##### OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY MIRÓWNA LATA 2019 - 2028

1. **GŁÓWNE ZAŁOŻENIA PRZYJĘTE DO OPRACOWANIA WPF.**

Wieloletnia Prognoza Finansowa obejmuje lata 2019-2028.

Została sporządzona zgodnie z art. 226 – 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r o finansach publicznych.

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 kilku latach, ustawy o podatkach i opłatach lokalnych oraz uchwał Rady Gminy , podjętych na podstawie w/w ustaw, analiz kształtowania się sytuacji finansowej w ostatnich latach oraz przewidywanych tendencji rozwoju założeń makroekonomicznych podanych przez Ministerstwo Finansów. Średnioroczny wzrost cen towarów i usług planuje się na poziomie 2,3 %. Zaplanowano podwyżki wynagrodzeń dla nauczycieli o 5% od dnia 1-go stycznia 2019r. Zaplanowano również 5-o procentową podwyżkę wynagrodzeń dla pracowników samorządowych. W budżecie roku 2019 przyjęto podane przez Ministra Finansów planowane kwoty poszczególnych części subwencji ogólnej oraz planowane kwoty dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych, ustalone na podstawie informacji Wojewody Mazowieckiego. Kwoty dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej oraz dotacji na realizację zadań własnych i dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej, ustalone na podstawie zawartych umów i pism, szacunkowo kwoty dochodów własnych , opłat wynikających z ustaw, odpłatności za realizowane usługi, wynajmu lokali i zarządu nieruchomości oraz wpływów z różnych dochodów.

Zgodnie z art.227 ust.2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r o finansach publicznych jednostki samorządu terytorialnego zobowiązane są do sporządzenia prognozy kwoty długu stanowiącej część wieloletniej prognozy finansowej na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania. Gmina Mirów planuje WPF do roku 2028.

1. **PROGNOZOWANE DOCHODY.**

Planowanie dochodów Gminy na okres objęty Prognozą rozpoczęto od analizy dotychczasowych trendów zmian dochodów w ostatnich trzech latach. Następnie skoncentrowano się na źródłach, które generują największe wpływy.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| L.P. | Treść | J.m. | 2015r. | 2016r. | 2017r | 2018r | |
| Wykonanie za 3 kwartały | Przewidywane wykonanie wg  31-12-2018 |
| **1.** | ***Dochody ogółem z tego:*** | **zł** | **13.217.538,09** | **16.541.794,09** | **18.194.705,82** | **14.783.328,59** | **22.680.156,00** |
| **%** | **100,9** | **125,2** | **110** | **x** | **124,6** |
| 1.1 | ***Bieżące z tego:*** | zł | 12.491.815,99 | 15.688.672,73 | 16.949.329,52 | 13.468.292,22 | 17.514.828,00 |
| % | 97,1 | 125,6 | 108 | x | 103,3 |
| 1.1.1 | *Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych* | zł | 964.229,00 | 1.036.791,00 | 1.167.662,00 | 1.002.517,00 | 1.335.847,00 |
| % | 106,8 | 107,5 | 112,6 | x | 114,4 |
| 1.1.2 | *Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych* | zł | 114,65 | 522,32 | 1.283,31 | 911,14 | 1.500,00 |
| % | 9,8 | 455,6 | 245,7 | X | 116,9 |
| 1.1.3 | *Podatki z tego:* | zł | 495.963,12 | 584.859,73 | 533.177,94 | 390.845,24 | 502.488,00 |
| % | 100,9 | 117,9 | 91,2 | X | 94,2 |
|  | *-Podatek od nieruchomości* | zł | 200.462,89 | 235.568,38 | 218.783,45 | 146.561,67 | 206.350,00 |
| % | 95 | 117,5 | 92,9 | X | 94,3 |
|  | *-Podatek od środków transportowych* | zł | 104.545,80 | 139.346,42 | 105.535,72 | 68.076,69 | 85.000,00 |
| % | 111,6 | 133,3 | 75,7 | X | 80,5 |
|  | *-Podatki rolne* | zł | 167.658,43 | 167.509,03 | 166.747,53 | 143.530,88 | 172.888,00 |
| % | 101,2 | 99,9 | 99,6 | X | 103,7 |
|  | *-Podatek leśny* | zł | 23.296,00 | 42.435,90 | 42.111,24 | 32.676,00 | 38.250,00 |
| % | 109,5 | 182,2 | 99,2 | X | 90,8 |
| 1.1.4 | *Subwencja ogólna* | zł | 7.022.829,00 | 7.217.745,00 | 7.440.113,00 | 6.279.443,00 | 7.866.365,00 |
| % | 99,7 | 102,8 | 103,1 | X | 105,7 |
| 1.1.5 | *Dotacje celowe na zadania z zakresu adm. rządowej* | zł | 2.254.830,87 | 5.147.379,57 | 5.981.726,57 | 4.465.879,20 | 5.952.456,00 |
| % | 97,9 | 228,3 | 116,2 | X | 99,5 |
| 1.1.6 | *Dotacje celowe na zadania własne* | zł | 973.845,78 | 1.004.038,65 | 868.434,84 | 584.668,54 | 879.931,00 |
| % | 105,9 | 103,1 | 86,5 | X | 101,3 |
| 1.1.7 | *Pozostałe dotacje* | zł | 28.423,00 | 14.485,00 | 165.737,50 | 142.497,20 | 162.521,00 |
| % | 5,6 | 51 | 1144,00 | X | 98,1 |
| 1.1.8 | *Pozostałe dochody bieżące* | zł | 751.580,57 | 682.851,46 | 791.194,36 | 601.530,90 | 813.720,00 |
| % | 107,8 | 90,9 | 115,9 | X | 102,8 |
| 1.2 | ***Dochody majątkowe*** | zł | 725.722,10 | 853.121,36 | 1.245.376,30 | 1.315.036,37 | 5.165.328,00 |
| % | 313,7 | 117,6 | 146 | X | 414,7 |

