RADA GMINY
w Szczawinie Kościelnym

Uchwała Nr 195/XLII/2013

Rady Gminy w Szczawinie Kościelnym

z dnia 30 grudnia 2013

W sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szczawin Kościelny na lata 2014-2022

Na podstawie art. 226, art.227, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z póź.zm.) Rada Gminy uchwala, co następuje:

§1

Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Szczawin Kościelny na lata 2014-2022 zgodnie z Załącznikiem Nr.1 Wieloletnia Prognoza Finansowa i Załącznikiem Nr.2 Wykaz przedsięwzięć Wieloletniej Prognozy Finansowej.

§2

Traci moc Uchwała Nr 125/XXVIII/2012 Rady Gminy w Szczawinie Kościelnym z dnia 28 grudnia 2012 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szczawin Kościelny na lata 2013-2023.

§ 3

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§4

Uchwała wchodzi w życie z dniem 01.01.2014 roku.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Roman Wojciechowski

RADA GMINY
w Szczawinie Kościelnym

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY SZCZAWIN KOŚCIELNY NA LATA 2014 - 2022

I. GŁÓWNE ZAŁOŻENIA PRZYJĘTE DO OPRACOWANIA WPF

Wieloletnia Prognoza Finansowa została sporządzona zgodnie z art. 226-232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Obejmuje ona lata 2014-2022 co wynika z prognozy kwoty długu na okres zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań. Przyjmując założenia do opracowania WPF oparto się również na danych historycznych w zakresie poszczególnych źródeł dochodów i kategorii wydatków przyjmując za punkt odniesienia wartości faktyczne wykonane w latach 2011 -2012 oraz plan budżetu na rok 2013 wg stanu na 30 września 2013 roku oraz przewidywane wykonanie budżetu za 2013 rok.

Dochody i wydatki, przychody i rozchody na 2014 rok przyjęto w wartościach zgodnych z projektem uchwały budżetowej na ten rok.

Ponadto prognozę finansową opracowano na podstawie regulacji dotyczących projektowania budżetu zawartych w ustawie o finansach publicznych, ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, ustawie o podatkach i opłatach lokalnych, uchwał Rady Gminy, podjętych na podstawie tych ustaw oraz analizy kształtowania się sytuacji finansowej Gminy w ostatnich latach oraz przewidywanych tendencji rozwoju.

II. PROGNOZOWANE DOCHODY

Planowanie dochodów Gminy na okres objęty Prognozą rozpoczęto od analizy dotychczasowych trendów zmian dochodów w ostatnich trzech latach. Następnie skoncentrowano się na źródłach, które generują największe wpływy.

W budżecie na 2014 rok przyjęto: podane przez Ministra Finansów planowane kwoty poszczególnych części subwencji ogólnej oraz planowane kwoty dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, oszacowane wpływy z udziałów w podatku od osób prawnych, ustalone przez Wojewodę Mazowieckiego kwoty dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej oraz dotacji na realizację zadań własnych

i dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej, szacunkowo kwoty dochodów własnych ze sprzedaży majątku , opłat wynikających z ustaw, odpłatności za realizowane usługi, wynajmu lokali i zarządu nieruchomości oraz wpływów z różnych dochodów.

1. Dochody bieżące

W okresie objętym prognozą, wobec spowolnienia gospodarczego na świecie i w Europie, trudno wyrokować szczególnie wysokie wzrosty w dochodach bieżących. Przyjęto zatem, bezpiecznie, że będą one rosły, średnio o 3,7 % w roku 2014 widoczny jest spadek dochodów bieżących w porównaniu do 2013 roku co wynika ze zwiększania w ciągu roku planu dotacji na pomoc społeczną i dotacji na zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych oraz pokrycie kosztów postepowania w sprawie jego zwrotu poniesionych przez gminę. Analiza udziału poszczególnych źródeł dochodów bieżących w dochodach bieżących ogółem w ciągu ostatnich trzech lat potwierdza istnienie prawidłowości polegającej na tym, że największy wpływ na poziom tych dochodów mają: część oświatowa subwencji ogólnej, dotacje celowe, podatki i opłaty lokalne, ze szczególnym naciskiem na podatek od nieruchomości i podatek rolny oraz udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych.

