##### OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY MIRÓWNA LATA 2018 - 2027

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

Wieloletnia Prognoza Finansowa obejmuje lata 2018-2027.

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 2017 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 2,3 %.Zaplanowano podwyżki wynagrodzeń dla nauczycieli o 5% od dnia 1-go kwietnia 2018r. Zaplanowano również 5-o procentową podwyżkę wynagrodzeń dla pracowników samorządowych. W budżecie roku 2018 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 2027.

1. **PROGNOZOWANE DOCHODY.**

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| L.P. | Treść | J.m. | 2013r. | 2014r. | 2015r | 2016r | 2017r | |
| Wykonanie za 3 kwartały | Przewidywane wykonanie wg  31-12-2017 |
| **1.** | ***Dochody ogółem z tego:*** | **zł** | **12.405.001,25** | **13.098.290,97** | **13.217.538,09** | **16.541.794,09** | **13.477.322,15** | **18.501.039,00** |
| **%** | **x** | **105,6** | **100,9** | **125,2** | **X** | **111,8** |
| 1.1 | ***Bieżące z tego:*** | zł | 12.284.814,45 | 12.866.925,19 | 12.491.815,99 | 15.688.672,73 | 13.071.990,82 | 16.998.748,00 |
| % | x | 104,7 | 97,1 | 125,6 | X | 108,4 |
| 1.1.1 | *Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych* | zł | 763.915,00 | 902.600,00 | 964.229,00 | 1.036.791,00 | 818.445,00 | 1.141.748,00 |
| % | x | 118,2 | 106,8 | 107,5 | x | 110,1 |
| 1.1.2 | *Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych* | zł | 1.904,36 | 1.165,56 | 114,65 | 522,32 | 880,15 | 1.000,00 |
| % | x | 61,2 | 9,8 | 455,6 | X | 191,5 |
| 1.1.3 | *Podatki z tego:* | zł | 489.465,41 | 491.573,14 | 495.963,12 | 584.859,73 | 423.275,23 | 496.154,00 |
| % | x | 100,4 | 100,9 | 117,9 | X | 84,7 |
|  | *-Podatek od nieruchomości* | zł | 204.730,11 | 210.935,10 | 200.462,89 | 235.568,38 | 168.545,61 | 206.350,00 |
| % | x | 103 | 95 | 117,5 | X | 87,6 |
|  | *-Podatek od środków transportowych* | zł | 103.043,52 | 93.706,85 | 104.545,80 | 139.346,42 | 78.666,05 | 78.666,00 |
| % | x | 90,9 | 111,6 | 133,3 | X | 56 |
|  | *-Podatki rolne* | zł | 159.104,00 | 165.657,27 | 167.658,43 | 167.509,03 | 143.896,45 | 172.888,00 |
| % | x | 104 | 101,2 | 99,9 | X | 103,2 |
|  | *-Podatek leśny* | zł | 22.587,78 | 21.273,92 | 23.296,00 | 42.435,90 | 32.167,12 | 38.250,00 |
| % | x | 94,2 | 109,5 | 182,2 | X | 90,1 |
| 1.1.4 | *Subwencja ogólna* | zł | 7.130.948,00 | 7.046.739,00 | 7.022.829,00 | 7.217.745,00 | 5.924.446,00 | 7.440.113,00 |
| % | x | 98,8 | 99,7 | 102,8 | X | 103,1 |
| 1.1.5 | *Dotacje celowe na zadania z zakresu adm. rządowej* | zł | 2.027.270,69 | 2.302.314,28 | 2.254.830,87 | 5.147.379,57 | 4.539.749,25 | 5.969.200,00 |
| % | x | 113,6 | 97,9 | 228,3 | X | 116 |
| 1.1.6 | *Dotacje celowe na zadania własne* | zł | 820.840,12 | 919.936,57 | 973.845,78 | 1.004.038,65 | 628.062,78 | 885.840,00 |
| % | x | 112,1 | 105,9 | 103,1 | X | 88,2 |
| 1.1.7 | *Pozostałe dotacje* | zł | 464.082,94 | 505.207,06 | 28.423,00 | 14.485,00 | 144.367,50 | 285.898,00 |
| % | x | 108,9 | 5,6 | 51 | X | 1973 |
| 1.1.8 | *Pozostałe dochody bieżące* | zł | 586.387,93 | 697.389,58 | 751.580,57 | 682.851,46 | 592.764,91 | 778.795,- |
| % | x | 118,9 | 107,8 | 90,9 | X | 114,2 |
| 1.2 | ***Dochody majątkowe*** | zł | 120.186,80 | 231.365,78 | 725.722,10 | 853.121,36 | 405.331,33 | 1.502.291,00 |
| % | x | 192,5 | 313,7 | 117,6 | X | 176,1 |

**Jak wynika** z przedstawionych danych w latach 2013 - 2017 nastąpił wzrost dochodów. Plan dochodów na koniec 2017r stanowi 111,8% osiągniętych dochodów w 2016r.

