

**OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY
TŁUSZCZ
NA LATA 2020 -2033**

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 2020- 2033, co wynika z prognozy kwoty długu na okres zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań.

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 2017-2018 oraz plan budżetu na rok 2019 wg stanu na 30 września 2019 roku oraz przewidywane wykonanie budżetu za 2019 rok. (według załącznika Nr 1 do WPF).

Dochody i wydatki, przychody i rozchody na 2020 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, uchwałach Rady Miejskiej, podjętych na podstawie tych ustaw oraz analizy kształtowania się sytuacji finansowej Gminy w ostatnich latach oraz przewidywanej 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 2020 rok przyjęto:

- podane przez Ministra Finansów planowane kwoty poszczególnych części subwencji ogólnej,
- oszacowane wpływy z udziałów w podatku dochodowym,
- 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,
- szacunkowo kwoty dochodów własnych, opłat wynikających z ustaw, odpłatności za realizowane usługi, wynajmu lokali oraz wpływów z różnych dochodów.

1. 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 oświatowa subwencji ogólnej, dotacje celowe, podatki i opłaty lokalne, ze szczególnym naciskiem na podatek od

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

Planowaną na 2020 r **subwencję ogólną** przyjęto w wysokości podanej przez Ministra Finansów. W kolejnych latach 2021 -2033 dochody w tej grupie oszacowano w oparciu o planowane wpływy w 2020 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 np. podatek od nieruchomości. Do ważniejszych źródeł dochodów z tytułu opłat należą wpływy z opłaty targowej, oraz wpływy z opłat i kar za korzystanie ze środowiska. W latach objętych prognozą założono coroczny wzrost wpływów z podatków.

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, takich jak: PKB, ceny towarów i usług, przeciętne wynagrodzenie, dostosowując je do sytuacji w gminie.

Dotacje celowe z budżetu państwa, dotacje z budżetów innych JST, płatności ze środków europejskich

Na rok 2020 kwotę dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej przyjęto w wysokości zgodnej z informacją Wojewody Mazowieckiego z dnia 23 października 2019r.

Dotacje na zadania własne na rok 2020 przyjęto w wysokości ustalonej przez Wojewodę Mazowieckiego, pismem z dnia 23 października 2019r.

2. Dochody majątkowe

W ramach tej grupy dochodów w roku 2020 zaplanowane zostały :

- dotacja w kwocie 4 747 102,00 zł na zadanie „Budowa parkingu Parkuj i Jedź w Tłuszczu”. W dniu 15.10.2018 r. została podpisana umowa nr RPMA.04.03.01-14-9734/17-00 z Zarządem Województwa Mazowieckiego o dofinansowanie w ramach RPOWM 2014-2020,
- dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności w kwocie 14 165,54 zł,
- dotacja w kwocie 3 815 681,53 zł na zadanie „Przeciwdziałanie degradacji środowiska, ochrona ekosystemu Zalewu Zegrzyńskiego i wód podziemnych Subniecki Warszawskiej poprzez rozbudowę systemu wodno- kanalizacyjnego w Gminie Tłuszcz”. W dniu 21.09.2016 r. została podpisana umowa nr POIS.02.03.00-00-0092/16-00 z Narodowym

Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie o dofinansowanie w ramach POIS 2014-2020,

- dotacja w kwocie 1 028 756,00 zł na zadanie „Ograniczenie emisji zanieczyszczeń powietrza w Gminie Tłuszcz” W dniu 04.09.2019 r. została podpisana umowa nr RPMA.04.03.01-14-b340/18-00 z Województwem Mazowieckim w Warszawie o dofinansowanie w ramach RPOWM 2014-2020 na kwotę 954 492,00 zł. Udział własny mieszkańców stanowi kwotę 74 264,00 zł,
- dotacja w kwocie 190 890,00 zł na zadanie „Organizacja miejsca spotkań i rekreacji mieszkańców Tłuszcza”. W dniu 06.05.2019 r. została podpisana umowa nr 01314-6935-UM0712120/18 z Województwem Mazowieckim o dofinansowanie w ramach Programu rozwoju ogólnodostępnej i niekomercyjnej infrastruktury turystycznej lub rekreacyjnej lub kulturalnej.

