##### OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY MIRÓW

##### NA LATA 2015 - 2021

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

Wieloletnia Prognoza Finansowa obejmuje lata 2015-2021.

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 2014 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 1,2 %. W celu ograniczenia nadmiernego deficytu oraz stabilizacji finansów publicznych w 2015r zastosowano reguły ograniczenia wydatków budżetowych. Tak jak w latach ubiegłych, zamrożono fundusz wynagrodzeń w jednostkach sektora finansów publicznych, z wyłączeniem sektora samorządowego. W budżecie gminy 2015r zaplanowano 5% podwyżkę wynagrodzeń. Wynagrodzenia pracowników samorządowych nie były waloryzowane przez kilka poprzednich lat. W budżecie roku 2015 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.

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. | 2010r. | 2011r. | 2012r. | 2013 | 2014r. | |
| Wykonanie za 3 kwartały | Przewidywane  wykonanie |
| **1.** | **Dochody ogółem z tego:** | **zł** | **12.130.784,-** | **12.123.770,18** | **11.409.789,33** | **12.405.001,25** | **10.222.491,90** | **13.136.406,-** |
| **%** | **x** | **99,9** | **94,1** | **108,7** | **x** | **105,9** |
| 1.1 | Bieżące z tego: | zł | 11.134.788,- | 11.244.093,36 | 11.377.705,17 | 12.284.814,45 | 9.990.968,12. | 12.840.142,- |
| % | x | 101 | 118,9 | 108 | x | 104,5 |
| 1.1.1 | Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych | zł | 546.189,- | 691.435,- | 768.439,- | 763.915,- | 632.653,- | 892.694,- |
| % | x | 126,6 | 111,1 | 99,4 | x | 116,9 |
| 1.1.2 | Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych | zł | 1.104,45 | 1.084,35 | 1.809,16 | 1.904,36 | 845,91 | 4.000,- |
| % | x | 98,2 | 166,8 | 105,3 | x | 210 |
| 1.1.3 | Podatki z tego: | zł | 293.843,78 | 343.465,95 | 401.699,78 | 489.465,41 | 367.650,61 | 481.242,- |
| % | x | 116,9 | 116,9 | 121,9 | x | 98,3 |
|  | -Podatek od nieruchomości | zł | 108.809,97 | 125.740,84 | 146.498,14 | 204.730,11 | 161.458,86 | 209.467,- |
| % | x | 115,56 | 116,5 | 139,8 | x | 102,3 |
|  | -Podatek od środków transportowych | zł | 46.215,- | 73.459,45 | 84.898,- | 103.043,52 | 56.188,85 | 78.000,- |
| % | x | 158,9 | 115,6 | 121,4 | x | 75,7 |
|  | -Podatki rolne | zł | 122.548,28 | 125.698,55 | 148.044,54 | 159.104,- | 133.678,- | 171.378,- |
| % | x | 102,6 | 117,8 | 107,5 | x | 107,7 |
|  | - Podatek leśny | zł | 16.270,53 | 18.567,11 | 22.259,10 | 22.587,78 | 16.324,90 | 22.397,- |
| % | x | 114,1 | 119,9 | 101,5 | x | 99,2 |
| 1.1.4 | Subwencja ogólna | zł | 6.900,379,- | 6.933.726,- | 6.968.618,- | 7.130.948,- | 5.630.004,- | 7.031.499,- |
| % | x | 100,5 | 100,5 | 102,3 | x | 98,6 |
| 1.1.5 | Dotacje celowe na zadania z zakresu adm. rządowej | zł | 1.927.878,25 | 1.991.372,43 | 2.035.098,50 | 2.027.270,69 | 1.748.035,58 | 2.330.700,- |
| % | x | 103,3 | 102,2 | 99,6 | x | 115,- |
| 1.1.6 | Dotacje celowe na zadania własne | zł | 724.049,52 | 718.064,67 | 715.332,02 | 820.840,12 | 644.969,- | 926.625,- |
| % | x | 99,2 | 99,6 | 114,8 | x | 112,9 |
| 1.1.7 | Dotacje celowe otrzymywane na podstawie porozumień | zł | 70.242,45,- | 9.839,- | - | - | - | - |
| % | x | 14 |  |  |  |  |
| 1.1.8 | Pozostałe dotacje | zł | 340.285,11 | 214.001,61 | 118.721,67 | 464.082,94 | 471.047,79 | 552.415,- |
| % | x | 62,9 | 55,5 | 390,9 | x | 119 |
| 1.1.9 | Pozostałe dochody bieżące | zł | 330.816,44 | 341.104,35 | 367.987,04 | 586.387,93 | 495.762,23 | 620.967,- |
| % | x | 103,1 | 107,9 | 159,4 | x | 105,9 |
| 1.2 | Dochody majątkowe | zł | 995.996,- | 879.676,82 | 32.084,16 | 120.186,80 | 231.523,78 | 296.264,- |
| % | x | 88,3 | 3,6 | 374,6 | x | 246,5 |

