

## **Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej** **Gminy Radomyśl nad Sanem na lata 2019-2029**

Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Radomyśl nad Sanem na lata 2018-2029 (zwaną dalej WPF), uwzględniającą prognozę kwoty długu, sporządzono w oparciu o wytyczne wynikające z art. 226 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r., poz. 2077 z późn. zm. ), określające minimalną szczegółowość tego dokumentu. Prognozę opracowano z uwzględnieniem czasookresu realizowanych przedsięwzięć oraz planowane spłaty zaciągniętych kredytów i pożyczek, a więc do roku 2029.

W latach od 2019-2029 zaplanowano kształt budżetu Gminy w oparciu o informacje Ministerstwa Finansów, dotyczące założeń makroekonomicznych, związanych z kształtowaniem się wskaźnika PKB i inflacji, opublikowanych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych.

Zgodnie z art. 242 ustawy o finansach publicznych Rada Gminy nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe od planowanych dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki. Oznacza to, że część bieżąca budżetu musi być, co najmniej zrównoważona. Tymi zasadami kierowano się przy opracowywaniu Wieloletniej Prognozy Finansowej.

### **I. Dochody:**

#### **Prognoza dochodów budżetu obejmuje wpływ z następujących źródeł:**

1. Dochody z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) i od osób prawnych (CIT)
  - w 2019 r. przyjęto kwotę, która została przekazana w informacji Ministra Finansów zaś w latach 2020-2029 założono wzrost dochodów o wskaźnik inflacji.
2. Dochody z podatku od nieruchomości, rolnego, leśnego, od środków transportowych, opłat lokalnych (śmieciowa, eksploatacyjna, skarbowa, inne)
  - w 2019 r. kwota wynika z wyliczeń na podstawie uchwał Rady Gminy, w których zostały określone stawki w/w podatków i opłat lokalnych a w latach następnych w tej samej wysokości.
3. Dochody z subwencji oświatowej i wyrównawczej dla gminy:
  - na 2019 r. przyjęto kwoty w wysokości wstępnie oszacowanej przez Ministerstwo Finansów, natomiast w latach następnych w tej samej wysokości.
4. Dotacje na zadania bieżące własne i zlecone:
  - w 2019 r. przyjęto kwoty na podstawie wstępnej informacji o planowanych kwotach dotacji otrzymanych z Urzędu Wojewódzkiego, natomiast w latach następnych w tej samej wysokości.
  - w latach 2019-2029 zaplanowano dochody w tej samej wysokości.
5. Dochody z tytułu najmu i dzierżawy:
  - W 2019 r. kwota wynika z obliczeń na podstawie zawartych umów, natomiast w latach następnych założono wzrost dochodów o wskaźnik inflacji.
6. Dochody ze sprzedaży majątku gminy:

- w roku 2019 zaplanowano wpływy ze sprzedaży majątku gminy w łącznej kwocie 650 000,00 zł w tym: sprzedaż nieruchomości w miejscowościach Musików, Rzeczyca Długa, Orzechów, Antoniów, Kępa Rzeczycka w kwocie 550 000,00 zł oraz wpływy ze sprzedaży drewna w lasach gminnych sołectw w kwocie 100 000,00 zł.
- w roku 2020 planuje się przeznaczyć do sprzedaży działki budowlane i rolne w m. Radomyśl, Musików i Kępa Rzeczycka kwocie 200 000,00 zł.

## **II. Wydatki:**

### **Prognoza wydatków obejmuje:**

1. Wydatki osobowe wraz ze składnikami od nich naliczanymi:
  - w 2019 r. przyjęto na poziomie przewidywanego wykonania 2018 r. z uwzględnieniem odpraw emerytalnych, nagród jubileuszowych zatrudnionych pracowników,
  - w latach 2020-2029 wydatki zaplanowano na jednakowym poziomie.
2. Wydatki związane z funkcjonowaniem organów gminy dotyczą kwot ujętych w rozdziałach 75022 i 75023 klasyfikacji budżetowej. W latach 2020-2029 zaplanowano na jednakowym poziomie.
3. Obsługa długu:
  - zaplanowane kwoty szacunkowo w oparciu o podpisane umowy o pożyczkach i kredytach.
4. Pozostałe wydatki bieżące
  - W 2019 r. przyjęto kwoty z zaplanowanych do realizacji zarówno zadań własnych jak i zleconych, w kolejnych latach założono wzrost o wskaźnik inflacji, średnio 1,3 % rocznie.
5. Wydatki majątkowe
  - Stanowią szczególną grupę wydatków występujących w budżecie, bowiem ich realizacja jest ściśle związana z możliwościami finansowymi gminy. W roku 2019 zaplanowano wydatki majątkowe w łącznej kwocie 3 333 000,00 zł w tym na zadania realizowane w ramach przedsięwzięć wieloletnich to kwota 550 000,00 zł. pozostałą kwotę tj. 2 783 000,00 zł stanowią wydatki jednoroczne na realizację zadań związanych z przebudową i modernizacją dróg gminnych, tras pieszo - rowerowych, chodników, modernizację domów ludowych, placów zabaw, budową oświetlenia ulic, budowę przydomowych oczyszczalni ścieków.

