

Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej

Gminy Radomyśl nad Sanem na lata 2018-2029

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 2016 r., poz. 1870 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 2018-2029 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 wpływy z następujących źródeł:

1. Dochody z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) i od osób prawnych (CIT)
 - w 2018 r. przyjęto kwotę, która została przekazana w informacji Ministra Finansów zaś w latach 2019-2029 założono wzrost dochodów o wskaźnik inflacji.
2. Dochody z podatku od nieruchomości, rolnego, leśnego, od środków transportowych, opłat lokalnych (śmieciowa, eksploatacyjna, skarbowa, inne)
 - w 2018 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 2018 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 2018 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 2018-2026 zaplanowano dochody w tej samej wysokości.
5. Dochody z tytułu najmu i dzierżawy:
 - W 2018 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 2018 zaplanowano wpływy ze sprzedaży działek budowlanych w miejscowościach Musików, Rzeczyca Długa, Orzechów, Antoniów, Kępa Rzeczycka w kwocie 496 000,00 zł oraz wpływy ze sprzedaży drewna w lasach gminnych sołectw (Antoniów, Radomyśl) w kwocie 60 000,00 zł.
 - w latach 2019-2020 planuje się przeznaczyć do sprzedaży działki budowlane i rolne w m. Radomyśl, Nowiny, oraz uzyskać wpływy ze sprzedaży drewna z lasów gminnych w łącznej kwocie 200 000,00 zł rocznie.

II. Wydatki:

Prognoza wydatków obejmuje:

1. Wydatki osobowe wraz ze składnikami od nich naliczanymi:
 - w 2018 r. przyjęto na poziomie przewidywanego wykonania 2017 r. z uwzględnieniem odpraw emerytalnych, nagród jubileuszowych zatrudnionych pracowników,
 - w latach 2019-2029 wydatki zaplanowano na jednakowym poziomie.
2. Wydatki związane z funkcjonowaniem organów gminy dotyczą kwot ujętych w rozdziałach 75022 i 75023 klasyfikacji budżetowej. W latach 2018-2029 zaplanowano na jednakowym poziomie.
3. Obsługa długu:
 - zaplanowane kwoty szacunkowo w oparciu o podpisane umowy o pożyczkach i kredytach.
4. Pozostałe wydatki bieżące
 - W 2018 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.

Wydatki majątkowe:

1. Na lata 2018-2029 przyjęto wydatki z uwzględnieniem danych wynikających z materiałów planistycznych złożonych przez Zespół Infrastruktury, Gospodarki Nieruchomościami i Ochrony Środowiska tut. urzędu.

Wysokość środków przeznaczonych na wydatki majątkowe będzie uzależniona od kształtującej się nadwyżki operacyjnej netto budżetu, liczonej jako różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi, pomniejszona o wydatki związane z obsługą długu i spłatą zadłużenia oraz możliwością pozyskania środków z budżetu Unii Europejskiej lub z innych funduszy krajowych.

III. Wynik finansowy

W 2018 roku wynik finansowy budżetu gminy stanowiący różnicę między planowanymi dochodami ogółem a planowanymi wydatkami ogółem jest liczbą ujemną, a więc wykazuje deficyt w wysokości **2 376 840,00 zł**.

Natomiast w latach 2019-2029 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 2018 planuje się zaciągnięcie kredytu długoterminowego w kwocie **3 600 000,00 zł**, z przeznaczeniem na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu w kwocie **2 376 840,00 zł** oraz spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie **1 223 160,00zł**.

V. Rozchody

Na 2018 rok zaplanowano kwotę rozchodów w wysokości **1 223 160,00 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 kredytu przez okres 10 lat.

VI. Stan zadłużenia

Z prognozy wynika, że stan zadłużenia Gminy Radomyśl nad Sanem na koniec 2017 roku (a tym samym na początek 2018 roku) wyniesie 8 703 090,00 zł. Natomiast przy planowanych spłatach pożyczek i kredytów w 2018 roku oraz planowanym do zaciągnięcia kredycie w kwocie 3 600 000,00 zł stan zadłużenia gminy **na dzień 31 grudnia 2018 roku stanowić będzie kwota 11 079 930,00 zł**. W kolejnych latach (2019-2029) stan zadłużenia zmniejszy 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. Przepis ten obowiązuje od początku 2014 r.

VII. Wykaz przedsięwzięć do WPF – wydatki bieżące i majątkowe

W 2018 r. na przedsięwzięcia objęte Wieloletnią Prognozą Finansową przeznaczona są następujące kwoty:

a) wydatki bieżące – 45 000,00 zł

b) wydatki majątkowe – 2 897 493,00 zł

Wykaz realizowanych i planowanych do realizacji przedsięwzięć przedstawia Zał. Nr 2 do uchwały.

W ramach przedsięwzięć planowanych do realizacji na lata 2018-2021 wykazano kwoty wynikające z realizacji zadań bieżących i inwestycyjnych finansowanych ze środków własnych, ze środków Unii Europejskiej PROW (oczyszczalnie ścieków Nowiny), oraz innych funduszy krajowych (Narodowy Program Rozwoju Czytelnictwa – Infrastruktura Bibliotek).

Mając na uwadze obowiązujące przepisy z zakresu finansów publicznych przygotowana Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Radomyśl nad Sanem na lata 2018-2029, tj. na lata spłaty zaciągniętych kredytów i pożyczek, jest ona zgodna z uchwałą budżetową na 2018 rok w zakresie planowanych dochodów i wydatków, wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz kwoty długu.