

**OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY GOSTYNIN
NA LATA 2017 - 2027**

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 2017-2027 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 na lata 2016-2019” (Warszawa, kwiecień 2016r) oraz na Wytycznych Ministra Rozwoju i Finansów:

- „Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego”, Aktualizacja – październik 2016,
- „Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw”, Aktualizacja-październik 2016r.

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: 2012,2013,2014,2015 oraz plan budżetu na rok 2016 wg stanu na 30 września oraz przewidywane wykonanie budżetu za 2016 rok (według załącznika Nr 1 do WPF).

Dochody i wydatki, przychody i rozchody na 2017 rok przyjęto w wartościach zgodnych z uchwałą budżetową 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 oraz analizy kształtowania się sytuacji finansowej Gminy Gostynin w ostatnich latach oraz przewidywanych tendencjach rozwoju.

W prezentowanej Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gostynin w horyzoncie najbliższych 4 lat (2017-2020) przyjęto następujące wielkości wskaźników makroekonomicznych:

Wskaźniki makroekonomiczne	2017	2018	2019	2020
Inflacja średnioroczna (%)	1,3	1,8	2,2	2,5
Realny wzrost PKB(%)	3,6	3,8	3,9	3,9
Kurs walutowy PLN/EUR (zł)	4,29	4,22	4,15	4,09

W latach po 2020 założenia odnośnie inflacji oraz PKB przyjęto na poziomie zgodnym z wytycznymi Ministra Rozwoju i Finansów dotyczącymi założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletniej prognozy finansowej jednostek samorządu terytorialnego.

II. PROGNOZOWANE DOCHODY

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

W budżecie na 2017 rok przyjęto: podane przez Ministra Rozwoju i Finansów planowane kwoty poszczególnych części subwencji ogólnej oraz planowane kwoty dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, oszacowane wpływy z udziałów w podatku od osób prawnych, ustalone przez Wojewodę Mazowieckiego kwoty dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej oraz dotacji na realizację zadań własnych i dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej, szacunkowo kwoty dochodów własnych z podatków i opłat, odpłatności za realizowane usługi, wynajmu lokali oraz wpływów z różnych dochodów.

1. Dochody bieżące

W okresie objętym prognozą trudno wyrokować szczególnie wysokie wzrosty w dochodach bieżących. Przyjęto zatem, bezpiecznie, że będą one rosły średnio między 0,5%-2,5%. Analiza udziału poszczególnych źródeł dochodów bieżących w dochodach ogółem w ciągu ostatnich czterech lat potwierdza istnienie prawidłowości polegającej na tym, że największy wpływ na poziom tych dochodów mają: część oświatowa subwencji ogólnej, część wyrównawcza subwencji ogólnej, podatki i opłaty lokalne, ze szczególnym naciskiem na podatek od nieruchomości, udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, jak również od roku 2016r. dotacja celowa na zadania z zakresu administracji rządowej, związana z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowaniu dzieci – Program Rodzina 500 Plus - stanowiący 20% planowanych dochodów ogółem.

Subwencja ogólna

Planowaną na 2017r subwencję ogólną przyjęto w wysokości podanej przez Ministra Rozwoju i Finansów pismem nr: ST3/4750/31/2016 z dnia 14 października 2016r. W kolejnych latach 2018–2027 dochody w tej grupie oszacowano w oparciu o planowane wpływy w 2017 roku i obowiązujące przepisy. Dynamikę planowanych wpływów w ramach tej grupy dochodów zaprezentowano w tabeli poniżej:

Wyszczególnienie	Dynamika w latach (%)										
	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Subwencja ogólna	4,35	1,00	1,00	0,50	0,50	1,00	1,50	1,50	1,50	1,50	1,50

Dynamika wzrostu w roku 2017 (4,35%) – rok bazowy 2016, spowodowana jest wzrostem subwencji ogólnej dla Gminy Gostynin w części wyrównawczej (zarówno kwoty podstawowej jak i uzupełniającej) jak również części oświatowej.