**Jak wynika** z przedstawionych danych w latach 2011 - 2012 nastąpił spadek dochodów

w porównaniu do roku 2010. Od 2013r wartość dochodów wzrasta. Przewidywane wykonanie dochodów na koniec 2014r będzie stanowić 105,9% osiągniętych dochodów za 2013r. Uważamy, że założony plan dochodów na 2014r zostanie wykonany w 100%.

**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 2015r** subwencję ogólną przyjęto w wysokości podanej przez Ministra Finansów, pismem nr: ST3/4820/16/2014 z dnia 13.10.2014 .Subwencja ta jest wyższa w porównaniu do roku 2014 o 40.824zł, co stanowi 0,58%. Część oświatowa subwencji ogólnej jest niższa w porównaniu do 2014r o 177.718zł.

W kwocie części oświatowej subwencji ogólnej planowanej na rok 2015 zostały uwzględnione skutki finansowe zmiany zadań oświatowych jednostek samorządu terytorialnego z tytułu objęcia dzieci 6 letnich obowiązkiem szkolnym.

Do naliczenia ostatecznych kwot części oświatowej subwencji ogólnej na 2015r wykorzystane zostaną zweryfikowane dane o liczbie uczniów oraz liczbie etatów nauczycieli według stanu na dzień 30 września oraz 10 października 2014r. W związku z tym ostateczne kwoty części subwencji oświatowej na rok 2015 mogą ulec zmianom w stosunku do kwot planowanych.

Od roku 2016 przyjęto wzrost subwencji o 1 %.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Treść** | **J.m.** | **2014** | **2015** | **2016** | **2017** | **2018** | **2019** | **2020** | **2021** |
| Subwencja ogólna | zł | 7.031.499,- | 7..072.323,- | 7.143.046,- | 7.214.477,- | 7.286.622,- | 7.359.488,- | 7.433.083,- | 7.507.414,- |
| % | 98,6 | 100,6 | 101 | 101 | 101 | 101 | 101 | 101 |

**Udziały we wpływach z podatków dochodowych od osób fizycznych**  na rok 2015 przyjęto w kwocie 955.938zł, tj. w wysokości podanej przez Ministra Finansów.

Planowany wzrost w/w dochodów w porównaniu do 2014r stanowi 7,1%. 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 około 10% w porównaniu do roku poprzedniego, natomiast wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych zaplanowano na jednym poziomie w wysokości 1.000zł. Z przedstawionych danych z lat 2010-2014 nastąpił wzrost tych dochodów i dlatego zakładamy, że w 2015r zrealizujemy plan.

