

UZASADNIENIE

Z dniem 1 stycznia 2013 roku weszła w życie ustawa o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, wprowadzająca między innymi zmiany w ustawie o finansach publicznych w części dotyczącej Wieloletniej Prognozy Finansowej w jednostkach samorządu terytorialnego. Zmianie uległa również definicja przedsięwzięcia wieloletniego.

Zgodnie ze znowelizowanym brzmieniem art. 227 ust 1 Ustawy o finansach publicznych wieloletnia prognoza finansowa obejmować powinna okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. Jednocześnie pozostawione zostały przepisy określające okres, na jaki sporządzana jest – stanowiąca część WPF – prognoza kwoty długu. Prognozowanie w tym zakresie obejmuje okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

W związku z powyższym przedstawiona Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Szczawin Kościelny obejmuje lata 2013-2020.

Ponadto zgodnie z delegacją ustawową Minister Finansów określił w formie rozporządzenia (z dnia 10 stycznia 2013 r.) wzór wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego oraz wzory załączników. Zmiany w stosunku do dotychczasowego brzmienia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szczawin Kościelny dotyczą przede wszystkim kolejności prezentacji danych w Załączniku Nr 1.

Ponadto w załączniku tym uszczegółowione zostały pozycje dotyczące dochodów uzyskiwanych przez Gminę Szczawin Kościelny (o dane dotyczące: wpływów z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych, podatków i opłat, podatku od nieruchomości, subwencji ogólnej, dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące i inwestycyjne). W pozycjach dotyczących wydatków wprowadzono podział na wydatki inwestycyjne kontynuowane i nowe wydatki inwestycyjne oraz wydatki majątkowe w formie dotacji, a także kategorie dotyczące wydatków bieżących i majątkowych na programy realizowane przy udziale środków z Unii Europejskiej wynikające z zawartych umów.

Obligatoryjną częścią Prognozy są także objaśnienia przyjętych założeń, zarówno w zakresie dochodów jak i wydatków, w kolejnych latach budżetowych. Z uwagi na uszczegółowienie ww. pozycji budżetowych zasadnym jest przedstawienie założeń w powyższym zakresie przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Szczawin Kościelny na lata 2013-2020 dotyczących nowych pozycji.

Uszczegółowione pozycje dochodów zaplanowano w następujący sposób:

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz od osób prawnych, dochody z podatków i opłat, dochody z podatku od nieruchomości oraz z subwencji ogólnej zaplanowane zostały w oparciu o dotychczasowe przepisy tj. w okresie 2014-2020 założono ich wzrost na poziomie 2,2 %.

Ponadto w pozycji dochodów: podatki i opłaty ujęte zostały oprócz wynikających wprost z Ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego wpływów w powyższym zakresie także dodatkowe wpływy zdefiniowane jako opłaty tj.: opłaty za zajęcie pasa drogowego, opłaty za wydawane zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych, opłaty z tytułu trwałego zarządu i użytkowania wieczystego.

W pozycji: dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ujęta została wynikająca ze szczegółowości planowania dochodów grupa dochodów bieżących – dotacje jak również wpływy bieżące z budżetu Unii Europejskiej.

Omawiana pozycja dochodów w kolejnych latach objętych prognozą prognozowana była w oparciu o następujące założenia: wskaźnikiem wzrostu wynoszącym w latach 2014-202 – 2,2% zaplanowane zostały dotacje mające charakter coroczny tj. dotacje na zadania bieżące własne i zlecone oraz dotacje otrzymywane na podstawie porozumień z jednostkami samorządu terytorialnego oraz z administracją rządową.

Dochody majątkowe zaplanowano w oparciu o założenie w zakresie planowanych do sprzedaży składników mienia komunalnego (nieruchomości, lokale) oraz planowanych do otrzymania środków zewnętrznych na realizację inwestycji, w tym środków z budżetu Unii Europejskiej.

W nowej pozycji dochodów majątkowych tj. z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje w kolejnych latach budżetowych ujęte zostały wpływy zewnętrzne przeznaczone na wydatki majątkowe wynikające z harmonogramów umów zawartych o dofinansowanie, w tym także wpływy z budżetu Unii Europejskiej.

Uszczegółowione pozycje wydatków zaplanowano w następujący sposób:

Nową pozycją wydatków uszczegóławiającą wydatki majątkowe jest podział ww. wydatków na wydatki kontynuowane, nowe wydatki inwestycyjne oraz wydatki majątkowe w formie dotacji.

Planowanie w powyższym zakresie oparte zostało na następujących założeniach:

- a) wydatki inwestycyjne kontynuowane to pozycje ujęte w zakresie przedsięwzięć WPF, których okres realizacji rozpoczyna się przed rokiem 2013.

- b) w zakresie nowych wydatków inwestycyjnych ujęte zostały w roku 2013 zadania inwestycyjne roczne oraz zadania ujęte w przedsięwzięciach WPF, których okres realizacji rozpoczyna się w bieżącym roku budżetowym.

Wykonanie roku 2012 wykazuje się zgodnie ze złożonymi sprawozdaniami rocznymi za 2012 rok z wykonania budżetu.

Ponadto w roku 2013 w oparciu o:

- 1) Uchwałę Rady Gminy nr 138/XXIX/2013 z dnia 30 stycznia 2013 roku
 - a) Zwiększa się plan wydatków o kwotę 93.390 zł oraz zmniejsza się plan wydatków o kwotę 93.390 zł,
- 2) Uchwałę Rady Gminy nr 143/XXX/2013 z dnia 27 lutego 2013 roku
 - a) Zwiększa się plan dochodów o kwotę 47.777 zł,
 - b) Zwiększa się plan wydatków o kwotę 47.777 zł.
- 3) Zarządzenie Wójta Gminy nr 10/2013 z dnia 11 marca 2013 roku
 - a) Zwiększa się plan dochodów o kwotę 8.300 zł oraz zmniejsza się plan dochodów o kwotę 9.400 zł,
 - b) Zwiększa się plan wydatków o kwotę 8.300 zł oraz zmniejsza się plan wydatków o kwotę 9.400 zł,
- 4) Uchwałę Rady Gminy nr 150/XXXI/2013 z dnia 25 marca 2013 roku
 - a) Zwiększa się plan dochodów o kwotę 181.075 zł,
 - b) Zwiększa się plan wydatków o kwotę 815.369 zł oraz zmniejsza się plan wydatków o kwotę 1.213.835 zł.

Plan dochodów po zmianie wynosi 13.593.643 zł z tego:

- a) Dochody bieżące 13.293.643 zł,
- b) Dochody majątkowe 300.000 zł.

Plan wydatków po zmianie wynosi 15.022.471 zł z tego:

- a) Wydatki bieżące 13.136.348 zł,
- b) Wydatki majątkowe 1.886.123 zł.

W 2013 roku zmniejszono przychody z tytułu kredytów o kwotę 579.541 zł.

Począwszy od 2013 roku uległa zmianie kwota długu.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY

Roman Wojciechowski