**Jak wynika** z przedstawionych danych w latach 2015 - 2018 nastąpił wzrost dochodów. Plan dochodów na koniec 2018r stanowi 124,6% osiągniętych dochodów w 2017r. W latach 2015-2018 nastąpił znaczny wzrost dochodów majątkowych. Przewidywane dochody majątkowe na koniec 2018r. stanowią 414,7% osiągniętych dochodów w 2017r, natomiast planowane dochody bieżące na koniec 2018r. stanowią 103,3% osiągniętych dochodów w 2017r.

**Analiza wpływu** poszczególnych źródeł dochodów bieżących na dochody ogółem wskazuje na utrzymywanie się prawidłowości polegającej na tym, że największy udział w dochodach, w ciągu ostatnich trzech lat mają : subwencja ogólna, udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, dotacje celowe.

**Planowaną na 2019r** subwencję ogólną przyjęto w wysokości podanej przez Ministra Finansów, pismem nr: ST3.4750.41.2018 z dnia 12.10.2017r. Subwencja ta jest wyższa w porównaniu do roku 2018 o 528.216 zł. Część oświatowa subwencji ogólnej jest wyższa w porównaniu do 2018r o 269.607,00zł.

W kwocie części oświatowej subwencji ogólnej planowanej na rok 2019 zostały uwzględnione skutki finansowe podwyżki wynagrodzeń nauczycieli o 5% od dnia 1-go stycznia 2019r a także skutki prognozowanych zmian w liczbie i strukturze awansu zawodowego nauczycieli zatrudnionych w szkołach prowadzonych przez jednostki samorządu terytorialnego.

Do naliczenia ostatecznych kwot części oświatowej subwencji ogólnej na 2019r wykorzystane zostaną zweryfikowane dane o liczbie uczniów oraz liczbie etatów nauczycieli według stanu na dzień 30 września oraz 10 października 2018r.

W związku z tym ostateczne kwoty części subwencji oświatowej na rok 2019 mogą ulec zmianie w stosunku do kwot planowanych. Planowana subwencja ogólna na 2019r jest wyższa o 106,7% w porównaniu do subwencji z 2018r.

Od roku 2020 przyjęto wzrost subwencji o 5 %.

**Wartość subwencji przedstawia poniższa tabela**.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Treść** | **J.m** | **2018** | **2019** | **2020** | **2021** | **2022** | **2023** | **2024** | **2025** | **2026** | **2027** | **2028** |
| ***Subwencja ogólna*** | zł | ***7.866.365*** | ***8.394.581*** | ***8.814.310*** | ***9.255.025*** | ***9.717.776*** | ***10.203.666*** | ***10.713.849*** | ***11.249.541*** | ***11.812.018*** | ***12.402.619*** | ***13.022.750*** |
| % | x | 106,7 | 105 | 105 | 105 | 105 | 105 | 105 | 105 | 105 | 105 |

**Udziały we wpływach z podatków dochodowych od osób fizycznych** na rok 2019 przyjęto w kwocie 1.588.841,00zł, tj. w wysokości podanej przez Ministra Finansów.

Planowany wzrost w/w dochodów w porównaniu do 2018r stanowi 18,9%. W latach następnych wzrost dochodów z tego tytułu planowany jest w oparciu o prognozę wybranych wielkości makroekonomicznych, dostosowując je do sytuacji w Gminie. Dochody z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz od osób prawnych należą do najbardziej wrażliwych na zmiany w koniunkturze gospodarczej. Dokonana analiza wpływu z podatku dochodowego w latach 2015-2018 pozwoliła założyć wzrost tych dochodów o 15 % w każdym roku w porównaniu do roku poprzedniego, natomiast wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych zaplanowano na jednym poziomie w wysokości 1.500zł Z przedstawionych danych z lat 2015-2018 osiągnięte dochody z podatku dochodowego od osób prawnych przekroczyły kwotę 1.000,00zł, za trzy kwartały 2018r stanowiły kwotę 911,14zł i dlatego zakładamy, że w 2019r zrealizujemy plan.

