

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Osiek Jasielski na lata 2024- 2031

Wieloletnia Prognoza Finansowa została przygotowana na lata 2024 – 2031. Podstawą opracowania WPF Gminy Osiek Jasielski jest projekt uchwały budżetowej na 2024 r. , dane sprawozdawcze z wykonania budżetu za lata 2021- 2022 oraz wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku.

Szczególną częścią WPF jest prognoza kwoty długu, która przewiduje spłatę zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek do 2031 roku.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2024 rok. Od 2025 roku dochody i wydatki bieżące planowano z nieznacznym wzrostem.

I. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Osiek Jasielski dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

- podatki lokalne (w tym: podatek od nieruchomości);
- udział w podatkach PIT i CIT ;
- subwencję ogólną;
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące (na zadania zlecone i powierzone oraz na zadania własne);
- pozostałe dochody (w tym: opłaty lokalne, kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych).

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

- a) dochody majątkowe (w tym sprzedaż mienia);
- b) dotacje i środki przeznaczone na inwestycje;

Dochody bieżące

W prognozie dochodów bieżących uwzględniono dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu gminy oraz przewidywane ich wykonanie.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wysokość stawek podatku od nieruchomości nie mogą przekroczyć górnych stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. Wpływy z tytułu podatku od nieruchomości na 2024 rok zaplanowano w oparciu o Uchwałę nr L/341/2022 Rady Gminy Osiek Jasielski z dnia 29 listopada 2022 r. w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości oraz zwolnień w tym podatku na terenie Gminy Osiek Jasielski.

W latach następnych zakłada się wzrost wpływów z tego podatku i zwiększenie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych. Wpływy z innych opłat przyjęto do planu na poziomie roku bieżącego, ponieważ nie są dochodami o charakterze stałym. Środki pochodzące z innych źródeł, prognozowano na podstawie zawartych umów.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące.

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na rok 2024 przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy przyjęto kwoty na poziomie 2024 roku.

Dochody majątkowe

W 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 600 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy zachowaniu najwyższej staranności. Dotyczy to sprzedaży majątku nieruchomości w miejscowości Osiek Jasielski (8 działek) i Świerchowa (7 działek). W roku 2024 przyjęto kwotę 600 000,00 zł, w roku 2025 – 300 000,00 zł, w roku 2026- 100 000,00 zł, w roku 2027- 90 000,00 zł, w roku 2028- 80 000,00 zł, w roku 2029 – 80 000,00 zł, w roku 2030 – 80 000,00 zł i w 2031 roku – 80 000,00 zł.

W dochodach majątkowych ujęto:

- środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych: 12 804 500,00 zł, w tym:

1. Na zadanie inwestycyjne pn. „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Osiek Jasielski w formule „ zaprojektuj i wybuduj”. Promesa Nr 01/2021/9090/Polski Ład : 6 000 000,00 zł,
2. Na zadanie inwestycyjne pn. „ Budowa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Osiek Jasielski- budowa chodników”. Wstępna Promesa Nr Edycja8/2023/4785/Polski Ład : 1 805 000,00 zł,

3. Na zadanie inwestycyjne pn. „ Modernizacja infrastruktury drogowej na terenie Gminy Osiek Jasielski w formule „ zaprojektuj i wybuduj”. Promesa Nr Edycja2/2021/208/Polski Lad: 3 899 500,00 zł,
4. Na zadanie inwestycyjne pn. „ Modernizacja oświetlenia drogowego na terenie Gminy Osiek Jasielski w formule „ zaprojektuj i wybuduj”. Promesa Nr Edycja2/2021/208/Polski Lad: 1 100 000,00 zł,

- środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 (dofinansowanie z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków) : 1 278 240,26zł, w tym:

5. Na zadanie inwestycyjne pn. „ Prace konserwatorsko- restauratorskie kamiennego ołtarza bocznego po stronie Epistoły w kościele parafialnym p.w. Świętej Marii Magdaleny w Samoklęskach”. Wstępna Promesa Nr Edycja 2RPOZ/2023/6387/Polski Lad: 220 000,00 zł,
6. Na zadanie inwestycyjne pn. „ Prace konserwatorsko-restauratorskie przy gontach dachowych i ścian w kościele zabytkowym w Osieku Jasielskim. Wstępna Promesa Nr Edycja2RPOZ/2023/6269/Polski Lad : 188 980,26 zł,
7. Na zadanie inwestycyjne pn. „ Prace budowlano- konserwatorskie przy drewnianym kościele pw. Jana Chrzciciela w Załężu. Wstępna Promesa Nr Edycja2RPOZ/2023/642/Polski Lad: 200 900,00 zł,
8. Na zadanie inwestycyjne pn. „ Przebudowa i zmiana sposobu użytkowania byłej szkoły podstawowej na żłobek”. Wstępna Promesa Nr Edycja 2RPOZ/2023/7432/Polski Lad: 668 360,00 zł,

- dotacja otrzymana z ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej w ramach Programu Sportowa Polska –Edycja 2023: 654 800,00 zł, w tym:

9. Na zadanie inwestycyjne pn. „ Modernizacja boiska piłkarskiego przy kompleksie sportowym w Osieku Jasielskim”: 462 200,00 zł,
10. Na zadanie inwestycyjne pn. „ Budowa budynku szatniowo-sanitarnego w Samoklęskach : 192 600,00 zł.

