

**OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY
FINASOWEJ GMINY ŁAŃCUT**

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Łańcut została sporządzona na lata 2014-2021 w związku z faktem, iż do roku 2021 planowana jest spłata zobowiązań wynikających z zaciągniętych kredytów potrzebnych do spłaty w 2014 r. wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów – kwota 2.156.568 zł oraz deficytu na 2014 r. - kwota 3.436.225 zł.

Przy szacowaniu dochodów w okresie objętym prognozą finansową kierowano się zarówno danymi historycznymi tj. wykonaniem poszczególnych grup dochodów na przestrzeni ostatnich lat, jak również wskaźnikami makroekonomicznymi przewidywanymi na kolejne lata oraz planowaną polityką fiskalną gminy, a także strategią rozwoju gminy.

Przy szacowaniu dochodów bieżących uwzględniono planowany wzrost dochodów podatkowych gminy. W roku 2014 nie jest planowany wzrost podatków, zostały one zaplanowane na poziomie roku 2013. Natomiast w roku 2015 planowany jest większy wzrost podatku od nieruchomości w związku z planem zaniechania zwolnienia Zakładu Gospodarki Komunalnej Gminy Łańcut z płacenia podatku od nieruchomości (Roczna kwota naliczonego podatku to ok. milion złotych. W przypadku zbyt drastycznego wzrostu cen wody i ścieków gmina rozważy częściowe dopłaty do cen wody i ścieków). W kolejnych latach w podatkach i opłatach realizowanych przez gminę (podatek od nieruchomości, podatek rolny, podatek od środków transportowych) planowany jest wzrost o około 3 % w poszczególnych latach w związku z planowanymi wzrostami stawek dochodów podatkowych. Przy szacowaniu dochodów z tytułu udziału gmin w podatku dochodowym od osób fizycznych gmina planuje również wzrost dochodów w poszczególnych latach zgodnie z prognozami wyliczonymi i przekazanymi przez Ministerstwo Finansów (wzrost planowano na podstawie średnich wartości za ostatnie lata).

Przy szacowaniu dochodów z tytułu subwencji oświatowej kierowano się przewidywaną liczbą uczniów, na których gmina otrzyma subwencję w kolejnych latach (od września 2014 r. zgodnie z danymi statystycznymi planowany jest wzrost liczby uczniów objętych obowiązkiem szkolnym) oraz jej wzrostem wynikającym z awansu zawodowego nauczycieli oraz związanych z bieżącym utrzymaniem szkół. W związku z powyższym oraz zmianą przepisów dotyczących sześciolatków zaplanowano wzrost subwencji oświatowej w 2015 r. na poziomie wyższym (ok. 8 %) niż średnio w kolejnych latach (2-3%).

Przy szacowaniu dochodów z tytułu subwencji wyrównawczej w 2014 r. planowany jest jej spadek w związku z faktem, iż Gmina Łańcut po kontroli UKS musiała w 2012 r. zapłacić podatek od własnych gruntów pod drogami (wyrównanie za lata 2009-2011), co "sztucznie" zawiążyło dochody gminy stanowiące podstawę wyliczenia subwencji na 2014 r. i wpłynęło na spadek w 2014 r. W kolejnych latach kwota subwencji powinna wrócić do poziomu jak w latach wcześniejszych, gdyż nie są planowane nowe znaczne dochody własne, które miałyby wpływ na jej wysokość. W związku z tym planowany jest jej wzrost w kolejnych latach na niewielkim poziomie (2-3%).

Przy szacowaniu dochodów z tytułu dotacji opierano się na danych z ostatnich lat oraz nieznacznym wzroście uwzględniającym inflację.

Dochody majątkowe planowane do uzyskania w poszczególnych latach prognozy opierają się na podpisanych umowach o współfinansowaniu inwestycji realizowanych przez gminę ze środków unijnych (rok 2014) lub

planowanych do uzyskania środków na inwestycje, na które w kolejnych latach gmina będzie składać wnioski o dofinansowanie ze środków zewnętrznych, w tym unijnych. Ponadto w ramach dochodów majątkowych w latach 2015-2021 planowane są dochody z tytułu sprzedaży majątku, tj. sprzedaży działek gminnych będących w zasobach gminy, w większości przeznaczonych pod budownictwo indywidualne. (Dochody te planowane są na podstawie średniej wysokości osiąganych z tego tytułu dochodów przez gminę w ostatnich latach).

