

Uchwała Nr IV.20.2018
Rady Gminy Rząśnik
z dnia 18 grudnia 2018 roku

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy
Rząśnik na lata 2019 - 2024

Na podstawie art. 226, art.227, art. 228, art.230 ust.6 i art.243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz.U. z 2017 r., poz.2077 z późn.zm.) oraz § 2,3 i 4 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej (Dz.U. z 2015 r., poz.92) Rada Gminy Rząśnik uchwala, co następuje:

§ 1

Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Rząśnik na lata 2019 – 2024 zgodnie z:

1. załącznikiem Nr 1 – Tabelaryczna Prezentacja Wieloletniej Prognozy Finansowej
2. załącznikiem Nr 2 - Wykaz przedsięwzięć WPF do Uchwały.

Dołącza się objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2019-2024.

§ 2

Upoważnia się Wójta Gminy Rząśnik do zaciągania zobowiązań:

1. związanych z realizacją przedsięwzięć Gminy Rząśnik ujętych w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały.
2. z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania gminy, i z których wynikają płatności wykraczające poza rok budżetowy 2019 do kwoty 2 200 000,00 zł.

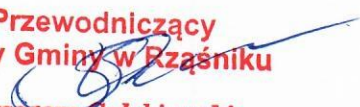
§ 3

Z dniem 1 stycznia 2019 roku traci moc uchwała Nr XLVIII.230.2017 Rady Gminy Rząśnik z dnia 29 grudnia 2017 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rząśnik na lata 2018 – 2023 wraz ze zmianami.

§ 4

1. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy .
2. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2019 roku i podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Mazowieckiego oraz na tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy.

RADA GMINY
w Rząśniku

Przewodniczący
Rady Gminy w Rząśniku

Grzegorz Gołębiewski

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rząśnik na lata 2019 -2024

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Rząśnik opracowana została na lata 2019-2024.

Podstawą jej konstrukcji są:

- 1) przewidywane przez Ministerstwo Finansów kierunki rozwoju sytuacji gospodarczej kraju, w tym prognozowane wskaźniki makroekonomiczne,
- 2) analiza realizowanych przedsięwzięć,
- 3) analiza danych historycznych niezbędnych do prognozowania dochodów i wydatków Gminy,
- 4) analiza poziomu zadłużenia w aspekcie obowiązujących i przyszłych norm ostrożnościowych,
- 5) warunki, możliwości i potrzeby Gminy Rząśnik,
- 6) regulacje dotyczące projektowania budżetu zawarte w ustawie o finansach publicznych, ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, ustawie o podatkach i opłatach lokalnych oraz analizy kształtowania się sytuacji finansowej gminy w ostatnich latach a także przewidywanych tendencji rozwoju,
- 7) dane w zakresie poszczególnych źródeł dochodów i kategorii wydatków traktując za punkt odniesienia wartości faktycznie wykonane w latach 2016-2017 oraz plan budżetu na rok 2018 wg stanu na dzień 30 września 2018 roku i przewidywane wykonanie budżetu za 2018 rok.

DOCHODY

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

W planie dochodów na 2019rok 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, oszacowane wpływy z tytułu udziałów w podatku od osób prawnych, ustalone przez Mazowiecki Urząd Wojewódzki kwoty dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej oraz dotacji na realizację zadań własnych, ustalone na podstawie umów i pism kwoty dotacji na zadania bieżące i, opłat wynikających z ustaw, odpłatności za realizowane usługi, wynajem lokali oraz wpływów z pozostałych dochodów.

Subwencja ogólna

Planowana na rok 2019 subwencję ogólną przyjęto w wysokości podanej przez Ministra Finansów, pismem nr: ST3.4750.41.2018 z dnia 12 października 2018 roku w kwocie 12 286 090,00zł. Na lata następne założono niewielki wzrost .

Podatki i opłaty lokalne

Bazą wyjściową do ustalenia wpływów z podatków i opłat lokalnych są wysokości uzyskane z tych dochodów w latach poprzednich. Dochody z podatków i opłat lokalnych zdominowane są przez podatek od nieruchomości. Na rok 2019 i lata następne zaplanowano założono coroczny wzrost wpływów z podatków.

Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych
Dochody z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) przyjęto na rok 2019 w wysokości podanej przez Ministra Finansów , pismem nr ST3.4750.37.2018 z 12 października 2018 roku w kwocie 4 841 321,00zł. W latach następnych planuje się dalszy wzrost dochodów. Dochody z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych zostały zaplanowane w oparciu o przewidywane wykonanie za rok 2018. Na lata następne zakładana jest niewielki wzrost dochodów .