Subwencja wyrównawcza:

- rok 2014: 5.804.145,00 zł, rok 2015: 6.650.249,00 zł, rok 2016: 7.338.420,00 zł rok 2017: 7.934.014,00 zł dynamika wzrostu: 8,12 %

Wzrost subwencji wyrównawczej części podstawowej spowodowany jest wzrostem dochodów podatkowych na 1 mieszkańca (wskaźnik G) dla Gminy Gostynin: rok 2012 - 833,44 zł, rok 2013 – 830,70 zł, rok 2014 – 843,98 zł rok 2015 – 870,04 zł (3,09%) w stosunku do średniego dochodu podatkowego na 1 mieszkańca kraju (wskaźnik Gg), który uległ wzrostowi rok 2012 – 1.358,98 zł, rok 2013 -1.435,18 zł, rok 2014 – 1.514,27 zł rok 2015 – 1.596,67 zł (5,44%).

Wysokość subwencji wyrównawczej części uzupełniającej uzależniona jest od gęstości zaludnienia w gminie: rok 2012 - 45,067, rok 2013 - 45,241, rok 2014 – 45,186 rok 2015 – 45,160 w relacji do średniej gęstości zaludnienia w kraju: rok 2012 – 123,125 rok 2013 – 123,115 rok 2014 – 123,060 rok 2015 – 122,928 i dochodu podatkowego gminy na 1 mieszkańca (wskaźnik G – wzrost w stosunku do roku 2014).

Subwencja równoważąca:

- rok 2014: 16.593,00 zł, rok 2015: 86.703,00 zł, rok 2016: 197.071,00 zł rok 2017: 167.343,00 zł dynamika spadku: 15,08%

Na spadek subwencji równoważącej wpływ miał min. spadek wydatków gminy na dodatki mieszkaniowe w przeliczeniu na 1 mieszkańca.

Subwencja oświatowa:

- rok 2014: 8.811.380,00 zł, rok 2015: 9.720.096,00 zł, rok 2016: 9.443.515,00 zł rok 2017: 9.615.806,00 dynamika wzrostu: 1,82%

W subwencji oświatowej w roku 2017 uwzględniono skutki finansowe zmian zadań oświatowych z tytułu podwyższenia wieku szkolnego (od 7 lat).

W kolejnych latach dynamika wzrostu kształtuje się na poziomie od 0,5% do 1,50 %.

Podatki i opłaty

Bazą wyjściową do ustalenia wpływów z podatków i opłat są wpływy z tych dochodów w latach poprzednich.

Dochody z podatków i opłat lokalnych zdominowane są przez podatek od nieruchomości, podatek rolny, podatek od czynności cywilnoprawnych, podatek od środków transportowych. Do ważniejszych źródeł dochodów z tytułu opłat należą: wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych, opłata skarbową jak również wpływy z opłat za zajęcie pasa drogowego. W latach

2018-2027 zakłada się wzrost wpływów z tego rodzaju źródeł o wskaźniki inflacji średniorocznej oraz dynamiki PKB. W roku 2017 dochody te zostały obliczone na podstawie uchwalonych przez Radę Gminy stawek podatkowych i opłat.

Przy tym założeniu łączne planowane wpływy z tytułu wszystkich dochodów podatkowych i opłat lokalnych kształtują się w sposób następujący:

Wyszczególnienie	Kwota planowanych wpływów (zł)										
	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Podatki i opłaty	5.037.100	5.160.100	5.317.900	5.420.200	5.505.600	5.700.400	5.810.300	5.950.600	6.130.400	6.250.100	6.410.500
	Dynamika w latach (%)										
	5,15	2,50	3,00	2,00	1,50	3,50	2,00	2,50	3,00	2,00	2,50

W 2017 roku opłaty lokalne w stosunku do roku poprzedniego wykazują niewielki wzrost z uwagi na wyższe wpływy podatkowe zakładane do uzyskania z tytułu podatku od nieruchomości związaną ze zmianą sposobu opodatkowania od 01 stycznia 2017r. budowli – elektrowni wiatrowych.

W latach kolejnych 2018-2027 zakłada się zwiększone wpływy z w/w tytułów jak również wzrost wpływów z opłaty planistycznej w związku z opracowywaniem miejscowych planów zagospodarowywania przestrzennego w wyniku, którego naliczana jest opłata z tytułu wzrostu wartości nieruchomości na skutek uchwalenia tych planów. W latach 2018-2027 zakłada się wzrost tych dochodów o wskaźnik od 1,50% do 3,50%.

Udziały we wpływach z podatków dochodowych od osób fizycznych i osób 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 Rozwoju i 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, wzrost/spadek ceny towarów i usług, przeciętne wynagrodzenie, dostosowując je do sytuacji w gminie. Wpływy z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych przyjęto na rok 2017 w wysokości podanej przez Ministra Rozwoju i Finansów pismem nr: ST3/4750/31/2016 z dnia 14 października 2016r. w kwocie: 5.306.887,00 zł (dla roku 2016: 4.801.840,00 zł, dla roku 2015: 4.416.037,00 zł).

