

## **Objaśnienia do wieloletniej prognozy finansowej na lata 2017-2027 Gminy Rymanów.**

### **1. Założenia makroekonomiczne i finansowe**

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Rymanów została opracowana na lata 2017-2027, co wynika z limitów wydatków bieżących i majątkowych na realizowane przedsięwzięcia, a także z zakresu czasowego prognozy kwoty długu Gminy, wynikającego z zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań długoterminowych. Podstawą do oszacowania wartości ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rymanów na lata 2017-2027 jest:

1. wykonanie budżetu Gminy z lat poprzednich,
2. planowane wielkości dochodów i wydatków, przychodów i rozchodów na rok 2017,
3. „Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego”, opracowane przez Ministerstwo Finansów aktualizacja październik 2016 r.

Wyszczególnienie	Jednostka	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
PKB, dynamika realna	%	3,8	3,9	3,9	3,7	3,6	3,3	3,2	3,1	3,0	2,9
CPI- dynamika średnioroczna	%	1,8	2,2	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5
Dynamika realna wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej	%	3,3	3,2	3,1	3,1	3,1	3,1	3,1	3,0	3,0	3,0

### **1. Dochody**

#### **Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych jst oraz umów o podobnym charakterze**

- w stosunku do roku 2017 następuje wzrost dochodów między innymi w oparciu o prognozowany wskaźnik inflacji.

**Podatki** na 2017 rok przyjęto na poziomie 2016 roku w związku z utrzymaniem stawek na poziomie roku ubiegłego, a w latach następnych między innymi podwyższono w oparciu o prognozowany wskaźnik inflacji.

#### **Podatek od nieruchomości**

– przyjęto na podstawie analizy rejestru przypisów i odpisów w roku 2017 , a w latach

następnych podwyższono w oparciu o prognozowany wskaźnik inflacji z wyjątkiem kwoty 1.500.000 zł, stanowiącej wartość podatku od budowlanej, która to kwota nie podlega podwyższeniu gdyż jest liczona od wartości początkowej - szczególnie farm wiatrowych.

W latach 2018 i 2019 zwiększono dochody z tego tytułu o kwotę 1.000.000 zł w związku ze zmianami w opodatkowaniu farm wiatrowych.

#### **Podatek rolny i leśny**

- przyjęto wzrost stawki podatku na lata następne w oparciu o prognozowany wskaźnik inflacji.

#### **Podatek od środków transportowych**

- przyjęto na podstawie analizy rejestru przypisów i odpisów oraz wzrostu stawek podatku na lata następne o w oparciu o prognozowany wskaźnik inflacji.

#### **Wpływy z opłaty uzdrowiskowej i opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu**

- przyjęto na podstawie analizy dochodów z tego tytułu z lat ubiegłych, dochody z tego tytułu nawet bez podwyżki stawek wykazywały tendencję wzrostową dlatego przy planowaniu przyjęto wzrost dochodów z tego tytułu w oparciu o prognozowany wskaźnik inflacji.

#### **Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych**

- przy planowaniu dochodów z tego tytułu przyjęto wzrost dochodów w oparciu o prognozowany wskaźnik inflacji.

#### **Część oświatowa subwencji ogólnej dla jst i wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin**

- w planowanym okresie przyjęto na 2017 rok kwoty na podstawie informacji przekazanej przez Ministra Finansów, a w kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas subwencji w oparciu o prognozowany wskaźnik inflacji.

#### **Wpływy z usług**

- przy planowaniu dochodów oparto się między innymi o średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych.

#### **Dotacje celowe z zakresu pomocy społecznej**

- zaplanowano na podstawie analizy lat ubiegłych oraz przewidywanych zmian w zakresie liczby osób korzystających z pomocy, waloryzacji świadczeń i kryteriów dochodowych oraz realizowanych programów rządowych.

#### **Dotacje z budżetu państwa dla gmin uzdrowiskowych**

- przyjęto na podstawie już wykonanych dochodów z tytułu opłat uzdrowiskowych, a w latach kolejnych na podstawie planowanych dochodów z tytułu opłat uzdrowiskowych.

### **Dotacje na podstawie porozumień**

- zaplanowano na podstawie porozumień i umów zawartych z innymi jst.

### **Wpływy ze sprzedaży majątku**

- dochody z tego tytułu pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości. Jako, że prognoza ma charakter kroczący, w miarę realizowania planu, sprzedaż mienia będzie uaktualniana.

### **Środki z innych źródeł i dotacje z UE**

- założono na podstawie umów zawartych oraz planowanych do złożenia wniosków o dofinansowania ze środków z UE, w przypadku braku dofinansowania środki zostaną wycofane zarówno po stronie dochodowej jak i wydatkowej. W przypadku ujawnienia się oficjalnych informacji o programach, w ramach których Gmina będzie zainteresowana aplikowaniem o dofinansowanie, prognoza będzie stosownie aktualizowana.