**Wartość udziałów w podatkach od osób fizycznych i prawnych przedstawia poniższa tabela:**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Treść** | **J.m** | **2018** | **2019** | **2020** | **2021** | **2022** | **2023** | **2024** | **2025** | **2026** | **2027** | **2028** |
| Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych | zł | 1.335.847 | 1.588.841 | 1.827.167 | 2.101.242 | 2.416.428 | 2.778.893 | 3.195.726 | 3.675.085 | 4.226.348 | 4.860.300 | 5.589.346 |
| % | x | 118,9 | 115 | 115 | 115 | 115 | 115 | 115 | 115 | 115 | 115 |
| Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych | zł | 1500 | 1.500 | 1.500 | 1.500 | 1.500 | 1.500 | 1.500 | 1.500 | 1.500 | 1.500 | 1.500 |
| % | X | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |

**Na rok 2019 kwotę dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej i dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej** przyjęto w wysokości podanej przez Wojewodę Mazowieckiego pismem nr FIN-I.3111.24.23.2018 z dnia 23-10-2018r, Krajowe Biuro Wyborcze pismem nr DRD-3112/17/18 z dnia 26-09-2018r. Dochody te stanowią kwotę 4.968.233,00zł, co stanowi 83,5% planowanych dotacji na 2018r. Na 2020r zaplanowano wzrost o 123% w porównaniu do 2019r i wzrost o 103 % w porównaniu do 2018r. Od 2020r zaplanowano wzrost dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej o 103% tj. o wskaźnik porównywalny, który przyjęto do podstawy szacunków makroekonomicznych przy uchwaleniu projektu budżetu państwa.

**Dotacje na zadania bieżące własne** na rok 2019 ustalono w kwotach podanych przez Wojewodę Mazowieckiego i w kwotach dotacji wyliczonych samodzielnie jako dofinansowanie do wychowania przedszkolnego.

**Przepisy ustawy o funduszu sołeckim** przewidują zwrot dla gminy część wydatków wykonywanych w ramach funduszu sołeckiego. Zwrot taki dokonywany jest z budżetu państwa w formie dotacji celowej. Wyliczona dotacja na 2019r. stanowi kwotę 23.286,00zł. na zadania bieżące i 25.999,00zł na realizację inwestycji. Ustalony plan dotacji na zadania własne gminy stanowi 78,3% planu dotacji na 2018r. Wysokość dotacji na zadania własne czy zlecone ulega zwiększeniu w trakcie roku budżetowego.

Wartość dotacji na zadania własne na 2020r stanowi kwotę większą w porównaniu do planowanej z 2019r o 132%, a w porównaniu do kwoty dotacji z roku 2018 tylko o 103% Od 2021r. planuje się wzrost dotacji o 103%.

**Na etapie opracowywania budżetu na 2019r** zaplanowano dotację w wysokości 196.005,00zł na realizację dwóch projektów z udziałem środków z UE. Jest to projekt pn. ,,Ja w internecie”, na który gmina otrzyma środki UE w wysokości 73.920,00 zł. Drugi projekt pn. ”Oddział przedszkolny w miejscowości Mirów Stary” .

Projekt ten realizowany będzie również w 2020r. Dofinansowanie w 2019r. do drugiego projektu stanowi kwotę 122.085,00zł, a w 2020r. – 106.060,00zł. W następnych latach nie planowano żadnych dotacji na realizację projektów bieżących z udziałem środków z UE.

**Bazę wyjściową** do ustalenia wpływów z podatków lokalnych są wpływy z podatków w latach poprzednich. W okresie objętym analizą, w latach 2015-2016 utrzymuje się niewielka tendencja wzrostowa tych wpływów. Od 2017r nastąpił spadek dochodów z podatków lokalnych. W 2017 r. dochody w tej grupie zmalały o 51.681,79 w porównaniu do roku 2016 a prognozowane w 2018 zmniejszyły się o 30.689,94. Na 2016 r. nie planowano podwyżek stawek podatków. Na 2017r zaplanowano 5-o procentową obniżkę stawek podatkowych w podatku od środków transportowych i o 4,8% obniżkę stawki podatkowej dla powierzchni użytkowej budynków związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej. W 2018r nie planowano również żadnych podwyżek stawek podatków. Na 2019r. założono niewielki wzrost dochodów o wskaźnik procentowy 103%.

W kolejnych latach tj. 2021-2022 dochody z wyżej wymienionych tytułów zwiększa się o wskaźnik procentowy 104%, a w latach 2023-2028 o 103 %