W latach następnych prognozuje się wzrost dochodów z tego tytułu od 0,50 do 2,00%. Dla roku 2017 wskaźnik wzrostu ukształtował się na poziomie 10,50% co wynika z kalkulacji planowanej kwoty dochodów z tego tytułu z uwzględnieniem wzrostu wskaźnika udziałów w PIT dla gmin z 37,79% na 37,89% w roku 2017, a więc jest wyższy niż w 2016r o 0,10 punktu procentowego – zgodnie z informacją Ministra Rozwoju i Finansów.

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku od osób prawnych zostały zaplanowane w oparciu o przewidywane wykonanie za 2016 rok, następnie przeszacowane o założone wskaźniki inflacji średniorocznej oraz dynamikę PKB z uwzględnieniem rozwoju gospodarki lokalnej.

W latach 2018 – 2027 prognozuje się wzrost dochodów z tego tytułu od 1,50% do 2,50%. W roku 2017 wpływy z tego tytułu zaplanowano w wysokości: 50.075,00zł.

Dochody w tej grupie na przestrzeni okresu prognozy planuje się w wysokościach od: 50.075,00 zł dla roku 2017 do wysokości: 61.335,00 zł dla roku 2027.

Dynamika planowanych wpływów z udziałów w podatku od osób fizycznych i osób prawnych przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	Dynamika w latach (%)										
	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych	10,50	1,00	0,50	0,50	1,00	1,00	1,00	1,50	1,50	2,00	2,00
Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych	-3,00	1,50	1,50	2,00	2,00	2,50	2,50	2,50	2,00	2,50	1,50

Dotacje celowe z budżetu państwa

Na rok 2017 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 Nr FIN-I.3111.23.25.2016 z dnia 24 października 2016r. oraz informacji Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Płocku z dnia 12 października 2016 roku Nr DPŁ.3101-16/16.

Na lata następne przewiduje się wzrost dotacji. Jako wielkości bazowe przyjęto wielkości planowane do uzyskania w 2017 roku (bez zmian dokonywanych w ciągu roku) oraz zwiększone wpływy dotacji związanych z programami rządowymi.

Dotacje na zadania własne na rok 2017 przyjęto w wysokości ustalonej przez Wojewodę Mazowieckiego, pismem Nr FIN-I.3111.23.25.2016 z dnia 24 października 2016r.

Na lata następne przewiduje się wzrost dotacji. Jako wielkości bazowe przyjęto wielkości planowane do uzyskania w 2017 roku oraz wpływy dotacji związanych z programami rządowymi.

Przewiduje się realizację rządowych programów :

- Rządowy program wspomagania w latach 2015-2018 organów prowadzących szkoły w zapewnieniu bezpiecznych warunków nauki, wychowania i opieki w szkołach – „Bezpieczna+”,
- Program Rodzina 500 Plus,
- Pomoc państwa w zakresie dożywiania,
- Rządowy program pomocy uczniom – Wyprawka szkolna,
- Narodowy program przebudowy dróg lokalnych.

2. Dochody majątkowe

W ramach tej grupy dochodów w latach 2017 – 2027 nie zaplanowano dochodów ze sprzedaży majątku ani z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje.

W przypadku ich uzyskania zostaną wprowadzone do budżetu w ciągu roku.

Dochody ze sprzedaży majątku są determinowane koniunkturą w gospodarce, w tym przede wszystkim na rynku nieruchomości. 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 do sprzedaży i zdecydowano o nie wprowadzaniu do planów dochodów z tego tytułu, pomimo posiadania do sprzedaż nieruchomości rolnych (grunty lub użytki rolne) w miejscowościach: Sałki (dz.50/1 -0,12ha), Łokietnica (dz.165 – 0,18ha), Budy Lucieńskie (dz.17/11 – 0,11ha, dz. 17/12 – 0,05ha). W przypadku ich sprzedaży dochody zostaną wprowadzone do budżetu w ciągu roku.