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Treść** | **J.m** | **2014** | **2015** | **2016** | **2017** | **2018** | **2019** | **2020** | **2021** |
| Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych | zł | 892. 694 | 955. 938 | 1.051.532 | 1.156.685 | 1.272.354 | 1.399.589 | 1.539.547 | 1.693.502 |
| % | x | 107,1 | 110 | 110 | 110 | 110 | 110 | 110 |
| Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych | zł | 4.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 |
| % | x | 25 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |

Na rok 2015 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 FCR-I.3111.23.11.2014 z dnia 29-10-2014r, Krajowe Biuro Wyborcze pismem nr DRD-3101/21/14 z dnia 09-10-2014r. Dochody te stanowią kwotę 1 795 582 zł, co daje 77 % planowanych dotacji na 2014 r. Wartość dotacji planowana na 2016r została ustalona w wysokości planowanej w 2014r. Od 2017r zaplanowano wzrost dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej o 3,5 % tj. o wskaźnikporównywalny, który przyjęto do podstawy szacunkówmakroekonomicznych przy uchwaleniu projektu budżetu państwa.

**Dotacje na zadania własne** na rok 2015 ustalono w kwotach podanych przez Wojewodę Mazowieckiego. Ustalony plan dotacji stanowi 34,3% planu dotacji na 2014 r. Wysokość dotacji na zadania własne czy zlecone ulega zwiększeniu w trakcie roku budżetowego.

Wartość dotacji na zadania własne na 2016r stanowi kwotę przewidywaną do wykonania w 2014r. Od 2017 r. planuje się wzrost dotacji o 3,5 %. Na etapie opracowywania projektu budżetu na 2015r nie planuje się żadnych dotacji na realizację projektów z udziałem środków z UE.

Planowana dotacja w dziale 921, w rozdziale 92109, w § 6207 stanowi zwrot środków na podstawie podpisanej w 2014r umowy nr 00227-6930-UM0730267/13 w związku ze zrealizowanym w 2014r projektem pn. ,,budowa świetlicy wiejskiej ze strażnicą OSP w Bieszkowie Górnym.

**Bazę wyjściową** do ustalenia wpływów z podatków i opłat lokalnych są wpływy z podatków w latach poprzednich. W okresie objętym analizą, w latach 2010-2014 utrzymuje się niewielka tendencja wzrostowa tych wpływów. Dochody z podatku rolnego do roku 2010 dominowały nad dochodami z innych podatków. W 2013 r. widać 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.

Na 2015 r. nie przewiduje się podwyżek stawek podatków. W kolejnych latach dochody z wymienionych tytułów zwiększa się o wskaźnik inflacji, tj. o około 2,5%.

**Ogółem wpływy z podstawowych podatków w latach 2015- 2021 przewiduje się w następującej wysokości :**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Treść** | **J.m.** | **2015** | **2016** | **2017** | **2018** | **2019** | **2020** | **2021** |
| **Podatki**  **lokalne, z tego:** | **zł** | 489. 635 | 501 876 | 514 423 | 527.284 | 540.466 | 553.978 | 567.827 |
| **%** | 101,8 | 102,5 | 102,5 | 102,5 | 102,5 | 102,5 | 102,5 |
| **- Podatek od**  **nieruchomości** | **zł** | 216.350 | 221 759 | 227.304 | 232.987 | 238.812 | 244. 782 | 250.902 |
| **%** | 103,3 | 102,5 | 102,5 | 102,5 | 102,5 | 102,5 | 102,5 |
| **- Podatek od**  **środków**  **transportowych** | **zł** | 78.000 | 79.950 | 81.949 | 83.998 | 86.098 | 88.251 | 90.457 |
| **%** | 100 | 102,5 | 102,5 | 102,5 | 102,5 | 102,5 | 102,5 |
| **- Pozostałe podatki:**  **-rolny** | **zł** | 195.285 | 200.167 | 205 170 | 210.299 | 215.556 | 220.945 | 226.468 |
| **%** | 100,8 | 102,5 | 102,5 | 102,5 | 102,5 | 102,5 | 102,5 |
| zł | 172.888 | 177.210 | 181.640 | 186.181 | 190.835 | 195.606 | 200.496 |
| % | 100,9 | 102,5 | 102,5 | 102,5 | 102,5 | 102,5 | 102,5 |
| **- leśny** | **zł** | 22.397 | 22.957 | 23.530 | 24.118 | 24.721 | 25.339 | 25.972 |
| % | 100 | 102,5 | 102,5 | 102,5 | 102,5 | 102,5 | 102,5 |