**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 2018r**subwencję ogólną przyjęto w wysokości podanej przez Ministra Finansów, pismem nr: ST3.4750.37.2017 z dnia 12.10.2017r.Subwencja ta jest wyższa w porównaniu do roku 2017 o291.478zł.Część oświatowa subwencji ogólnej jest wyższa w porównaniu do 2017r o 112.444zł.

W kwocie części oświatowej subwencji ogólnej planowanej na rok 2018 zostały uwzględnione skutki finansowe podwyżki wynagrodzeń nauczycieli o 5% od dnia1-go kwietnia 2018r a także skutki prognozowanych zmian w liczbie i strukturze awansu zawodowego nauczycieli zatrudnionych w szkołach prowadzonych przez jednostki samorządu terytorialnego.

Do naliczenia ostatecznych kwot części oświatowej subwencji ogólnej na 2018r wykorzystane zostaną zweryfikowane dane o liczbie uczniów oraz liczbie etatów nauczycieli według stanu na dzień 30 września oraz 10 października 2017r.

W związku z tym ostateczne kwoty części subwencji oświatowej na rok 2018 mogą ulec zmianie w stosunku do kwot planowanych.

Od roku 2019 przyjęto wzrost subwencji o 3 %.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Treść** | **J.m** | **2017** | **2018** | **2019** | **2020** | **2021** | **2022** | **2023** | **2024** | **2025** | **2026** | **2027** |
| ***Subwencja ogólna*** | zł | ***7.440.113*** | ***7.731.591*** | ***7.963.539*** | ***8.202.444*** | ***8.448.518*** | ***8.701.973*** | ***8.963.032*** | ***9.231.922*** | ***9.508.879*** | ***9.794.145*** | ***10.087.969*** |
| % | x | 103,9 | 103 | 103 | 103 | 103 | 103 | 103 | 103 | 103 | 103 |

**Udziały we wpływach z podatków dochodowych od osób fizycznych** na rok 2018 przyjęto w kwocie 1.335.847zł, tj. w wysokości podanej przez Ministra Finansów.

Planowany wzrost w/w dochodów w porównaniu do 2017r stanowi 17%. 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. Wzorem lat ubiegłych zakładamy, że wpływy z podatku dochodowego będą wzrastały o około10% 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 2013-2014 osiągnięte dochody z podatku dochodowego od osób prawnych przekroczyły kwotę 1.000zł, za trzy kwartały 2017r stanowiły kwotę 880,15zł i dlatego zakładamy, że w 2018r zrealizujemy plan.

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Treść** | **J.m** | **2017** | **2018** | **2019** | **2020** | **2021** | **2022** | **2023** | **2024** | **2025** | **2026** | **2027** |
| Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych | zł | 1.141.748 | 1.335.847 | 1.469.432 | 1.616.375 | 1.778.012 | 1.955.814 | 2.151.395 | 2.366.534 | 2.603.188 | 2.863.507 | 3.149.857 |
| % | x | 117 | 110 | 110 | 110 | 110 | 110 | 110 | 110 | 110 | 110 |
| Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych | zł | 1.000 | 1.500 | 1.500 | 1.500 | 1.500 | 1.500 | 1.500 | 1.500 | 1.500 | 1.500 | 1.500 |
| % | x | 150 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |

Na rok 2018 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 nrFIN-I.3111.23.30.2017 z dnia24-10-2017r, Krajowe Biuro Wyborcze pismem nr DRD-3112/20/17 z dnia09-10-2017r. Dochody te stanowią kwotę 5.783.766zł, co stanowi 96,9% planowanych dotacji na 2017r.Na 2019r zaplanowano wzrost o 110% a od 2020r zaplanowano wzrost dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej o 3% tj. o wskaźnik porównywalny, który przyjęto do podstawy szacunków makroekonomicznych przy uchwaleniu projektu budżetu państwa.

**Dotacje na zadania bieżące własne** na rok 2018 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 2018r. stanowi kwotę 21.016zł. na zadania bieżące i 27.102zł na realizację inwestycji. Ustalony plan dotacji na zadania własne gminy stanowi 81,5% planu dotacji na 2017r. Wysokość dotacji na zadania własne czy zlecone ulega zwiększeniu w trakcie roku budżetowego.

