

**OBJAŚNIENIA
DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
Gminy Świlcza
na lata 2012-2018**

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. Wieloletnia prognoza finansowa gminy Świlcza została opracowana zgodnie z metodyką zaproponowaną przez Ministerstwo Finansów z zastosowaniem formularza dostępnego w systemie „Bestia”

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 2012-2018 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 zadana 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 2012-2018 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 2012.

W 2012 roku przyjęte wartości w wieloletniej prognozie finansowej są zgodne z projektem budżetu na 2012 rok- zgodnie z objaśnieniami do projektu budżetu.

Zakłada się wprowadzenie w roku 2012 i następnych latach działań ograniczających wydatki bieżące polegające między innymi na zmianie organizacji niektórych placówek oświatowych.

Zasadą przyjętą do projektowania wydatków bieżących 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 2012 rok, przyjęto wskaźniki dynamiki PKB i inflacji (CPI) opublikowane przez Ministerstwo Finansów na stronie internetowej.

Wskaźniki tempa wzrostu PKB wynoszą :

Lata	PKB %
2012	104,8
2013	104,1
2014	104,0
2015	103,7
2016	103,5
2017	103,4
2018	103,3

Wskaźniki tempa wzrostu CPI (inflacja) wynoszą :

Lata	PKB %
2012	102,5
2013	102,5
2014	102,5
2015	102,5
2016	102,5
2017	102,5
2018	102,4

Dochody budżetowe

Szacunek dochodów budżetu oparty został przede wszystkim na przewidywanym wykonaniu dochodów w 2011 roku jak i wykonaniu w latach ubiegłych tj. 2009 i 2010.

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 w 2014 roku o około 1.100.000,00zł 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 %.

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

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa CIT- założono wzrost średnio o 3 %.

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa 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 2012 zgodnie z wyliczeniami Ministerstwa Finansów. Dochody roku 2013 przeliczone odpowiednio wskaźnikiem 5%, natomiast w latach 2014-2018 zostały przeliczone wskaźnikami PKB i własne analizy.

Subwencję ogólną z budżetu państwa zaplanowano w 2012 roku w oparciu o dane Ministerstwa Finansów, w latach następnych założono wzrost dochodów w oparciu o wzrost wskaźnika PKB i własne analizy.

Dotacje z budżetu państwa na zadania zlecone zaplanowane zostały w 2012 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 z Unii Europejskiej zaplanowane w 2012 roku zgodnie z podpisanymi umowami o dofinansowanie.

Dochody majątkowe zostały zaplanowane z następujących źródeł:

- środki z budżetu Unii Europejskiej,
- środki na inwestycje pozyskane z innych źródeł pozabudżetowych,
- ze sprzedaży mienia.

Środki z budżetu Unii Europejskiej zostały zaplanowane w kwotach wynikających z zawartych umów o dofinansowanie, oraz planowanych do pozyskania w ramach składanych wniosków.

Do wyszacowania dochodów ze sprzedaży mienia przyjęto wielkości kwotowe wynikające z możliwości sprzedaży majątku gminy, założono sprzedaż działek w m. Trzciana o powierzchni 12 ha, oraz w m. Świlcza 30 ha.

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 2012 r. i 2013 r. w tych działach, w których jest to możliwe i nie spowoduje zakłóceń w wykonaniu zadań własnych gminy.

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

Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego zostały przeliczone odpowiednim wskaźnikiem inflacji i obejmują wszystkie wydatki ponoszone w rozdziałach: 75022-Rady gmin, 75023-Urzędy gmin.

Wydatki na obsługę długu stanowią odsetki od pożyczek i kredytów zaciągniętych, które zostały wyliczone zgodnie z warunkami określonymi w zawartych umowach. Odsetki od kwot kredytów planowanych do zaciągnięcia w 2012 r. zaplanowano szacunkowo.

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 grupie wydatków majątkowych zostały wyodrębnione wydatki wynikające z limitów wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia.

Do wieloletniej prognozy finansowej zostały wprowadzone przedsięwzięcia:

- 1) projekty realizowane w ramach programów finansowanych z udziałem środków pochodzących z Unii Europejskiej:
 - a) PSeAP-Podkarpacki System e-Administracji Publicznej – na terenie Gminy Świlcza,
 - b) „Poprawa jakości wody pitnej poprzez wykonanie sieci wodociągowej na terenie Gminy Świlcza –II etap” zadanie to zostało zgłoszone do realizacji w ramach

Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podkarpackiego lata 2007-2013 i zostało ocenione pozytywnie pod względem merytorycznym, znajduje się na 9 miejscu na wykazie wniosków o dofinansowanie, ostateczna decyzja o dofinansowaniu zostanie podjęta do końca listopada 2011 r.

W latach objętych prognozą uwzględniono spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek zgodnie z podpisanymi umowami.

Dochody i wydatki budżetu zostały wyliczone zgodnie z załączonymi tabelami.

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 2012-2013 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 relacji dochodów majątkowych największe ryzyko dotyczy dochodów ze sprzedaży majątku w roku 2013 w kwocie 4.000.000,00 zł. Jednakże przy założeniu że dochody ze sprzedaży majątku będą niższe od planowanych o kwotę 3.000.000,00 zł to wyliczony wskaźnik spłaty na lata 2014-2016 będzie jeszcze zachowany.

Aby zachować wyliczone wskaźniki należy uzyskać dochody planowane ze sprzedaży majątku gminy, albo ograniczać wydatki bieżące Gminy.

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