**Na 2015r. zaplanowano** dochody majątkowew kwocie 920 000 zł. Są to dochody z tytułu :

- sprzedaży dwóch działek budowlanych 80.000 zł

- planowanej dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadania inwestycyjnego

pn” przebudowa odcinka drogi gminnej nr 400305W w Mirówku – 500.000zł

- planowanej pomocy finansowej w kwocie 20.000zł z Powiatu Szydłowiec

na w/w zadanie inwestycyjne, które będzie realizowane w ramach partnerskiej współpracy.

- planowanej dotacji z UE z tytułu zwrotu poniesionych w 2014r wydatków na zadanie

pn.,,budowa świetlicy wiejskiej ze strażnicą OSP w Bieszkowie Górnym.

**W innych latach dochodów majątkowych** nie planuje się. Obniżone tempo wzrostu gospodarczego w ostatnich latach negatywnie wpłynęło na sytuację na lokalnym rynku nieruchomości, co przedkłada się negatywnie na wielkość dochodów ze sprzedaży majątku.

W 2014r. podjęto próbę sprzedaży działek rolnych i budowlanych. W okresie trzech kwartałów uzyskano dochody w kwocie 21.100zł na planowane 80.000zł

W 2015r planujemy ponownie sprzedaż dwóch działek budowlanych w centrum Mirowa i drugiej w Zbijowie Dużym i mamy nadzieję, że osiągniemy w przyszłym roku dochody w zaplanowanej wysokości. W związku z powyższym niezbędne będzie podjęcie przez Radę Gminy w Mirowie uchwały w sprawie sprzedaży tych działek. Uważamy, że w 2015r otrzymamy na budowę drogi w Mirówku dotację, o którą zabiegaliśmy w bieżącym roku. Złożony przez nas wniosek o dofinansowanie zadania w ramach Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych został pozytywnie oceniony przez Wojewodę Mazowieckiego.

**Biorąc pod uwagę powyższe ustalenia Prognoza na lata 2015 – 2021 zakłada dochody w następującej wysokości:**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **L.P.** | **Wyszczególnienie** | **J.m.** | **2015** | **2016** | **2017** | **2018** | **2019** | **2020** | **2021** |
| **1.** | **Dochody ogółem,**  **z tego:** | **zł** | 12.164.548 | 12.588.374 | 12.913.688 | 13.255.312 | 13.614.477 | 13.992.530 | 14.390.936 |
| **%** | x | 103,5 | 102,5 | 102,6 | 102,7 | 102,8 | 102,8 |
| **1.1** | **Dochody bieżące,**  **z tego:** | **zł** | 11.244.548 | 12.588.374 | 12.913.688 | 13.255.312 | 13.614.477 | 13.992.530 | 14.390.936 |
| **%** | x | 112 | 102,5 | 102,6 | 102,7 | 102,8 | 102,8 |
| **1.1.1** | **Udziały w podatku dochodowym**  **od osób fizycznych** | **zł** | 955.938 | 1.051.532 | 1.156.685 | 1.272.354 | 1.399.589 | 1.539.547 | 1.693.502 |
| **%** | x | 110 | 110 | 110 | 110 | 110 | 110 |
| **1.1.2** | **Udziały w podatku dochodowym**  **od osób prawnych** | **zł** | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 |
| **%** | x | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 | 100 |
| **1.1.3** | **Podatki i opłaty**  **lokalne** | **zł** | 489.635 | 501.876 | 514.423 | 527.284 | 540.466 | 553.978 | 567.827 |
| **%** | x | 102,5 | 102,5 | 102,5 | 102,5 | 102,5 | 102,5 |
| **1.1.4** | **Subwencja** | **zł** | 7.072.323 | 7.143.046 | 7.214.477 | 7.286.622 | 7.359.488 | 7.433.083 | 7.507.414 |
| **%** | x | 101 | 101 | 101 | 101 | 101 | 101 |
| **1.1.5** | **Dotacje celowe**  **na zadania z zakresu**  **adm. Rządowej** | **zł** | 1.795.582 | 2.330.700 | 2.412.274 | 2.496.704 | 2.584.089 | 2.674.532 | 2.768.140 |
| **%** | x | 129,8 | 103,5 | 103,5 | 103,5 | 103,5 | 103,5 |
| **1.1.6** | **Dotacje celowe**  **na zadania własne** | **zł** | 317.900 | 926.625 | 959.057 | 992.624 | 1.027.366 | 1.063.324 | 1.100.540 |
| **%** | x | 291,5 | 103,5 | 103,5 | 103,5 | 103,5 | 103,5 |
| **1.1.7** | **Pozostałe dochody**  **bieżące** | **zł** | 612.170 | 633.595 | 655.772 | 678.724 | 702.479 | 727.066 | 752.513 |
| % | x | 103,5 | 103,5 | 103,5 | 103,5 | 103,5 | 103,5 |
| **1.18** | **Pozostałe dotacje** | zł | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| % | \_ | \_ | \_ | \_ | \_ | \_ | \_ |
| **1.2** | **Dochody majątkowe** | **zł** | 920.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| % |  |  |  |  |  |  |  |

