

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINASOWEJ GMINY ŁAŃCUT

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Łańcut została sporządzona na lata 2022-2039 w związku z faktem, iż do roku 2039 planowana jest spłata zobowiązań wynikających z zaciągniętych w latach wcześniejszych kredytów oraz kredytu planowanego do wzięcia w 2022 roku.

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 gminy. W roku 2022 planowane są dochody z tytułu podatku od nieruchomości, podatku od środków transportowych oraz podatku rolnego na poziomie roku 2021. W kolejnych latach w podatkach i opłatach realizowanych przez gminę (podatek od nieruchomości, podatek rolny, podatek od środków transportowych) planowany jest wzrost o około 2 - 3 % w poszczególnych latach w związku z planowanymi wzrostami 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 - około 5-10 % z wyjątkiem roku 2022 gdzie w związku ze zmianami przepisów podatkowych dochody gminy ulegną obniżeniu).

Przy szacowaniu dochodów z tytułu subwencji oświatowej kierowano się przewidywaną liczbą uczniów, na których gmina otrzyma subwencję w kolejnych latach oraz jej wzrostem wynikającym z awansu zawodowego nauczycieli oraz związanych z bieżącym utrzymaniem szkół. Wzrost subwencji oświatowej planowany jest na poziomie ok. 3-5% w kolejnych latach.

Przy szacowaniu subwencji wyrównawczej planowany jest jej wzrost w kolejnych latach na niewielkim poziomie (2-5%).

Przy szacowaniu dochodów z tytułu dotacji opierano się na danych z ostatnich lat oraz nieznacznym wzroście uwzględniającym inflację. Zmniejszenie dotacji w latach 2022-2023 wynika z wygaszenia obsługi przez gminę programu "500+".

Dochody majątkowe planowane do uzyskania w poszczególnych latach prognozy opierają się

na planowanych do uzyskania środków na inwestycje na podstawie już podpisanych umów o dofinansowanie zadań oraz na podstawie planowanych do złożenia w kolejnych latach wniosków o dofinansowanie ze środków zewnętrznych, w tym unijnych. Ponadto w ramach dochodów majątkowych w latach 2023-2032 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 osiągniętych 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 i szkoły średniej oraz żłobków. W wydatkach zabezpieczono środki na funkcjonowanie działalności z zakresu pomocy społecznej.

Przy racjonalizowaniu wydatków bieżących w kolejnych latach planowany jest ich niewielki wzrost (ok. 2-3%). Zmniejszenie wydatków w latach 2022-2023 wynika z wygaszenia programu "500+" oraz racjonalizacji innych wydatków bieżących. Również wzrost wynagrodzeń oraz wydatków na funkcjonowanie Rady i Urzędu Gminy w prezentowanym okresie planowany jest na poziomie ok. 3-5%, w tym uwzględnia się regulację wynagrodzeń pracowników oraz wzrost wydatków na usługi (dostawa gazu, energii elektrycznej, usług telekomunikacyjnych itp.) na poziomie 2-5%.

W latach 2022-2039 gmina nie planuje wydatków z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji.

W ramach środków przewidzianych na spłatę i obsługę długu przewidziano rozchody z tytułu spłaty zaciągniętych kredytów.

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. 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. Przy planowaniu wydatków inwestycyjnych uwzględniono wydatki wynikające z przedsięwzięć ujętych w załączniku Nr 2 do Uchwały w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Łańcut.

W pozycji przychodów zapisano środki z kredytów wykorzystanych przez gminę w latach 2018-2021 oraz z tytułu wolnych środków i nadwyżki budżetowej pozostałych na koniec lat 2018-2021, a także kredytu planowanego do wzięcia w 2022 roku. W kolejnych latach gmina na chwilę obecną nie planuje kredytów.

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.

WOJT
Jakub Ciarnota