##### OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY MIRÓWNA LATA 2020 - 2030

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

Wieloletnia Prognoza Finansowa obejmuje lata 2020-2030.

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 2019 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 102,5%. W planie wydatków na wynagrodzenia i pochodne dla nauczycieli uwzględniono skutki z podwyżek wynagrodzeń od 1-go września 2019r. Zaplanowano 5-o procentową podwyżkę wynagrodzeń dla pracowników samorządowych. W budżecie roku 2020 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 2030.

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. | *2017r.* | *2018r.* | 2019r | |
| Wykonanie za 3 kwartały | Przewidywane wykonanie wg  31-12-2019 |
| **1.** | ***Dochody ogółem z tego:*** | **zł** | **18.194.705,82** | **22.047.271,01** | **15.142.629,05** | **20.425.259,00** |
| **%** | **x** | **121,2** | **X** | **92,6** |
| 1.1 | ***Bieżące z tego:*** | zł | 16.949.329,52 | 17.570.119,21 | 14.536.568,97 | 18.628.764,00 |
| % | x | 103,7 | X | 106 |
| 1.1.1 | *Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych* | zł | 1.167.662,00 | 1.420.736,00 | 1.163.902,00 | 1.588.841,00 |
| % | x | 121,7 | x | 111,8 |
| 1.1.2 | *Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych* | zł | 1.283,31 | 1.253,88 | 1.040,67 | 1.500,00 |
| % | x | 97,7 | X | 119,6 |
| 1.1.3 | *Podatki z tego:* | zł | 533.177,94 | 511.646,05 | 433.121,93 | 526.947,00 |
| % | x | 96 | X | 103 |
|  | *-Podatek od nieruchomości* | zł | 218.783,45 | 194.953,12 | 173.174,41 | 212.540,00 |
| % | x | 89,1 | X | 109 |
|  | *-Podatek od środków transportowych* | zł | 105.535,72 | 106.395,40 | 83.727,37 | 90.000,00 |
| % | x | 100,8 | X | 84,6 |
|  | *-Podatki rolne* | zł | 166.747,53 | 167.339,53 | 145.990,15 | 178.075,00 |
| % | x | 100,4 | X | 106,4 |
|  | *-Podatek leśny* | zł | 42.111,24 | 42.958,00 | 30.230,00 | 46.332,00 |
| % | x | 102 | X | 107,9 |
| 1.1.4 | *Subwencja ogólna* | zł | 7.440.113,00 | 7.921.660,00 | 6.589.827,00 | 8.311.822,00 |
| % | x | 106,5 | X | 104,9 |
| 1.1.5 | *Dotacje celowe na zadania z zakresu adm. rządowej* | zł | 5.981.726,57 | 5.838.608,32 | 4.627.184,92 | 5.824.426,00 |
| % | x | 97,6 | X | 99,8 |
| 1.1.6 | *Dotacje celowe na zadania własne* | zł | 868.434,84 | 835.016,38 | 549.110,80 | 788.802,00 |
| % | x | 96,2 | X | 94,5 |
| 1.1.7 | *Pozostałe dotacje* | zł | 165.737,50 | 215.237,22 | 557.786,76 | 682.033,00 |
| % | x | 129,9 | X | 316,9 |
| 1.1.8 | *Pozostałe dochody bieżące* | zł | 791.194,36 | 825.961,36 | 614.594,89 | 904.393,00 |
| % | x | 104,4 | X | 109,5 |
| 1.2 | ***Dochody majątkowe*** | zł | 1.245.376,30 | 4.477.151,80 | 606.060,08 | 1.796.495,00 |
| % | x | 359,5 | X | 40,1 |

**Jak wynika** z przedstawionych danych w roku 2018 nastąpił znaczny wzrost dochodów. Dochody na koniec 2018r stanowią 121,2% osiągniętych dochodów w 2017r. Dochody majątkowe w 2018r stanowiły 359,5% dochodów majątkowych osiągniętych w 2017r. Przewidywane dochody majątkowe na koniec 2019r. stanowią 144,3% osiągniętych dochodów w 2017r i tylko 40,1% osiągniętych dochodów w 2018r, natomiast planowane dochody bieżące na koniec 2019r. stanowią 106% osiągniętych dochodów w 2018r.

**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 2020r** subwencję ogólną przyjęto w wysokości podanej przez Ministra Finansów, pismem nr: ST3.4750.31.2019 z dnia 15.10.2019r. Subwencja ta jest wyższa w porównaniu do roku 2019 o 394.938,00 zł. Część oświatowa subwencji ogólnej jest wyższa w porównaniu do 2019r tylko o 77.388,00zł.

