji projektu. " Eko- energia w gminach Tuszów Narodowy i Mielec rozwój OZE"* 2 538 924,25 zł
- *dotacja celowa na realizację zadania inwestycyjnego pn. "STOP ZE SMOGIEM"* 450 000 zł
- *środki na dofinansowanie własnych inwestycji wkład własny mieszkańca do realizacji projektu pn. "STOP ZE SMOGIEM"* 160 500 zł

3. **Wydatki bieżące:**

Wydatki bieżące kol. 2.1 to kwota **33 134 663,31 zł**

-utrzymanie Urzędu Gminy przyjęto na poziomie 2019 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 2 600 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 2019r. plus planowany wzrost o 40-75% z roku na rok zwiększa się ilość oświetlenia na terenie gminy co również powoduje większe wydatki, od stycznia 2019 roku wzrosły ceny energii o 74 %, które zostały obniżone i skorygowane w miesiącu październik 2019

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

-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 6 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 2020 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 **21 945 915,88 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 2020-2021 rok,
- Rozwój odnawialnych źródeł energii w gminie Tuszów Narodowy, realizacja planów niskoemisyjnych, redukcja emisji działania realizacja w latach 2018-2020
- Przebudowa sali gimnastycznej przy ZS w Jaślanach
- Realizacja projektu pn. „Rozwój GZAZ Malinie” mającego na celu zwiększenie dostępności do rynku pracy dla osób niepełnosprawnych realizacja w latach 2020-2023

Wynik budżetu:

Pozycja **Wynik budżetu** jest różnicą pomiędzy pozycjami „Dochody ogółem” a pozycją „Wydatki ogółem” . Występuje **deficyt budżetu w kwocie 3 563 400 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 2021-2028 zostanie przeznaczona na spłatę kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach poprzednich.

Przychody budżetu – 4 470 448 zł, z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym

Rozchody budżetu – 907 048 zł, dotyczy spłat rat kredytów i pożyczek wcześniej zaciągniętych

Kwota prognozy długu 7 136 645,76 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:

$$2021- 7\ 136\ 645,76 - 892\ 080 = 6\ 244\ 565,76\ \text{zł}$$

$$2022- 6\ 244\ 565,76 - 892\ 080 = 5\ 352\ 485,76\ \text{zł}$$

$$2023- 5\ 352\ 485,76 - 892\ 080 = 4\ 460\ 405,76\ \text{zł}$$

$$2024- 4\ 460\ 405,76 - 892\ 080 = 3\ 568\ 325,76\ \text{zł}$$

$$2025- 3\ 568\ 325,76 - 892\ 080 = 2\ 676\ 245,76\ \text{zł}$$

$$2026- 2\ 676\ 245,76 - 892\ 080 = 1\ 784\ 165,76\ \text{zł}$$

$$2027- 1\ 784\ 165,76 - 892\ 080 = 892\ 085,76\ \text{zł}$$

$$2028- 892\ 085,76 - 892\ 085,76 = 0\ \text{zł}$$

Przyjęto w wykonaniu roku 2019 kwotę długu 3 573 245,76 zł p9o ostatecznych zmianach budżetu w roku 2019, a nie jak była planowana 5 938 245,76 zł.

Sprawdzono również bilansowanie budżetu w roku 2020 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	55 080 579,19
w tym:	
A. wydatki bieżące	33 134 663,31
1) wydatki bieżące jednostek budżetowych	19 261 256,13
a) wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	13 109 536,00
b) wydatki na zadania statutowe jednostek budżetowych	6 151 720,13
2) dotacje	2 106 029,00
3) świadczenia na rzecz osób fizycznych	10 982 135,00
4) wydatki bieżące realizowane z udziałem środków z UE	695 243,18
5) wydatki na poręczenia i gwarancje	30 000
6) wydatki na obsługę długu	60 000
B. wydatki majątkowe	21 945 915,88
-w tym realizowane z udziałem środków UE	13 167 146,01
Łącznie rezerwy budżetu	190 000

Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy to kwota 23 377 688,63 zł, z czego:

Rok 2020

-bieżące 660 057,18 zł realizacja projektu pn. "Słoneczna jesień życia" mającego na celu zwiększenie dostępności do usług zdrowotnych i społecznych oraz projektu "Rozwój GZAZ Malinie"

-inwestycyjne 18 796 646,01 zł, są to środki w realizacji projektów tj. budowa kanalizacji w m. Tuszów Nar. IIIB2,3,4, rozbudowa i modernizacja SUW Jaślany, rozwój odnawialnych źródeł energii w gminie Tuszów Narodowy, oraz przebudowa sali gimnastycznej przy ZS w Jaślanach

Rok 2021

-bieżące 357 205,97 zł realizacja projektu pn. "Rozwój GZAZ Malinie"

-inwestycyjne 3 206 573,50 zł, są to środki w realizacji projektów tj. budowa kanalizacji w m. Tuszów Nar. IIIB2,3,4 rozbudowa i modernizacja SUW Jaślany oraz przebudowa sali gimnastycznej przy ZS w Jaślanach

Rok 2022

-bieżące 357 205,97 zł realizacja projektu pn. "Rozwój GZAZ Malinie"

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, IIIB3, IIIB4 którego realizacja będzie trwała do roku 2021. Kolejne przedsięwzięcie pn. Rozwój OZE odnawialnych źródeł energii w gminie Tuszów Narodowy do realizacji w latach 2018 - 2020, przebudowa sali gimnastycznej przy ZS w Jaślanach planowana inwestycja w latach 2020-2022. Do uchwały WPF wprowadzono nowe przedsięwzięcie a mianowicie realizacja inwestycji pn. "Rozbudowa i modernizacja SUW Jaślany" polegająca na wymianie filtrów, realizacja w latach 2019-2021 z dofinansowaniem z WFOŚiGW w Rzeszowie w formie pożyczki preferencyjnej.

W wydatkach bieżących 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. Kolejnym nowym przedsięwzięciem w wydatkach bieżących będzie realizacja projektu pn. "Rozwój GZAZ Malinie" w latach 2020-2023 mająca na celu stworzenie dodatkowych miejsc pracy dla osób niepełnosprawnych poprzez stworzenie sklepu internetowego.

Wieloletnią Prognozę Finansową sporządzono w programie „BESTIA” w latach 2020-2028.