## **III. Wynik finansowy**

W 2019 roku wynik finansowy budżetu gminy stanowiący różnicę między planowanymi dochodami ogółem a planowanymi wydatkami ogółem jest liczbą ujemną, a więc wykazuje deficyt w wysokości **72 840,00 zł**.

Natomiast w latach 2020-2029 prognozowana realizacja dochodów i przyjęta racjonalizacja wydatków pozwalają założyć, że nie będzie potrzeby korzystania z kredytów, ponieważ zaplanowano nadwyżki budżetowe, które sfinansują spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

## **IV. Przychody**

Na rok 2019 planuje się zaciągnięcie kredytu długoterminowego w kwocie **1 400 000,00 zł**, z przeznaczeniem na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu w kwocie **72 840,00 zł** oraz spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie **1 327 160,00 zł**.

## **V. Rozchody**

Na 2019 rok zaplanowano kwotę rozchodów w wysokości **1 327 160,00 zł**. Są to spłaty rat kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach ubiegłych.

Podobnie w kolejnych prognozowanych latach budżetowych uwzględniono spłaty kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach poprzednich zgodnie z harmonogramem spłat, które wynikają z podpisanych umów, oraz spłatę planowanego do zaciągnięcia kredytu w 2019 roku.

## VI. Stan zadłużenia

Z prognozy wynika, że stan zadłużenia Gminy Radomyśl nad Sanem na koniec 2018 roku (a tym samym na początek 2019 roku) wyniesie 11 287 930,01 zł. Natomiast przy planowanych spłatach pożyczek i kredytów w 2019 roku oraz planowanym do zaciągnięcia kredycie w kwocie 1 400 000,00 zł stan zadłużenia gminy **na dzień 31 grudnia 2019 roku stanowić będzie kwota 11 360 770,01 zł**. W kolejnych latach (2020-2029) stan zadłużenia zmniejsza się, ponieważ nie planuje się zaciągać nowych kredytów i pożyczek, jedynie planuje się spłacać wcześniej zaciągnięte zobowiązania.

Planowana w poszczególnych latach w WPF spłata długu oraz poziom długu nie przekracza wskaźnika maksymalnego obciążenia z tytułu spłaty długu j.s.t. ustalonego zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych jako średniej arytmetycznej obliczony dla ostatnich 3 lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów ogółem budżetu.

## VII. Wykaz przedsięwzięć do WPF – Zał. Nr 2

W wykazie przedsięwzięć gminy na rok 2019 ujęto zadania wieloletnie w łącznej kwocie 560 000,00 zł w tym na wydatki bieżące 10 000,00 zł, wydatki majątkowe 550 000,00 zł.

Wieloletnie przedsięwzięcia na zadania bieżące obejmują zadanie „Trasy rowerowe w Polsce Wschodniej” z przeznaczeniem na bieżące utrzymanie ścieżki rowerowej w gminie realizowane w latach 2016-2020, natomiast wydatki w roku 2019 to kwota 10 000,00 zł.

Wieloletnie przedsięwzięcia na zadania majątkowe obejmują realizację następujących zadań inwestycyjnych:

- 1) Przydomowe oczyszczalnie ścieków PROW realizowane w latach 2011 - 2020 na łączną kwotę 4 820 000,00 zł, wydatki w roku 2019 to kwota 10 000,00 zł,
- 2) Modernizacja (remont) budynku Domu Ludowego w Pniowie realizowana w latach 2015 – 2019 na łączną kwotę 537 139,00 zł, wydatki roku 2019 to kwota 10 000,00 zł,
- 3) Modernizacja (remont) budynku Domu Ludowego w Dąbrówce realizowana w latach 2015 – 2019 na łączną kwotę 541 342,00 zł, wydatki roku 2019 to kwota 10 000,00 zł,
- 4) Budowa Filii Gminnej Biblioteki Publicznej w Antoniowie wraz z wyposażeniem realizowana w latach 2015 – 2021 na łączną kwotę 1 140 500,00 zł, wydatki roku 2019 to kwota 400 000,00 zł,
- 5) Budowa Domu Ludowego wraz z niezbędną infrastrukturą techniczną na działce nr 328/14/ w m. Orzechów realizowana w latach 2019 – 2022 na łączną kwotę 334 519,00 zł, wydatki roku 2019 to kwota 120 000,00 zł.

Mając na uwadze obowiązujące przepisy z zakresu finansów publicznych przygotowana Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Radomyśl nad Sanem na lata 2019-2029, tj. na lata spłaty zaciągniętych kredytów i pożyczek, jest ona zgodna z uchwałą budżetową na 2019 rok w zakresie planowanych dochodów i wydatków, wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz kwoty długu.