W roku 2025 zaplanowano dochody majątkowe w kwocie 5 999 500,00 zł, w tym: dofinansowanie z Programu Rządowego Fundusz Polski Ład Nr Promesy 02/2021/8942/PolskiLad na zadanie inwestycyjne pn. „ Rozbudowa oczyszczalni ścieków-etap II w Osieku Jasielskim w formule „ zaprojektuj i wybuduj” w kwocie 4 999 500,00 zł oraz planuje się pozyskać dofinansowanie ze źródeł zewnętrznych na kontynuację rozbudowy sieci wodociągowej i kanalizacyjnej na terenie Gminy w kwocie 1 000 000,00 zł.

II. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Osiek Jasielski dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i majątkowych.

Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- a) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
- b) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- c) pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w 2024 roku uwzględniono projekt budżetu gminy. W kolejnych latach 2025-2031 kwoty wydatków przyjęto z nieznacznym wzrostem, w stosunku do wykonania z lat ubiegłych. W roku budżetowym 2024 wydatki zabezpieczają prawidłową realizację zadań Gminy Osiek Jasielski w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej.

Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują m.in.:

- „Zaprojektowanie i wykonanie ujęcia wody wraz ze stacją uzdatniania wody i odcinkiem sieci wodociągowej oraz zaprojektowanie sieci wodociągowej dla miejscowości Pielgrzymka” w kwocie 2 450 000,00 zł jako wkład własny,
- Dokumentacja projektowa i kontynuacja rozbudowy sieci wodociągowej na terenie Gminy w kwocie 400 000,00 zł,
- „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Osiek Jasielski w formule „zaprojektuj i wybuduj” w kwocie 8 394 504,00 zł, z czego wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych 6 000 000,00 zł i wkład własny 2 394 504,00 zł,
- „Rozbudowa oczyszczalni ścieków – etap II w Osieku Jasielskim w formule „zaprojektuj i wybuduj” w kwocie 430 500,00 zł jako wkład własny,
- Dokumentacja projektowa oraz kontynuacja rozbudowy sieci kanalizacyjnej na terenie Gminy w kwocie 150 000,00 zł,
- „Budowa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Osiek Jasielski- budowa chodników” w kwocie 2 305 000,00 zł, w tym środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w kwocie 1 805 000,00 zł oraz wkład własny 500 000,00 zł,
- „Modernizacja infrastruktury drogowej na terenie Gminy Osiek Jasielski w formule „zaprojektuj i wybuduj” w kwocie 4 332 060,00 zł, w tym środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w kwocie 3 899 500,00 zł oraz wkład własny 432 560,00 zł,

- Przebudowa dróg gminnym w kwocie 200 000,00 zł,
- Rozbudowa Urzędu Gminy w Osieku Jasielskim w kwocie 500 000,00 zł,
- Rozbudowę remiz OSP na terenie Gminy Osiek Jasielski w kwocie 200 000,00 zł,
- Modernizacja ZSI w Osieku Jasielskim w kwocie 85 000,00 zł,
- Modernizacja ZSI w Samoklęskach 20 000,00 zł,
- Modernizacja Szkoły Podstawowej w Pielgrzymce w kwocie 50 000,00 zł,
- „Modernizacja oświetlenia drogowego na terenie Gminy Osiek Jasielski w formule „zaprojektuj i wybuduj” w kwocie 1 439 100,00 zł, w tym środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w kwocie 1 100 000,00 zł oraz wkład własny 339 100,00 zł,
- Modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie Gminy w kwocie 200 000,00 zł,
- Modernizacja Domów Ludowych na terenie Gminy w kwocie 300 000,00 zł,
- „Prace konserwatorsko- restauratorskie kamiennego ołtarza bocznego po stronie Epistoły w kościele parafialnym p.w. Świętej Marii Magdaleny w Samoklęskach” w kwocie 224 490,00zł,
- „Prace konserwatorsko-restauratorskie przy gontach dachowych i ścian w kościele zabytkowym w Osieku Jasielskim w kwocie 192 837,00zł,
- „Prace budowlano- konserwatorskie przy drewnianym kościele pw. Jana Chrzciciela w Załężu” w kwocie 205 000,00 zł,
- „Przebudowa i zmiana sposobu użytkowania byłej szkoły podstawowej na żłobek” w kwocie 1 182 000,00 zł,
- „Modernizacja boiska piłkarskiego przy kompleksie sportowym w Osieku Jasielskim” w kwocie 924 639,00 zł, w tym środki z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej w ramach Programu Sportowa Polska – Edycja 2023 w kwocie 462 200,00 zł oraz wkład własny w kwocie 462 439,00 zł,
- „Budowa budynku szatniowo- sanitarnego w Samoklęskach” w kwocie 392 600,00 zł, w tym środki z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej w ramach Programu Sportowa Polska – Edycja 2023 w kwocie 192 600,00 zł oraz wkład własny w kwocie 200 000,00 zł.

