

**OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI
DO UCHWAŁY NR**

Rady Gminy w Jasienicy Rosielnej z dnia

w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Jasienica Rosielna

Wieloletnią prognozę finansową Gminy Jasienica Rosielna na lata 2014-2025 opracowano w szczególności w oparciu o:

- podstawowe wielkości budżetu państwa w 2014 r., czerwiec 2013r.,
- informacje dla gmin i powiatów zawarte w piśmie Ministerstwa Finansów z dnia 10 października 2013 r. (ST3/4820/10/2013), w zakresie prognozy subwencji i udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych,
- informację Wojewody Podkarpackiego z dnia 23.10.2013 r. (F-I.3110.17.2013), dotyczącą wielkości dotacji na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i własnych, które na podstawie obowiązujących przepisów są finansowane lub dofinansowane z budżetu państwa,
- tendencje w zakresie kształtowania się dochodów gminy z poszczególnych źródeł i wpływu na ich wysokość, zmieniających się uwarunkowań wewnętrznych i zewnętrznych,
- uwarunkowania w kształtowaniu wydatków gminy.

Dochody:

Dochody oszacowano na podstawie analizy wykonania lat ubiegłych oraz przewidywanego wykonania za rok 2013. Założono wzrost dochodów bieżących średnio na poziomie 1-4%. Założono, że wzrost dochodów bieżących w tym tempie będzie utrzymywał się przez kolejne lata objęte prognozą.

Prognozy bieżących dochodów gminy dokonano na podstawie następujących danych:

- 1) wpływy z podatku od nieruchomości, rolnego, od środków transportowych – wyliczone w oparciu o posiadaną bazę podatników oraz podwyższania stawek podatku średnio w każdym roku o 3,5%. Prognozy głównych podatków lokalnych gminy dokonano na podstawie uchwalonych stawek na rok 2014;
- 2) udział we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz z podatku dochodowego od osób prawnych – w 2014 r. oszacowano na podstawie informacji Ministerstwa Finansów, w pozostałych latach oszacowano w oparciu o wzrostu przeciętnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej – przyjęto 5%. Z założeń

do projektu budżetu państwa na rok 2014 wynika, iż w 2014 r. udział gmin we wpływach z podatku PIT wynosić będzie 37,53%. W przypadku CIT udział jest pozostanie na poziomie z 2013 r. tj. 22,86%.

- 3) część oświatowa subwencji ogólnej – w całym okresie objętym prognozą nie zakłada się wzrostu;
- 4) część wyrównawcza subwencji ogólnej – w oparciu o analizę z lat ubiegłych kształtowania się tej części dochodów gminy, przyjęto średnioroczny wzrost o 2%.
- 5) część równoważącą subwencji ogólnej – w całym okresie objętym prognozą, przyjęto średniorocznie wzrost o 2%;
- 6) dotacje celowe z budżetu państwa – dotyczą głównie pomocy społecznej, zaplanowano je w oparciu o dane historyczne, przewidywane zmiany w zakresie liczby osób korzystających z pomocy społecznej, zmieniające się kryterium dochodowe oraz realizowane programy rządowe;
- 7) wpływy z usług – przy planowaniu dochodów uwzględniono podpisane umowy o wynajem lokali oraz założono średnioroczny wzrost o 2,4% (przewidywana średnioroczna dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych);
- 8) wpływy z podatku od spadków i darowizn, od czynności cywilnoprawnych, karty podatkowej, opłaty skarbowej i targowej – przyjęto na poziomie z lat ubiegłych, gdyż stanowią niewielki udział w ogólnej wartości dochodów gminy;
- 9) wpływy z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi – w całym okresie objętym prognozą, dochody oszacowano na podstawie złożonych w 2013 r. deklaracji, zgodnie z ustawą z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach.

W zakresie dochodów majątkowych ze sprzedaży majątku, gmina planuje sprzedaż drewna w kwocie 10.000 zł. W wieloletniej prognozie finansowej Gminy Jasienica Rosielna na lata 2014-2025 ujęto dochody przekazywane z budżetu Unii Europejskiej w ramach perspektywy finansowej na lata 2007-2013 (z okresem wydatkowania do 2014 r.). Prognoza nie uwzględnia dochodów mających pochodzić ze środków Unii Europejskiej w ramach kolejnej perspektywy finansowej rozpoczynającej się w 2014 roku.