**Ogółem wpływy z podstawowych podatków w latach 2019-2028 przewiduje się w następującej wysokości :**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Treść** | **J.m.** | **2019** | **2020** | **2021** | **2022** | **2023** | **2024** | **2025** | **2026** | **2027** | **2028** |
| **Podatki**  **lokalne, z tego:** | **zł** | 526.947 | 542.755 | 564.465 | 587.043 | 604.654 | 622.793 | 641.477 | 660.721 | 680.542 | 700.957 |
| **%** | x | 103 | 104 | 104 | 103 | 103 | 103 | 103 | 103 | 103 |
| **- Podatek od**  **nieruchomości** | **zł** | 212.540 | 218.916 | 227.672 | 236.779 | 243.882 | 251.198 | 258.734 | 266.496 | 274.491 | 282.725 |
| **%** | x | 103 | 104 | 103 | 103 | 103 | 103 | 103 | 103 | 103 |
| **- Podatek od**  **środków tran**  **-sportowych** | **zł** | 90.000 | 92.700 | 96.408 | 100.264 | 103.272 | 106.370 | 109.561 | 112.848 | 116.233 | 119.720 |
| **%** | x | 103 | 104 | 104 | 103 | 103 | 103 | 103 | 103 | 103 |
| **Pozostałe**  **podatki:**  **-rolny** | **zł** | 224.407 | 231.139 | 240.385 | 250.000 | 257.500 | 265.225 | 273.182 | 281.377 | 289.818 | 298.512 |
| **%** | x | 103 | 104 | 104 | 103 | 103 | 103 | 103 | 103 | 103 |
| zł | 178.075 | 183.417 | 190.755 | 198.385 | 204.336 | 210.466 | 216.780 | 223.283 | 229.981 | 236.880 |
| % | x | 103 | 104 | 104 | 103 | 103 | 103 | 103 | 103 | 103 |
| **- leśny** | **zł** | 46.332 | 47.722 | 49.630 | 51.615 | 53.164 | 54.759 | 56.402 | 58.094 | 59.837 | 61.632 |
| % | x | 103 | 104 | 104 | 103 | 103 | 103 | 103 | 103 | 103 |

**Na 2019r. zaplanowano** dochody majątkowe w kwocie 1.177.347,00 zł. Są to dochody z tytułu:

- planowanej dotacji celowej na budowę drogi gminnej w Rogowie 100.000,00zł. Jest to

planowana dotacja ze środków związanych z wyłączeniem z produkcji gruntów rolnych. -planowanych do pozyskania z innych źródeł środków finansowych takich jak:

- wpłaty od osób fizycznych w kwocie 178.941,00zł na budowę przydomowych oczyszczalni

ścieków

- planowanej dotacji z UE w kwocie 644.407,00zł na budowę przydomowych oczyszczalni

ścieków i rozbudowę sieci wodociągowych na terenie gminy,

- planowanej dotacji w kwocie 28.000,00zł na budowę Otwartej Strefy Aktywności

w Bieszkowie Górnym

- planowanej dotacji z budżetu państwa na budowę boiska wielofunkcyjnego przy Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Zbijowie Małym- 200.000,00zł

- planowanej dotacji celowej stanowiącej zwrot gminie części wydatków wykonywanych

w ramach funduszu sołeckiego w kwocie 25.999,00zł.

**W innych latach** dochodów majątkowych nie planuje się.

Nie planujemy również sprzedaży żadnych działek.

**Biorąc pod uwagę powyższe ustalenia Prognoza na lata 2019 – 2028 zakłada dochody w następującej wysokości:**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **L.P.** | **Wyszczególnienie** | **J.m.** | **2019** | **2020** | **2021** | **2022** | **2023** | **2024** | **2025** | **2026** | **2027** | **2028** |
| **1.** | **Dochody ogółem,**  **z tego:** | **zł** | 18.436.444 | 19.192.794 | 20.070.011 | 21.113.785 | 22.236.108 | 23.445.471 | 24.751.508 | 26.165.136 | 27.698.754 | 29.366.452 |
| **%** | x | 104,1 | 104,65 | 105,2 | 105,2 | 105,4 | 105,5 | 105,7 | 105,8 | 106 |
| **1.1** | **Dochody bieżące,**  **z tego:** | **zł** | 17.259.097 | 19.192.794 | 20.070.011 | 21.113.785 | 22.236.108 | 23.445.471 | 24.751.508 | 26.165.136 | 27.698.754 | 29.366.452 |
| **%** | X | 111,2 | 104,57 | 105,2 | 105,3 | 105,4 | 105,5 | 105,7 | 105,8 | 106 |
| **1.1.1** | **Udziały w podatku dochodowym**  **od osób fizycznych** | **zł** | 1.588.841 | 1.827.167 | 2.101.242 | 2.416.428 | 2.778.893 | 3.195.726 | 3.675.085 | 4.226.348 | 4.860.300 | 5.589.346 |
| **%** | x | 115 | 115 | 115 | 115 | 115 | 115 | 115 | 115 | 115 |
| **1.1.2** | **Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych** | **zł** | 1.500 | 1.500 | 1.500 | 1.500 | 1.500 | 1.500 | 1.500 | 1.500 | 1.500 | 1.500 |
| **%** | x | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| **1.1.3** | **Podatki i opłaty**  **lokalne** | **zł** | 526.947 | 542.755 | 564.465 | 587.043 | 604.654 | 622.793 | 641.477 | 660.721 | 680.542 | 700.957 |
| **%** | x | 103 | 104 | 104 | 103 | 103 | 103 | 103 | 103 | 103 |
| **1.1.4** | **Subwencja** | **zł** | 8.394.581 | 8.814.310 | 9.255.025 | 9.717.776 | 10.203.666 | 10.713.849 | 11.249.541 | 11.812.018 | 12.402.619 | 13.022.750 |
| **%** | x | 105 | 105 | 105 | 105 | 105 | 105 | 105 | 105 | 105 |
| **1.1.5** | **Dotacje celowe**  **na zadania z zakresu**  **adm. Rządowej** | **zł** | 4.968.233 | 6.131.030 | 6.314.960 | 6.504.409 | 6.699.542 | 6.900.528 | 7.107.544 | 7.320.770 | 7.540 .393 | 7.766.605 |
| **%** | x | 123 | 103 | 103 | 103 | 103 | 103 | 103 | 103 | 103 |
| **1.1.6** | **Dotacje celowe**  **na zadania własne** | **zł** | 688.781 | 906.329 | 933.519 | 961.524 | 990.370 | 1.020.081 | 1.050.684 | 1.082.204 | 1.114.670 | 1.148.110 |
| **%** | X | 132 | 103 | 103 | 103 | 103 | 103 | 103 | 103 | 103 |
| **1.1.7** | **Pozostałe dotacje** | zł | 196.005,00 | 106.060 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| % | x | 54,1 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **1.1.8** | **Ogółem dotacje** |  | 5.853.019 | 7.143.419 | 7.248.479 | 7.465.933 | 7.689.912 | 7.920.609 | 8.158.228 | 8.402.974 | 8.655.063 | 8.914.715 |
| **1.1.9** | **Pozostałe dochody**  **bieżące** | **zł** | 894.209,00 | 863.169 | 899.300 | 925.105 | 957.483 | 990.994 | 1.025.677 | 1.061.575 | 1.098.730 | 1.137.184 |
| % | x | 96,5 | 104 | 102,9 | 103,5 | 103,5 | 103,5 | 103,5 | 103,5 | 103,5 |
| **1.2** | **Dochody majątkowe** | **zł** | 1.177.347 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| % | **x** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