W kwocie części oświatowej subwencji ogólnej planowanej na rok 2020 zostały uwzględnione skutki finansowe podwyżki wynagrodzeń nauczycieli z 2019r a także skutki prognozowanych zmian w liczbie i strukturze awansu zawodowego nauczycieli zatrudnionych w szkołach prowadzonych przez jednostki samorządu terytorialnego.

Zakres zadań oświatowych realizowanych przez poszczególne samorządy stanowiący podstawę do naliczenia j.s.t planowanych kwot części oświatowej subwencji ogólnej na 2020r określony został na podstawie danych zgromadzonych w zmodernizowanym systemie informacji oświatowej wg stanu na 30 września 2019r

Od roku 2021 przyjęto wzrost subwencji o 6 %.

**Wartość subwencji przedstawia poniższa tabela**.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Treść** | **J.m** | **2019** | **2020** | **2021** | **2022** | **2023** | **2024** | **2025** | **2026** | **2027** | **2028** | **2029** | **2030** |
| ***Subwencja ogólna*** | zł | ***8.311.822*** | ***8.706.760*** | ***9.229.165*** | ***9.782.915*** | ***10.369.889*** | ***10.992.083*** | ***11.651.608*** | ***12.350.704*** | ***13.091.746*** | ***13.877.251*** | ***14.709.886*** | ***15.592.479*** |
| % | x | 104,8 | 106 | 106 | 106 | 106 | 106 | 106 | 106 | 106 | 106 | 106 |

**Udziały we wpływach z podatków dochodowych od osób fizycznych** na rok 2020 przyjęto w kwocie 1.562.707,00zł, tj. w wysokości podanej przez Ministra Finansów.

Planowane w/w dochody stanowią 98,4%. w porównaniu do tych samych z 2019r. 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 2017-2019 pozwoliła założyć wzrost tych dochodów o 5 % 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 2017-2019 osiągnięte dochody z podatku dochodowego od osób prawnych przekroczyły kwotę 1.000,00zł, za trzy kwartały 2019r stanowiły kwotę 1.040,67zł i dlatego zakładamy, że w 2020r zrealizujemy plan.

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Treść** | **J.m** | **2019** | **2020** | **2021** | **2022** | **2023** | **2024** | **2025** | **2026** | **2027** | **2028** | **2029** | **2030** |
| Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych | zł | 1.588.841 | 1.562.707 | 1.640.842 | 1.722.884 | 1.809.028 | 1.899.480 | 1.994.454 | 2.094.176 | 2.198.885 | 2.308.829 | 2.424.271 | 2.545.483 |
| % | x | **98,4** | **105** | **105** | **105** | **105** | **105** | **105** | **105** | **105** | **105** | **105** |
| 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 | 1.500 |
| % | **X** | **100** | **100** | **100** | **100** | **100** | **100** | **100** | **100** | **100** | **100** | **100** |

**Na rok 2020 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.3111.24.25.2019 z dnia 23-10-2019r, Krajowe Biuro Wyborcze pismem nr DRD-3112/20/19 z dnia 25-09-2019r. Dochody te stanowią kwotę 6.519.935,00zł, co stanowi 111,9% planowanych dotacji na 2019r. Na 2021r zaplanowano wzrost o 106% w porównaniu do 2020r i od 2022r zaplanowano wzrost dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej o 107% tj. o wskaźnik porównywalny, który przyjęto do podstawy szacunków makroekonomicznych przy uchwaleniu projektu budżetu państwa.

**Dotacje na zadania bieżące własne** na rok 2020 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 2020r. stanowi kwotę 29.874,00zł na zadania bieżące i 19.015,00zł na realizację inwestycji. Ustalony plan dotacji na zadania własne gminy stanowi 99% planu dotacji na 2019r. Wysokość dotacji na zadania własne czy zlecone ulega zwiększeniu w trakcie roku budżetowego.

Wartość dotacji na zadania własne w latach 2021-2030r stanowi kwotę większą o 103 % w porównaniu do planowanej z roku poprzedniego.

