

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XVII/87/2019
z dnia 2019-12-30

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)									
1.a	- wydatki bieżące				1 304 485,73	1 037 232,27	0,00	0,00	0,00	1 048 732,27
1.b	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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:				1 304 485,73	1 037 232,27	0,00	0,00	0,00	1 048 732,27
1.1.1	- wydatki bieżące				941 500,00	940 500,00	0,00	0,00	0,00	940 500,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Ograniczenie niskiej emisji w Gminie Sarnaki poprzez wymianę urządzeń grzewczych i montaż instalacji OZE - Ograniczenie emisji substancji szkodliwych do atmosfery	Urząd Gminy Sarnaki	2018	2020	941 500,00	940 500,00	0,00	0,00	0,00	940 500,00
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				362 985,73	96 732,27	0,00	0,00	0,00	108 232,27
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				362 985,73	96 732,27	0,00	0,00	0,00	108 232,27
1.3.2.1	Budowa budynku Wiejskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego w miejscowości Binduga - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Sarnaki	2018	2020	148 085,52	28 704,09	0,00	0,00	0,00	28 704,09
1.3.2.2	Opracowanie dokumentacji na budowę chodnika w miejscowości Horoski Duże - Poprawa warunków bezpieczeństwa pieszych uczestników ruchu drogowego	Urząd Gminy Sarnaki	2019	2020	26 000,00	13 000,00	0,00	0,00	0,00	13 000,00
1.3.2.3	Ograniczenie niskiej emisji w Gminie Sarnaki poprzez wymianę urządzeń grzewczych i montaż instalacji OZE - Poprawa jakości powietrza na terenie Gminy Sarnaki	Urząd Gminy Sarnaki	2019	2020	42 000,00	42 000,00	0,00	0,00	0,00	42 000,00
1.3.2.4	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Klimczyce Kolonia - Poprawa jakości gospodarki wodnej na terenie gminy	Urząd Gminy Sarnaki	2018	2020	21 500,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	21 500,00
1.3.2.5	Budowa Wiejskiego Ośrodka Doradztwa Rolnego w miejscowości Horoski Duże - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Sarnaki	2016	2020	125 400,21	3 028,18	0,00	0,00	0,00	3 028,18

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ GMINY SARNAKI NA LATA 2020 – 2028

Załącznik Nr 3 do Uchwały Rady Gminy Sarnaki Nr XVII/87/2019 z dnia 30.12.2019 r.

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 2020-2028 co wynika z prognozy kwoty długu na okres zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań.

Przy opracowaniu WPF oparto się na założeniach przyjętych przez Radę Ministrów dotyczących rozwoju gospodarczego Polski stanowiących podstawę do opracowania Wieloletniego Planu Finansowego Państwa oraz na Wytycznych Ministra Finansów:

- Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego,
- Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw.

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 oraz analizy kształtowania się sytuacji finansowej Gminy w ostatnich latach jak też przewidywanych tendencji rozwoju.

II. PROGNOZOWANE DOCHODY

W budżecie na 2020 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, szacunkowo kwoty dochodów własnych

ze sprzedaży majątku, opłat za realizowane usługi, wynajem lokali oraz wpływów z różnych dochodów.

1. Dochody bieżące

W okresie objętym prognozą nie przyjmuje się wysokich wzrostów dochodów bieżących, średnio między 0% - 3% rocznie. 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: wpływy z podatków, przyjęte stosownie do podjętych uchwał Rady Gminy, przy uwzględnieniu typowo rolnego charakteru Gminy, część oświatowa subwencji ogólnej, dotacje celowe, udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych.

Subwencja ogólna

Planowaną na 2020 r. **subwencję ogólną** przyjęto w wysokości podanej przez Ministra Rozwoju i Finansów. W kolejnych latach 2021 – 2028 dochody w tej grupie oszacowano w oparciu o planowane wpływy w 2019 roku i obowiązujące przepisy, które gwarantują utrzymanie co najmniej nominalnego poziomu środków z tytułu subwencji oświatowej w skali kraju.

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. Wpływy z tytułu udziału z podatku dochodowym od osób fizycznych przyjęto na rok 2020 na podstawie pisma Ministra Rozwoju i Finansów. W latach następnych prognozuje się niewielki wzrost dochodów z tego tytułu o 1% - 3 %

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku od osób prawnych zostały zaplanowane w oparciu o przewidywane wykonanie za 2019 rok, następnie przeszacowane o założone wskaźniki inflacji średniorocznej oraz dynamikę PKB z uwzględnieniem rozwoju gospodarki lokalnej.

Gmina Sarnaki jest gminą typowo rolniczą, gdzie niewiele jest dużych zakładów przemysłowych. Dominuje handel i usługi transportowe, co w minimalnym stopniu wpływa na wzrost dochodów z tytułu podatków PIT i CIT.

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

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. Na lata następne spadek dotacji przewiduje się w wysokości około 40% . Jako wielkości bazowe przyjęto wielkości planowane do uzyskania w 2018 roku.

2. Dochody majątkowe

W zakresie dochodów majątkowych zaplanowano w 2020 roku dofinansowanie projektu realizowanego w ramach RPO Województwa Mazowieckiego na lata 2014 – 2020 pn. Ograniczenie niskiej emisji w gminie Sarnaki poprzez wymianę urządzeń grzewczych i montaż instalacji OZE oraz dochody z tytułu sprzedaży majątku. W latach 2021 – 2028 nie wykazano dochodów ze sprzedaży majątku.