W latach 2017-2027 Gmina nie planuje uzyskać wpływów w ramach tej grupy dochodów

Wyszczególnienie	Kwota (zł) w latach											
	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	
Wpływy ze sprzedaży majątku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Biorąc pod uwagę powyższe ustalenia prognozowana dynamika planowanych wpływów dochodów na lata 2017-2027 w Gminie Gostynin przedstawia się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie	j.m	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
1.	Dochody ogółem, z tego:	%	2,10	1,00	2,00	0,50	1,50	1,50	2,50	2,50	2,00	2,50	2,00
1.1	dochody bieżące	%	4,75	1,00	2,00	0,50	1,50	1,50	2,50	2,50	2,00	2,50	2,00
1.2	dochody majątkowe	%	-100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

III. PROGNOZOWANE WYDATKI

Prognoza wydatków oparta została o wykonanie budżetu w latach 2012-2015 oraz przewidywane wykonanie 2016 roku, które przedstawia się następująco:

Lp.	Treść	J.m.	2016r	
			Plan za 3 kwartały	Przewidywane wykonanie
	Wydatki ogółem, z tego :	zł	44.973.919,58	43.551.620,07
1.	wydatki bieżące	zł	38.729.893,59	39.301.744,65
2.	wydatki majątkowe	zł	6.244.025,99	4.249.875,42

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.

W roku 2019 konieczne będzie wypracowanie racjonalnych metod ograniczania wydatków bieżących we wszystkich dziedzinach działalności Gminy. W związku z powyższym w latach 2019-2027 założono ograniczenie fakultatywnych wydatków bieżących w celu wypracowania jak największej nadwyżki operacyjnej przeznaczonej na zadania inwestycyjne.

Na 2017 r wydatki ogółem zaplanowano w kwocie 46.650.000,00 zł, w tym wydatki bieżące: 40.121.139,00 zł i majątkowe: 6.528.861,00 zł.

Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane ustalono na poziomie zawartych umów o pracę na koniec 2016r. Na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń zaplanowano wydatki w wysokości :

- rok 2017 – 16.873.175,00 zł, (wzrost w roku 2017 w stosunku do roku 2016 (2,97%) spowodowany jest zabezpieczeniem środków na wypłatę odpraw emerytalnych pracowników nabywających prawo do emerytury (UG, GOPS) oraz wzrostem liczby nauczycieli dyplomowanych w związku z awansem zawodowym.

- rok 2017 – 16.873.175,00 zł,

- rok 2018 – 16.957.540,00 zł,

- rok 2019 – 17.127.116,00 zł,

- rok 2020 – 17.384.023,00 zł,

- rok 2021 – 17.731.703,00 zł,

- rok 2022 – 17.997.679,00 zł,

- rok 2023 – 18.267.644,00 zł,

- rok 2024 – 18.632.997,00 zł,
- rok 2025 – 19.005.657,00zł,
- rok 2026 – 19.290.741,00zł,
- rok 2025 – 19.483.649,00zł.

W wydatkach na wynagrodzenia i składkach od nich naliczanych zostały zabezpieczone wydatki na świadczenia pracownicze tj. nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne.

Wydatki obejmują wynagrodzenia i składki od nich naliczane pracowników zatrudnionych w jednostkach organizacyjnych gminy, a także wynagrodzenia prowizyjne dla poborców podatkowych oraz wynagrodzenia bezosobowe i składki od nich naliczane wypłacane z tytułu umów zlecenia. W latach 2018-2027 zakłada się uśredniony wzrost wydatków w tej grupie na poziomie max 2,00 %. Decyzje co do zmian w tym zakresie będą podejmowane na etapie projektowania budżetów na poszczególne lata.

Na wydatki związane z funkcjonowaniem organów Gminy przewiduje się wzrost od roku 2018 od 1,5 do 2,5 % .

Wydatki kształtują się w następujący sposób:

- rok 2017 – 4.335.922,00 zł,
- rok 2018 – 4.400.960,00 zł,
- rok 2019 – 4.466.975,00 zł,
- rok 2020 – 4.533.979,00 zł,
- rok 2021 – 4.624.659,00 zł,
- rok 2022 – 4.717.152,00 zł,
- rok 2023 – 4.811.495,00 zł,
- rok 2024 – 4.907.725,00 zł,
- rok 2025 – 5.030.418,00 zł,
- rok 2026 – 5.156.179,00 zł,
- rok 2027 – 5.259.302,00 zł.

W kwocie wydatków w roku 2017 związanych z funkcjonowaniem organów Gminy są zabezpieczone środki na wynajem pomieszczeń biurowych dla siedziby Gminy Gostynin.

