

# OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY WIERZBICA NA LATA 2019 - 2026

## I. GŁÓWNE ZAŁOŻENIA PRZYJĘTE DO OPRACOWANIA WPF.

Wieloletnia Prognoza Finansowa obejmuje lata 2019-2026.

Podstawą do opracowania Prognozy jest wykonanie budżetu za trzy kwartały 2018 roku oraz założenia prognostyczne ustalone na podstawie analizy kształtowania się źródeł, z których Gmina pozyskuje środki finansowe w ostatnich latach, ustawy o podatkach i opłatach lokalnych oraz uchwał Rady Gminy, analiz kształtowania się sytuacji finansowej w ostatnich latach oraz przewidywanych tendencji rozwoju założeń makroekonomicznych podanych przez Ministra Finansów.

W budżecie roku 2019 przyjęto podane przez Ministra Finansów planowane kwoty poszczególnych części subwencji ogólnej, planowane kwoty dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych. Przyjęto także ustalone przez Wojewodę Mazowieckiego i Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Radomiu kwoty dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej oraz dotacji na realizację zadań własnych gminy. Szacunkowo zaplanowano kwoty dochodów własnych z tytułu opłat wynikających z ustaw, odpłatności za realizowane usługi (głównie sprzedaż ciepła z gminnych kotłowni), wynajmu lokali i nieruchomości oraz wpływów z różnych dochodów.

## II. PROGNOZOWANE DOCHODY.

Planowanie dochodów Gminy na okres objęty prognozą rozpoczęto od analizy realizacji poszczególnych składników dochodów w ostatnich latach. Analiza wpływu poszczególnych źródeł dochodów bieżących wskazuje, że największy udział w dochodach mają: subwencja ogólna, dotacje celowe, podatki i opłaty lokalne, udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, a także pozostałe dochody m.in. opłaty z tytułu sprzedaży ciepła, wynajmu lokali gminnych.

Planowaną na 2019 rok **subwencję ogólną** przyjęto w wysokości podanej na stronie internetowej Ministerstwa Finansów i jest to kwota 15 713 651,00 zł. (2018 r. 14 680 600,00zł) z tego:

- subwencja oświatowa 11 318 084,00 zł (2018r.- 11 085 652,00 zł)
- subwencja wyrównawcza 3 935 411,00 zł. (2018r.- 3 226 586,00 zł)
- subwencja równoważąca 460 156,00 zł (2018r.- 368 362,00 zł)

W kolejnych latach wysokość subwencji ogólnej prognozuje się na średnim poziomie w kwocie 15.000.000,00 zł.

**Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych** na rok 2019 przyjęto w wysokości podanej przez Ministerstwo Finansów na stronie internetowej - w kwocie 5 589 394,00 zł ( 2018r.- 4 898 773,00 zł)

W kolejnych latach kwotę udziałów przyjęto na średnim poziomie w kwocie 5.500.000,00zł.

Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych zaplanowano na 2019 rok w kwocie 130.000,0 zł biorąc pod uwagę rzeczywiste wykonanie tych dochodów za 9 miesięcy 2018 roku.. W latach następnych kwotę tych dochodów zaplanowano średnio w wysokości 112.000,00 zł.

Na rok 2019 kwotę **dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej oraz dotacji na zadania własne** przyjęto w wysokości zgodnej z informacją Wojewody Mazowieckiego – pismo FIN-I.3111.24.23.2018 z dnia 23.10.2018 r. oraz pismo znak FIN-I.3111.24.23.2018A z dnia 25.10.2018r.

Kwoty dotacji mają charakter wstępny i mogą ulec zmianie w toku dalszych prac nad budżetem państwa na rok 2019.

Na lata następne dotację przewiduje się na średnim poziomie w kwocie 5.726.000,00 zł ( bez uwzględnienia dotacji otrzymywanej na realizację rządowego programu 500 plus, który realizowany jest od 2016 roku oraz rządowego programu Dobry Start realizowany od 2018 roku ).

Dochody z **podatków i opłat lokalnych** na 2019 rok zaplanowane są według stawek podatkowych i opłat obowiązujących w 2018 roku.

