

UCHWAŁA NR 12/III/2018
RADY GMINY SZULBORZE WIELKIE

z dnia 28 grudnia 2018 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szulborze Wielkie na lata 2019- 2023

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 (t.j. Dz.U. z 2017 poz. 2077 ze zm.). Rada Gminy uchwała, co następuje:

§ 1.

Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Szulborze Wielkie na lata 2019 – 2023, zgodnie z Załącznikiem Nr.1 Tabelaryczna Prezentacja Wieloletniej Prognozy Finansowej.

§ 2.

Określa się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2019 – 2022, zgodnie z załącznikiem Nr.2 Wykaz przedsięwzięć WPF do Uchwały.

§ 3.

Dołącza się objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Szulborze Wielkie na lata 2019 -2023.

§ 4.

Upoważnia się Wójta do:

1. Zaciągania zobowiązań, związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w Załączniku Nr.2.
2. Zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania gminy i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 5.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi.

§ 6.

Uchyła się uchwałę Nr 99/XX/2017 z dnia 28 grudnia 2017 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szulborze Wielkie na lata 2018 - 2021.

§ 7.

Uchwała wchodzi w życie od dnia 1 stycznia 2019 r.

Przewodnicząca Rady Gminy

mgr Aneta Niemira

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr 12/III/2018
Rady Gminy Szulborze Wielkie
z dnia 28 grudnia 2018 roku

Wieloletnia Prognoza Finansowa

L.p.	Wyszczególnienie	Wykonanie 2016	Wykonanie 2017	Plan 3 kw. 2018	Wykonanie 2018	Prognoza 2019	Prognoza 2020	Prognoza 2021	Prognoza 2022	Prognoza 2023
1	Dochody ogółem	6 811 617,39	7 691 958,90	7 230 909,58	7 404 948,10	8 200 000,00	7 000 000,00	7 000 000,00	7 000 000,00	7 000 000,00
1.1	Dochody bieżące	6 320 520,18	6 696 774,20	6 878 159,58	7 052 198,10	6 804 501,00	7 000 000,00	7 000 000,00	7 000 000,00	7 000 000,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	587 825,00	597 600,00	726 271,00	726 271,00	1 004 406,00	1 010 000,00	1 020 000,00	1 030 000,00	1 030 000,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	1 773,79	1 486,22	1 529,00	1 529,00	1 594,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00
1.1.3	podatki i opłaty	747 580,04	729 621,24	736 958,50	739 958,50	775 593,00	780 000,00	820 000,00	820 000,00	820 000,00
1.1.3.1	z podatku od nieruchomości	208 258,00	215 411,90	214 000,00	214 000,00	204 000,00	205 000,00	250 000,00	250 000,00	250 000,00
1.1.4	z subwencji ogólnej	2 542 038,00	2 650 344,00	2 673 082,00	2 673 082,00	2 861 776,00	2 900 000,00	2 950 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00
1.1.5	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	2 188 439,73	2 510 721,07	2 519 655,08	2 680 693,60	1 963 421,00	2 050 000,00	2 100 000,00	2 100 000,00	2 100 000,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym	491 097,21	995 184,70	352 750,00	352 750,00	1 395 499,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	491 097,21	995 184,70	352 750,00	352 750,00	1 395 499,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	6 639 955,25	7 720 807,07	7 487 909,58	7 661 948,10	10 070 000,00	6 500 000,00	6 630 000,00	6 450 000,00	6 450 000,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	5 404 276,39	5 842 302,55	6 036 959,58	6 210 998,10	5 632 500,00	5 650 000,00	5 700 000,00	5 800 000,00	5 900 000,00
2.1.1	z tytułu poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1.1	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2	na spłatę przyjętych 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	2 906,95	744,17	4 000,00	4 000,00	30 000,00	40 000,00	30 000,00	20 000,00	10 000,00
2.1.3.1	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy, w tym:	2 906,95	744,17	4 000,00	4 000,00	30 000,00	40 000,00	30 000,00	20 000,00	10 000,00
2.1.3.1.1	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)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