W rozdziale: Urzędy Gmin (miast i miast na prawach powiatu) zabezpieczono kwotę odpraw emerytalnych pracowników nabywających prawo do emerytury oraz nagród jubileuszowych. W kwocie wydatków związanych z funkcjonowaniem organów Gminy zawarta jest również wartość zadania inwestycyjnego zadania: „Budowa budynku urzędu gminy wraz z budową infrastruktury towarzyszącej w m. Gostynin” w wysokości: 500.000,00 zł dla roku 2017.

Zakup towarów i usług (centralne ogrzewanie, energia elektryczna, woda) zaplanowano na poziomie przewidywanego wykonania za 2016r z uwzględnieniem 1,3 % wzrostu cen oraz na wydatki rzeczowe na podstawie zweryfikowanych kalkulacji wydatków zaproponowanych przez jednostki

budżetowe z założeniem ograniczeń fakultatywnych wydatków bieżących.

W kolejnych latach planuje się znaczące zmniejszenie wydatków bieżących, co za tym idzie spadek wydatków ogółem (rok: 2018, 2019) w celu wygenerowania jak największej nadwyżki budżetowej. Począwszy od roku 2017 gdzie planuje się utrzymanie stałego poziomu wydatków bieżących w związku z wykonaniem prac związanych z termomodernizacją budynków oświatowych i koniecznych działań modernizacyjnych w roku 2016 i roku 2017 co przyczyni się do zmniejszenia kosztów zużycia energii cieplnej i energii elektrycznej. Zakres robót obejmujący docieplenie ścian i stropodachów, wymianę i remont stolarki, modernizację kotłowni wraz z regulacją instalacji centralnego ogrzewania i modernizację oświetlenia przyczyni się również do wymiernych korzyści ekonomicznych i ekologicznych związanych z obniżeniem poziomu emitowanych zanieczyszczeń do powietrza atmosferycznego.

Obniży się zapotrzebowanie na energię elektryczną i ciepłą a tym samym zmniejszą się koszty eksploatacji budynków oświatowych tj. szkół w m. Białotarsk, Emilianów, Solec, Sierakówek, Lucień. Realizacja powyższych zadań jak również realizacja zadania budowy budynku siedziby urzędu gminy pozwoli na znacznie obniżenie bieżących stałych wydatków związanych z eksploatacją czy też wynajmem pomieszczeń biurowych (również dla potrzeb siedziby GOPS).

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów, pożyczek. Zarówno dla odsetek od zadłużenia istniejącego jak i zadłużenia prognozowanego przyjęto prognozowaną stawkę WIBOR 6M powiększoną o marżę kredytową wynoszącą 2,5 %.

Wydatki na obsługę długu w poszczególnych latach kształtują się:

- rok 2017 – 160.000,00 zł,
- rok 2018 – 160.000,00 zł,
- rok 2019 – 150.000,00 zł,
- rok 2020 – 140.000,00 zł,
- rok 2021 – 140.000,00 zł,
- rok 2022 – 130.000,00 zł,
- rok 2023 – 130.000,00 zł,
- rok 2024 – 110.000,00 zł,
- rok 2025 – 110.000,00 zł,
- rok 2026 – 100.000,00 zł,
- rok 2027 – 100.000,00 zł.

Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe zostały oszacowane na podstawie zadań inwestycyjnych realizowanych w cyklu jednorocznym i wieloletnim. W roku 2017 planuje się przeznaczyć na zadania majątkowe kwotę: 6.528.861,00 zł, w tym na wydatki majątkowe w formie dotacji kwotę: 42.861,00 zł.

Kwota: 12.861,00 zł stanowi dofinansowanie do projektu pn. „Regionalne partnerstwo samorządów Mazowska dla aktywizacji społeczeństwa informacyjnego w zakresie e-administracji i geoinformacji”- dot. zabezpieczenia środków na wkład własny do realizacji partnerskiego projektu konkursowego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego na lata 2014-2020, w ramach: II osi priorytetowej - „Wzrost e-potencjału Mazowska”, Działanie 2.1 - „E-usługi”, zwanego „Projektem ASI”.

Kwota: 30.000,00 zł stanowi wpłatę jednostek na państwowy fundusz celowy na dofinansowanie zadań inwestycyjnych, którą planuje się przeznaczyć na potrzeby Komendy Powiatowej Policji w Gostyninie – zgodnie z wnioskiem Komendanta Powiatowej Policji w Gostyninie z przeznaczeniem na dofinansowanie zakupu pojazdu osobowego – oznakowanego.