1. **PROGNOZOWANE WYDATKI.**

Prognoza wydatków oparta została o przewidywane wykonanie 2018r, które przedstawia się następująco:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **L.P.** | **Treść** | **J.m.** | **2018 r** | |
| **Wykonanie**  **za 3 kwartały** | **Plan wg 31-12-2018r** |
| **Wydatki ogółem , z tego :** | | **zł** | **15.025.559,10** | **26.376.863,00** |
| **1.** | **Wydatki bieżące, z tego :** | **zł** | *12.664.280,20* | *17.413.197,00* |
|  | **Wynagrodzenia i pochodne** | **zł** | 5.530.758,02 | 7.203.752,00 |
| **Dotacje** | **zł** | 221.004,82 | 298.149,00 |
| **Obsługa długu** | **zł** | 51.888,08 | 80.980,00 |
| **Pozostałe wydatki bieżące** | **zł** | 6.860.629,28 | 9.830.306,00 |
| **2.** | **Wydatki majątkowe** | **zł** | *2.361.278,90* | *8.963.666,00* |

**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 (ewentualnie powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki).

**Na 2019r wydatki ogółem** zaplanowano w kwocie 18.788.387,00zł, w tym na bieżące 16.295.165,00zł i majątkowe w wysokości 2.493.222,00zł.

**Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od nich naliczane** ustalono na poziomie zawartych umów o pracę na koniec 2018r. Planowane na 2019r. środki finansowe na wypłatę wynagrodzeń i pochodnych stanowią łączną kwotę 7.514,667,00zł. Na 2019r zaplanowano wzrost wynagrodzeń i pochodnych o 5% , a od 2020 do 2022r o 1%, a od 2023 do 2028 o 2%

**Zakup towarów i usług(gaz, centralne ogrzewanie, energia elektryczna, woda i kanalizacja)** na poziomie przewidywanego wykonania za 2018r oraz na wydatki rzeczowe na podstawie zweryfikowanych kalkulacji wydatków zaproponowanych przez Kierowników poszczególnych jednostek budżetowych.

**Pozostałe wydatki bieżące na 2019r** stanowią kwotę niższą w porównaniu do planowanych na 2018r o 1.552.552,00 zł . Zmniejszenie planu dotacji na zadania własne i zlecone na etapie planowania budżetu ma bezpośredni wpływ na zmniejszenie ,,pozostałych wydatków bieżących,,.

**W roku 2020 wydatki z wymienionych tytułów** planuje się na poziomie porównywalnym do tych z roku 2018, a od 2021r. do 2028 zwiększono o wskaźnik procentowy ok.104, 103,5 %.

**Wydatki na obsługę długu** zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczki jak również na podstawie harmonogramu spłat planowanego do zaciągnięcia w 2019r kredytu. W obliczeniach odsetek kredytowych do zapłacenia przyjęto stałą stawkę oprocentowania(ok 2,3%).

**Na wydatki majątkowe** przeznacza się w 2019r środki finansowe w kwocie 2.493.222,00zł, w tym: ze środków innych źródeł (dotacji)-998.406,00zł, z wpłat od osób fizycznych- 178.941,00zł, z kredytu -320.000,00zł i ze środków własnych gminy- 995.875,00 zł.

**W 2019r**. będzie realizowany przez Samorząd Województwa Mazowieckiego projekt pn.,,regionalne partnerstwo samorządów Mazowsza dla aktywizacji społeczeństwa informacyjnego w zakresie e-administracji i geoinformacji,,. Na ten cel planuje się 1.198,00zł.