1. **PROGNOZOWANE WYDATKI.**

Prognoza wydatków oparta została o przewidywane wykonanie 2014r, które przedstawia się następująco:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **L.P.** | **Treść** | **J.m.** | **2014 r** | |
| **Wykonanie**  **za 3 kwartały** | **Przewidywane**  **Wykonanie** |
| **Wydatki ogółem , z tego :** | | **zł** | 9 031 534,97 | 13 472 058,00 |
| **1.** | **Wydatki bieżące, z tego :** | **zł** | 8 745 478,03 | 12 266 186,00 |
|  | **Wynagrodzenia i pochodne w tym:** | **zł** | 4 368 043,27 | 5 886 407,00 |
| **Dotacje** | **zł** | 177 030,00 | 219 900,00 |
| **Obsługa długu** | **zł** | 58 826,58 | 106 063,00 |
| **Pozostałe wydatki bieżące** | **zł** | 4 141 578,18 | 6 053 816,00 |
| **2.** | **Wydatki majątkowe** | **zł** | 286 056,94 | 1 205 872,00 |

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 2015r wydatki ogółem** zaplanowano w kwocie 12.097 601zł, w tym na bieżące 10.764.131 zł i majątkowe w wysokości 1.333 470 zł.

**Wydatki**  **na wynagrodzenia i pochodne od nich naliczane** ustalono na poziomie zawartych umów o pracę na koniec 2014 r. Planowane na 2015r. środki finansowe na wypłatę wynagrodzeń i pochodnych są wyższe o 2 % w stosunku do wydatków z 2014 r. i stanowią 6.011.252 zł.

Od 2016 r. zaplanowano wzrost wynagrodzeń i pochodnych o 2% .

**Na** **wydatki związane z funkcjonowaniem organów Gminy** przewiduje się wzrost o 3,6 %.

**Zakup towarów i usług** **( gaz, centralne ogrzewanie, energia elektryczna, woda i kanalizacja)** na poziomie przewidywanego wykonania za 2014r oraz na wydatki rzeczowe na podstawie zweryfikowanych kalkulacji wydatków zaproponowanych przez Kierowników poszczególnych jednostek budżetowych.

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

**Wydatki na obsługę długu** zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i planowanego do zaciągnięcia kredytu w 2015r w kwocie 320.000zł. W obliczeniach odsetek kredytowych do zapłacenia przyjęto stałą stawkę oprocentowania.