Źródła dochodów, których wartość stanowi mniej niż 1 % (np. karta podatkowa, opłata skarbową, opłata targowa itp.) planowanych dochodów ogółem w poszczególnych latach przyjęto na poziomie z lat ubiegłych lub założono wzrost .

## **3. Wydatki**

### **Wynagrodzenia i składki od nich naliczone**

- przyjęto średnioroczny wskaźnik wzrostu wynagrodzeń zgodnie z wytycznymi dotyczącymi założeń makroekonomicznych przygotowanymi przez Ministerstwo Finansów. Nie uwzględniono w prognozie wszystkich wydatków na odprawy w związku z brakiem konkretnych informacji o czasie przejścia na emeryturę szczególnie nauczycieli. W przypadku ich wystąpienia, zaistnieje konieczność dokonania zmian w prognozowanych wydatkach.

### **Związane z funkcjonowaniem organów JST**

- wydatki dotyczą rozdziałów: 75022, 75023, przyjęto średnioroczny wskaźnik według wzrostu przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej oraz pozostałe wydatki zwaloryzowano o prognozowany średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych.

### **Wydatki bieżące na obsługę długu**

- zaplanowano na podstawie zawartych umów oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek. Do wyliczeń przyjęto trzymiesięczną stawkę WIBOR oraz stawkę redyskontową weksli. Zaznaczyć należy, że po roku 2017 założono margines bezpieczeństwa na wypadek niekorzystnej zmiany stawek procentowych.

### **Pozostałe wydatki bieżące**

- uwzględniono prognozowany wskaźnik średniorocznego wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych. Wydatki na zadania własne i zlecone zaplanowano na podstawie analizy wydatków na poszczególne zadania w latach poprzednich oraz przewidywanych zmian, zwłaszcza w zakresie liczby osób korzystających z pomocy, waloryzacji świadczeń i kryteriów dochodowych oraz realizowanych programów rządowych. Program wieloletni „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” (posiłki dla dzieci w szkołach, świadczenia pieniężne na zakup żywności, doposażenie punktów przygotowywania i wydawania posiłków, transport posiłków do szkół) zgodnie z uchwałą Rady Ministrów z dnia 10 grudnia 2013 r. w sprawie ustanowienia wieloletniego programu wspierania finansowego gmin w zakresie dożywiania "Pomoc państwa w zakresie dożywiania" na lata 2014-2020 (M.P. poz. 1024 z późn.zm.) realizowany będzie do roku 2020 r. W związku z tym, zaplanowano środki wyłącznie na pokrycie kosztów związanych z wydawaniem posiłków w szkołach do 2020 r. Wzrost w poszczególnych latach wydatków na pokrycie opłat za pobyt mieszkańców Gminy Rymanów w domach pomocy społecznej wynika ze wskaźnika wzrostu cen towarów i usług (kwota odpłatności) oraz przewidywanego wzrostu liczby osób wymagających umieszczenia w DPS (1 osoba / 2 lata).

Wyплаты zasiłków stałych, okresowych, celowych, dodatków mieszkaniowych oraz świadczeń rodzinnych i alimentacyjnych zaplanowano na podstawie wykonania w latach poprzednich oraz przewidywanej na lata 2017 – 2020 liczby osób korzystających z poszczególnych form świadczeń, nie przewidziano wydatków oraz dochodów na wypłatę dodatku energetycznego.

W ramach wydatków bieżących uwzględniono wydatki realizowane w ramach Planu Gospodarki Niskoemisyjnej dla Gminy Rymanów na lata 2016 -2020 na zadania planowane do realizacji w roku 2017: pn. Opracowanie Miejscowego Planu Zagospodarowania Przestrzennego "Milcza-Farma Fotowoltaiczna" w kwocie 15.000,00 zł, Opracowanie Miejscowego Planu Zagospodarowania Przestrzennego "Sieniawa-Farma Fotowoltaiczna" w kwocie 8.900,00 zł oraz Opracowanie Zmiany Miejscowego Planu Zagospodarowania Przestrzennego "Rymanów" w kwocie 10.000,00 zł.

### **Wydatki majątkowe**

- zaplanowano na podstawie kosztorysów lub szacunkowych wartości, są to w większości inwestycje, na które złożono lub będą składane wnioski o dofinansowania ze środków UE. Z powodu braku konkretnych terminów naboru wniosków na niektóre projekty trudno jest

określić konkretny okres realizacji inwestycji, który w dużej mierze jest od tego uzależniony. Planowane wydatki mogą ulec przesunięciu w czasie ich realizacji lub też w przypadku odrzucenia wniosków mogą nie zostać zrealizowane z powodu braku środków finansowych.