W 2019r. będziemy realizować zadanie pn. „budowa oczyszczalni ścieków i rozbudowa sieci wodociągowych na terenie gminy”. Planowane nakłady w 2019r. na to zadanie stanowią kwotę 997.355,00zł, z czego wkład mieszkańców stanowi kwotę 178.941,00zł, wkład gminy 174.007,00zł i 644.407,00zł to środki UE.

Na budowę drogi gminnej w Rogowie przeznaczono 200.000,00zł, z czego 100.000,00zł to planowana dotacja ze środków związanych z wyłączeniem z produkcji gruntów rolnych.

Na przebudowę drogi gminnej nr 400304W w Mirówku zaplanowano ze środków własnych gminy 50.000,00zł.

Na budowę świetlicy gminnej w Bieszkowie Dolnym zaplanowano 300.000,00zł. Realizacja zadania ze środków własnych gminy.

Na 2019r. zaplanowano budowę sieci wodociągowej w Zbijowie Dużym za kwotę 190.000,00zł i budowę sieci wodociągowej w Mirowie Starym za kwotę 100.000,00zł. W budżecie gminy 2019r. zaplanowano przebudowę w budynku Urzędu Gminy . Planowane koszty przebudowy – 95.987,00zł.

Przy Zespole Szkolno Przedszkolnym w Zbijowie Małym będą realizowane dwa zadania pn.: ,,budowa boiska wielofunkcyjnego” za kwotę 250.000,00zł, z czego 50.000,00zł to wkład gminy a 200.000,00zł to środki z budżetu państwa i „wykonanie placu zabaw „ za kwotę 50.000.00zł.

**W budżecie gminy na 2019r zaplanowano także do realizacji niżej wymienione zadania majątkowe:**

- modernizację oczyszczalni ścieków w Mirowie - 100.000,00zł (ze środków własnych

Gminy)

- budowę Otwartej Strefy Aktywności w Bieszkowie Górnym – 50.000,00zł(ze środków gminy

w wysokości 22.000,00zł i z dotacji 28.000,00zł)

- zakup urządzenia wielofunkcyjnego (kolorA-3) – 10.000,00zł(ze środków własnych gminy)

Pozostałe zadania majątkowe to przedsięwzięcia gminne realizowane w ramach Funduszu

Sołeckiego. Są to:

- budowa chodnika w sołectwie Rogów przy drodze gminnej nr 400311W( na działce o nr

ewidencyjnym 963)- 20.628,00zł

- opracowanie dokumentacji na budowę drogi gminnej w Mirowie na działce o nr ewidencyjnym

682 – 5.000,00zł

- budowa ogrodzenia przy PSP w Mirowie – 21.526,00zł

- opracowanie dokumentacji na wykonanie oświetlenia przy drodze gminnej w Mirówku –

3.000,00zł

- uzupełnienie oświetlenia ulicznego przy drogach gminnych w sołectwie Mirówek –

13.784,00zł

- wykonanie chodnika przy świetlicy gminnej w Zbijowie Małym(działki o nr ewidencyjnym

365 ,366) – 10.000,00zł.

-zagospodarowanie placu zabaw i boiska dla dzieci oraz miejsca spotkań dla mieszkańców

sołectwa Bieszków Dolny na działce gminnej o nr ewidencyjnym 621 i doposażenie go w maty

ochronne, wykładzinę tartanową oraz w oświetlenie – 24.744,00zł.

**W wykazie przedsięwzięć wieloletnich** ujęto dwa zadania w ramach wydatków bieżących, Projekt pn. ,,Ja w internecie”, który realizowany jest w latach 2018-2019. Realizacja projektu bez wkładu własnego gminy. Planowane wydatki finansowe w poszczególnych latach stanowią kwoty: w 2018 – 49.280,00zł, w 2019r. – 73.920,00zł. Drugi projekt w ramach wydatków bieżących pn.” Odział przedszkolny w miejscowości Mirów Stary” realizowany będzie w latach 2019-2020. Planowane wydatki finansowe w poszczególnych latach stanowią kwoty: w 2019r-152.607,00 z tego 122.085,00zł to środki UE, w 2020- 132.575,00 zł z tego 106.060,00 to środki UE.

**W wykazie przedsięwzięć wieloletnich** ujęto dwa zadania realizowane w ramach wydatków majątkowych. Jest to projekt pn.” regionalne partnerstwo samorządów Mazowsza dla aktywizacji społeczeństwa informacyjnego w zakresie e-administracji i geoinformacji”. Łączne nakłady finansowe na realizację tego projektu stanowią kwotę 25.330,00zł, z czego 1.198,00zł to planowane nakłady do poniesienia w 2019r.

2019r to ostatni rok realizacji projektu.- budowa drogi gminnej Mirów Nowy – Mirów Stary na odcinku 1251mb.

Zadanie to będzie realizowane za kwotę 235.593zł, z czego 100.000zł to dotacja ze

Środków związanych z wyłączeniem z produkcji gruntów rolnych.