Dotacje celowe z budżetu państwa

Na rok 2019 kwotę dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej i dotacji na dofinansowanie zadań własnych przyjęto w wysokości podanej przez Mazowiecki Urząd Wojewódzki w Warszawie, pismem nr FIN-I.3111.24.23.2018 z 23 października 2018 i pismem Nr FIN-I.3111.24.23.2018A z 25 października 2018 roku w kwocie 9 949 684,00zł i informacji Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Ostrołęce podanej w piśmie nr DOS 3120-7/18 z 26 września 2018 roku w kwocie 1392,00zł. W latach następnych planuje się wzrost dochodów z tego tytułu.

Dochody majątkowe

W roku 2019 i latach następnych nie planuje się wpływów z tytułu dochodów majątkowych.

Do określenia wydatków:

Poziom planowanych wydatków jest zdeterminowany zakresem realizowanych przez gminę zadań obligatoryjnych wynikających z przepisów obowiązującego prawa oraz jej możliwościami finansowymi. Prognozę wydatków bieżących oparto na założeniu art. 242 ustawy o finansach publicznych, w świetle którego nie można uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące.

Na 2019 rok wydatki zaplanowano ogółem w kwocie 32 515 360,41zł, w tym bieżące 30 396 430,66zł i majątkowe 2 118 929,48zł.

Wydatki bieżące

Zakup towarów i usług przyjęto na poziomie przewidywanego wykonania za rok 2018. Wydatki rzeczowe ujęto na podstawie zweryfikowanych kalkulacji wydatków zaproponowanych przez jednostki budżetowe i nadzorowane. Wydatki na wynagrodzenia i naliczane od nich pochodne ustalono na poziomie zawartych umów o pracę na koniec 2018 roku. Uwzględniono wzrost wypłaty dodatków stażowych, nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano zgodnie z aktualnymi danymi dotyczącymi posiadanych i planowanych zobowiązań oraz ich harmonogramów spłat. W celu wyliczenia odsetek wykorzystano faktyczne lub szacowane wartości marży każdego zobowiązania oraz odpowiednie dla nich stawki odsetek. W latach następnych planuje się na podstawie danych szacunkowych.

Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe zostały zaplanowane na przedsięwzięcia przewidziane w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rząśnik na lata 2019-2024. W pozostałym zakresie planuje się realizację inwestycji jednorocznych. W roku 2019 planuje się przeznaczyć na zadania inwestycyjne 2 118 929,48zł, co stanowi 6,52% planu wydatków ogółem. Realizacja zadań inwestycyjnych w latach następnych uzależniona jest od sytuacji finansowej gminy i możliwości pozyskania zewnętrznych źródeł finansowania.

Wynik budżetu:

Na rok 2019 zaplanowano deficyt w kwocie 510 812,00zł, w kolejnych latach planuje się nadwyżkę budżetową.

Przychody:

W roku 2019 zaplanowano przychody w kwocie 1 410 812,00zł z przeznaczeniem na pokrycie planowanego deficytu i spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych pożyczek i wykupu papierów wartościowych (obligacji) .

Rozchody:

Spłatę długu w 2019 roku zaplanowano w wysokości 900 000,00zł zgodnie z harmonogramem spłat pożyczki z WFOŚ i GW w Warszawie w kwocie 100 000,00zł i wykupu papierów wartościowych (obligacji) 800 000,00zł. Spłata długu planowana jest z planowanych przychodów z tytułu pożyczek i kredytów. Spłatę długu w latach następnych planuje się z planowanych nadwyżek budżetowych.

Prognoza długu

Kwota długu wykazana jako dług na koniec roku budżetowego jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany dług - spłata długu w danym roku. Dla gminy Rząśnik dług na dzień 01.01.2018 roku wynosił 3 356 000,00zł, w br. spłacane są rozchody w wysokości 800 000,00zł. W przychodach na rok 2018 uwzględniono kwotę 1 300 000,00zł, z emisji papierów wartościowych na finansowanie planowanego deficytu i spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

Na podstawie powyższego na koniec 2018 roku zaplanowano kwotę długu w wysokości 3 856 000,00zł,, która posłużyła do prognozowania kwoty długu na lata następne.

Przedsięwzięcia do WPF

W 2019 roku na przedsięwzięcia objęte WPF przeznaczono kwotę 1 566 341,14zł, w tym na wydatki bieżące 93 411,66zł, wydatki majątkowe 1 472 929,48zł.