Wartość dotacji na zadania własne na 2019r stanowi kwotę większą w porównaniu do planowanej z 2017r o 5,3%. Od 2020r. planuje się wzrost dotacji o3%.Na etapie opracowywania budżetu na 2018r zaplanowano dotację w wysokości 113.610zł na realizację jednego projektu z udziałem środków z UE. Jest to projekt pn. ,,Do zatrudnienia jeden krok” realizowany w ramach wydatków bieżących.

Projekt ten realizowany jest również w 2017r. W następnych latach nie planowano żadnych dotacji na realizację projektów bieżących z udziałem środków z UE.

**Bazę wyjściową** do ustalenia wpływów z podatków lokalnych są wpływy z podatków w latach poprzednich. W okresie objętym analizą, w latach 2013-2016 utrzymuje się niewielka tendencja wzrostowa tych wpływów. Od 2013r dochody z podatku od nieruchomości dominowały nad dochodami z innych podatków. W 2013 r. nastąpił wyraźny wzrost dochodów z tytułu wpływów podatku od nieruchomości w związku z wycofaniem się ze zwolnień rolników z opodatkowania budynków mieszkalnych, innych osób z opodatkowania budynków gospodarczych i budynków związanych z udzielaniem świadczeń medycznych.

W 2015r nastąpił spadek dochodów w podatku od nieruchomości w związku z wprowadzeniem w/w zwolnień podatkowych.

Na 2016 r. nie planowano podwyżek stawek podatków. Na 2017r zaplanowano 5-o procentową obniżkę stawek podatkowych w podatku od środków transportowych i o 4,8% obniżkę stawki podatkowej dla powierzchni użytkowej budynków związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej. Na 2018r nie planowano podwyżek stawek podatków. Założono wzrost dochodów o 7000zł z tytułu zaległego podatku od środków transportowych.

W kolejnych latach dochody z wyżej wymienionych tytułów zwiększa się o wskaźnik procentowy 101%.

**Ogółem wpływy z podstawowych podatków w latach 2018-2027 przewiduje się w następującej wysokości :**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Treść** | **J.m.** | **2018** | **2019** | **2020** | **2021** | **2022** | **2023** | **2024** | **2025** | **2026** | **2027** |
| **Podatki**  **lokalne, z tego:** | **zł** | 502.488 | 507.513 | 512.589 | 517.715 | 522.892 | 528.120 | 533.402 | 538.736 | 544.123 | 549.564 |
| **%** | X | 101 | 101 | 101 | 101 | 101 | 101 | 101 | 101 | 101 |
| **- Podatek od**  **nieruchomości** | **zł** | 206.350 | 208.414 | 210.498 | 212.603 | 214.729 | 216.876 | 219.045 | 221.235 | 223.448 | 225.682 |
| **%** | X | 101 | 101 | 101 | 101 | 101 | 101 | 101 | 101 | 101 |
| **- Podatek od**  **środków**  **transportowych** | **zł** | 85.000 | 85.850 | 86.709 | 87.576 | 88.452 | 89.336 | 90.230 | 91.132 | 92.043 | 92.963 |
| **%** | X | 101 | 101 | 101 | 101 | 101 | 101 | 101 | 101 | 101 |
| **Pozostałe**  **podatki:**  **-rolny** | **zł** | 211.138 | 213.249 | 215.382 | 217.536 | 219.711 | 221.908 | 224.127 | 226.369 | 228.632 | 230.919 |
| **%** | x | 101 | 101 | 101 | 101 | 101 | 101 | 101 | 101 | 101 |
| zł | 172.888 | 174.617 | 176.363 | 178.127 | 179.908 | 181.707 | 183.524 | 185.359 | 187.213 | 189.085 |
| % | x | 101 | 101 | 101 | 101 | 101 | 101 | 101 | 101 | 101 |
| **- leśny** | **zł** | 38.250 | 38.632 | 39.019 | 39.409 | 39.803 | 40.201 | 40.603 | 41.010 | 41.419 | 41.834 |
| % | x | 101 | 101 | 101 | 101 | 101 | 101 | 101 | 101 | 101 |

**Na 2018r. zaplanowano** dochody majątkowe w kwocie 2.736.226 zł. Są to dochody z tytułu:

* planowanej dotacji celowej z budżetu państwa na przebudowę drogi gminnej nr 400307W Rogów-Bieszków Górny –500.000zł,

- planowanej dotacji celowej na budowę drogi gminnej 400306W Bieszków Górny-Nowy Dwór-

50.000zł. Jest to planowana dotacja ze środków związanych z wyłączeniem z produkcji

gruntów rolnych,

* planowanej dotacji na przebudowę drogi gminnej 400304W w Mirówku-50.000zł. Jest to planowana dotacja ze środków związanych z wyłączeniem z produkcji gruntów rolnych,
* planowanej dotacji z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 na zadanie inwestycyjne pn.,,budowa sceny widowiskowej w Mirowie Starym,,-124.078zł,
* planowanej dotacji z PROW na zadanie pn. ,,budowa świetlicy wiejskiej w Bieszkowie Dolnym,,-222.705zł,
* planowanych do pozyskania z innych źródeł środków finansowych takich jak:

- wpłaty od osób fizycznych w kwocie 178.941zł na budowę przydomowych oczyszczalni

ścieków- wpłaty od osób fizycznych w kwocie 186.797zł na budowę instalacji odnawialnych źródeł energii

* planowanej dotacji z UE w kwocie 704.830zł na budowę przydomowych oczyszczalni ścieków i rozbudowę sieci wodociągowych na terenie gminy,
* planowanej dotacji z UE w kwocie 691.773zł na realizację zadania pn.,,termomodernizacja i zastosowanie odnawialnych źródeł energii na obiektach użyteczności publicznej gminy Mirów,,
* planowanej dotacji celowej stanowiącej zwrot gminie części wydatków wykonywanych

w ramach funduszu sołeckiego w kwocie 27.102zł.

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

Nie planujemy również sprzedaży żadnych działek.

**Biorąc pod uwagę powyższe ustalenia Prognoza na lata 2018 – 2027 zakłada dochody w następującej wysokości:**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **L.P.** | **Wyszczególnienie** | **J.m.** | **2018** | **2019** | **2020** | **2021** | **2022** | **2023** | **2024** | **2025** | **2026** | **2027** |
| **1.** | **Dochody ogółem,**  **z tego:** | **zł** | 19.732.862 | 18.083.951 | 18.723.304 | 19.392.169 | 20.092.461 | 20.826.261 | 21.595.824 | 22.403.596 | 23.252.230 | 24.144.620 |
| **%** | x | 91 | 103,5 | 103,6 | 103,6 | 103,6 | 103,7 | 103,7 | 103,8 | 103,8 |
| **1.1** | **Dochody bieżące,**  **z tego:** | **zł** | 16.996.636 | 18.083.951 | 18.723.304 | 19.392.169 | 20.092.461 | 20.826.261 | 21.595.824 | 22.403.596 | 23.252.230 | 24.144.620 |
| **%** | x | 105,5 | 103,5 | 103,6 | 103,6 | 103,6 | 103,7 | 103,7 | 103,8 | 103,8 |
| **1.1.1** | **Udziały w podatku dochodowym**  **od osób fizycznych** | **zł** | 1.335.847 | 1.469.432 | 1.616.375 | 1.778.012 | 1.955.814 | 2.151.395 | 2.366.534 | 2.603.188 | 2.863.507 | 3.149.857 |
| **%** | x | 110 | 110 | 110 | 110 | 110 | 110 | 110 | 110 | 110 |
| **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 |
| **%** | x | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| **1.1.3** | **Podatki i opłaty**  **lokalne** | **zł** | 502.488 | 507.513 | 512.589 | 517.715 | 522.892 | 528.120 | 533.402 | 538.736 | 544.123 | 549.564 |
| **%** | x | 101 | 101 | 101 | 101 | 101 | 101 | 101 | 101 | 101 |
| **1.1.4** | **Subwencja** | **zł** | 7.731.591 | 7.963.539 | 8.202.444 | 8.448.518 | 8.701.973 | 8.963.032 | 9.231.922 | 9.508.879 | 9.794.145 | 10.087.969 |
| **%** | x | 103 | 103 | 103 | 103 | 103 | 103 | 103 | 103 | 103 |
| **1.1.5** | **Dotacje celowe**  **na zadania z zakresu**  **adm. Rządowej** | **zł** | 5.783.766 | 6.374.882 | 6.566.129 | 6.763.113 | 6.966.006 | 7.174.986 | 7.390.236 | 7.611.943 | 7.840.301 | 8.075.510 |
| **%** | x | 110 | 103 | 103 | 103 | 103 | 103 | 103 | 103 | 103 |
| **1.1.6** | **Dotacje celowe**  **na zadania własne** | **zł** | 722.114 | 933.165 | 961.160 | 989.995 | 1.019.694 | 1.050.285 | 1.081.794 | 1.114.248 | 1.147.675 | 1.182.106 |
| **%** | X | 129 | 103 | 103 | 103 | 103 | 103 | 103 | 103 | 103 |
| **1.1.7** | **Pozostałe dochody**  **bieżące** | **zł** | 805.720 | 833.920 | 863.107 | 893.316 | 924.582 | 956.943 | 990.436 | 1.025.102 | 1.060.979 | 1.098.114 |
| % | x | 103,5 | 103,5 | 103,5 | 103,5 | 103,5 | 103,5 | 103,5 | 103,5 | 103,5 |
| **1.18** | **Pozostałe dotacje** | zł | 113.610 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| % | x |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **1.2** | **Dochody majątkowe** | **zł** | 2.736.226 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| % | **x** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