W przedłożonej prognozie uwzględniono dochody majątkowe, wynikające z już zawartych umów lub złożonych wniosków o dofinansowanie w kwocie 6.242.632 zł i dotyczą inwestycji:

1/ „Budowa wodociągu i stacji uzdatniania wody dla wsi Blizne” – 4.000.000 zł,

- 2/ „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie Gminy Jasienica Rosielna” – 495.146 zł,
- 3/ „Plenerowe place fitness w Gminie Jasienica Rosielna” – 144.696 zł,
- 4/ „PSeAP Podkarpacki system e-administracji” – 120.318 zł,
- 5/ „Nowoczesny rozwój placówek oświatowych w Gminie Jasienica Rosielna dzięki inwestycjom w przebudowę, modernizację i wyposażenie” – 968.752 zł,
- 6/ „Budowa punktu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych” – 20.000 zł,
- 7/ „Rewaloryzacja zabytkowego parku w Jasienicy Rosielnej” – 493.720 zł.

Wydatki:

Prognozowane wydatki roku 2014 zapewniają bieżące funkcjonowanie Gminy Jasienica Rosielna i realizację ustawowych zadań. Wydatki bieżące w 2014 r. zmniejszone zostały o 2%, w porównaniu z planem wydatków bieżących uchwalonym na 2013 rok. Gmina przewiduje w latach 2014-2018 dalsze zmniejszanie i racjonalizowanie wydatków stałych oraz zwiększanie dochodów własnych poprzez stopniowe dostosowywanie stawek podatków lokalnych do stawek Ministra Finansów. Prognozowana redukcja kosztów bieżących działalności gminy, odnosi się głównie do zmniejszenia kosztów oświaty (przynajmniej do poziomu samofinansowania się oświaty z subwencji oświatowej) oraz wydatków bieżących infrastruktury transportowo-drogowej. W dziale – Transport i łączność planuje się wyłącznie działania inwestycyjne mające na celu polepszenie stanu dróg gminnych i tym samym zaliczaniu ich do kategorii dróg publicznych.

Wynagrodzenia i składki związane z ich naliczaniem we wszystkich działach pozostały na poziomie przewidywanego wykonania 2013 r.

Pozycja „Wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t.” obejmuje wydatki (bez wynagrodzeń) klasyfikowane w rozdziałach 75022 i 75023 – nie planuje się wzrostu wydatków z tego tytułu w kolejnych latach. Wynagrodzenia z tych rozdziałów ujęto w ogólnej pozycji „Wynagrodzenia i składki od nich naliczane”.

Pozostałe wydatki bieżące oszacowano w oparciu o prognozowany na lata 2011-2015 wskaźnik średniorocznego wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych, a od 2016 roku pozostawiono na niezmiennym poziomie. Wydatki na zadania własne i zadania zlecone zaplanowano głównie na podstawie analizy wydatków w latach 2009-2012 oraz przewidywanego wykonania za rok 2013. Ze względu na planowane zadania inwestycyjne, niektóre wydatki bieżące tj. utrzymanie zieleni, utrzymanie czystości, promocja gminy

zachowano na stałym poziomie w całym prognozowanym okresie. Wydatki bieżące związane z gospodarką odpadami komunalnymi oszacowano w oparciu o złożone przez mieszkańców deklaracje i możliwe do uzyskania wpływy z opłat. Wydatki bieżące, dotyczące pomocy społecznej zaplanowano w oparciu o wykonanie w latach poprzednich oraz przewidywaną liczbę osób korzystających z różnych form świadczeń rzeczowych lub finansowych.

W ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wykazano projekty kontynuowane do roku 2015. Wydatki bieżące obejmują przedsięwzięcia realizowane przy udziale środków z Unii Europejskiej i obejmują projekt realizowany przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej pn. *„Czas na aktywność w gminie Jasienica Rosielna”* mający na celu rozwój i upowszechnienie aktywnej integracji przez ośrodki pomocy społecznej, projekt realizowany przez Przedszkole w Bliznem pn. *„Równy start w przyszłość”* – zmniejszenie nierówności w stopniu upowszechniania edukacji przedszkolnej poprzez utworzenie dodatkowego oddziału.