**Na wydatki majątkowe** przeznacza się w 2015 r. środki finansowe w kwocie 1.333.470 zł,

w tym: ze środków innych źródeł 520.000 zł.

Są to dwa zadania inwestycyjne realizowane przez Samorząd Województwa Mazowieckiego i na ten cel planuje się 20.487zł.

Przebudowa odcinka drogi gminnej nr 400305W w miejscowości Mirówek , będzie kosztować 1.000.000 zł z czego 500.000 to dotacja z budżetu państwa i 20.000zł to pomoc finansowa z Powiatu Szydłowiec .

Pomoc finansowa dla Powiatu Szydłowieckiego na przebudowę drogi powiatowej Bieszków Dolny II etap stanowi kwotę 80.000zł a na przebudowę drogi Zbijów Mały –Kierz Niedźwiedzi stanowi kwotę 70.000.

Modernizacja oczyszczalni ekologicznej w Mirowie to koszt 15 000 zł .

Na zakup kserokopiarki dla Urzędu Gminy przeznaczono 12 000 zł.

Pozostałe inwestycje to przedsięwzięcia realizowane w ramach Funduszu Sołeckiego.

Są to:

-budowa chodnika przy drodze gminnej w 400306W Nowy Dwór – Bieszków Dolny na odcinku

Bieszków Górny – Bieszków Dolny . Koszt zadania -54.513 zł .

-opracowanie dokumentacji na budowę chodnika i modernizację drogi gminnej nr 400305W

Mirów Nowy – Nowy Dwór (dot. Mirówka) - za kwotę 6.000 zł.

-opracowanie dokumentacji na budowę chodnika i modernizację drogi gminnej Nr 400304W

Mirów Nowy- Mirówek-Lipienice (dot. Mirówka)- za kwotę 3.000 zł.

-dokończenie garażu dla OSP Rogów – 13.613 zł

-modernizacja boiska sportowego przy gimnazjum w Mirowie -18.683zł

-zakup gruntów na terenie Zbijowa Małego z przeznaczeniem pod budowę świetlicy wiejskiej -

15.775 zł

-doposażenie placu zabaw w Mirówku w odpowiednie urządzenia m.in. w huśtawki, ściankę

wspinaczkową wolnostojącą -9.399 zł

-zakup chodziarza na plac zabaw w Zbijowie Dużym -6.000 zł.

-budowa ogrodzenia boiska sportowego w Zbijowie Dużym -9.000,-

W latach 2016 -2021 wydatki majątkowe utrzymują się na porównywalnym poziomie.

W wykazie przedsięwzięć wieloletnich ujęto dwa zadania, których termin realizacji kończy się

w 2015r. Nie przewiduje się realizacji przedsięwzięć na kolejne lata. Na tym etapie planowane są tylko zadania jednoroczne.

**Biorąc pod uwagę powyższe ustalenia wydatki na lata 2015-2021 przewiduje się w następującej wysokości :**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **L.P.** | **Treść** | **J.m.** | **2015** | **2016** | **2017** | **2018** | **2019** | **2020** | **2021** |
|
| **Wydatki ogółem ,**  **z tego :** | | **zł** | **12.097.601** | **11.918.740** | **12.453.688** | **12.802.912** | **13.162.077** | **13.540.130** | **14.310.936** |
| **%** | **x** | **98,5** | **104,5** | **102,8** | **102,8** | **102,8** | **105,7** |
| **1.** | **Wydatki bieżące,**  **z tego :** | **zł** | 10.764.131 | 11.318.740 | 11.653.688 | 11.902.912 | 12.262.077 | 12.640.130 | 13.410.936 |
| **%** | x | 105,1 | 102,9 | 102,1 | 103 | 103 | 106,1 |
|  | **Wynagrodzenia**  **i pochodne**  **z tego:**  **świadczenia pracownicze** | **zł** | 6.011.252 | 6.131.477 | 6.254.106 | 6.379.188 | 6.506.772 | 6.636.907 | 6.769.645 |
| **%** | x | 102 | 102 | 102 | 102 | 102 | 102 |
| **zł** | 96.858 | 107.266 | 72.436 | 103.449 | 72.495 | 64.234 | 75.369 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Dotacje** | **zł** | 218.500 | 238.500 | 258.500 | 278.500 | 298.500 | 318.500 | 338.500 |
|  | **Obsługa długu** | **zł** | 128.200 | 127.800 | 80.500 | 59.400 | 39.200 | 20.600 | 3.100 |
|  | **Pozostałe wydatki**  **bieżące** | **zł** | 4.406.179 | 4.820.963 | 5.060.582 | 5.185.824 | 5.41.605 | 5.664.123 | 6.299.691 |
| **2.** | **Wydatki**  **majątkowe** | **zł** | **1.333.470** | **600.000** | **800.000** | **900.000** | **900.000** | **900.000** | **900.000** |