9.1	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	0,04%		0,01%	0,06%	0,05%	0,37%	7,71%	5,71%	8,14%	8,00%
9.2	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	0,04%	0,01%	0,06%	0,05%	0,37%	7,71%	5,71%	8,14%	8,00%	
9.3	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	0,04%	0,01%	0,06%	0,05%	0,37%	7,71%	5,71%	8,14%	8,00%	
9.5	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	13,45%	11,11%	11,63%	11,36%	14,29%	19,29%	18,57%	17,14%	15,71%	
9.6	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	12,06%	12,34%	15,07%	17,38%	18,33%	
9.6.1	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	11,97%	12,25%	14,98%	17,38%	18,33%	
9.7	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
9.7.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK

12.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	729 254,74	1 559 059,62	310 000,00	310 000,00	310 000,00	3 107 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.4.1	- w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	449 511,31	891 204,70	204 000,00	204 000,00	204 000,00	1 395 499,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.4.2	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	711 570,65	1 559 056,62	310 000,00	310 000,00	310 000,00	3 107 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.5	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	262 059,34	667 851,92	133 900,00	133 900,00	133 900,00	1 711 501,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.5.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	262 059,34	667 851,92	133 900,00	133 900,00	133 900,00	1 711 501,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.6	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	262 059,34	667 851,92	133 900,00	133 900,00	133 900,00	1 711 501,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.6.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	262 059,34	667 851,92	133 900,00	133 900,00	133 900,00	1 711 501,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.7	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.7.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.8	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.8.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.1	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

13.2	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. Nr 112, poz. 654, z późn. zm.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.3	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.4	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.5	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.6	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.7	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.1	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.2	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3	Wydatki zmniejszające dług, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 14.3.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.2	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.3	wpłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.4	Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Przewodnicząca Rady Gminy

mgr Aneta Niemira

Wykaz przedsięwzięć do WPF

L. p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				6 381 000,00	4 346 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00	5 346 000,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				6 381 000,00	4 346 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00	5 346 000,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				3 417 000,00	3 107 000,00	0,00	0,00	0,00	3 107 000,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				3 417 000,00	3 107 000,00	0,00	0,00	0,00	3 107 000,00
1.1.2.1	Przebudowa dróg gminnych Słup - Godlewo-Gudosze i Helenowo - Brulino-Lipskie - poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy w Szulborzu Wielkim	2016	2019	3 390 000,00	3 105 000,00	0,00	0,00	0,00	3 105 000,00
1.1.2.2	Regionalne partnerstwo samorządów Mazowsza dla aktywizacji społeczeństwa informacyjnego w zakresie e-administracji i geoinformacji - podniesienie sprawności urzędu w zakresie świadczenia elektronicznych usług	Urząd Gminy w Szulborzu Wielkim	2016	2019	27 000,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				2 964 000,00	1 239 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00	2 239 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				2 964 000,00	739 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00	2 239 000,00
1.3.2.1	Dotacja celowa na przebudowę drogi powiatowej nr 2618W Szulborze Wielkie – Uścianek-Dębianka – do drogi krajowej nr 63 - poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy w Szulborzu Wielkim	2018	2019	1 464 000,00	739 000,00	0,00	0,00	0,00	739 000,00
1.3.2.2	Dotacja celowa na przebudowę drogi powiatowej nr 2612W granica województwa - Szulborze Wielkie - Zareby Kościelne - Chmielewo od km 2+325 do km 6+512- poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy w Szulborzu Wielkim	2019	2021	1 500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00	1 500 000,00

Przewodnicząca Rady Gminy

mgr Aneta Niemira

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY SZULBORZE WIELKIE NA LATA 2019 - 2023

I. GŁÓWNE ZAŁOŻENIA PRZYJĘTE DO OPRACOWANIA WPF

Wieloletnia Prognoza Finansowa została sporządzona zgodnie z art. 226-232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, obejmuje ona lata 2019-2023.