**Na etapie opracowywania budżetu na 2020r** zaplanowano dotacje bieżące z UE w łącznej wysokości 538.585,00zł na realizację czterech projektów realizowanyc z udziałem środków z UE. Jest to projekt pn. ,,Oddział przedszkolny w miejscowości Mirów Stary ”, na który gmina otrzyma środki UE w wysokości 106.060,00 zł. Na pozostałe projekty gmina otrzyma dofinansowanie w wysokości 432.525,00zł. Są to projekty pn.:

,,Rozwój edukacji w Bieszkowie Dolnym,,

,,Rozwój edukacji w Mirowie Starym,,

,,Rozwój edukacji w Zbijowie Małym,,

Na etapie opracowywania budżetu na 2020r zaplanowano środki z Funduszu Pracy w wysokości 90.000,00zł na wydatki bieżące przy tworzeniu gminnego żłobka.

Od 2021r planuje się wzrost ,,dotacji pozostałych,, o 102%.

**Bazę wyjściową** do ustalenia wpływów z podatków lokalnych są wpływy z podatków w latach poprzednich. W okresie objętym analizą, w latach 2017-2019 wpływy z podatków utrzymują się na jednakowym poziomie. Od 2016r do 2018r nie zastosowano żadnych podwyżek stawek podatków. Na 2019r założono niewielki wzrost dochodów o wskaźnik procentowy 103. Na 2020r zakłada się wzrost stawek podatkowych o 105% (bez podnoszenia stawek od środków transportowych). Po dokonaniu szczegółowej analizy założono na 2020r wzrost dochodów z tytułu podatków lokalnych o 108,4% uwzględniając większą ściągalność do budżetu.

Przy ustalaniu wpływów z podatku leśnego wzięto pod uwagę plany urządzenia lasu przekazane przez Starostę Szydłowieckiego, które przyczyniły się do obniżenia kwoty podatku na 2020r.

W kolejnych latach tj.2021r dochody z wyżej wymienionych tytułów zwiększa się o wskaźnik procentowy 105%, a w latach 2022-2030 o 103 %

**Ogółem wpływy z podstawowych podatków w latach 2020-2030 przewiduje się w następującej wysokości :**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Treść** | **J.m** | **2019** | **2020** | **2021** | **2022** | **2023** | **2024** | **2025** | **2026** | **2027** | **2028** | **2029** | **2030** |
| **Podatki**  **lokalne, z tego:** | **zł** | 526.947 | 570.953 | 599.500 | 617.485 | 636.009 | 655.089 | 674.742 | 694.984 | 715.834 | 737.309 | 759.428 | 782.211 |
| **%** | x | 108,4 | 105 | 103 | 103 | 103 | 103 | 103 | 103 | 103 | 103 | 103 |
| **- Podatek od**  **nieruchomości** | **zł** | 212.540 | 250.183 | 262.692 | 270.572 | 278.690 | 287.050 | 295.662 | 304.531 | 313.667 | 323.077 | 332.769 | 342.752 |
| **%** | x | 117,7 | 105 | 103 | 103 | 103 | 103 | 103 | 103 | 103 | 103 | 103 |
| **- Podatek od**  **środków transporto wych** | **zł** | 90.000 | 90.000 | 94.500 | 97.335 | 100.255 | 103.262 | 106.360 | 109.552 | 112.838 | 116.223 | 119.710 | 123.301 |
| **%** | x | 100 | 105 | 103 | 103 | 103 | 103 | 103 | 103 | 103 | 103 | 103 |
| **- rolny** | zł | 178.075 | 186.799 | 196.138 | 202.023 | 208.084 | 214.326 | 220.756 | 227.378 | 234.200 | 241.226 | 248.463 | 255.917 |
| % | x | 104,9 | 105 | 103 | 103 | 103 | 103 | 103 | 103 | 103 | 103 | 103 |
| **- leśny** | **zł** | 46.332 | 43.971 | 46.170 | 47.555 | 48.980 | 50.451 | 51.964 | 53.523 | 55.129 | 56.783 | 58.486 | 60.241 |
| % | x | 94,9 | 105 | 103 | 103 | 103 | 103 | 103 | 103 | 103 | 103 | 103 |

**Na 2020r. zaplanowano** dochody majątkowe w kwocie 3 302 774 zł.

Są to dochody z tytułu:

-planowanej dotacji celowej na budowę drogi gminnej w Mirowie Starym -

100.000,00zł,

Na realizację w/w zadania będzie złożony wniosek do Zarządu Województwa

Mazowieckiego o dotację 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 300.072,00zł na realizację projektu pn.:

ograniczenie niskiej emisji-wymiana urządzeń grzewczych na terenie gminy Mirów.