Przy szacowaniu wydatków bieżących opierano się na wykonanych wydatkach w okresie ostatnich lat uwzględniając przede wszystkim potrzeby związane z zabezpieczeniem środków na wynagrodzenia i pochodne, wydatki rzeczowe niezbędne do funkcjonowania poszczególnych jednostek organizacyjnych gminy tj. m.in.: opłaty za energię elektryczną, gaz, wodę, ścieki, rozmowy telefoniczne i internet, zakup materiałów biurowych, pomocy naukowych.

W wydatkach bieżących zabezpieczono środki na utrzymanie infrastruktury komunalnej tj. budynków gminnych, utrzymanie i bieżące remonty infrastruktury drogowej, oświatowej i instytucji kultury. Przewidziano również środki na oświetlenia drogowe, dofinansowanie działalności kulturalnej i sportowej na terenie gminy. W ramach zabezpieczonych wydatków uwzględniono funkcjonowanie na obecnym poziomie placówek oświatowych tj. przedszkoli, szkół podstawowych, gimnazjów i szkoły średniej. W wydatkach zabezpieczono środki na funkcjonowanie działalności z zakresu pomocy społecznej.

Przy racjonalizowaniu wydatków bieżących w okresie 2014-2015 planowane jest utrzymanie wydatków na poziomie roku 2013, a w kolejnych latach niewielki wzrost (2-3%). Również wzrost wynagrodzeń oraz wydatków na funkcjonowanie Rady i Urzędu Gminy w prezentowanym okresie planowany jest na poziomie od 2% do 3% z wyłączeniem roku 2014 gdzie w związku z trudną sytuacją budżetu nie jest planowany wzrost. W kolejnych latach uwzględnia się regulację wynagrodzeń pracowników oraz wzrost wydatków na usługi (dostawa gazu, energii elektrycznej, usług telekomunikacyjnych itp.) na poziomie 2 - 3%.

W latach 2014-2021 gmina nie planuje wydatków z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji.

W ramach środków przewidzianych na spłatę i obsługę długu przewidziano rozchody z tytułu spłaty już zaciągniętych kredytów oraz kredytów planowanych do podjęcia w 2014 roku.

Zabezpieczono również środki na obsługę długu czyli na spłatę odsetek od zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia kredytów.

Okres spłaty kredytów został dostosowany do możliwości finansowych gminy tj. kredyt planowany do wzięcia w 2014 r. w wysokości 2.266.000 zł został zaplanowany do spłaty w okresie 7 lat, począwszy od 2015 roku.

Wysokość spłat w poszczególnych latach została tak zaplanowana, aby zachować dopuszczalny wskaźnik zobowiązań wynikający z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Wysokość odsetek od kredytów planowanych do zapłaty została wyliczona na podstawie oprocentowania kredytów na jakie gmina ma podpisane umowy i spłaca obecnie.

Wydatki majątkowe planowane w poszczególnych latach w Wieloletniej Prognozie Finansowej wynikają z możliwości finansowych gminy, czyli środków pozostających do dyspozycji gminy po odjęciu od planowanych dochodów kwot planowanych na wydatki bieżące, spłatę odsetek od kredytów oraz rozchody związane ze spłatą kredytów i pożyczek.

W ramach wydatków bieżących i majątkowych uwzględniono wydatki na przedsięwzięcia wynikające z załącznika Nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

W pozycji przychodów zapisano środki z kredytów wykorzystanych przez gminę w latach 2008-2013 i planowanych w roku 2014 oraz z tytułu wolnych środków pozostałych na koniec 2013 r. W kolejnych latach gmina na chwilę obecną nie planuje kredytów w związku z koniecznością spłaty już zaciągniętych zobowiązań z tego tytułu.

Ewentualne przychody z tytułu kredytów w kolejnych latach będą uzależnione od zmian w sytuacji finansowej gminy lub możliwości ubiegania się o środki zewnętrzne (dofinansowanie zadań gminnych ze środków unijnych).

Szczegółowe dane liczbowe związane z Wieloletnią Prognozą Finansową w poszczególnych latach, w tym kwotę zadłużenia na koniec poszczególnych lat oraz relację zadłużenia do planowanych dochodów wynikającą z art. 243 ustawy o finansach publicznych przedstawia powyższa tabelka stanowiąca integralną część załącznika Nr 1 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łańcut .

PRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy Łańcut
mgr inż. Roman Skomra