Przy opracowaniu WPF oparto się na założeniach przyjętych przez Radę Ministrów dotyczących roku 2019, oraz na Wytycznych Ministra Finansów.

Przyjmując założenia do opracowania WPF oparto się również na danych historycznych w zakresie poszczególnych źródeł dochodów i kategorii wydatków przyjmując za punkt odniesienia wartości faktyczne wykonane w latach 2016 - 2017, plan budżetu na rok 2018 wg stanu na 30 września 2018 roku oraz przewidywane wykonanie budżetu za 2018 rok (według załącznika Nr 1 do WPF).

Dochody i wydatki na 2019 rok przyjęto w wartościach zgodnych z projektem uchwały budżetowej na ten rok.

Ponadto prognozę finansową opracowano na podstawie regulacji dotyczących projektowania budżetu zawartych w ustawie o finansach publicznych, ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, ustawie o podatkach i opłatach lokalnych, uchwał Rady Gminy, podjętych na podstawie tych ustaw oraz analizy kształtowania się sytuacji finansowej Gminy w ostatnich latach oraz przewidywanych tendencji rozwoju.

II. 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.

W budżecie na 2019 rok 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 udziałów w podatku od osób prawnych, ustalone przez Wojewodę 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, opłat wynikających z ustaw, odpłatności za realizowane usługi, wynajmu lokali oraz wpływów z różnych dochodów.

Dochody bieżące

Analiza udziału poszczególnych źródeł dochodów bieżących w dochodach bieżących ogółem w ciągu ostatnich trzech lat potwierdza istnienie prawidłowości polegającej na tym, że największy wpływ na poziom tych dochodów mają: część wyrównawcza i oświatowa subwencji ogólnej, dotacje celowe, podatki i opłaty lokalne, ze szczególnym naciskiem na:

udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, podatek rolny i od nieruchomości.

Subwencja ogólna

Planowaną na 2019 r. **subwencję ogólną** przyjęto w wysokości podanej przez Ministra Finansów, pismem nr: ST3.4750.41.2018 z dnia 12 października 2018 roku.

Podatki i opłaty lokalne

Bazą wyjściową do ustalenia wpływów z podatków i opłat lokalnych są wpływy z tych dochodów w latach poprzednich. Dochody z podatków i opłat lokalnych zdominowane są przez podatek rolny i podatek od nieruchomości.

Udziały we wpływach z podatków dochodowych od osób fizycznych i prawnych

Dochody z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) należą do najbardziej wrażliwych na zmiany w koniunkturze gospodarczej. Ministerstwo Finansów zaleca aby poziom dochodów z tytułu udziałów we wpływach z podatków prognozować w oparciu o wybrane wielkości makroekonomiczne podawane przez Radę Ministrów, takie jak: PKB, ceny towarów i usług, przeciętne wynagrodzenie, dostosowując je do sytuacji w gminie. Wpływy z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych przyjęto na rok 2019 w wysokości podanej przez Ministra Finansów, pismem z dnia 12 października 2018 roku w kwocie 1 004 406,00 zł.

W latach następnych prognozuje się kilkuprocentowy wzrost dochodów z tego tytułu. Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku od osób prawnych zostały zaplanowane w oparciu o przewidywane wykonanie za 2018 rok.

Dotacje celowe z budżetu państwa.

Na rok 2019 kwotę **dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej i dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej** przyjęto w wysokości zgodnej z informacją Wojewody Mazowieckiego z dnia 23 października 2018 roku.

Dotacje na zadania własne na rok 2019 przyjęto w wysokości ustalonej przez Wojewodę Mazowieckiego, pismem z dnia 23 października 2018 r .

III. PROGNOZOWANE WYDATKI

Prognoza wydatków oparta została o przewidywane wykonanie w 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 /ewentualnie powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki/. W związku z powyższym w latach 2019-2023 założono ograniczenie fakultatywnych wydatków bieżących w celu wypracowania jak największej nadwyżki operacyjnej przeznaczonej na zadania inwestycyjne.