Udział wydatków inwestycyjnych w wydatkach budżetu gminy w 2024 roku wzrasta i wynosi 48,97 %.

Wynik budżetu gminy w 2024 roku to planowany deficyt z kwotą 7 136 293,53 zł, którego źródłem pokrycia będą:

- przychody z zaciągniętych już kredytów i pożyczek – 1 089 629,53 zł,
- przychody z kwotą 6 046 664,00 zł to wolne środki, o których mowa w art.217 ust. 2 pkt 6 ustawy- środki te pochodzą m. in. z subwencji ogólnej, z przeznaczeniem na wsparcie finansowe inwestycji w zakresie kanalizacji otrzymane w 2021 roku (723 750,00 zł) oraz z subwencji ogólnej ,

z przeznaczeniem na wsparcie finansowe inwestycji w zakresie wodociągów i zaopatrzenia w wodę otrzymane w 2021 roku (2 345 447,00 zł).

W latach 2025-2031 planowany budżet jest z nadwyżką środków budżetowych przeznaczeniem na pokrycie spłat rat, mając na uwadze spłatę już zaciągniętych kredytów i pożyczek, przy aktualnym harmonogramie spłat rat do 2031 roku.

Na obsługę długu planowano wydatki zgodnie z harmonogramem spłat zaciągniętych już kredytów. Na lata 2024 – 2031 określając poziom zadłużenia brano pod uwagę relację, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych, w roku 2024 dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań to 13,60 %.

Zadłużenie Gminy Osiek Jasielski na koniec roku 2024 to planowana kwota 2 948 284,58 zł
Przychody budżetu to kwota 7 746 664,00 zł, w tym; kwota 1 700 000,00 zł dotyczy zaciągnięcia planowanych kredytów na;

- paragraf „,952” – na spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów – 610 370,47 zł, na pokrycie deficytu budżetu – 1 089 629,53 zł,
- paragraf „,950”- wolne środki, o których mowa w art.217 ust. 2 pkt 6 ustawy-6 046 664,00 zł środki te pochodzą m.in. z subwencji ogólnej, z przeznaczeniem na wsparcie finansowe inwestycji w zakresie kanalizacji otrzymane w 2021 roku w kwocie 723 750,00 zł oraz z subwencji ogólnej , z przeznaczeniem na wsparcie finansowe inwestycji w zakresie wodociągów i zaopatrzenia w wodę otrzymane w 2021 roku w kwocie 2 345 447,00 zł.

Rozchody zaplanowano zgodnie z okresami zapadalności kredytów i pożyczek, na które zawarto już umowy, w roku 2024 wysokość spłat rat kapitałowych to 610 370,47 zł, jako zobowiązanie w Banku Spółdzielczym w Bieczu O/ Dębowiec .

W roku 2023 Gmina Osiek Jasielski nie zamierza zaciągać pożyczek oraz kredytów.

Nie planowano w latach 2024-2031 udzielania pożyczek, wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji oraz nie planuje się w 2024 roku zobowiązań wymagalnych.

Przedsięwzięcia

W załączniku nr 2 do WPF to wydatki majątkowe z łącznym limitem zobowiązań 19 654 424,20zł na przedsięwzięcia pn.:

- „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Osiek Jasielski w formule „, zaprojektuj i wybuduj” o łącznych nakładach finansowych 8 494 504,00 zł, w roku budżetowym wydatki z limitem 8 394 504,00 zł są dostosowane do aktualnego stanu realizacji i mają pokrycie w planach wydatków w określonej klasyfikacji budżetowej,
- „Zaprojektowanie i wykonanie ujęcia wody wraz ze stacją uzdatniania wody i odcinkiem sieci wodociągowej oraz zaprojektowanie sieci wodociągowej dla miejscowości Pielgrzymka” o łącznych nakładach finansowych 5 394 000,00 zł, w roku budżetowym wydatki z limitem

2 450 000,00 zł są dostosowane do aktualnego stanu realizacji i mają pokrycie w planach wydatków w określonej klasyfikacji budżetowej,

- „ Rozbudowa oczyszczalni ścieków-etap II w Osieku Jasielskim w formule „ zaprojektuj i wybuduj” o łącznych nakładach finansowych 5 765 920,20 zł, w roku budżetowym wydatki z limitem 430 500,00 zł są dostosowane do aktualnego stanu realizacji i mają pokrycie w planach wydatków w określonej klasyfikacji budżetowej.

Okres realizacji zadań inwestycyjnych wynika z przyjętych limitów wydatków do 2025 roku.

Osiek Jasielski, 28.12.2023r.