Wykaz realizowanych i planowanych do realizacji przedsięwzięć wieloletnich zawiera załącznik nr 2 do uchwały.

Projektowana sytuacja finansowa Gminy Rząśnik jest stabilna. Jednakże przedstawiona prognoza zarówno po stronie dochodowej jak i wydatkowej obciążona jest pewnym ryzykiem błędu. Przyjęte wartości mają charakter prognozowany, dlatego niezbędna będzie jej coroczna aktualizacja.

RADA GMINY
w Rząśniku

Przewodniczący
Rady Gminy w Rząśniku
Grzegorz Gołębiowski

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr IV.20.2018 Rady Gminy Rząśnik z dnia 18.12.2018 r.

Jeżeli dane nie są dostępne, należy wpisać "nie dotyczy".

z tego:									
kategoria	w tym:								
	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:			wydatki na obsługę długu x	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa 4)	2.1.3	w tym:	
		gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	2.1.1.1	2.1.2				odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x
2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2	
7 032 181,56	0,00	0,00	0,00	77 192,87	77 192,87	0,00	0,00	2 916 790,03	
9 459 298,56	0,00	0,00	0,00	61 782,79	56 782,79	0,00	0,00	3 339 582,13	
1 962 382,84	0,00	0,00	0,00	117 900,00	117 900,00	0,00	0,00	3 814 088,00	
2 555 018,60	0,00	0,00	0,00	123 100,00	117 900,00	0,00	0,00	2 623 256,03	
0 396 430,66	0,00	0,00	x	153 300,00	153 300,00	0,00	0,00	2 118 929,48	
9 746 300,00	0,00	0,00	x	140 300,00	140 300,00	0,00	0,00	1 651 700,00	
0 261 300,00	0,00	0,00	x	142 300,00	142 300,00	0,00	0,00	1 711 700,00	
1 001 788,00	0,00	0,00	x	105 100,00	105 100,00	0,00	0,00	1 690 900,00	
1 906 000,00	0,00	0,00	x	79 400,00	79 400,00	0,00	0,00	1 500 000,00	
2 994 000,00	0,00	0,00	x	45 200,00	41 200,00	0,00	0,00	1 200 000,00	

Lp	Wynik budżetu x	Przychody budżetu x	z tego:								Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu 5) x	na pokrycie deficytu budżetu x	w tym:
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym:	na pokrycie deficytu budżetu x				
										4.1			
konanie 2016	1 534 017,78	151 632,24	0,00	0,00	151 632,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
konanie 2017	-492 619,70	2 955 305,22	0,00	0,00	899 305,22	0,00	2 056 000,00	492 619,70	0,00	0,00	0,00	0,00	
n 3 kw. 2018	-2 712 685,52	3 512 685,52	0,00	0,00	1 312 685,52	1 312 685,52	2 200 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
konanie 2018	-1 812 685,52	2 612 685,52	0,00	0,00	1 312 685,52	862 685,52	1 300 000,00	950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2019	-510 812,00	1 410 812,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 410 812,00	510 812,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	920 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	936 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	810 812,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

pozycji wykazuje się w szczególności kwoty przychodów z tytułu prywatyzacji majątku oraz spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Lp	Rozchody budżetu x	z tego:						Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Kwota długu x	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	7	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
		w tym:					5.2					6	8.1	8.2
		z tego:												
		łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy 6) x									
szczegółowanie		5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3								Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki 7), a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki
		5												Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi
Wykonanie 2016	786 344,80	786 344,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 150 000,00	0,00	0,00	0,00	2 778 084,66	2 929 716,90	
Wykonanie 2017	850 000,00	850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 356 000,00	0,00	0,00	0,00	2 250 545,35	3 149 850,57	
Plan 3 kw. 2018	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 756 000,00	0,00	0,00	0,00	1 003 422,47	2 316 107,99	
Wykonanie 2018	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 856 000,00	0,00	0,00	0,00	686 590,50	1 999 276,02	
2019	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 366 812,00	0,00	0,00	0,00	1 608 117,48	1 608 117,48	
2020	920 000,00	920 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 446 812,00	0,00	0,00	0,00	2 571 700,00	2 571 700,00	
2021	936 000,00	936 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 510 812,00	0,00	0,00	0,00	2 647 700,00	2 647 700,00	
2022	810 812,00	810 812,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	2 501 712,00	2 501 712,00	
2023	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	2 400 000,00	2 400 000,00	
2024	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	

pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych. Wyłączenie o środki określone w przepisach dotyczących w szczególności powiększenia z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy. Wyłączenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.