

**UCHWAŁA NR XXXIII/253/2013
RADY GMINY ŚWILCZA**

z dnia 25 stycznia 2013 r.

w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Świlcza

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591, z późn. zm.), art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240, z późn. zm.) oraz art. art. 122 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241)

**Rada Gminy Świlcza
uchwała co następuje:**

§ 1. Uchwała się wieloletnią prognozę finansową Gminy Świlcza wraz z prognozą kwoty długu na lata 2013 – 2019 w brzmieniu stanowiącym załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Określa się przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych, jak w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. 1. Upoważnia się Wójta Gminy Świlcza do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 4 **pkt 1** ustawy o finansach publicznych, określonych w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały, ogółem do kwoty 451.853,54zł, w tym:

1) na realizację przedsięwzięć bieżących do wysokości 411.110,00 zł, w tym;

- a) w 2014r. do kwoty 205.824,00 zł,
- b) w 2015r. do kwoty 100.286,00 zł,
- c) w 2016r. do kwoty 34.000,00 zł,
- d) w 2017r. do kwoty 35.000,00 zł,
- e) w 2018r. do kwoty 36.000,00 zł.

2) na realizację przedsięwzięć majątkowych do wysokości 576.796,95zł, w tym:

- a) w 2014 r. do kwoty 576.796,95zł.

2. Wykaz przedsięwzięć, limit wydatków w poszczególnych latach i limit zobowiązań określa załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 4. Upoważnia się Wójta Gminy Świlcza do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy, nie stanowiących przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 4 **pkt 2** ustawy o finansach publicznych:

1) zawieranych **na czas nieokreślony** w zakresie:

- a) dostawy wody za pomocą sieci wodno-kanalizacyjnej lub odprowadzania ścieków do takiej sieci,
- b) dostawy gazu z sieci gazowej,
- c) dostawy licencji na oprogramowanie komputerowe.

2) zawieranych **na czas określony** w zakresie:

- a) zimowego utrzymania dróg gminnych do kwoty 300.000,00 zł,
- b) świadczenia usług pocztowych do kwoty 200.000,00zł,
- c) konserwacji oświetlenia ulicznego do kwoty 100.000,00zł,
- d) świadczenia usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej i komórkowej do kwoty 120.000,00 zł,
- e)) świadczenia usług dostępu do Internetu do kwoty 20.000,00 zł.

§ 5. Upoważnia się Wójta Gminy Świlcza do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Świlcza do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy, nie stanowiących przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 4 pkt 2 ustawy o finansach publicznych:

1) zawieranych **na czas nieokreślony** w zakresie:

- a) dostawy wody za pomocą sieci wodno-kanalizacyjnej lub odprowadzania ścieków do takiej sieci,
- b) dostawy gazu z sieci gazowej,
- c) dostawy licencji na oprogramowanie komputerowe.

2) zawieranych **na czas określony** w zakresie:

- a) świadczenia usług pocztowych do kwoty 60.000,00zł,
- b) świadczenia usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej i komórkowej do kwoty 70.000,00 zł, c) świadczenia usług dostępu do Internetu do kwoty 11.000,00 zł.

§ 6. Traci moc uchwała Nr XVI/115/2011 Rady Gminy Świlcza z dnia 29 grudnia 2011 r. w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Świlcza .

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą obowiązującą od dnia 1 stycznia 2013 r.

Przewodniczący Rady Gminy

Krzysztof Ciszewski

Uzasadnienie
OBJAŚNIENIA
DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
Gminy Świlcza
na lata 2013-2019

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 2013-2019 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 2013-2019 wykorzystane zostały materiały:

1. Ministra Finansów

Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby Wieloletniej Prognozy Finansowej jednostek samorządu terytorialnego:

Tablice wskaźniki na lata 2015-2040 (PKB, CPI),
Założenia projektu budżetu państwa na rok 2013.

W 2013 roku przyjęte wartości w wieloletniej prognozie finansowej są zgodne z projektem budżetu na 2013 rok- zgodnie z objaśnieniami do projektu budżetu.

Zakłada się wprowadzenie w roku 2013 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 2013rok, przyjęto wskaźniki dynamiki PKB i inflacji (CPI) opublikowane przez Ministerstwo Finansów na stronie internetowej.

Wskaźniki tempa wzrostu PKB wynoszą :

Lat a	PKB %
201 4	103,2
201 5	103,8
201 6	103,7
201 7	103,8
201 8	103,7
201 9	103,4

Wskaźniki tempa wzrostu CPI (inflacja) wynoszą :

Lat a	PKB %
201 4	102,3
201 5	102,5
201 6	102,5
201 7	102,5
201 8	102,5
201 9	102,4

Dochody budżetowe

Szacunek dochodów budżetu oparty został przede wszystkim na przewidywanym wykonaniu dochodów w 2012 roku .

