

Objaśnienia do wieloletniej prognozy finansowej na lata 2012-2018 Gminy Rymanów.

Prognozy dochodów opracowano na podstawie następujących danych:

Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych i innych

- sprzedaż działek podwyższono w stosunku do lat ubiegłych z powodu zwiększenia liczby działek z uregulowanym stanie prawnym.
- na podstawie danych z lat ubiegłych oraz uproszczonego planu zarządzania lasem na lata 2009-2018 przyjęto wskaźnik wzrostu o około 9 % dochodów ze sprzedaży drewna
- w planach ujęto sprzedaż lokali mieszkalnych oraz budynku po byłej szkole.

Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych jst oraz umów o podobnym charakterze

- w stosunku do lat ubiegłych następuje spadek dochodów z tego tytułu z powodu między innymi sprzedaży lokali mieszkalnych.

Podatek od nieruchomości

- przyjęto na podstawie analizy rejestru przypisów i odpisów, podwyższenia stawek podatku, średnio w każdym roku o około 2 % z założeniem, że w roku 2015 stawki podatku pozostaną na poziomie jak w 2014 r. Na podstawie analizy wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych ogłaszanych przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego, który przedstawiał się następująco: 2007- wzrost o 2,2 %, 2008 r.- wzrost 4,2 %, 2009 r.- wzrost o 3,5 %, 2010 r.- wzrost o 2,6 %.

Według opinii ekonomistów i obserwatorów finansowych wzrost inflacji w przyszłych 3 latach może wynieść /2-3 %/, a według opinii Instytutu Badań nad Gospodarką Rynkową /3,2 %/ dlatego też przyjęto przy planowanej prognozie dochodów z podatku od nieruchomości podwyżkę o 2 %.

Podatek rolny

- przyjęto wzrost stawki podatku o 5 % – na podstawie analizy ceny skupu żyta ogłaszanej przez Prezesa GUS, a od 2016 roku pozostawiono na tym samym poziomie.

Podatek leśny

- przyjęto wzrost podatku o 2 % - na podstawie analizy średniej ceny sprzedaży drewna

ogłaszanej przez Prezesa GUS. Stawka podatku leśnego w latach 2007-2011 przedstawia się następująco:

2007 r.– 29,41 zł, 2008 r.– 32,40 zł, 2009 r.– 33,56 zł, 2010 r.-30,039 zł, 2011 r.-34,023 zł.

Cena drewna w latach 2013-2018 będzie zależała od zapotrzebowania na drewno oraz sytuacji ekonomicznej zakładów przeróbki drewna. Według informacji uzyskanej z Nadleśnictw sprzedaż drewna spada, którego powodem jest kryzys gospodarczy.

Podatek od środków transportowych

- przyjęto na podstawie analizy rejestru przypisów i odpisów oraz wzrostu stawek podatku w latach ubiegłych, średnio w każdym roku podwyższono stawki podatku o około 3 %, a od 2016 roku pozostawiono bez zmian.

Wpływy z opłaty uzdrowiskowej

- przyjęto na podstawie analizy z lat ubiegłych, dochody z tego tytułu nawet bez podwyżki stawek wykazywały tendencję wzrostową dlatego przy planowaniu przyjęto wzrost o około 5 % w latach 2013-2014, w latach 2015-2016 o 3%, a w latach następnych pozostawiono na poziomie roku 2016.

Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu

- w związku z tym, że dochody w latach ubiegłych wykazywały tendencje wzrostową dlatego też przyjęto wzrost dochodów z tego tytułu o około 3% do roku 2016, a w latach następnych pozostawiono na poziomie roku 2016.

Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych

- przy planowaniu dochodów z tego tytułu oparto się między innymi na wskaźniku wynikającego z Wieloletniego Planu Finansowego Państwa 2010-2013, w którym wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej wynosi: 2013-3,9%, a w latach 2014-2016 przyjęto 4 %.

Część oświatowa subwencji ogólnej dla jst

- w planowanym okresie przyjęto wzrost subwencji o 5% i takim samym wskaźnikiem założono wzrost wynagrodzenia nauczycieli, od 2016 roku pozostawiono na tym samym poziomie.

Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin

- średni wskaźnik z lat 2008-2011 wynosi około 7%, były w tym okresie zarówno wzrosty i spadki tej części subwencji, dlatego przy planowaniu przyjęto wzrost o 4% do 2016 roku, a w

latach następnych pozostawiono na tym samym poziomie.

Wpływy z usług

- przy planowaniu dochodów oparto się między innymi o średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych z Wieloletniego Planu Finansowego Państwa 2010-2013 -2,5%.