-planowanych środków z UE w kwocie 975.843,00zł na w/w projekt. Na realizację

tego zadania złożono w 2019r wniosek do Mazowieckiej Jednostki Wdrażania

Projektów Unijnych o przyznanie pomocy w ramach Regionalnego

Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego 2014-2020,działania 4.3

,,Redukcja emisji zanieczyszczeń powietrza,, oraz budowę przydomowych

oczyszczalni ścieków i rozbudowę sieci wodociągowych na terenie gminy

w kwocie 644 407 zł.

-planowanej dotacji z budżetu państwa na utworzenie gminnego żłobka w gminie

Mirów w kwocie 420.000,00zł.

-planowanej dotacji celowej stanowiącej zwrot dla gminy części wydatków

wykonanych w ramach Funduszu Sołeckiego w kwocie 19.015,00zł.

-planowanej dotacji z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki

Wodnej na budowę oczyszczalni ścieków w Mirowie Starym w kwocie

115.000,00zł.

-planowanej dotacji z Urzędu Marszałkowskiego w wysokości 500.000,00zł na

budowę świetlicy gminnej w Zbijowie Małym –II Etap -Utworzenie Centrum

Integracji Społecznej.

-planowanych środków ze sprzedaży majątku tj. działek gminnych w kwocie

150.000,00zł. Do sprzedaży wystawione będą grunty w sołectwie Bieszków Górny

o łącznej powierzchni 8,1892ha.

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

Nie planujemy również sprzedaży żadnych działek.

**Biorąc pod uwagę powyższe ustalenia Prognoza na lata 2020 – 2030 zakłada dochody w następującej wysokości:**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **L.P.** | **Wyszczególnienie** | **J.m.** | **2020** | **2021** | **2022** | **2023** | **2024** | **2025** | **2026** | **2027** | **2028** | **2029** | **2030** | |
| **1.** | **Dochody ogółem,**  **z tego:** | **zł** | 22 966 148 | 20.735.473 | 21.966.992 | 23.285.011 | 24.682.112 | 26.163.039 | 27.732.821 | 29.396.790 | 31.160.597 | 33.030.234 | 35.012.047 | |
| **%** | 112,4 | 90,3 | 106 | 106 | 106 | 106 | 106 | 106 | 106 | 106 | 106 | |
| 1.1 | Dochody bieżące,  z tego: | **zł** | 19.663.374 | 20.735.473 | 21.966.992 | 23.285.011 | 24.682.112 | 26.163.039 | 27.732.821 | 29.396.790 | 31.160.597 | 33.030.234 | 35.012.047 | |
| **%** | 105,6 | 105,5 | 106 | 106 | 106 | 106 | 106 | 106 | 106 | 106 | 106 | |
| 1.1.1 | Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych | **zł** | 1.562.707 | 1.640.842 | 1.722.884 | 1.809.028 | 1.899.480 | 1.994.454 | 2.094.176 | 2.198.885 | 2.308.829 | 2.424.271 | 2.545.483 | |
| **%** | 98,4 | 105 | 105 | 105 | 105 | 105 | 105 | 105 | 105 | 105 | 105 | |
| 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 | 1.500 | |
| **%** | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | |
| 1.1.3 | Subwencja | **zł** | 8.706.760 | 9.229.165 | 9.782.915 | 10.369.889 | 10.992.083 | 11.651.608 | 12.350.704 | 13.091.746 | 13.877.251 | 14.709.886 | 15.592.479 | |
| **%** | 104,8 | 106 | 106 | 106 | 106 | 106 | 106 | 106 | 106 | 106 | 106 | |
| 1.1.4 | Dotacje celowe  na zadania z zakresu  adm. Rządowej | **zł** | 6.519.935 | 6.882.349 | 7.364.319 | 7.890.641 | 8.451.477 | 9.049.017 | 9.685.586 | 10.363.649 | 11.085.826 | 11.854.909 | 12.673.850 | |
| **%** | 111,9 | 106 | 107 | 107 | 107 | 107 | 107 | 107 | 107 | 107 | | 107 |
| 1.1.5 | Dotacje celowe  na zadania własne | **zł** | 780.964 | 804.392 | 828.523 | 853.379 | 878.981 | 905.350 | 932.510 | 960.486 | 989.301 | 1.018.979 | | 1.049.549 |
| **%** |  | 103 | 103 | 103 | 103 | 103 | 103 | 103 | 103 | 103 | | 103 |
| 1.1.6 | Pozostałe dotacje | zł | 628.585 | 641.156 | 653.979 | 667.058 | 680.399 | 694.008 | 707.888 | 722.045 | 736.487 | 751.216 | | 766.240 |
| % |  | 102 | 102 | 102 | 102 | 102 | 102 | 102 | 102 | 102 | | 102 |
| 1.1.7 | Ogółem dotacje | zł | 7.929.484 | 8.327.897 | 8.846.821 | 9.411.078 | 10.010.857 | 10.648.375 | 11.325.984 | 12.046.180 | 12.811.614 | 13.625.104 | | 14.489.639 |
| % |  | 105 | 106 | 106 | 106 | 106 | 106 | 106 | 106 | 106 | | 106 |
| 1.1.8 | Pozostałe dochody  bieżące | **zł** | 1.462.923 | 1.536.069 | 1.612.872 | 1.693.516 | 1.778.192 | 1.867.102 | 1.960.457 | 2.058.479 | 2.161.403 | 2.269.473 | | 2.382.946 |
| % |  | 105 | 105 | 105 | 105 | 105 | 105 | 105 | 105 | 105 | | 105 |
| W tym  podatki lokalne |  | 570.953 | 599.500 | 617.485 | 636.009 | 655.089 | 674.742 | 694.984 | 715.834 | 737.309 | 759.428 | | 782.211 |
|  | 108,4 | 105 | 103 | 103 | 103 | 103 | 103 | 103 | 103 | 103 | | 103 |
| **1.2** | Dochody majątkowe | **zł** | 3 302 774 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| % |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  |