Planuje się dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi: w 2013 roku za okres pół roku kwotę 775.575,00 zł , natomiast w latach 2014-2019 rocznie kwotę 1.900.000,00 zł.

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 2014 roku o około 200.000,00 zł, który spowodowany będzie zwiększoną liczbą podmiotów gospodarczych.

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 płać 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 2013 zgodnie z wyliczeniami Ministerstwa Finansów. Dochody roku 2014 przeliczone odpowiednio wskaźnikiem 3,2%, natomiast w latach 2015-2019 zostały przeliczone wskaźnikami PKB i własne analizy.

Subwencję ogólną z budżetu państwa zaplanowano w 2013 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 2013 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 2013 i w 2014 roku zgodnie z podpisanymi umowami o dofinansowanie.

Dochody majątkowe zostały zaplanowane z następujących źródeł:

- środki z budżetu Unii Europejskiej,
- ze sprzedaży mienia.

Do wyszacowania dochodów ze sprzedaży mienia przyjęto wielkości kwotowe wynikające z możliwości sprzedaży majątku gminy w m. Dąbrowa, Mrowla, Świlcza, Trzciana i Rudna Wielka.

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 2013 r. w tych działach, w których jest to możliwe i nie spowoduje zakłóceń w wykonaniu zadań własnych, zamrożone zostały wynagrodzenia w 2013 r.

Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego zostały zaplanowane na poziomie roku 2012 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 2013 r. zaplanowano szacunkowo.

W latach 2013-2018 wydatki bieżące obejmują wydatki ujęte w wykazie przedsięwzięć wieloletnich tj:

- 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” utrzymanie efektów projektu w latach 2013-2018, o łącznych nakładach finansowych 186.000,00zł, limitach wydatków w 2013 r.- 16.000,00 zł, w 2014r.-32.000,00zł, w 2015r. – 33.000,00zł, w 2016r. – 34.000,00 zł, w 2017 r. – 35.000,00 zł, w 2018r.- 36.000,00 zł,
 - b) Projekt systemowy „Czas na aktywność w Gminie Świlcza”- realizacja zadania latach 2013-2015, o łącznych nakładach finansowych 414.934,00 zł, limitach wydatków w 2013 r.-173.824,00 zł, w 2014 r. – 173.824,00zł, w 2015 r.-67.286,00 zł.

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 .

W latach 2013-2014 wydatki majątkowe obejmują wydatki ujęte w wykazie przedsięwzięć wieloletnich tj:

2) projekty realizowane w ramach programów finansowanych z udziałem środków pochodzących z Unii Europejskiej :

a) PSeAP - Podkarpacki System e-Administracji Publicznej – na terenie Gminy Świlcza – realizacja zadania w latach 2010-2013, o łącznych nakładach finansowych 648.453,00zł , limitach wydatków w 2013 r.- 647.392,32 zł,

b) „Poprawa jakości wody pitnej poprzez wykonanie sieci wodociągowej na terenie Gminy Świlcza –II etap” – realizacja zadania w latach 2011-2013, o łącznych nakładach finansowych 2.754.968,36 zł, limitach wydatków w 2013 r.-1.663.340,74zł,

c) „Budowa pawilonu sportowego przy istniejącym boisku sportowym w Woliczce - termin realizacji w latach 2013-2014, o łącznych nakładach finansowych 531.853,54 zł, limitach wydatków w 2013 r.-250.000,00 zł, w 2014 r.-281.853,54 zł,

d) „Budowa boiska wielofunkcyjnego w Trzcianie wraz z towarzyszącą infrastrukturą – podstawą bazy sportowo-rekreacyjnej”- realizacja zadania 2013-2014, o łącznych nakładach finansowych 801.615,77 zł, limitach wydatków w 2013 r.- 506.672,36 zł,

w 2014 r. – 294.943,41zł,

3) Pozostałe zadania :

a) „Przebudowa budynku w Trzcianie z przeznaczeniem na Żłobek”- realizacja zadania w latach 2012-2013, o łącznych nakładach finansowych 2.794.558,00 zł, limitach wydatków w 2014 r. – 1.779.558,00 zł.

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

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 roku 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 3.340.000,00 zł. Jednakże przy założeniu że dochody ze sprzedaży majątku będą niższe od planowanych wówczas będą przesuwane terminy spłaty kredytów, jak również będą ograniczane wydatki bieżące.

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.