Wydatki majątkowe zaplanowano na przedsięwzięcia przewidziane w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej do roku 2014. Ujęto przedsięwzięcia inwestycyjne pn.:

- *„Budowa wodociągu i stacji uzdatniania wody dla wsi Blizne”* – współfinansowane w ramach działania „Odnowa i rozwój wsi” objętego PROW na lata 2007-2013,
- *„PSeAP-Podkarpacki System e-Administracji Publicznej”*, który ma na celu zapewnienie skutecznych narzędzi dostępu obywateli do informacji sektora publicznego przy wykorzystaniu systemów teleinformatycznych oraz podniesienie efektywności działania administracji samorządowej jednostek samorządu terytorialnego,
- *„Nowoczesny rozwój placówek oświatowych w Gminie Jasienica Rosielna dzięki inwestycjom w przebudowę, modernizację i wyposażenie”* współfinansowane ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podkarpackiego na lata 2007-2013. Kwota dofinansowania wynosi 70% wydatków kwalifikowanych inwestycji,
- *„Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie Gminy Jasienica Rosielna”* (budynek szkoły w Jasienicy Rosielnej, Agronomówka i OSP Wola Jasienicka) - współfinansowane ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podkarpackiego na lata 2007-2013. Kwota dofinansowania wynosi 85% wydatków kwalifikowanych inwestycji.

W pozostałym zakresie przewiduje się realizację inwestycji rocznych. Od roku 2015 kwoty na wydatki majątkowe obejmują wolne środki po spłacie rat i odsetek z tytułu wcześniej zaciągniętych kredytów

Przychody i rozchody:

W roku 2014 roku planuje się zwiększenie zadłużenia związku z realizacją przedsięwzięcia pn. „Budowa wodociągu i stacji uzdatniania wody dla wsi Blizne” w kwocie łącznej 2.692.840 zł, z tego:

- pożyczka na wyprzedzające finansowanie w Banku Gospodarstwa Krajowego – kwota 1.153.146 zł. Spłata pożyczki nastąpi w 2014 r. w całości ze środków finansowych Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013, stanowiących refundację poniesionych wydatków.
- pożyczka w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska na zabezpieczenie wkładu własnego - kwota 1.539.694 zł. Spłata pożyczki wraz z odsetkami nastąpi w latach 2014-2025 z dochodów własnych gminy.

Na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek (rozchody) w kwocie 1.067.800 zł planuje się zaciągnięcie kredytu z okresem spłaty do 2025 r.

Łączne przychody budżetu w 2014 r. wyniosą kwotę 3.760.640 zł.

Łączne rozchody budżetu w 2014 r. wyniosą kwotę 5.426.194 zł i dotyczą pożyczek i kredytów zaciąganych w związku z realizacją przedsięwzięć z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej.

Na podstawie zawartych umów kredytowych i umów na pożyczki, zaplanowano wysokość spłat rat wraz z odsetkami oraz ustalono wysokość zadłużenia w każdym roku objętym prognozą. Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek, z uwzględnieniem poziomu wskaźnika WIBOR obowiązującego przy sporządzaniu projektu prognozy długu.

Gmina w analizowanym okresie nie posiada i nie planuje udzielania gwarancji i poręczeń.

Z uwagi na wysoki poziom zadłużenia Gminy Jasienica Rosielna od 2015 r., w przedłożonej prognozie finansowej nie planuje się zaciągania kredytów w kolejnych latach.

Kwotę nadwyżki budżetowej w latach 2014-2025 objętych prognozą, planuje się przeznaczyć na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Uwagi końcowe:

Wskaźnik długu Gminy Jasienica Rosielna do dochodów ogółem w roku 2014 wyniesie 49,33%. Dług w kwocie 13.436.640 zł, to przede wszystkim wkład własny niezbędny przy realizacji inwestycji współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej. Gmina Jasienica Rosielna zrealizowała i dokończy realizację inwestycji w latach 2010-2014 na łączną wartość 39.024.020 zł. Dofinansowanie tych przedsięwzięć to kwota 20.720.252 zł.

Od 2014 roku ma zastosowanie nowa reguła zadłużania, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych. W latach 2014-2025 Gmina Jasienica Rosielna prognozuje uchwalanie budżetów, których relacja nie spowoduje, że w roku budżetowym oraz w każdym roku następującym po roku budżetowym, relacja łącznej kwoty przeznaczonej na obsługę zadłużenia od planowanych dochodów ogółem budżetu przekroczy średnią arytmetyczną z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem. W przedłożonej prognozie, relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych od 2014 roku jest zachowana, po uwzględnieniu włączeń, o których mowa w art. 243 ust.3 ustawy.

WÓJT GMINY
Marek Cwiakala