

**OBJAŚNIENIA
DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
Gminy Świlcza
na lata 2011-2017**

Zgodnie z art.226-231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych jednostki samorządu terytorialnego są zobowiązane do przygotowania wieloletniej prognozy finansowej (WPF). Prognozę opracowuje się w celu przeprowadzenia oceny sytuacji finansowej jednostki samorządu terytorialnego przez instytucje finansowe, organy nadzoru , a także mieszkańców gminy i inne zainteresowane podmioty. Wieloletnia prognoza finansowa umożliwi dokonanie oceny zdolności kredytowej oraz wskaże możliwości inwestycyjne.

W Wieloletniej prognozie finansowej uwzględnione zostały zadania:

1. własne , wynikające z ustaw ustrojowych,
2. z zakresu administracji rządowej i inne zlecone ustawami,
3. wykonywane na podstawie porozumień /umów z organami administracji rządowej.

Wielkości budżetowe na zadania przewidziane do finansowania w latach 2011-2017 zostały wyszacowane w oparciu o:

1. ustawę z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r, Nr.142, poz.1591 z późn. zm.),
2. ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz.1240 z późn. Zm.),
3. ustawę z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2010 , Nr 203, poz.1966 z późn. zm.),
4. informację Ministra Finansów o wielkości subwencji ogólnej oraz przewidywanych udziałach w podatku dochodowym od osób fizycznych ,
5. informację Wojewody Podkarpackiego o kwotach dotacji celowych na zadania własne i zlecone z zakresu administracji rządowej,
6. informację Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Rzeszowie o kwocie dotacji celowej na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej,
7. założenia do projektu budżetu państwa oraz Wieloletni Plan Finansowy Państwa w zakresie dotyczącym wskaźników makroekonomicznych i innych danych na lata objęte prognozą .

Podczas prac związanych z przygotowaniem wieloletniej prognozy finansowej Gminy Świlcza na lata 2011-2017 wykorzystane zostały materiały:

1. Ministra Finansów
 - Wieloletni Plan Finansowy Państwa 2010-2013
 - Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby Wieloletniej Prognozy Finansowej jednostek samorządu terytorialnego:
Tablice wskaźniki na lata 2015-2040 (PKB, CPI),
Podstawowe wskaźniki makroekonomiczne na lata 2009-2014
 - Założenia projektu budżetu państwa na rok 2011.

Rok 2011 jest pierwszym rokiem opracowania prognozy .Wartości przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej w tym roku są zgodne projektem budżetu na 2011 rok.

Zakłada się wprowadzenie w roku 2011 i następnych latach działań ograniczających wydatki bieżące polegające między innymi na likwidacji niektórych placówek oświatowych.

Zasadą przyjętą do projektowania wydatków bieżących w 2011 roku była ocena realnych potrzeb jednostek organizacyjnych Gminy , zgodnie z zasadą gospodarności i rzetelności uwzględniając możliwości finansowe Gminy.

Ponadto dla celów planistycznych do ustalenia dochodów budżetowych w latach objętych prognozą , wykraczających poza 2011 rok, przyjęto wskaźniki dynamiki PKB i inflacji (CPI) opublikowane przez Ministerstwo Finansów na stronie internetowej.

Wskaźniki tempa wzrostu PKB wynoszą :

Lata	PKB %
2011	103,5
2012	104,8
2013	104,1
2014	104,0
2015	103,7
2016	103,5
2017	103,4

Wskaźniki tempa wzrostu CPI (inflacja) wynoszą :

Lata	PKB %
2011	102,3
2012	102,5
2013	102,5
2014	102,5
2015	102,5
2016	102,5
2017	102,5

Dochody budżetowe

Szacunek dochodów budżetu oparty został przede wszystkim na przewidywanym wykonaniu dochodów w 2010 roku jak i wykonaniu w latach ubiegłych tj.2008 i 2009 r.

Przy planowaniu dochodów z podatków i opłat przyjęto coroczną waloryzację stawek podatku o wskaźnik inflacji dla :podatku od nieruchomości , podatku rolnego, podatku leśnego , podatku od środków transportowych . Zakłada się wzrost wpływów z podatku od nieruchomości od 2013 roku około 2.500.000,00zł rocznie który spowodowany będzie zwiększoną liczbą podmiotów gospodarczych takich jak IKEA.

Zakłada się wzrost podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych , opłacanych w formie karty podatkowej , podatku od spadków i darowizn , podatku od czynności cywilnoprawnych średnio o 2,5 do 3 %.

Dochodów z majątku gminy z tytułu najmu , dzierżawy , oraz wieczystego użytkowania nieruchomości zostały zaplanowane w wielkościach dotychczasowych.