Subwencja ogólna

Planowaną na 2014 r **subwencję ogólną** przyjęto w wysokości podanej przez Ministra Finansów, pismem nr: z dnia 10 października 2013 roku Nr ST3/4820/10/2013 . W kolejnych latach 2015 – 2022 dochody w tej grupie oszacowano w oparciu o wzrost 1,5 % w stosunku planowanych wpływów na 2014 roku

Podatki i opłaty lokalne

Bazą wyjściową do ustalenia wpływów z podatków i opłat lokalnych są wpływy z tych dochodów w latach poprzednich. W latach historycznych dynamika dochodów tej grupy była zmienna, co wynikało ze zmiennej bazy objętej opodatkowaniem oraz wzrostem podatków. Dochody z podatków i opłat lokalnych zdominowane są przez np. podatek od

nieruchomości i podatek rolny. Do ważniejszych źródeł dochodów z tytułu opłat należą wpływy z opłaty za zużytą wodę. W 2014 roku oraz w latach kolejnych zakłada się wzrost wpływów z tego rodzaju źródeł o wskaźniki inflacji średniorocznej oraz dynamiki PKB. W latach objętych prognozą założono coroczny wzrost wpływów z podatków , będący pochodną planowanego corocznego wzrostu stawek podatkowych uchwalanych przez Radę.

Udziały we wpływach z podatków dochodowych od osób fizycznych i prawnych

Dochody z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) należą do najbardziej wrażliwych na zmiany w koniunkturze gospodarczej. Ministerstwo Finansów zaleca aby poziom dochodów z tytułu udziałów we wpływach z podatków prognozować w oparciu o wybrane wielkości makroekonomiczne podawane przez Radę Ministrów, takich jak: PKB, ceny towarów i usług, przeciętne wynagrodzenie, dostosowując je do sytuacji w gminie. Wpływy z tytułu udziału z podatku dochodowym od osób fizycznych przyjęto na rok 2014 w wysokości podanej przez Ministra Finansów, pismem z dnia 10 października 2013 roku w kwocie 1.299.630 zł. W latach następnych prognozuje się wzrost dochodów z tego tytułu o 2,5 %.
Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku od osób prawnych zostały zaplanowane w oparciu o przewidywane wykonanie za 2013 rok, następnie przeszacowane o założone wskaźniki inflacji średniorocznej oraz dynamikę PKB z uwzględnieniem rozwoju gospodarki lokalnej.

Dotacje celowe z budżetu państwa

Na rok 2014 kwotę **dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej i dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej** przyjęto w wysokości zgodnej z informacją Wojewody Mazowieckiego z dnia 25 października 2013 r. Nr FIN-I.3111.23.88.2013. Na lata następne wzrost dotacji przewiduje się w wysokości 10 % . Jako wielkości bazowe przyjęto wielkości planowane do uzyskania w 2014 roku.
Dotacje na zadania własne na rok 2014 przyjęto w wysokości ustalonej przez Wojewodę Mazowieckiego, pismem z dnia 25 października 2013 r. Nr FIN-I.3111.23.88.2013. Na lata następne wzrost dotacji przewiduje się w wysokości 10 % . Jako wielkości bazowe przyjęto wielkości planowane do uzyskania w 2013 roku .

2. Dochody majątkowe

W ramach tej grupy dochodów w latach 2014 - 2022 zaplanowane zostały :

- dochody ze sprzedaży majątku,

Wpływy ze sprzedaży majątku

Dochody ze sprzedaży majątku są determinowane koniunkturą w gospodarce, w tym przede wszystkim na rynku nieruchomości. Obniżone tempo wzrostu gospodarczego w ostatnich latach negatywnie wpłynęło na sytuację na lokalnym rynku nieruchomości, co przedkłada się negatywnie na wielkość dochodów z tego tytułu. Dokonano oceny posiadanego przez Gminę mienia komunalnego przeznaczonego na sprzedaż. W latach 2014 - 2022 Gmina nadal będzie prowadziła działania w zakresie racjonalnego wykorzystania majątku w celu uzyskania jak najlepszych efektów ekonomicznych.

W roku 2014 zaplanowane dochody majątkowe w kwocie 350.000 zł pochodzą ze :

a) sprzedaży budynku po byłej szkole w Kunkach 200.000 zł (sporządzony operat szacunkowy opiewa na kwotę 200.484 zł)

b) sprzedaży gruntów gminnych nieruchomości 150.000 zł.