1. **PROGNOZOWANE WYDATKI.**

Prognoza wydatków oparta została o przewidywane wykonanie 2019r, które przedstawia się następująco:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **L.P.** | **Treść** | **J.m.** | **2019r** | |
| **Wykonanie**  **za 3 kwartały** | **Plan wg 31-12-2019r**  (przewidywane wykonanie) |
| **Wydatki ogółem , z tego :** | | **zł** | **14.017.996,67** | **21.652.668,00** |
| **1.** | **Wydatki bieżące, z tego :** | **zł** | *13.098.514,68* | *18.205.522,00* |
|  | **Wynagrodzenia i pochodne** | **zł** | 5.849.576,19 | 7.920.166,00 |
| **Dotacje** | **zł** | 245.143,22 | 304.901,00 |
| **Obsługa długu** | **zł** | 86.436,42 | 138.900,00 |
| **Pozostałe wydatki bieżące** | **zł** | 6.917.358,85 | 9.841.555,00 |
| **2.** | **Wydatki majątkowe** | **zł** | *919.481,99* | *3.447.146,00* |

**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 ustawy o finansach publicznych, polegającym na zachowaniu relacji, iż planowane wydatki bieżące nie mogą przewyższać dochodów bieżących (ewentualnie powiększone o przychody o których mowa w art.217, ust.2, pkt. 5,7 i 8).

**Na 2020r wydatki ogółem** zaplanowano w kwocie 23 704 608zł, w tym na bieżące 19.100.386,00zł i majątkowe w wysokości 4 604 222 zł.

**Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od nich naliczane** ustalono na poziomie zawartych umów o pracę na koniec 2019r. Planowane na 2020r. środki finansowe na wypłatę wynagrodzeń i pochodnych stanowią łączną kwotę 8.604.199,00zł. Na 2020r zaplanowano wzrost wynagrodzeń i pochodnych o 8,6% , a od 2021 do 2030r od 2 do 5%.

W planowanej kwocie wynagrodzeń i pochodnych na 2020r uwzględniono środki na tzw. jubileusze i odprawy dla pracowników samorządowych i nauczycieli (łącznie 305.805,00zł).

W planowanej kwocie wynagrodzeń i pochodnych uwzględniono środki finansowe w związku ze wzrostem do 2.600,00zł najniższej płacy minimalnej od 01-01-2020r.

Wydatki bieżące **na 2020r związane z funkcjonowaniem organów Gminy** ustalono w kwocie wyższej o 106.548,00 zł w porównaniu do roku 2019.

**Zakup towarów i usług(gaz, centralne ogrzewanie, energia elektryczna, woda i kanalizacja)** na poziomie przewidywanego wykonania za 2019r oraz na wydatki rzeczowe na podstawie zweryfikowanych kalkulacji wydatków zaproponowanych przez Kierowników poszczególnych jednostek budżetowych. W związku z założoną instalacją fotowoltaiczną na budynkach użyteczności publicznej można liczyć, że koszty za zakup energii nie będą większe w porównaniu do 2019r.

