

Załącznik Nr 3 do Uchwały Nr IV/26/2019 Rady Gminy Dębica z dnia 29 stycznia 2019r.

OBJAŚNIENIA ZMIAN PRZYJĘTYCH WARTOŚCI W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ GMINY DĘBICA

Dokonuje się zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dębica określonej na lata 2019 – 2029, które dotyczą:

- 1) dostosowania planu roku 2019 w zakresie dochodów i wydatków, przychodów i rozchodów oraz wyniku budżetu do uchwały budżetowej na rok 2019
- 2) wydłużenia okresu prognozowania finansowego do roku 2029

W latach 2020-2029 zmiany WPF dotyczą:

- 1) przeliczenia dochodów i wydatków bieżących
- 3) zwiększenia wydatków bieżących związanych z funkcjonowaniem organów JST dla rozdziału 75023- Urzędy gmin o wskaźnik inflacji
- 4) zmiany wysokości wydatków majątkowych, w tym kontynuowanych i nowych wydatków inwestycyjnych
- 5) zmiany kwoty długu i ponownej kalkulacji odsetek naliczanych od kredytów i pożyczek
- 6) zmian wskaźników zadłużenia, będących konsekwencją zmian wyżej wymienionych, przy czym w latach 2020-2029 zostaną spełnione wskaźniki zadłużenia z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Główne założenia do zmian przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej

Za bazę do opracowania zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dębica na lata 2020-2029 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu gminy na rok 2019 oraz wielkości wynikające z wykonania budżetu gminy z lat poprzednich. Dokonując zmiany poszczególnych kategorii dochodów i wydatków wykorzystano dwa podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI), które zostały zawarte w Wytycznych Ministra Finansów dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja-październik 2018 r.).

Podstawowe wskaźniki makroekonomiczne w latach objętych prognozą:

Wyszczególnienie	Jedn.	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
PKB	%	103,7	103,6	103,5	103,1	103,0	103,0	102,9	102,8	102,8	102,7
CPI	%	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów bieżących z tytułu podatków i opłat lokalnych, w tym między innymi z podatku od nieruchomości oraz przewidywane wpływy na lata następne nadano im wagę wzrostu o wskaźnik inflacji. Wielkość dochodów z tytułu udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych (CIT) oraz udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) została przeliczona odpowiednim wskaźnikiem dynamiki PKB.

W kolejnych latach prognozy (2020-2029) za podstawę ustalenia wysokości dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące przyjęto zasadę ich wzrostu o wskaźnik inflacji.

Skorygowane kwoty dotacji na inwestycje w latach 2020 i 2021 wynikają z:

1) umów o dofinansowanie:

- projektu pn. Wykorzystanie potencjału endogenicznego Gminy Dębica poprzez budowę urządzeń lecznictwa uzdrowiskowego oraz infrastruktury turystycznej i rekreacyjnej w Latoszynie - ścieżki ruchowe, miejsce muzykoterapii, tężnia i pijalnia w kwocie 2.051.724 zł w roku 2020 w ramach RPO Województwa Podkarpackiego na lata 2014-2020
- zadania pn. Budowa sali gimnastycznej przy Zespole Szkół w Pustkowie w kwocie 500.000 zł w roku 2020 i 542.900 zł w roku 2021- środki w ramach Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej
- zadania pn. Rozwój OZE - szansą na poprawę jakości życia mieszkańców Gmin Dębica i Iwierzycy w kwocie 4.641.224 zł w roku 2020, z tego dofinansowanie w ramach RPO Województwa Podkarpackiego w kwocie 3.602.932 zł i wpłaty mieszkańców na instalacje solarne w kwocie 1.038.292 zł

2) wniosków o dofinansowanie:

- _ projektu pn. Poprawa gospodarki wodociągowej na terenie Gminy Dębica w kwocie 786.775 zł w roku 2020 w ramach RPO Województwa Podkarpackiego na lata 2014-2020
- _ zadania pn. Rewitalizacja przestrzeni regionalnej w Gminie Dębica w kwocie 1.078.142 zł w 2020 roku i 1.473.988 zł w roku 2021 ramach RPO Województwa Podkarpackiego na lata 2014-2020

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów ze sprzedaży majątku ze względu na ich nieregularność i pozostawiono na poziomie 10.000 zł.

Utrzymano wielkości pozostałych dochodów bieżących objętych prognozą na poziomie roku 2019. W latach 2020-2029 dokonano przeliczenia subwencji ogólnej o wskaźnik inflacji.

Przeszacowano wielkość wydatków bieżących, w tym wydatków na wynagrodzenia i pochodnych od wynagrodzeń przyjmując, przy aktualnym poziomie zatrudnienia w gminnych jednostkach organizacyjnych ich wzrost w latach 2020-2029 oparty na bazie wskaźnika CPI. Pozostałe wydatki bieżące skorygowano o wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych. Uwzględniono w wydatkach bieżących spłatę zobowiązania w latach 2021-2025, w każdym roku w kwocie 200.000 zł z tytułu pomocy finansowej dla Województwa Podkarpackiego na zadanie własne województwa pn. Organizowanie kolejowych przewozów pasażerskich realizowanych w ramach Podmiejskiej Kolei Aglomeracyjnej-PKA.

Prognozowane wydatki majątkowe zostały zaplanowane w oparciu o środki pozostałe po spłacie zadłużenia i zaspokojeniu wydatków bieżących.

Wysokość wydatków na obsługę długu przeliczono na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych w latach poprzednich pożyczek i kredytów uwzględniając obowiązujące marże do stawek bazowych oraz spłatę odsetek z tytułu nowych kredytów i pożyczek.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej w roku 2019 zakłada się zaciągnięcie kredytów i pożyczek do wysokości 6.000.000 zł na finansowanie planowanego deficytu i spłatę pożyczek i kredytów już zaciągniętych, a w kolejnych latach od 2020 do 2029 spłata długu finansowana będzie wyłącznie z nadwyżki dochodów nad wydatkami.

W całym okresie objętym prognozą utrzymana została relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych (brak deficytu bieżącego).