- przebudowa drogi gminnej nr 400315W Mirów(obok UPT)- Mirówek w miejscowości

Mirów Stary dz .nr. ewid.189, Mirówek dz. nr ewid.265. Całkowity koszt zadania-

976.699zł. Przyznana pomoc w ramach PROW zgodnie z podpisaną umową w 2016r

stanowi kwotę 621.473zł, środki gminy – 355.226zł.

- budowa chodnika i modernizacja drogi gminnej nr 400304W Mirów Nowy – Mirówek .

Całkowity koszt zadania – 1.093.773zł. Przyznana pomoc w ramach PROW zgodnie

z podpisaną umową w 2016r stanowi kwotę 695.967zł, środki gminy – 397.806zł - realizacja projektu pn. „systemy wczesnego ostrzegania przed zjawiskami

katastrofalnymi w Powiecie Szydłowieckim”. Projekt ten został przesunięty z 2016r na

2017r przez Starostwo Powiatowe w Szydłowcu. Planowana dotacja dla Starostwa

stanowi kwotę 14.240zł.

- budowa instalacji odnawialnych źródeł energii na budynkach w Gminach Jastrząb,

Mirów, Chlewiska, Orońsko oraz na budynkach użyteczności publicznej Powiatu

Szydłowieckiego. Zadanie to jest realizowane w latach 2016-2018. Zgodnie z podpisaną

umową partnerską gmina Mirów przekaże w 2017 i 2018r dotację dla Lidera Projektu

jakim jest gmina Jastrząb , dotację w wysokości po 207.450zł w każdym roku z czego

186.796zł to wkład mieszkańców a 20.654zł wkład własny gminy.

- budowa świetlicy wiejskiej w Zbijowie Małym. Planowane środki własne gminy

w kwocie 200.000zł

- rozbudowa Gminnej Biblioteki Publicznej w Mirowie. Planowana dotacja na 2017r dla

Instytucji Kultury stanowi kwotę 111.790zł. Zadanie to będzie realizowane w okresie

dwóch lat i na 2018r zabezpieczono 205.415zł. Biblioteka w Mirowie złożyła wniosek

o dofinansowanie tego zadania z Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa,

priorytet 2 ,,infrastruktura bibliotek 2016-2020r,,

- zakup agregatu sprężarkowego do hydroforni w Zbijowie Dużym na kwotę 9.000zł.

**W wykazie przedsięwzięć** znajduje się projekt pn. ,,Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków i rozbudowa sieci wodociągowych na terenie gminy Mirów. Realizacja projektu w latach 2018-2019. W 2018 wykonano rozbudowę sieci wodociągowych na terenie gminy a na 2019r zaplanowano wykonanie przydomowych oczyszczalni ścieków. Łączne nakłady finansowe stanowią kwotę 1.090.902,00zł. Planowane nakłady na 2019r. – 997.355,00zł, z czego 644.407,00zł to środki UE, 178.941,00zł to wkład osób fizycznych i 174.007,00zł to wkład własny gminy.

**Biorąc pod uwagę powyższe ustalenia wydatki na lata 2019-2028 przewiduje się w następującej wysokości :**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | **Treść** | **J.m** | **2019** | **2020** | **2021** | **2022** | **2023** | **2024** | **2025** | **2026** | **2027** | **2028** |
|
| **Wydatki ogółem**  **z tego :** | | | **zł** | **18.788.387** | **18.664.394** | **19.465.671** | **20.507.785** | **21.630.108** | **22.839.471** | **23.971.508** | **25.385.136** | **26.918.754** | **29.046.452** |
| **%** | **x** | 99,3 | 104,2 | 105,3 | 105,4 | 105,6 | 105 | 105,9 | 106 | 107,2 |
| **1** | **Wydatki bieżące,**  **z tego :** | | **zł** | 16.295.165 | 17.636.049 | 18.135.130 | 18.649.184 | 19.178.660 | 19.724.019 | 20.285.740 | 20.864.312 | 21.460.242 | 22.074.049 |
| **%** | x | 108 | 103 | 103 | 103 | 103 | 103 | 103 | 103 | 103 |
|  | **Wynagrodzenia i pochodne**  **z tego:**  **świadczenia pracownicze** | | **zł** | 7.514.667 | 7.531.839 | 7.607.158 | 7.683.229 | 7.836.893 | 7.993.631 | 8.153.504 | 8.316.574 | 8.482.905 | 8.652.563 |
| **%** | x | 100,2 | 101 | 101 | 102 | 102 | 102 | 102 | 102 | 102 |
| **zł** | 89.455 | 72.495 | 64.234 | 98.500 | 96.470 | 88.940 | 102.500 | 76.980 | 84.450 | 87.000 |
|  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Dotacje** | | **zł** | 298.500 | 306.000 | 310.000 | 320.000 | 330.000 | 340.000 | 350.000 | 360.000 | 370.000 | 380.000 |
|  | **Obsługa długu** | | **zł** | 138.900 | 126.400 | 108.400 | 85.400 | 72.400 | 69.400 | 55.400 | 42.400 | 31.400 | 3.200 |
|  | **Pozostałe wydatki**  **bieżące** | | **zł** | 8.343.098 | 9.671.810 | 10.109.572 | 10.560.555 | 10.939.367 | 11.320.988 | 11.726.836 | 12.145.338 | 12.575.937 | 13.038.286 |
| **2** | **Wydatki**  **majątkowe** | | **zł** | **2.493.222** | **1.028.345** | **1.330.541** | **1.858.601** | **2.451.448** | **3.115.452** | **3.685.768** | **4.520.824** | **5.458.512** | **6.972.403** |