W ramach wieloletniej prognozy finansowej uwagę zwracają zmiany w strukturze źródeł finansowania wydatków majątkowych. W roku 2017, 2018 dominuje finansowanie środkami własnymi oraz środkami pochodzącymi z zaciąganych pożyczek i kredytów. Począwszy od roku 2019 głównym źródłem finansowania inwestycji staje się nadwyżka operacyjna.

Biorąc pod uwagę powyższe ustalenia prognozowana dynamika planowanych wydatków na lata 2017-2027 Gminy Gostynin przedstawia się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie	j.m	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
1.	Wydatki ogółem, z tego:	%	7,10	-4,90	-3,10	0,70	1,50	1,30	2,80	2,60	1,40	3,60	2,90
1.1	wydatki bieżące	%	-2,10	0,05	0,02	0,25	0,35	1,35	0,70	0,85	1,00	1,80	1,90
1.2	wydatki majątkowe	%	53,60	-35,00	-33,00	6,70	17,20	0,80	27,10	18,00	4,60	17,50	9,50

IV. PROGNOZOWANE PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU

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

Treść	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Dochody	42.950.000	43.380.000	44.280.000	44.470.000	45.130.000	45.810.000	46.960.000	48.130.000	49.090.000	50.320.000	51.330.000
Wydatki	46.650.000	44.380.000	42.980.000	43.270.000	43.930.000	44.510.000	45.760.000	46.930.000	47.590.000	49.320.000	50.751.893,50
Wynik budżetu	-3.700.000,00	-1.000.000,00	1.300.000,00	1.200.000,00	1.200.000,00	1.300.000,00	1.200.000,00	1.200.000,00	1.500.000,00	1.000.000,00	578.106,50
Przychody, w tym:	5.000.000,00	2.300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
kredyty, pożyczki	5.000.000,00	2.300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rozchody, w tym:	1.300.000,00	1.300.000,00	1.300.000,00	1.200.000,00	1.200.000,00	1.300.000,00	1.200.000,00	1.200.000,00	1.500.000,00	1.000.000,00	578.106,50
kredyty, pożyczki	1.300.000,00	1.300.000,00	1.300.000,00	1.200.000,00	1.200.000,00	1.300.000,00	1.200.000,00	1.200.000,00	1.500.000,00	1.000.000,00	578.106,50

Jak wynika z powyższej tabeli w roku 2017 planuje się deficyt w wysokości 3.700.000,00 zł, w roku 2018 planuje się deficyt w wysokości 1.000.000,00 zł, natomiast w kolejnych latach nadwyżki budżetowe niezbędne do spłaty zobowiązań.

Przychody budżetu Gminy w 2017r w kwocie: 5.000.000,00zł zostaną przeznaczone na sfinansowanie planowanego deficytu oraz na spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych w latach ubiegłych kredytów i pożyczek, pochodzić będą z zaciągniętego kredytu bankowego w kwocie: 3.460.000,00 zł oraz pożyczki w kwocie: 1.540.000,00 zł.

W latach 2019 - 2027 Gmina planuje wyłącznie rozchody zmniejszające dług, czyli spłaty rat kredytów i pożyczek.

V. PROGNOZA DŁUGU

Zgodnie z obowiązującymi przepisami dla budżetów jednostek samorządu terytorialnego od 2014 roku 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. Sposób limitowania zadłużenia oparty jest wprost na saldzie operacyjnym powiększonym o dochody ze sprzedaży majątku. Indywidualny wskaźnik spłaty zadłużenia, uwzględnia zdolność ekonomiczną Gminy Gostynin do spłaty zobowiązań.

Wartość relacji od 2017 roku, w tym po zastosowaniu ustawowych wyłączeń zaprezentowano w tabeli poniżej:

Lata objęte zadłużeniem	j.m.	Prognozowany indywidualny wskaźnik zadłużenia	Dopuszczalny maksymalny wskaźnik zadłużenia wyliczony wg art. 243
2017	%	3,40	7,36
2018	%	3,37	7,27
2019	%	3,27	6,05
2020	%	3,01	7,80
2021	%	2,97	8,76
2022	%	3,12	9,77
2023	%	2,83	10,21
2024	%	2,72	11,12
2025	%	3,28	12,16
2026	%	2,19	13,44
2027	%	1,32	14,40

W latach 2017 - 2027 indywidualny wskaźnik zadłużenia kształtuje się poniżej dopuszczalnego wskaźnika poziomu określonego w w/wym przepisie.