W 2015 r. zaplanowane dochody majątkowe w kwocie 1.110.000 zł pochodzą z zaplanowanej :

a) sprzedaży gruntów gminnych i nieruchomości 110.000 zł

b) sprzedaży budynku po byłej szkole podstawowej w Słupie 1.000.000 zł

Zaplanowane dochody majątkowe w kwocie 1.000.000 zł pochodzą ze sprzedaży budynku po byłej szkole podstawowej w Słupie. Jest to budynek zabytkowy, w którym urodziła się Maria Kownacka. Powierzchnia budynku wynosi 675,85 m^2. Na w/w budynek sporządzony jest operat szacunkowy który opiewa na kwotę 2.000.000 zł. Budynek położony jest w atrakcyjnym miejscu, otoczony pięknym zabytkowym parkiem z aleją grabową o powierzchni 5,23 ha w pobliżu którego znajdują się 2 stawy. Kupnem budynku zainteresowane są 3 osoby, które notorycznie dopytują się w gminie, kiedy ten budynek będzie wystawiony na sprzedaż, gdyż są poważnie zainteresowane kupnem tego obiektu.

Gminy nie stać na remont w/w budynku, gdyż kosztorys inwestorski remontu samego budynku opiewa na kwotę 3.703.075,31 zł . W związku z powyższym Gmina będzie dążyła do jak najszybszej sprzedaży nieruchomości.

Zaplanowane dochody majątkowe w kwocie 110.000 zł pochodzą ze sprzedaży gruntów i nieruchomości gminnych. Zaplanowane do sprzedaży są działki nr 76/1 o powierzchni 5,23 ha, 76/2 o powierzchni 1,18 ha, 92/76/1 o powierzchni 0.22 ha, 92/76/2 o powierzchni 0,02 ha, 156 o powierzchni 0.25 ha o łącznej powierzchni 6,90 ha.

W 2018 r. zaplanowano dochody majątkowe w kwocie 800.000 zł, są to środki pochodzące z planowanej sprzedaży budynku komunalnego wraz z garażami w m. Szczawin Kościelny. Wstępny operat szacunkowy opiewa na kwotę 810.000 zł. Budynek wraz z 3 garażami położony jest w centrum Szczawina Kościelnego co powoduje, iż te nieruchomości będą cieszyły się dużym zainteresowaniem kupujących.

III. PROGNOZOWANE WYDATKI

Wydatki kalkulowano przy uwzględnieniu możliwości dochodowych, jednak z uwzględnieniem analizy zadań bieżących koniecznych do realizacji oraz obligatoryjności wynikającej z przepisów obowiązującego prawa.

Prognozę oparto na założeniu określonym w art. 242, ust.2 ustawy o finansach publicznych , polegającym na zachowaniu relacji, iż planowane wydatki bieżące nie mogą przewyższać dochodów bieżących /ewentualnie powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki/. W związku z powyższym w latach 2014-2022 założono ograniczenie fakultatywnych wydatków bieżących w celu zabezpieczenia środków własnych na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów.

Na 2014 r wydatki ogółem zaplanowano w kwocie 14.678.369 zł, w tym na bieżące 13.011.829 zł i majątkowe 1.666.540 zł.

Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od nich naliczane ustalono na poziomie zawartych umów o pracę na koniec 2013 r. W 2014 roku nie zaplanowano wzrostu wynagrodzeń nauczycieli i pracowników Urzędu Gminy. W latach następnych zaplanowano wzrost wynagrodzeń o 1 % celem zabezpieczenia środków na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe pracowników.

Na **wydatki związane z funkcjonowaniem organów Gminy** przewiduje się wzrost o 2,5 % .

Zakup towarów i usług (gaz, centralne ogrzewanie, energia elektryczna, woda i kanalizacja) na poziomie przewidywanego wykonania za 2013 r z uwzględnieniem 2,5 %

wzrostu cen oraz na wydatki rzeczowe na podstawie zweryfikowanych kalkulacji wydatków zaproponowanych przez jednostki budżetowe.