Dochody podatkowe na lata 2020 – 2026 zaplanowano na średnim poziomie w kwocie 5.000.000,00zł. .

Dochody majątkowe to środki UE na realizację zadania - Ławki solarne ze stojakami rowerowymi -innowacja architektoniczna w gminie Wierzbica w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020.

Na lata 2019-2026 nie zaplanowano żadnych dochodów ze sprzedaży majątku.

### **III. PROGNOZOWANE WYDATKI.**

Prognoza wydatków na rok 2019 i lata następne oparta została o przewidywane wykonanie 2018 roku. Wydatki kalkulowano przy uwzględnieniu możliwości dochodowych, jednak z uwzględnieniem analizy zadań bieżących koniecznych do realizacji oraz obligatoryjności wynikającej z przepisów obowiązującego prawa.

Prognozę oparto na założeniu określonym w art. 242, ust.2 ustawy o finansach publicznych, polegającym na zachowaniu relacji, iż planowane wydatki bieżące nie mogą przewyższać dochodów bieżących .

Na 2019 r wydatki ogółem zaplanowano w kwocie 42 272 261,76 zł, z tego wydatki bieżące w kwocie 39 755 227,35 zł i wydatki majątkowe w kwocie 2 517 034,41 zł.

Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od nich naliczane ustalono na poziomie zawartych umów o pracę na koniec września 2018 r. Wydatki na wynagrodzenia na rok 2020 i lata następne zaplanowano średnio w kwocie 17.425.000,00 zł.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramu spłat zaciągniętego w 2016 roku kredytu konsolidacyjnego, zaciągniętego w 2018 roku kredytu długoterminowego (2 100 000,00) jak również uwzględniono koszt planowanego do zaciągnięcia w 2019 roku kredytu długoterminowego. W wierszu „Wykonanie 2018” ujęte są wartości planu budżetowego na koniec 2018 roku.

Rzeczywiste wykonanie budżetu 2018 roku zostanie naniesione po sporządzeniu sprawozdań budżetowych za 2018 rok.

#### **IV. PROGNOZOWANE PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU .**

W 2019 roku planuje się zaciągnąć kredyt długoterminowy w łącznej kwocie 1 590 000,00 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie wydatków inwestycyjnych i spłatę rat wcześniej zaciągniętych kredytów długoterminowych..

W roku 2019 planuje się deficyt budżetowy w kwocie 1 140 000,00 zł , którego źródłem finansowania będzie planowany do zaciągnięcia kredyt długoterminowy.

W kolejnych latach planuje się nadwyżki budżetowe , które w całości planuje się przeznaczyć na spłatę rat wcześniej zaciągniętych przez Gminę kredytów. Prognozowane rozchody wynikają z harmonogramów do już zawartych przez Gminę umów na zaciągnięte kredyty, jak również uwzględniają spłatę kredytu planowanego do zaciągnięcia w 2019 roku.

W latach 2020-2026 nie planuje się żadnych przychodów.

#### **V. PROGNOZA DŁUGU.**

Prognoza opiera się na danych dotyczących planowanego na dzień 31.12.2018 r. zadłużenia w kwocie 5 490 000,00 zł.

Planowany w 2019 roku indywidualny wskaźnik zadłużenia ustalony wg art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r o finansach publicznych kształtuje się poniżej dopuszczalnego wskaźnika poziomu określonego w w/wym. przepisie. W latach 2020-2026 nie jest planowane zaciągnięcie dodatkowych kredytów.

## **VI. WIELOLETNIE PRZEDSIĘWZIĘCIA.**

Gmina Wierzbica realizuje projekt z udziałem środków UE pod nazwą „ERASMUS +”, który bezpośrednio realizowany jest przez Publiczną Szkołę Podstawową w Wierzbicy i Publiczną Szkołę Podstawową w Dąbrówce Warszawskiej w latach 2018-2019..

Pozostałe zadania wymienione jako przedsięwzięcia realizowane są w okresie dłuższym niż 1 rok.

Przewodniczący Rady Gminy  
/-/ Kazimierz Szczęsny