**Pozostałe wydatki bieżące na 2020r** stanowią kwotę wyższą w porównaniu do planowanych na 2019r o 2,3% .

**W latach 2021-2030 pozostałe wydatki bieżące**  zwiększono o wskaźnik procentowy od 2 do 5%.

**Wydatki na obsługę długu** zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczki jak również na podstawie harmonogramu spłat planowanego do zaciągnięcia w 2020r kredytu. W obliczeniach odsetek kredytowych do zapłacenia przyjęto stałą stawkę oprocentowania(ok 2,3%).

**Na wydatki majątkowe** przeznacza się w 2020 r środki finansowe w kwocie 4 604 222 zł,w tym: ze środków innych źródeł (dotacji)- 2.774 265 zł, z wpłat od osób fizycznych – 378.509,00 zł, z kredytu – 1.000.000,00 zł, z dochodów ze sprzedaży gruntów – 150.000,00zł, z wolnych środków 266 860 zł i ze środków własnych gminy- 34.588,00zł.

W 2020r zaplanowano budowę drogi gminnej w Mirowie Starym (dz.ewid.nr 682).

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

Na utworzenie gminnego żłobka zaplanowano 800.000,00zł.

Planowana realizacja zadania ze środków gminy w wysokości 380.000,00zł i ze środków Państwowego Funduszu Celowego w wysokości 420.000,00zł.

W 2020r gmina będzie realizowała projekt pn.: ograniczenie niskiej emisji-wymiana urządzeń grzewczych na terenie gminy Mirów,,.

Planowane nakłady na 2020r na w/w projekt stanowią kwotę 1.500.358,00, z czego wkład mieszkańców to 300.072,00zł, wkład gminy-224.443,00zł i 975.843,00zł to środki UE.

**Na 2020 rok wprowadzono planowane wydatki majątkowe finansowane ze środków UE w kwocie 644 407 zł oraz w kwocie 345 297 zł sfinansowane z budżetu gminy na realizację projektu „Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków i rozbudowa sieci wodociągowych na terenie gminy”;zadanie zostało rozpoczęte w 2019 roku.Na 2020 rok wprowadzono planowane wydatki majątkowe finansowane ze środków UE w kwocie 644 407 zł oraz w kwocie 345 297 zł sfinansowane z budżetu gminy na realizację projektu „Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków i rozbudowa sieci wodociągowych na terenie gminy”;**

**Na 2020 rok wprowadzono planowane wydatki majątkowe finansowane ze środków UE w kwocie 644 407 zł oraz w kwocie 345 297 zł sfinansowane z budżetu gminy na realizację projektu „Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków i rozbudowa sieci wodociągowych na terenie gminy”;**

Na budowę oczyszczalni ścieków w Mirowie Starym przeznaczono 230.000,00zł. Planowana realizacja zadania ze środków własnych gminy w wysokości 115.000,00 i z dotacji z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w kwocie 115.000,00zł.

Na 2020r zaplanowano rozbudowę świetlicy gminnej w Zbijowie Dużym za 250.000,00zł.

Realizacja zadania ze środków własnych gminy.

Na budowę świetlicy gminnej w Zbijowie Małym- II Etap -Utworzenie Centrum Integracji Społecznej zaplanowano 600.000,00zł, z czego 500.000,00zł to planowane dofinansowanie z Urzędu Marszałkowskiego.

**Pozostałe zadania majątkowe to przedsięwzięcia** gminne realizowane w ramach Funduszu

Sołeckiego. Są to:

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

sołectwa Zbijów Mały na działkach gminnych o nr 365, 366 i nasadzenie roślin i krzewów

ozdobnych -24.160,00zł

- zakup kosiarki bijakowej dla sołectwa Mirówek- 10.000,00zł.

**W wykazie przedsięwzięć wieloletnich** ujęto cztery zadania realizowane z udziałem środków UE w ramach wydatków bieżących. Projekt pn.” Odział przedszkolny w miejscowości Mirów Stary” realizowany w latach 2019-2020. Łączne nakłady finansowe na realizację projektu stanowią kwotę 285.182,00zł. Planowany limit wydatków w 2019r wynosił -152.607,00zł, z czego 122.085,00zł to środki UE i 30.522,00zł to wkład finansowy gminy. Planowany limit wydatków na 2020r stanowi kwotę - 132.575,00zł z czego 106.060,00zł to środki UE a 26.515,00zł to wkład finansowy gminy.

W wykazie przedsięwzięć wieloletnich ujęto projekty realizowane w latach 2019-2021, finansowane w ramach RPOWM 2014-2020, wg Działania 10.1 Kształcenie i rozwój dzieci i młodzieży.

Łączne nakłady finansowe na realizację projektu pn.