Na 2019 r. wydatki ogółem zaplanowano w kwocie 10 070 000,00 zł, w tym na bieżące 5 632 500,00 zł i majątkowe 4 437 500,00 zł.

Na **wydatki związane z funkcjonowaniem organów Gminy** przewiduje się wzrost nakładów o 4 % .

Zakup towarów i usług (centralne ogrzewanie, energia elektryczna itp.) na poziomie przewidywanego wykonania za 2018 r. z uwzględnieniem 2,3 % wzrostu cen oraz na wydatki rzeczowe na podstawie zweryfikowanych kalkulacji wydatków zaproponowanych przez jednostki budżetowe.

W kolejnych latach planuje się nieznaczny wzrost wydatków bieżących z w/w tytułów.

Kwoty dotacji udzielonych z budżetu Gminy przyjęto na podstawie zawartych i planowanych do zawarcia umów z jednostkami samorządu terytorialnego, jak również zaplanowano dotacje dla podmiotów spoza sektora finansów publicznych na realizację zadań własnych Gminy.

Wydatki na obsługę długu w 2019 roku zaplanowano w kwocie 30 000,00 zł. - na spłatę odsetek od planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek.

Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe zostały oszacowane na podstawie danych dotyczących wieloletnich przedsięwzięć o charakterze majątkowym, oraz przedstawiono zadania inwestycyjne realizowane w cyklu jednorocznym. W roku 2019 planuje się przeznaczyć na zadania inwestycyjne 4 437 500,00 zł. W ramach wieloletniej prognozy finansowej uwagę zwracają zmiany w strukturze źródeł finansowania wydatków majątkowych. Głównym źródłem finansowania inwestycji jest pomoc finansowa pozyskana z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020, nadwyżka operacyjna, oraz kredyty i pożyczki.

IV. PROGNOZOWANE PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU

Na dzień przyjęcia prognozy planuje się w 2019 roku deficyt w kwocie 1 870 000,00 zł., który zostanie sfinansowany przychodami pochodzącymi z zaciągniętych pożyczek i kredytów.

PROGNOZA DŁUGU

W 2019 roku planuje się pożyczki i kredyty długoterminowe w kwocie 1 870 000,00 zł., spłata zadłużenia nastąpi w czterech ratach:

- w 2020r. w kwocie 500 000,00 zł. (w tym spłata kredytu zaciągniętego w 2018 roku w kwocie 100 000,00 zł.)

- w 2021r. w kwocie 370 000,00 zł.
- w 2022r. w kwocie 550 000,00 zł.
- w 2023r. w kwocie 550 000,00 zł.

V. WIELOLETNIE PRZEDSIĘWZIĘCIA BIEŻĄCE I MAJĄTKOWE

W 2019 roku na przedsięwzięcie objęte WPF przeznaczono kwotę 4 346 000,00 zł., na wydatki majątkowe, według załącznika nr 2 do uchwały. W ramach przedsięwzięć określonych w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie WPF na lata 2019 – 2022 wykazano kwoty wynikające z realizacji czterech zadań inwestycyjnych finansowanych ze środków własnych i Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich:

Zadanie 1 pn. „Przebudowa dróg gminnych Słup – Godlewo-Gudosze i Helenowo – Brulino-Lipskie”.

Zadanie 2 pn. „Regionalne partnerstwo samorządów Mazowsza dla aktywizacji społeczeństwa informatycznego w zakresie e-administracji i geoinformacji”.

Zadanie 3 pn. „Dotacja celowa na przebudowę drogi powiatowej Nr 2618W Szulborze Wielkie – Uścianek Dębianka”.

Zadanie 4 pn. „Dotacja celowa na przebudowę drogi powiatowej Nr 2612W granica województwa - Szulborze Wielkie – Zaręby Kościelne – Chmielewo” od km 2+325 do km 6+512.

Przewodnicząca Rady Gminy

mgr Aneta Niemira