W latach 2019-2027 nie jest planowane zaciągnięcie dodatkowych kredytów, tak więc w planowanym poziomie zadłużenia na koniec poszczególnych lat uwzględniono jedynie spłaty rat kredytów wynikające z harmonogramów spłat zawartych w umowach pożyczkowych i kredytowych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek w roku 2017 i 2018.

Kwota długu w poszczególnych latach kształtuje się następująco :

- rok 2017 – 9.478.106,50zł,
- rok 2018 – 10.478.106,50zł,
- rok 2019 – 9.178.106,50zł,
- rok 2020 – 7.978.106,50zł,
- rok 2021 – 6.778.106,50zł,
- rok 2022 – 5.478.106,50zł,
- rok 2023 – 4.278.106,50zł,
- rok 2024 – 3.078.106,50zł,
- rok 2025 – 1.578.106,50zł,
- rok 2026 – 578.106,50zł,
- rok 2027 – 0,00 zł.

VI. WIELOLETNIE PRZEDSIĘWZIĘCIA BIEŻĄCE I MAJĄTKOWE

W 2017 roku na przedsięwzięcia objęte WPF przeznaczono kwotę: 2.407.861,00 zł, w tym na wydatki bieżące: 0,00 zł, a na wydatki majątkowe: 2.407.861,00 zł.

W 2018 roku na przedsięwzięcia objęte WPF przeznaczono kwotę: 3.855.715,00 zł, w tym na wydatki bieżące: 0,00 zł, a na wydatki majątkowe: 3.855.715,00 zł.

W 2019 roku na przedsięwzięcia objęte WPF przeznaczono kwotę: 2.550.000,00 zł, w tym na wydatki bieżące: 0,00 zł, a na wydatki majątkowe: 2.550.000,00 zł.

Wykaz realizowanych i planowanych do realizacji przedsięwzięć wieloletnich zawiera załącznik nr 2 do uchwały.

W ramach przedsięwzięć określonych w załączniku nr 2 do uchwały – Wykaz przedsięwzięć do WPF wykazano kwoty wynikające z realizacji zadań finansowanych ze środków UE, ze środków własnych oraz zewnętrznych źródeł finansowania – kredytów i pożyczek.

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 o finansach publicznych kształtują się następująco :

I. wydatki bieżące : 0,00 zł

II. wydatki majątkowe 12.861,00 zł:

1. Przedsięwzięcie pn. „Regionalne partnerstwo samorządów Mazowsza dla aktywizacji społeczeństwa informacyjnego w zakresie e-administracji i geoinformacji”

Okres realizacji: 2016-2018

Łączna nakłady finansowe: 27.320,00zł

Limit wydatków 2017: 12.861,00zł

Limit wydatków 2018: 10.715,00zł

Limit zobowiązań: 23.576,00zł

Powyższe przedsięwzięcie dotyczy zabezpieczenia środków na wkład własny do realizacji partnerskiego projektu konkursowego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego na lata 2014-2020, w ramach: II osi priorytetowej - „Wzrost e-potencjału Mazowsza”, Działanie 2.1 - „E-usługi” zatytułowanego „Regionalne partnerstwo samorządów Mazowsza dla aktywizacji społeczeństwa informacyjnego w zakresie e-administracji i geoinformacji”, zwanego „Projektem ASI”.

Celami Projektu ASI są:

- 1) uruchomienie elektronicznych usług na poziomie 3 i 4 oraz usług, o których mowa w ustawie z dnia 4 marca 2010 r. o infrastrukturze informacji przestrzennej (Dz. U. z 2010 r.. Nr 76, poz. 489 ze zm.), wypracowanie nowych rozwiązań informatycznych z zakresu elektronicznej administracji

oraz geoinformacji oraz cyfryzacja baz danych, niezbędnych w celu osiągnięcia interoperacyjności zbiorów danych przestrzennych;

2) podniesienie sprawności urzędów w zakresie świadczenia elektronicznych usług.