1. **PROGNOZOWANE PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU .**

Wielkości przychodów i rozchodów z uwzględnieniem długu Gminy przedstawia poniższe zestawienie:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **L.P.** | **Treść** | **J.**  **m** | **2019** | **2020** | **2021** | **2022** | **2023** | **2024** | **2025** | **2026** | **2027** | **2028** |
| **1** | **Dochody** | **zł** | **18.436.444** | **19.192.794** | **20.070.011** | **21.113.785** | **22.236.108** | **23.445.471** | **24.751.508** | **26.165.136** | **27.698.754** | **29.366.452** |
| **2** | **Wydatki** | **zł** | **18.788.387** | **18.664.394** | **19.465.671** | **20.507.785** | **21.630.108** | **22.839.471** | **23.971.508** | **25.385.136** | **26.918.754** | **29.046.452** |
| **3** | **Wynik**  **budżetu** | **zł** | -351.943 | +528.400 | +604.340 | +606.000 | +606.000 | +606.000 | +780.000 | +780.000 | +780.000 | +320.000 |
| **4** | **Przychody** | **zł** | 768.343 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|  | **Kredyty** | **zł** | 320.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Pożyczki** | **zł** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Wolne**  **środki** | **zł** | 448.343 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Nadwyżka**  **budżetowa**  **z lat poprzednich** | **zł** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **5** | **Rozchody** | **zł** | 416.400 | 528.400 | 604.340 | 606.000 | 606.000 | 606.000 | 780.000 | 780.000 | 780.000 | 320.000 |
|  | **Kredyty** | **zł** | 392.400 | 504.400 | 604.340 | 606.000 | 606.000 | 606.000 | 780.000 | 780.000 | 780.000 | 320.000 |
| **pożyczki** | **zł** | 24.000 | 24.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Jak wynika z powyższej tabeli w roku 2019 planuje się deficyt budżetowy w wysokości 351.943,00zł, a w  kolejnych latach nadwyżki budżetowe niezbędne do spłaty zobowiązań.

**Rozchody budżetu** w roku 2019 wyniosą 416.400,00zł i dotyczyć będą częściowej spłaty trzech kredytów bankowych zaciągniętych w latach 2011-2014 i jednej pożyczki zaciągniętej w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w roku 2015. Prognozowane rozchody wynikają z harmonogramów do zawartych umów kredytów i pożyczek.

1. **PROGNOZA DŁUGU .**

**Prognoza opiera** się na danych dotyczących faktycznego stanu zadłużenia na dzień 30.09.2018r, które wynosi 2.944.900,00zł. Natomiast na koniec 2018 roku poziom zadłużenia Gminy w/g tytułów dłużnych wyniesie 5.707.140,00zł i stanowić będzie 25,2% planowanych do wykonania dochodów. Na powyższą kwotę składają się zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek. Zobowiązań wymagalnych nie przewiduje się.

**W roku 2019** planuje się zwiększenie zadłużenia poprzez zaciągnięcie kredytu w kwocie 320.000,00zł Spłatę tego kredytu zaplanowano na 2028. Planowany w latach 2019 – 2028 objętych zadłużeniem obowiązujący indywidualny wskaźnik zadłużenia ustalony wg art.243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r o finansach publicznych przedstawia się następująco:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Lata objęte**  **zadłużeniem** | **J.m.** | **Prognozowany**  **indywidualny**  **wskaźnik zadłużenia** | **Dopuszczalny maksymalny**  **wskaźnik zadłużenia dla**  **Gminy wyliczony wg art.243** |
| **2019** | **%** | 3,01 | 4,59 |
| **2020** | **%** | 3,41 | 3,90 |
| **2021** | **%** | 3,55 | 4,69 |
| **2022** | **%** | 3,27 | 7,66 |
| **2023** | **%** | 3,05 | 9,81 |
| **2024** | **%** | 2,88 | 11,69 |
| **2025** | **%** | 3,38 | 13,76 |
| **2026** | **%** | 3,14 | 15,89 |
| **2027** | **%** | 2,93 | 18,06 |
| **2028** | **%** | 1,10 | 20,27 |

i kształtuje się poniżej dopuszczalnego wskaźnika poziomu określonego w w/wym. przepisie.

W latach 2020-2028 nie jest planowane zaciąganie dodatkowych kredytów, tak więc w planowanym poziomie zadłużenia na koniec poszczególnych lat uwzględniono jedynie spłaty rat kredytów wynikające z harmonogramów spłat zawartych w umowach kredytowych.

Dla zachowania w latach objętych prognozą ustawowych ograniczeń w zakresie zadłużenia będziemy czynić starania w kierunku pozyskiwania nowych dla gminy dochodów a także będziemy starać się ograniczać wydatki bieżące.

Wiceprzewodnicząca Rady Gminy

Anita Maciejczak