1. **PROGNOZOWANE WYDATKI.**

Prognoza wydatków oparta została o przewidywane wykonanie 2017r, które przedstawia się następująco:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **L.P.** | **Treść** | **J.m.** | **2017 r** | |
| **Wykonanie**  **za 3 kwartały** | **Plan wg 31-12-2017r** |
| **Wydatki ogółem , z tego :** | | **zł** | **13.493.680,42** | **19.693.089,00** |
| **1.** | **Wydatki bieżące, z tego :** | **zł** | *11.881.530,34* | *16.634.081,00* |
|  | **Wynagrodzenia i pochodne** | **zł** | 4.947.305,48 | 6.837.565,00 |
| **Dotacje** | **zł** | 203.340,55 | 262.312,00 |
| **Obsługa długu** | **zł** | 36.675,26 | 51.746,00 |
| **Pozostałe wydatki bieżące** | **zł** | 6.694.209,05 | 9.482.458,00 |
| **2.** | **Wydatki majątkowe** | **zł** | *1.612.150,08* | *3.059.008,00* |

**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, 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 2018rwydatki ogółem** zaplanowano w kwocie22.095.195zł, w tym na bieżące 16.511.832zł i majątkowe w wysokości 5.583.363zł.

**Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od nich naliczane** ustalono na poziomie zawartych umów o pracę na koniec 2017r.Planowane na 2018r. środki finansowe na wypłatę wynagrodzeń i pochodnych stanowią łączną kwotę 7.068.943zł. Na2018r zaplanowano wzrost wynagrodzeń i pochodnych o 5% , a od 2019r o 2%.

Wydatki **na 2018r związane z funkcjonowaniem organów Gminy** ustalono w kwocie wyższej o 161.980zł w porównaniu do roku 2017. Od 2019r do 2023r zwiększono o wskaźnik procentowy-101% a od 2024r do 2027r wydatki te zwiększono o wskaźnik procentowy-102%.

**Zakup towarów i usług(gaz, centralne ogrzewanie, energia elektryczna, woda i kanalizacja)** na poziomie przewidywanego wykonania za 2017r oraz na wydatki rzeczowe na podstawie zweryfikowanych kalkulacji wydatków zaproponowanych przez Kierowników poszczególnych jednostek budżetowych.

**Pozostałe wydatki bieżące na 2018r** stanowią kwotę niższą w porównaniu do planowanych na 2017r o 4,3%.Zmniejszenie planu dotacji na zadania własne i zlecone na etapie planowania budżetu ma bezpośredni wpływ na zmniejszenie ,,pozostałych wydatków bieżących,,.

W latach 2019-2027wydatki z wymienionych tytułów planuje się na poziomie wyższym w porównaniu do tych z roku 2018 (od 1 do 2%).

**Wydatki na obsługę długu** zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczki jak również na podstawie harmonogramu spłat planowanego do zaciągnięcia w 2018r kredytu. W obliczeniach odsetek kredytowych do zapłacenia przyjęto stałą stawkę oprocentowania(ok 2,3%).

**Na wydatki majątkowe** przeznacza się w 2018r środki finansowe w kwocie 5.583.363zł,w tym: ze środków innych źródeł(dotacji)-2.370.488zł, z wpłat od osób fizycznych- 365.738zł, (z kredytu) -1.970.000zł i ze środków własnych gminy-877.137zł.

W 2018r. będzie realizowany przez Samorząd Województwa Mazowieckiego projekt pn.,,regionalne partnerstwo samorządów Mazowsza dla aktywizacji społeczeństwa informacyjnego w zakresie e-administracji i geoinformacji,,. Na ten cel planuje się 20.530zł.

W 2018r. będziemy realizować zadanie pn. „budowa oczyszczalni ścieków i rozbudowa sieci wodociągowych na terenie gminy”. Koszt zadania to 1.090.902zł,z czego wkład mieszkańców stanowi kwotę 178.941zł, wkład gminy 207.131zł i 704.830zł to środki UE o jakie ubiegamy się składając wniosek. Na budowę drogi gminnej Bieszków Górny-Nowy Dwór przeznaczono 350.000zł, z czego 50.000zł to planowana dotacja ze środków związanych z wyłączeniem z produkcji gruntów rolnych.

Na przebudowę drogi gminnej nr 400304W w Mirówku zaplanowano311.551zł, z czego 50.000zł to planowana dotacja ze środków związanych z wyłączeniem z produkcji gruntów rolnych, 11.551zł to środki z Funduszu Sołeckiego sołectwa Mirówek.