Kwoty dotacji udzielonych z budżetu Gminy przyjęto na podstawie zawartych umów z jednostkami samorządu terytorialnego, jak również zaplanowano dotacje dla podmiotów spoza sektora finansów publicznych na realizację zadań własnych Gminy.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów. Zarówno dla odsetek od zadłużenia istniejącego jak i zadłużenia prognozowanego przyjęto prognozowaną stawkę WIBOR3M.

Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe zostały oszacowane na podstawie przewidzianych do realizacji zadań inwestycyjnych realizowanych w cyklu jednorocznym w latach 2014 -2022. W roku 2014 planuje się przeznaczyć na zadania inwestycyjne 1.645.500 zł. W 2015 roku planuje się do realizacji zadanie inwestycyjne pn. Budowa kanalizacji sanitarnej w m. Szczawinek – Szczawin Borowy Kolonia stąd wynikają wysokie wydatki majątkowe.
W latach następnych planuje się tylko najpotrzebniejsze wydatki majątkowe.

IV. PROGNOZOWANE PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU

W roku 2014 planuje się deficyt w wysokości 1.144.095 zł , natomiast w kolejnych latach nadwyżki budżetowe niezbędne do spłaty zobowiązań.
Przychody budżetu Gminy w 2014 r w kwocie 1.468.529 zł w zostaną przeznaczone na sfinansowanie planowanego deficytu oraz na spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych w latach ubiegłych kredytów i pochodzić będą z zaciągniętego kredytu bankowego w kwocie 1.468.529 zł .
W latach 2015-2022 Gmina planuje wyłącznie rozchody zmniejszające dług, czyli spłaty rat kredytów bez zaciągania nowych kredytów.

V. PROGNOZA DŁUGU

Zgodnie z obowiązującymi przepisami dla budżetów jednostek samorządu terytorialnego od 2014 roku zastosowanie będą miały przepisy art. 243-244 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Zgodnie z nimi Gmina nie będzie mogła

uchwalić budżetu, którego realizacja spowoduje, że w roku budżetowym oraz w każdym kolejnym roku relacja łącznej kwoty przeznaczonej na obsługę zadłużenia (suma spłat rat kredytów i pożyczek, wraz z należnymi w danym roku odsetkami, wykupów papierów wartościowych wraz z należnymi odsetkami i dyskontem oraz potencjalne spłaty kwot wynikające z udzielonych poręczeń oraz gwarancji) do dochodów ogółem budżetu przekroczy średnią arytmetyczną z ostatnich trzech lat relacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu. Nowy sposób limitowania zadłużenia oparty jest wprost na saldzie operacyjnym powiększonym o dochody ze sprzedaży majątku.

Prognozowana kwota długu na koniec każdego roku budżetowego jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku plus zaciągnięte kredyty minus spłata rat kapitałowych. W 2022 roku zadłużenie wynosi „0"

W latach 2015-2022 nie jest planowane zaciąganie dodatkowych kredytów, tak więc w planowanym poziomie zadłużenia na koniec poszczególnych lat uwzględniono jedynie spłaty rat kredytów wynikające z harmonogramów spłat zawartych w umowach kredytowych.

VI. WIELOLETNIE PRZEDSIĘWZIĘCIA BIEŻĄCE I MAJĄTKOWE

W 2014 roku na przedsięwzięcia objęte WPF przeznaczono kwotę 229.040 zł, w tym na wydatki bieżące 208.000 zł, a na wydatki majątkowe 21.040 zł.

Wykaz realizowanych i planowanych do realizacji przedsięwzięć wieloletnich zawiera załącznik nr 2 do uchwały. Zachowując ciągłość przedsięwzięć wieloletnich w załączniku nr 2 uwzględniono również zadania, które w latach poprzednich posiadały status przedsięwzięcia wieloletniego a okres realizacji kończy się w roku 2014.

W wykazie przedsięwzięć do WPF uwzględniono następujące przedsięwzięcia:

1. Usługa oświetleniowa na terenie gminy lata realizacji 2012-2014,
2. Partnerska współpraca przy realizacji projektu „Przyśpieszenie wzrostu konkurencyjności województwa mazowieckiego lata realizacji 2011-2014,
3. Partnerska współpraca przy realizacji projektu „Rozwój elektronicznej administracji w samorządach województwa mazowieckiego" lata realizacji 2011-2014.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Roman Wojciechowski