W wydatkach majątkowych uwzględniono zadania realizowane w ramach Planu Gospodarki Niskoemisyjnej dla Gminy Rymanów na lata 2016- 2020 w tym:

w roku 2019 termomodernizacja budynku administracyjnego na terenie oczyszczalni ścieków w Rymanowie w kwocie 120.000 zł, budowa instalacji fotowoltaicznej zasilającej budynek administracyjny na terenie oczyszczalni ścieków w Rymanowie w kwocie 150.000 zł, termomodernizacja budynku administracyjno-biurowego oraz budynku warsztatów na terenie bazy ZGK w kwocie 250.000 zł;

w roku 2020 budowa instalacji fotowoltaicznej zasilającej budynek gospodarczy na terenie bazy ZGK w Rymanowie w kwocie 100.000 zł, termomodernizacja budynku gospodarczego na terenie bazy ZGK Rymanów w kwocie 120.000 zł, budowa instalacji fotowoltaicznej zasilającej budynek gospodarczy na terenie bazy ZGK w Rymanowie w kwocie 180.000 zł.

#### **4. Wynik budżetu**

- w latach 2017 i 2018 wynik budżetu gminy definiowany jako różnica między dochodami, a wydatkami budżetu stanowić będzie deficyt, który zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z zaciągniętych kredytów i pożyczek. W pozostałych latach objętych prognozą wynik budżetu stanowić będzie nadwyżka budżetowa przeznaczona w całości na spłatę zobowiązań wynikających z zaciągniętych kredytów i pożyczek.

#### **5. Przychody**

- zaplanowano w latach 2017 i 2018 z tytułu pożyczek i kredytów, w pozostałym okresie nie są planowane przychody z tego tytułu.

- w roku 2017 wprowadzono nadwyżkę w kwocie 770.000 zł.

#### **6. Rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych**

- zaplanowano na podstawie zawartych umów kredytów i pożyczek i planowanych do zaciągnięcia.

## **7. Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych**

W związku z przystąpieniem do realizacji projektu „Erasmus+ Akcja KA 1 Mobilność kadry edukacji szkolnej w latach 2017-2018 w kwocie łącznej 91.468 zł i faktem iż 80 % kwoty zostanie przekazane w 2017 roku po podpisaniu umowy czyli kwota 73.175 zł /jak wynika z umowy pomiędzy Fundacją Rozwojową Systemu Edukacji – Narodową Agencją, a Zespołem Szkół Publicznych w Rymanowie/. Środki powyższe mają być przeznaczona na wydatki roku 2018 w kwocie 27.441 zł, zasadnym wydaje się zaliczenie ich do nadwyżki budżetowej w 2018 roku w celu realizacji projektu zgodnie z umową i faktem, iż są to środki znaczone.

## **8. Dług**

Dług gminy na koniec 2016 roku wynosi 10.111.047 zł z tytułu kredytów i pożyczek. Na 31.12.2016 rok nie wystąpiły zobowiązania wymagalne ani zobowiązania z tytułu poręczeń i gwarancji, jak również umów nienazwanych o terminie zapłaty dłuższym niż rok, związanych z finansowaniem usług, dostaw, robót budowlanych, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do umowy pożyczki lub kredytu. Na koniec roku 2017 i 2018 planowana kwota długu uwzględnia pożyczki i kredyty planowane do zaciągnięcia w tych latach. W pozostałym okresie objętym prognozą kwota długu uwzględnia spłatę rat kredytów i pożyczek.

## **9. Przedsięwzięcia**

Obecnie przedsięwzięcia dostosowane są do aktualnego stanu realizacji i mają pokrycie w planowanych wydatkach.

W ramach przedsięwzięć na wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy zaplanowano przedsięwzięcia pn.:

1. Poprawa stanu infrastruktury kultury oraz jej wyposażenia na terenie Gminy Rymanów,
2. Budowa nowego oświetlenia ulicznego w ramach Planu Gospodarki Niskoemisyjnej dla Gminy Rymanów na lata 2016-2020,
3. Modernizacja oświetlenia ulicznego w ramach Planu Gospodarki Niskoemisyjnej dla Gminy Rymanów na lata 2016-2020,
4. Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie Gminy Rymanów w ramach Planu Gospodarki Niskoemisyjnej dla Gminy Rymanów na lata 2016-2020,

5. Budowa infrastruktury rekreacyjno-turystycznej w Rymanowie Zdroju,
6. E-Uслуги Miast i Gmin Podkarpackich- II etap,
7. Budowa instalacji wykorzystujących odnawialne źródła energii na terenie oczyszczalni ścieków w Rymanowie.
8. Erasmus + Akcja KA 1 Mobilność kadry edukacji szkolnej.

PRZEWODNICZĄCA  
RADY MIEJSKIEJ W RYMANOWIE  
*Przybyła - Ostap*  
Krystyna Przybyła-Ostap