Przebudowa drogi gminnej nr 400307W Rogów-Bieszków Górny kosztować będzie 1.020.258zł. Złożono wniosek o dotację z budżetu Województwa Mazowieckiego. Planowana dotacja stanowi kwotę 500.000zł. 20.258zł to środki z Funduszu Sołeckiego sołectwa Rogów.

Zgodnie z podpisaną umową partnerską będziemy realizować zadanie pn. „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. Gmina Mirów przekaże w 2018r dotację dla Lidera Projektu jakim jest gmina Jastrząb, dotację w wysokości 207.450zł z czego 186.797zł to wkład mieszkańców a 20.653zł wkład własny gminy.

Na 2018r zaplanowano realizację projektu pn.,,termomodernizacja i zastosowanie odnawialnych źródeł energii na obiektach użyteczności publicznej Gminy Mirów,,. Projekt ten gmina realizuje od 2016r. W 2016r wykonano dokumentację za kwotę 31.680zł. Planowane nakłady na 2017r stanowią kwotę 504.043zł, z czego środki z UE-401.598zł, a wkład gminy 102.445zł. Planowane nakłady na 2018r stanowią kwotę 877.156zł, z czego środki z UE-691.773zł a wkład własny gminy -185.383zł.

W 2018r w gminie Mirów będzie realizowane zadanie pn. ,,budowa sceny widowiskowej w Mirowie Starym,,. Planowane nakłady na w/w zadanie stanowią kwotę 195.000zł, z czego 124.078zł to dotacja planowana do otrzymania w ramach PROW.

Na budowę świetlicy wiejskiej w Bieszkowie Dolnym zaplanowano 350.000zł, z czego 222.705zł to również dotacja planowana do otrzymania w ramach PROW.

W budżecie gminy 2018r zaplanowano także do realizacji niżej wymienione zadania majątkowe:

-modernizację przepompowni w Zbijowie Dużym za 5.000zł,

-zakup pompy do hydroforni za 10.000zł

-budowę chodnika przy drodze gminnej nr 400311 w Rogowie (opracowanie dokumentacji)

za 10.000zł,

-budowę chodnika przy drodze gminnej nr 400307W w miejscowości Rogów za 80.000zł,

-budowę chodnika wraz ze zjazdami po obu stronach drogi gminnej nr 400307 w miejscowości

Bieszków Górny za 84.176zł, z czego 4.176zł pochodzi z Funduszu Sołeckiego sołectwa

Bieszków Górny,

-budowę drogi do świetlicy wiejskiej w Rogowie -15.000zł,

-budowę drogi w Mirowie Starym ( w stronę P.Wasiłek)- 25.000zł,

-budowę drogi gminnej w Zbijowie Dużym (opracowanie dokumentacji)- 10.000zł,

-budowę wielofunkcyjnego boiska sportowego przy Zespole Szkolno Przedszkolnym w Zbijowie

Małym (opracowanie dokumentacji)- 15.000zł,

-poprawę nawierzchni asfaltowej wokół PSP Bieszków Dolny i budowę zatoczki- 40.000zł,

-przebudowę I piętra budynku Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Zbijowie Małym- 100.000zł,

-budowę ogrodzenia działki gminnej nr 621 w Bieszkowie Dolnym- 15.000zł,

-wykonanie termomodernizacji świetlicy wiejskiej w Zbijowie Dużym – 30.000zł,

-budowę świetlicy wiejskiej w Zbijowie Małym- 400.000zł,

-wykonanie parkingu przy świetlicy wiejskiej w Rogowie -25.000zł,

-wykonanie placu zabaw przy świetlicy wiejskiej w Zbijowie Dużym-25.000zł,

-budowę chodnika na działce nr 621 w Bieszkowie Dolnym- 10.000zł,

-wykonanie termomodernizacji budynku biblioteki w Mirowie Starym-50.000zł.

**W budżecie gminy na 2018r zaplanowano dotację dla Powiatu** Szydłowieckiego w łącznej kwocie 120.000zł na niżej wymienione zadania:

-budowa chodnika przy drodze powiatowej nr 4015W w m. Mirów Stary (długość 400mb)-

30.000zł,

-budowa chodnika przy drodze powiatowej nr 4015W w m. Rogów (długość 200mb)-20.000zł,

-budowa chodnika przy drodze powiatowej nr 4016W na odcinku 600mb w m. Zbijów Duży-

40.000zł,

-przebudowa drogi powiatowej nr 4015W na odcinku 200mb Rogów-Bieszków Dolny-30.000zł.