III. PROGNOZOWANE WYDATKI

Prognoza wydatków oparta została o przewidywane wykonanie 2019 r.

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 2020 r. wydatki ogółem zaplanowano w kwocie 106 618 551,33 zł, w tym na bieżące 87 516 725,51 zł i majątkowe 19 101 825,82 zł.

Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od nich naliczane na 2020 rok ustalono na poziomie obowiązujących stawek zaszerzowania, nagród jubileuszowych i innych obciążających fundusz płac, przy uwzględnieniu zmian organizacyjnych oraz zawartych umów o pracę.

Wydatki związane z funkcjonowaniem organów Gminy na 2020 rok zostały zaplanowane na podstawie przewidywanego wykonania za 2019 r. oraz zweryfikowanych kalkulacji wydatków zaproponowanych przez jednostki budżetowe.

W kolejnych latach wydatki bieżące z w/w tytułów planuje się o wzrost przewidziany w prognozie makroekonomicznej budżetu państwa.

Kwoty dotacji udzielonych z budżetu Gminy na 2020 rok przyjęto na podstawie wykonania w 2019 r. oraz złożonych wniosków.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów, pożyczek.

Wydatki z tytułu poręczeń w latach 2020-2033 nie są planowane.

Wydatki majątkowe zostały oszacowane na podstawie danych dotyczących wieloletnich przedsięwzięć o charakterze majątkowym oraz przedstawiono zadania inwestycyjne realizowane w cyklu jednorocznym w latach 2020 -2033.

IV. PROGNOZOWANE PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU

W roku 2020 planuje się deficyt budżetu w kwocie 6 673 010,16 zł, który zostanie sfinansowany:

- w kwocie 2 500 000,00 zł pożyczką,
- w kwocie 4 173 010,16 zł z wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikających z tytułu rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych.

W roku 2020 zaplanowano przychody w kwocie 7 937 210,16 zł w tym:

- w kwocie 2 500 000,00 z zaciągniętych pożyczek na sfinansowanie planowanego deficytu,
- w kwocie 4 173 010,16 zł z wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikających z tytułu rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych z przeznaczeniem na pokrycie planowanego deficytu budżetu.
- w kwocie 1 114 200,00 zł z zaciąganych kredytów na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.
- w kwocie 150 000,00 zł z tytułu spłaconych pożyczek w roku budżetowym 2020.

V. PROGNOZA DŁUGU

W planowanym poziomie zadłużenia na koniec poszczególnych lat uwzględniono spłaty rat kredytów i pożyczek wynikające z harmonogramów spłat oraz planowane spłaty rat nowo zaciąganych kredytów i pożyczek.

VI. WIELOLETNIE PRZEDSIĘWZIĘCIA BIEŻĄCE I MAJĄTKOWE

W 2020 roku na przedsięwzięcia objęte WPF przeznaczono kwotę 23 990 593,13 zł, w tym na wydatki bieżące 5 409 774,27 zł, a na wydatki majątkowe 18 580 818,86 zł.

Wykaz realizowanych i planowanych do realizacji przedsięwzięć wieloletnich zawiera załącznik nr 2 do uchwały. Limit zobowiązań dla przedsięwzięć wieloletnich określono jako suma wydatków przewidzianych do realizacji poszczególnych zadań począwszy od 2020 roku do końca okresu realizacji zadań. Zachowując ciągłość przedsięwzięć wieloletnich w załączniku nr 2 uwzględniono również zadania, które w latach poprzednich posiadały status przedsięwzięcia wieloletniego, a okres realizacji kończy się w roku 2020. W ramach przedsięwzięć określonych w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie WPF na lata 2020 – 2033 wykazano kwoty wynikające z realizacji zadań bieżących i inwestycyjnych finansowanych ze środków UE, ze środków własnych oraz środków budżetu państwa.