Przewiduje się, że w ramach Projektu ASI zrealizowane zostaną zadania na rzecz uczestniczących w nim gmin i powiatów mające na celu w szczególności:

- utworzenie i wdrożenie usług o których mowa w ustawie o infrastrukturze informacji przestrzennej o poziomie dojrzałości w tym stworzenie systemu teleinformatycznego do zasilania baz danych Mazowieckiego Systemu Informacji Przestrzennej oraz systemu map topograficznych;
- utworzenie i wdrożenie nowych e-usług w jednostkach samorządu terytorialnego (JST) województwa mazowieckiego obejmujące rozbudowę systemu e-Urząd o nowe funkcjonalności wdrożenie nowych aplikacji zastępujących dotychczasowe rozwiązania integracje z innymi systemami, budowę nowych i wdrożenie utworzonych systemów dziedzinowych w celu zwiększenia liczby udostępnionych usług świadczonych przez JST drogą elektroniczną na poziomie 3 (wymiana informacji on-line) oraz usprawnienie pracy w JST;
- stworzenie zaplecza informatycznego dla gmin i powiatów w zakresie e-usług oraz systemów informatycznych utworzonych w ramach projektu w poszczególnych Jednostkach Samorządach Terytorialnego - zakup sprzętu komputerowego oraz oprogramowania systemowych niezbędnych do prawidłowego działania rozwijanych i tworzonych modułów systemów e-Urząd;
- cyfryzacje baz danych wchodzących w skład państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego, tj. między innymi Bazy Danych Obiektów Topograficznych 10k, Bazy Danych Obiektów Topograficznych 500(bdot500), geodezyjnej ewidencji sieci uzbrojenia terenu ewidencji gruntów i budynków oraz innych danych o charakterze przestrzennym;
- wsparcie techniczne gmin i powiatów województwa mazowieckiego w zakresie realizacji i wdrożenia usług elektronicznej administracji i geoinformacji, jako element towarzyszący działaniom wykonania i wdrożenia nowych systemów informatycznych, ich rozwoju o nowe funkcjonalności oraz opracowania i wdrożenia nowych usług świadczonych drogą elektroniczną.

Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe :

I. wydatki bieżące : 0,00 zł

II. wydatki majątkowe 2.395.000,00 zł:

1. Przedsięwzięcie pn. „Budowa budynku urzędu gminy wraz z budową infrastruktury towarzyszącej w m. Gostynin”

Okres realizacji rok: 2015 – 2019

Łączne nakłady finansowe: 6.204.967,50 zł

Źródła finansowania inwestycji w roku 2017:

500.000,00zł – dochody własne

Limit 2017 – 500.000,00 zł

Limit 2018 – 3.000.000,00 zł

Limit 2019 – 2.550.000,00 zł

Limit zobowiązań – 6.050.000,00 zł

Gmina Gostynin na ten cel pozyskała nieodpłatnie działki nr 1302/2 i nr 1302/1 o powierzchni 0,4806 ha przy ul. Bierzewickiej w m. Gostynin- stanowiące własność Skarbu Państwa z przeznaczeniem na w/w zadanie. Dla realizacji zadania planowane było pozyskanie dofinansowania z NFOŚiGW w Warszawie w ramach programu LEMUR-Energooszczędne Budynki Użyteczności Publicznej. W dniu 29.06.2016r. Zarząd Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie podjął decyzję o zakończeniu z dniem 30.06.2016r. naboru wniosków o dofinansowanie w ramach w/w programu. Brak możliwości pozyskania dofinansowania wymusza konieczność przeprojektowania opracowanej dokumentacji, celem obniżenia kosztów realizacji inwestycji i tym samym wydłużenie okresu realizacji na lata 2015 – 2019.

2. Przedsięwzięcie pn. „Termomodernizacja budynków szkół w miejscowościach: Sierakówek, Lucień, Emilianów, Solec w ramach projektu: Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie Gmin Związku Gmin Regionu Płockiego”.

Okres realizacji rok: 2015-2018.

Łączne nakłady finansowe: 2.780.000,00zł

Limit 2017 – 1.895.000,00zł

Źródła finansowania inwestycji w roku 2017:

395.000,00zł – dochody własne, 1.500.000,00zł – kredyt komercyjny

Limit 2018 – 845.000,00zł

Limit zobowiązań – 2.740.000,00zł

Zadanie realizowane w partnerstwie z gminami należącymi do Związku Gmin Regionu Płockiego w ramach Osi priorytetowej IV Przejście na gospodarkę niskoemisyjną Działanie 4.2 Efektywność energetyczna – w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego 2014-2020. W ramach projektu zostaną zrealizowane zadania dot. termomodernizacji budynków szkół w Emilianowie, Lucieniu, Sierakówku i Solcu. Przewidywany poziom dofinansowania zadania do 80,00%

Gostynin, 19 grudnia 2016r.