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

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **L.P.** | **Treść** | **J.**  **m** | **2015** | **2016** | **2017** | **2018** | **2019** | **2020** | **2021** |
| **1.** | **Dochody** | **zł** | 12.164.548 | 12.588.374 | 12.913.688 | 13.255.312 | 13.614.477 | 13.992.530 | 14.390.936 |
| **2.** | **Wydatki** | **zł** | 12.097.601 | 11.918.740 | 12.453.688 | 12.802.912 | 13.162.077 | 13.540.130 | 14.310.936 |
| **3** | **Wynik**  **budżetu** | **zł** | +66.947 | +669.634 | +460.000 | +452.400 | +452.400 | +452.400 | +80. 000 |
| **4** | **Przychody** | **zł** | 439.797 | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Kredyty** | **zł** | 320.000 | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Pożyczki** | **zł** | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Wolne**  **środki** | **zł** | 119.797 | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nadwyżka**  **budżetowa**  **z lat poprzednich** | **zł** | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **5** | **Rozchody** | **zł** | 506.744 | 669.634 | 460.000 | 452.400 | 452.400 | 452.400 | 80.000 |
|  | **Kredyty** | **zł** | 498.800 | 669.634 | 460.000 | 452.400 | 452.400 | 452.400 | 80.000 |
| **pożyczki** | **zł** | 7.944 | -- | -- | -- | --- | --- | --- |

Jak wynika z powyższej tabeli w roku 2015 planuje się nadwyżkę budżetową w wysokości 66.947 zł i w  kolejnych latach również nadwyżki budżetowe niezbędne do spłaty zobowiązań.

**Rozchody budżetu** w roku 2015 wyniosą 506.744 zł i dotyczyć będą częściowej spłaty dwóch kredytów bankowych zaciągniętych w latach 2010-2011 i jednej pożyczki zaciągniętej w WFOŚ w Warszawie w 2011r. 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 30.09.2014r, które wynosi 2.202.178,20 zł . Natomiast na koniec 2014 roku poziom zadłużenia Gminy w/g tytułów dłużnych przewiduje się w wysokości 2.753.578,22zł, który stanowi 21% planowanych do wykonania dochodów. Na powyższą kwotę składają się zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek. Zobowiązań wymagalnych nie przewiduje się.

**W roku 2015** planuje się zwiększenie zadłużenia poprzez zaciąganie kredytu w kwocie 320.000zł. Spłata kredytu nastąpi w latach 2017 – 2021 (w latach 2017-2020 po 60.000 zł a w roku 2021-80.000 zł )

Planowany w latach 2015 – 2021 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** |
| **2015** | **%** | 5,22 | 7,76 |
| **2016** | **%** | 6,33 | 6,62 |
| **2017** | **%** | 4,19 | 6,63 |
| **2018** | **%** | 3,86 | 8,15 |
| **2019** | **%** | 3,61 | 10,02 |
| **2020** | **%** | 3,38 | 9,96 |
| **2021** | **%** | 0,58 | 9,93 |

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

W latach 2016-2021 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.