**Pozostałe zadania majątkowe to przedsięwzięcia** gminne realizowane w ramach Funduszu Sołeckiego. Są to:

-budowa chodnika przy drodze gminnej nr 400315 Mirów-Mirówek (obok szkoły)-20.000zł,

-przebudowa drogi gminnej nr 205 w Mirówku -11.000zł,

-zakup i montaż nowej wiaty przystankowej w Mirowie Starym- 4.000zł,

-budowa sanitariatów przy boisku szkolnym w Mirowie (działka nr 188/3)-4.638zł,

-budowa ogrodzenia przy świetlicy wiejskiej w Zbijowie Małym (działki nr 465,466)- 15.000zł,

-wykonanie ogrodzenia na działce gminnej nr 876 (obok świetlicy wiejskiej w Rogowie) –

12.000zł,

-zagospodarowanie terenu wokół świetlicy wiejskiej w Zbijowie Dużym-budowa chodnika

-6.702zł,

-zakup wiaty ogrodowej na działkę gminną nr 1064 przy świetlicy wiejskiej w Zbijowie

Dużym-10.000zł,

-wyposażenie placu zabaw na działce gminnej nr 621 w Bieszkowie Dolnym w altankę-8.000zł.

**W wykazie przedsięwzięć wieloletnich** ujęto jedno zadanie w ramach wydatków bieżących, które jest realizowane w latach 2017-2018.Jest to projekt pn. „Do zatrudnienia jeden krok”.

Planowane wydatki finansowe w poszczególnych latach stanowią kwoty: w 2017r. – 315.298zł, w 2018r. – 125.310zł. Dofinansowanie poprzez dotację UE w kwotach: 2017r. –251.728zł, w 2018r. – 113.610zł.

**W wykazie przedsięwzięć wieloletnich** ujęto trzy zadania realizowane w ramach wydatków majątkowych.

Jest to projekt pn. „regionalne partnerstwo samorządów Mazowsza dla aktywizacji społeczeństwa informacyjnego w zakresie e-administracji i geoinformacji”. Planowane środki finansowe z budżetu gminy w poszczególnych latach stanowią kwoty: w 2017r-3.602zł, w 2018r – 20.530zł, w 2019r – 965zł.

W partnerstwie z innymi gminami w Powiecie Szydłowieckim jest realizowany w latach 2016 – 2018 projekt pn. „budowa instalacji odnawialnych źródeł energii”. Planowane nakłady w poszczególnych latach stanowią kwoty:

w 2016r. – 3.960zł (wkład gminy)

w 2017r. – 207.450zł (wkład gminy – 20.654zł, wkład mieszkańców 186.796zł)

w 2018r. – 207.450zł (wkład gminy – 20.654zł, wkład mieszkańców 186.797zł).- budowa drogi gminnej Mirów Nowy – Mirów Stary na odcinku 1251mb.

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.

W wykazie przedsięwzięć znajduje się projekt pn. ,,termomodernizacja i zastosowanie odnawialnych źródeł energii na obiektach użyteczności publicznej gminy Mirów,,. W 2016r wykonano dokumentację i wydatkowano 31.680zł. Na 2017r zaplanowano 504.043zł, z czego 401.598zł to środki z UE, a 102.445zł to wkład własny gminy. Planowane nakłady finansowe na 2018r na wyżej wymieniony projekt stanowią kwotę 877.156zł, z czego 691.773zł to środki z UE a 185.383zł to wkład własny gminy.

**Biorąc pod uwagę powyższe ustalenia wydatki na lata 2018-2027 przewiduje się w następującej wysokości :**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | **Treść** | **J.m** | **2018** | **2019** | **2020** | **2021** | **2022** | **2023** | **2024** | **2025** | **2026** | **2027** |
|
| **Wydatki ogółem ,**  **z tego :** | | | **zł** | **22.095.195** | **17.667.551** | **18.194.904** | **18.798.169** | **19.552.461** | **20.286.261** | **21.055.824** | **21.851.596** | **22.700.230** | **23.614.620** |
| **%** | **x** | 79,5 | 103 | 103,3 | 104 | 103,8 | 103,8 | 103,8 | 103,9 | 104 |
| **1** | **Wydatki bieżące,**  **z tego :** | | **zł** | 16.511.832 | 16.838.072 | 16.973.607 | 17.208.386 | 17.485.424 | 17.824.852 | 18.181.129 | 18.533.392 | 18.893.779 | 19.265.435 |
| **%** | x | 101,1 | 100,8 | 101,4 | 101,6 | 101,9 | 102 | 102 | 102 | 102 |
|  | **Wynagrodzeniai pochodne**  **z tego:**  **świadczenia pracownicze** | | **zł** | 7.068.943 | 7.221.733 | 7.366.168 | 7.513.491 | 7.663.761 | 7.817.036 | 7.973.377 | 8.132.845 | 8.295.501 | 8.461.412 |
| **%** | x | 102 | 102 | 102 | 102 | 102 | 102 | 102 | 102 | 102 |
| **zł** | 108.753 | 103.449 | 72.495 | 64.234 | 98.500 | 96.470 | 88.940 | 102.500 | 76.980 | 84.450 |
|  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Dotacje** | | **zł** | 272.882 | 270.000 | 280.000 | 290.000 | 300.000 | 310.000 | 320.000 | 330.000 | 340.000 | 350.000 |
|  | **Obsługa długu** | | **zł** | 80.980 | 120.700 | 101.800 | 87.000 | 64.000 | 51.000 | 48.000 | 34.000 | 21.000 | 12.000 |
|  | **Pozostałe wydatki**  **bieżące** | | **zł** | 9.089.027 | 9.225.639 | 9.225.639 | 9.317.895 | 9.457.663 | 9.646.816 | 9.839.752 | 10.036.547 | 10.237.278 | 10.442.023 |
| **2** | **Wydatki**  **majątkowe** | | **zł** | **5.583.363** | **829.479** | **1.221.297** | **1.589.783** | **2.067.037** | **2.461.409** | **2.874.695** | **3.318.204** | **3.806.451** | **4.349.185** |