Dochody ze sprzedaży majątku zostały zaplanowane w oparciu o szacunek własny.

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa (CIT i PIT) wyszacowane zostały w oparciu o prognozy opracowane przez Ministerstwo Finansów w zakresie dynamiki PKB oraz analizy własne , według prognoz stopa bezrobocia będzie spadać , a prognozowany wzrost płac w gospodarce narodowej spowoduje wzrost dochodów z podatku PIT .

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych zostały ustalone na rok 2011 zgodnie z wyliczeniami Ministerstwa Finansów . Dochody w latach 2012-2013 przeliczone odpowiednio wskaźnikiem 105% , natomiast w latach 2014-2017 zostały przeliczone wskaźnikami PKB.

Subwencję ogólną z budżetu państwa zaplanowano w 2011 roku w oparciu o dane Ministerstwa Finansów, w latach następnych założono wzrost dochodów w oparciu o wzrost wskaźnika PKB.

Dotacje z budżetu państwa na zadania zlecone zaplanowane zostały w 2011 roku w oparciu o dane Wojewody Podkarpackiego, na lata następne objęte prognozą założono wzrost średnio o 2%.

Dotacje celowe na programy finansowane z udziałem środków europejskich zaplanowane w 2011 roku zgodnie z podpisanymi umowami o dofinansowanie.

Wydatki budżetowe.

Wydatki bieżące zaplanowane zostały do wysokości planowanych dochodów pomniejszonych o kwoty spłaty zadłużenia i wydatki planowane na inwestycje. Planuje się ograniczenia wydatków bieżących w tych działach, w których jest to możliwe i nie spowoduje zakłóceń w wykonaniu zadań własnych gminy.

Założono od 2012 roku wzrost wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących o odpowiedni wskaźnik inflacji.

Planowane wydatki majątkowe, będą uzależnione od posiadanych środków z dochodów majątkowych, które planuje się uzyskać ze sprzedaży składników majątkowych. W szczególności będą realizowane te inwestycje które mogą być dofinansowane ze środków Unii Europejskiej.

W WPF zostały ujęte przedsięwzięcia na które zawarte są umowy na ich realizację, na lata wykraczające poza rok budżetowy takie jak:

- 1) PSeAP-Podkarpacki System e-Administracji Publicznej – na terenie Gminy Świlcza.
- 2) Przebudowa i modernizacja Domu Strażaka w Świlczy.

W latach objętych prognozą uwzględniono spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek (raty plus odsetki) zgodnie z podpisanymi umowami.

Planowane przychody w 2011 roku w postaci kredytów wynikają z potrzeb pokrycia deficytu budżetu.

Dług publiczny

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku plus zaciągnięty dług minus spłata długu.

Do 2013 roku mają zastosowanie zasady określone w art.169-171 „starej” ustawy o finansach publicznych gdzie obowiązują sztywne ograniczenia zadłużenia tj. spłata pożyczek, kredytów, poręczeń oraz wykupu obligacji nie może przekroczyć 15% do dochodów ogółem w roku budżetowym a zadłużenie na koniec roku nie może przekroczyć 60% do dochodów ogółem.

W latach 2011-2013 wymogi te zostały spełnione.

W WPF wykazana została informacja, o której mowa w art.243 „nowej” ustawy o finansach publicznych. Ten sposób wyliczenia zadłużenia obowiązywać będzie od 2014 roku. Nowa ustawa o finansach publicznych nie określa maksymalnego poziomu zadłużenia. Sztywne ograniczenie zadłużenia zastąpione zostało jedynym wskaźnikiem zadłużenia opartym na wyniku części bieżącej budżetu jednostki samorządu terytorialnego, stanowiącym różnicę pomiędzy dochodami bieżącymi i wydatkami bieżącymi. W nowej formie wskaźnika kategoria nadwyżki bieżącej powiększona została o dochody ze sprzedaży majątku, co ma na celu promowanie aktywnych form zarządzania majątkiem samorządowym.

W latach 2014-2017 ustawowe wymogi, w zakresie wielkości wskaźników zostały spełnione.

Aby zachować wyliczony wskaźnik należy uzyskać dochody planowane ze sprzedaży majątku gminy, albo ograniczać wydatki bieżące Gminy od roku 2011-planuje się likwidacją 3 placówek oświatowych.

Sytuacja finansowa Gminy w latach objętych prognozą może ulec zmianie. Wówczas zajdzie konieczność dostosowania wieloletniej prognozy finansowej do nowej sytuacji ekonomiczno-finansowej.

Przewodniczący Rady Gminy


Krzysztof Ciszewski