,,Rozwój edukacji w Bieszkowie Dolnym,, stanowią kwotę 279.437,00zł.

Limit wydatków w 2019r – 97.263,00zł (finansowanie: 94.194,00zł -dotacja , 3.069,00zł- wkład gminy).

Limit wydatków w 2020r – 130.431,00zł (finansowanie: 123.006,00zł -dotacja , 7.425,00zł- wkład gminy).

Limit wydatków w 2021r – 51.743,00zł (finansowanie: 47.117,00zł -dotacja , 4.626,00zł- wkład gminy).

Łączne nakłady finansowe na realizację projektu pn.

,,Rozwój edukacji w Mirowie Starym,, stanowią kwotę 390.680,00zł.

Limit wydatków w 2019r – 119.780,00zł (finansowanie: 115.590,00zł -dotacja , 4.190,00zł- wkład gminy).

Limit wydatków w 2020r – 200.481,00zł (finansowanie: 190.546,00zł -dotacja , 9.935,00zł- wkład gminy).

Limit wydatków w 2021r – 70.419,00zł (finansowanie: 64.514,00zł -dotacja , 5.905,00zł- wkład gminy).

Łączne nakłady finansowe na realizację projektu pn.

,,Rozwój edukacji w Zbijowie Małym,, stanowią kwotę 248.048,00zł.

Limit wydatków w 2019r – 80.043,00zł (finansowanie: 77.147,00zł -dotacja , 2.896,00zł- wkład gminy).

Limit wydatków w 2020r – 125.613,00zł (finansowanie: 118.973,00zł -dotacja , 6.640,00zł- wkład gminy).

Limit wydatków w 2021r – 42.392,00zł (finansowanie: 38.408,00zł -dotacja , 3.984,00zł- wkład gminy).

**W wykazie przedsięwzięć wieloletnich** ujęto dwa zadania realizowane z udziałęm środków UE w ramach wydatków majątkowych. Jest to projekt pn.” ograniczenie niskiej emisji – wymiana urządzeń grzewczych na terenie gminy Mirów,,. Realizacja projektu 2019-2020r.

Łączne nakłady finansowe stanowią kwotę 1.538.858,00zł. Planowane nakłady finansowe na 2020r -1.500.358,00zł, z czego 975.843,00zł to środki UE, 300.072,00zł to wkład osób fizycznych i 224.443,00zł to wkład finansowy gminy.

Drugim projektem jest „Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków i rozbudowa sieci wodociągowych na terenie gminy. Limit wydatków na 2020 rok wynosi łącznie 989 704 zł, w tym finansowany ze środków UE 644 407 zł.

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.

**Biorąc pod uwagę powyższe ustalenia wydatki na lata 2020-2030 przewiduje się w następującej wysokości :**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | **Treść** | **J.m** | **2020** | **2021** | **2022** | **2023** | **2024** | **2025** | **2026** | **2027** | **2028** | **2029** | **2030** |
|
| **Wydatki ogółem ,**  **z tego :** | | | zł | **23 704 608** | **20.131.133** | **21.360.992** | **22.679.011** | **24.076.112** | **25.383.039** | **26.952.821** | **28.616.790** | **30.639.897** | **32.530.234** | **34.512.047** |
| % | **104,9** | 88,6 | 106,1 | 106,2 | 106,2 | 105,4 | 106,2 | 106,2 | 107 | 106,2 | 106,1 |
| **1** | **Wydatki bieżące,**  **z tego :** | | zł | 19.100.386 | 19.320.055 | 19.750.978 | 20.187.207 | 20.787.261 | 21.616.428 | 22.673.161 | 23.785.126 | 24.935.282 | 26.168.256 | 27.457.369 |
| % | 104,9 | 101,2 | 102,2 | 102,2 | 103 | 104 | 104,9 | 104,9 | 104,8 | 104,9 | 104,9 |
|  | **Wynagrodzenia i pochodne**  **z tego:**  **świadcze nia pracowni cze** | | zł | 8.604.199 | 8.610.000 | 8.800.116 | 8.976.118 | 9.245.402 | 9.522.764 | 9.998.902 | 10.498.847 | 11.023.789 | 11.574.979 | 12.153.728 |
| % | 108,6 | 102 | 102,2 | 102 | 103 | 103 | 105 | 105 | 105 | 105 | 105 |
| zł | 305.805 | 64.234 | 98.500 | 96.470 | 88.940 | 102.500 | 76.980 | 84.450 | 87.000 | 102.000 | 107.000 |
|  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Dotacje** | | zł | 303.000 | 310.000 | 320.000 | 330.000 | 340.000 | 350.000 | 360.000 | 370.000 | 380.000 | 390.000 | 400.000 |
|  | **Obsługa długu** | | zł | 122.755 | 127.755 | 101.755 | 88.755 | 85.755 | 71.755 | 58.755 | 48.000 | 19.800 | 16.000 | 7.000 |
|  | **Pozostałe wydatki**  **bieżące** | | zł | **10.070.432** | **10.272.300** | **10.529.107** | **10.792.334** | **11.116.104** | **11.671.909** | **12.255.504** | **12.868.279** | **13.511.693** | **14.187.277** | **14.896.641** |
| % | **102,3** | **102** | **102,5** | **102,5** | **103** | **105** | **105** | **105** | **105** | **105** | **105** |
| **2** | **Wydatki**  **majątkowe** | | zł | **4 604 222** | **811.078** | **1.610.014** | **2.491.804** | **3.288.851** | **3.766.611** | **4.279.660** | **4.831.664** | **5.704.615** | **6.361.978** | **7.054.678** |