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

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **L.P.** | **Treść** | **J.**  **m** | **2018** | **2019** | **2020** | **2021** | **2022** | **2023** | **2024** | **2025** | **2026** | **2027** |
| **1** | **Dochody** | **zł** | **19.732.862** | **18.083.951** | **18.723.304** | **19.392.169** | **20.092.461** | **20.826.261** | **21.595.824** | **22.403.596** | **23.252.230** | **24.144.620** |
| **2** | **Wydatki** | **zł** | **22.095.195** | **17.667.551** | **18.194.904** | **18.798.169** | **19.552.461** | **20.286.261** | **21.055.824** | **21.851.596** | **22.700.230** | **23.614.620** |
| **3** | **Wynik**  **budżetu** | **zł** | -2.362.333 | +416.400 | +528.400 | +594.000 | +540.000 | +540.000 | +540.000 | +552.000 | +552.000 | +530.000 |
| **4** | **Przychody** | **zł** | 2.778.733 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|  | **Kredyty** | **zł** | 1.970.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Pożyczki** | **zł** | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Wolne**  **środki** | **zł** | 808.733 | 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 |
| **5** | **Rozchody** | **zł** | 416.400 | 416.400 | 528.400 | 594.000 | 540.000 | 540.000 | 540.000 | 552.000 | 552.000 | 530.000 |
|  | **Kredyty** | **zł** | 392.400 | 392.400 | 504.400 | 594.000 | 540.000 | 540.000 | 540.000 | 552.000 | 552.000 | 530.000 |
| **pożyczki** | **zł** | 24.000 | 24.000 | 24.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Jak wynika z powyższej tabeli w roku 2018 planuje się deficyt budżetowy w wysokości 2.362.333zł,a w  kolejnych latach nadwyżki budżetowe niezbędne do spłaty zobowiązań.

**Rozchody budżetu** w roku 2018 wyniosą 416.400zł i dotyczyć będą częściowej spłaty trzech kredytów bankowych zaciągniętych w latach 2011-2014 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 30.09.2017r, które wynosi 2.537.300zł. Natomiast na koniec 2017 roku poziom zadłużenia Gminy w/g tytułów dłużnych wyniesie 3.239.200zł i stanowić będzie17,5% planowanych do wykonania dochodów. Na powyższą kwotę składają się zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek. Zobowiązań wymagalnych nie przewiduje się.

**W roku 2018** planuje się zwiększenie zadłużenia poprzez zaciągnięcie kredytu w kwocie 1.970.000zł Spłatę tego kredytu zaplanowano na lata 2021-2027. Spłata kredytu w poszczególnych latach przedstawia się następująco: w 2021r. – 84.000zł, w 2022r. – 84.000zł, w 2023r. – 84.000zł, w 2024r. – 84.000zł, w 2025r. – 552.000zł, w 2026r – 552.000zł, w 2027r – 530.000zł. Planowany w latach 2018 – 2027 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** |
| **2018** | **%** | 2,52 | 6,61 |
| **2019** | **%** | 2,97 | 3,95 |
| **2020** | **%** | 3,37 | 3,82 |
| **2021** | **%** | 3,51 | 6,23 |
| **2022** | **%** | 3,01 | 9,17 |
| **2023** | **%** | 2,84 | 11,20 |
| **2024** | **%** | 2,72 | 12.88 |
| **2025** | **%** | 2,62 | 14,40 |
| **2026** | **%** | 2,46 | 15,83 |
| **2027** | **%** | 2,24 | 17,27 |

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

W latach 2019-2027 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.