Wpływy ze sprzedaży majątku

Dochody ze sprzedaży majątku są determinowane koniunkturą w gospodarce, w tym przede wszystkim na rynku nieruchomości. Obniżone tempo wzrostu gospodarczego w ostatnich latach negatywnie wpłynęło na sytuację na lokalnym rynku nieruchomości, co przedkłada się negatywnie na wielkość dochodów z tego tytułu. Dokonano oceny posiadanego przez Gminę mienia komunalnego przeznaczonego na sprzedaż. W roku 2020 Gmina nadal będzie prowadziła działania w zakresie racjonalnego wykorzystania majątku w celu uzyskania jak najlepszych efektów ekonomicznych.

W zakresie dochodów majątkowych planuje się sprzedaż gruntów położonych na terenie gminy w miejscowościach: Stare Litewniki, Serplice, Mierzvice Kolonia. Wartość szacunkową nieruchomości określono na podstawie średnich cen rynkowych.

Środki na zadania inwestycyjne z dotacji celowych. W 2020 roku nie zaplanowano tego rodzaju dochodów.

III. PROGNOZOWANE WYDATKI

Wydatki kalkulowano przy uwzględnieniu możliwości dochodowych, jednak z uwzględnieniem analizy zadań bieżących koniecznych do realizacji oraz obligatoryjności wynikającej z przepisów obowiązującego prawa. Prognoza wydatków oparta została o wykonanie z lat 2017-2018 oraz o przewidywane wykonanie 2019 r.

W latach 2020-2028 założono ograniczenie wydatków bieżących celem wypracowania nadwyżki budżetowej i wolnych środków z przeznaczeniem na spłatę zobowiązań oraz zadania inwestycyjne.

Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od nich naliczane ustalono na poziomie zawartych umów o pracę na koniec 2019 r.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat kredytów i pożyczek. Zarówno dla odsetek od zadłużenia istniejącego jak i zadłużenia prognozowanego przyjęto prognozowaną stawkę WIBOR1M powiększoną o marżę.

Wydatki z tytułu poręczeń w latach 2020-2028 nie występują.

Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe zostały oszacowane na podstawie danych dotyczących wieloletnich przedsięwzięć o charakterze majątkowym oraz przedstawiono zadania inwestycyjne realizowane w cyklu jednorocznym w latach 2020 - 2028 . W roku 2020 planuje się przeznaczyć na zadania inwestycyjne 1 158 569,98 zł.

IV. PROGNOZOWANE PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU

W 2020 roku planuje się budżet z nadwyżką w kwocie 265 592,00 zł.

W roku budżetowym 2020 planuje się przychody z tytułu wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w wysokości 250 000,00 zł. Kwota wolnych środków wyliczona została z Bilansu z wykonania budżetu (...) jednostki samorządu terytorialnego, sporządzonego na dzień 31.12.2018 roku, i nie była wykorzystana w roku 2019 r.

W latach 2021 - 2028 Gmina nie planuje przychodów budżetu.

Od 2020 roku Gmina planuje wyłącznie rozchody zmniejszające dług, czyli spłaty rat kredytów

i pożyczek.

V. PROGNOZA DŁUGU

Zgodnie z obowiązującymi przepisami dla budżetów jednostek samorządu terytorialnego zastosowanie mają przepisy art. 243-244 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Zgodnie z nimi Gmina nie może uchwalić budżetu, którego realizacja spowoduje, że w roku budżetowym oraz w każdym kolejnym roku relacja łącznej kwoty przeznaczonej na obsługę zadłużenia (suma spłat rat kredytów i pożyczek, wraz z należnymi w danym roku odsetkami, wykupów papierów wartościowych wraz z należnymi odsetkami i dyskontem oraz potencjalne spłaty kwot wynikające z udzielonych poręczeń oraz gwarancji) do dochodów ogółem budżetu, przekroczy średnią arytmetyczną z ostatnich trzech lat relacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu. Nowy sposób limitowania zadłużenia oparty jest wprost na saldzie operacyjnym powiększonym o dochody ze sprzedaży majątku.

W latach 2020 - 2028 indywidualny wskaźnik zadłużenia kształtuje się w poniżej granicy dopuszczalnego wskaźnika poziomu określonego w w/w-nym przepisie.

W latach 2021-2028 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.

VI. WIELOLETNIE PRZEDSIĘWZIĘCIA BIEŻĄCE I MAJĄTKOWE

W 2020 roku na przedsięwzięcia objęte WPF przeznaczono kwotę 1 034 204,09 zł, na realizację przedsięwzięć:

- Ograniczenie niskiej emisji w Gminie Sarnaki poprzez wymianę urządzeń grzewczych i montaż instalacji OZE,
- Budowa budynku Wiejskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego w miejscowości Binduga,
- Opracowanie dokumentacji na budowę chodnika w miejscowości Horoszki Duże,
- Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Klimczyce Kolonia.

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. W ramach przedsięwzięć określonych w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie WPF na lata 2020 -2028 wykazano kwoty wynikające z realizacji zadań inwestycyjnych.