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

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **L.P.** | **Treść** | **J.**  **m** | **2020** | **2021** | **2022** | **2023** | **2024** | **2025** | **2026** | **2027** | **2028** | **2029** | **2030** |
| **1** | **Dochody** | **zł** | **22.966 148** | **20.735.473** | **21.966.992** | **23.285.011** | **24.682.112** | **26.163.039** | **27.732.821** | **29.396.790** | **31.160.597** | **33.030.234** | **35.012.047** |
| **2** | **Wydatki** | **zł** | **23 704 608** | **20.131.133** | **21.360.992** | **22.679.011** | **24.076.112** | **25.383.039** | **26.952.821** | **28.616.790** | **30.639.897** | **32.530.234** | **34.512.047** |
| **3** | **Wynik**  **budżetu** | **zł** | -738 460 | +604.340 | +606.000 | +606.000 | +606.000 | +780.000 | +780.000 | +780.000 | +520.700 | +500.000 | +500.000 |
| **4** | **Przychody** | **zł** | 1.000.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|  | **Kredyty** | **zł** | 1.000.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Pożyczki** | **zł** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Wolne**  **środki** | **zł** | 266 860 | 0 | 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 | 0 |
| **5** | **Rozchody** | **zł** | 528.400 | 604.340 | 606.000 | 606.000 | 606.000 | 780.000 | 780.000 | 780.000 | 520.700 | 500.000 | 500.000 |
|  | **Kredyty** | **zł** | 504.400 | 604.340 | 606.000 | 606.000 | 606.000 | 780.000 | 780.000 | 780.000 | 520.700 | 500.000 | 500.000 |
| **pożyczki** | **zł** | 24.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Jak wynika z powyższej tabeli w roku 2020 planuje się deficyt budżetowy w wysokości 738 460 zł, a w  kolejnych latach nadwyżki budżetowe niezbędne do spłaty zobowiązań.

**Rozchody budżetu** w roku 2020 wyniosą 528.400,00zł i dotyczyć będą częściowej spłaty czterech kredytów bankowych zaciągniętych w latach 2011-2017 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 30.09.2019r, które wynosi 5.412.840,00zł. Natomiast na koniec 2019 roku poziom zadłużenia Gminy w/g tytułów dłużnych wyniesie 5.811.440,00zł i stanowić będzie 28,5% planowanych do wykonania dochodów. Na powyższą kwotę składają się zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek. Zobowiązań wymagalnych nie przewiduje się.

**W roku 2020** planuje się zwiększenie zadłużenia poprzez zaciągnięcie kredytu w kwocie 1.000.000,00zł. Spłatę tego kredytu zaplanowano na lata 2029-2030. Planowany w latach 2020 – 2030 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**  **W oparciu o średnią arytmentyczną z poprzednich lat** |
| **2020** | **%** | 5,55 | 7,30 |
| **2021** | **%** | 5,90 | 5,98 |
| **2022** | **%** | 5,39 | 7,40 |
| **2023** | **%** | 5,01 | 11,64 |
| **2024** | **%** | 4,72 | 16,91 |
| **2025** | **%** | 5,49 | 21,92 |
| **2026** | **%** | 5,11 | 17,38 |
| **2027** | **%** | 4,77 | 21,08 |
| **2028** | **%** | 2,95 | 24,84 |
| **2029** | **%** | 2,66 | 27,91 |
| **2030** | **%** | 2,47 | 30,45 |

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

W latach 2021-2030 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.