Dotacje celowe z zakresu pomocy społecznej

- zaplanowano na podstawie analizy lat ubiegłych oraz przewidywanych zmian w zakresie liczby osób korzystających z pomocy, waloryzacji świadczeń i kryteriów dochodowych oraz realizowanych programów rządowych.

Dotacje z budżetu państwa dla gmin uzdrowiskowych

- przyjęto na podstawie już wykonanych dochodów z tytułu opłat uzdrowiskowych, a w latach kolejnych na podstawie planowanych dochodów.

Dotacje na podstawie porozumień

- zaplanowano na podstawie porozumień i umów zawartych z innymi jst.

Środki z innych źródeł i dotacje z UE

- na podstawie umów zawartych oraz planowanych do złożenia wniosków o dofinansowania ze środków z UE, w przypadku braku dofinansowania środki zostaną wycofane zarówno po stronie dochodowej jak i wydatkowej.

Źródła dochodów, których wartość stanowi mniej niż 1 % (np. karta podatkowa, opłata skarbową, opłata targowa itp) planowanych dochodów ogółem w poszczególnych latach przyjęto na poziomie z lat ubiegłych lub założono wzrost w niewielkim stopniu.

Prognozy wydatków opracowano na podstawie następujących danych:

Wynagrodzenia i składki od nich naliczone

- przyjęto średnioroczny wskaźnik wzrostu wynagrodzeń nauczycieli w wysokości 105 %, a dla pozostałych według wzrostu przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej (2013-3,9%, 2014- 4 % ,2015- 4%, 2016- 4%), a od 2016 roku pozostawiono na stałym poziomie. Nie uwzględniono w prognozie m.in. wydatków na nagrody jubileuszowe, odprawy w związku z brakiem środków.

Związane z funkcjonowaniem organów JST

- wydatki dotyczą rozdziałów: 75011, 75022, 75023, przyjęto średnioroczny wskaźnik według

wzrostu przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej oraz pozostałe wydatki zwaloryzowano o prognozowany średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych z Wieloletniego Planu Finansowego Państwa 2010-2013, a od 2016 roku pozostawiono bez zmian.

Rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych

- zaplanowano na podstawie zawartych umów, przy czym w roku 2011 na planowaną kwotę kredytu 4.003.000 zł zaciągnięto kredyt o 2.503.000 zł mniej niż planowano, w związku z czym zostały o tą kwotę skorygowane spłaty, zaplanowano również kwoty spłat kredytów i pożyczek planowanych do zaciągnięcia w 2012 roku.

Wydatki bieżące na obsługę długu

- zaplanowano na podstawie zawartych umów oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek. Do wyliczeń przyjęto stawki WIBOR oraz stawkę redyskontową weksli, obowiązujące na dzień sporządzania wpf.

Pozostałe wydatki bieżące

- uwzględniono prognozowany na lata 2010 – 2013 wskaźnik średniorocznego wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych,

Wydatki na zadania własne i zlecone zaplanowano na podstawie analizy wydatków na poszczególne zadania w latach poprzednich tj. 2005 – 2011 oraz przewidywanych zmian w zwłaszcza w zakresie liczby osób korzystających z pomocy, waloryzacji świadczeń i kryteriów dochodowych oraz realizowanych programów rządowych. Program wieloletni „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” (posiłki dla dzieci w szkołach, świadczenia pieniężne na zakup żywności, doposażenie punktów przygotowywania i wydawania posiłków, transport posiłków do szkół) zgodnie z ustawą z dnia 29 grudnia 2005r. (Dz.U. Nr 267 poz. 2259 z późn.zm.) realizowany będzie do roku 2013. W związku z tym na lata następne tj. 2014 – 2018 zaplanowano środki wyłącznie na pokrycie kosztów związanych z wydawaniem posiłków w szkołach.

Wzrost w poszczególnych latach wydatków na pokrycie opłat za pobyt mieszkańców Gminy Rymanów w domach pomocy społecznej wynika ze wskaźnika wzrostu cen towarów i usług (kwota odpłatności) oraz przewidywanego wzrostu liczby osób wymagających umieszczenia w DPS (1 osoba / 2 lata)

Wyплаты zasiłków stałych, okresowych, celowych, dodatków mieszkaniowych oraz świadczeń

rodzinnych i alimentacyjnych zaplanowano na podstawie wykonania w latach poprzednich oraz przewidywanej na lata 2012 – 2018 liczby osób korzystających z poszczególnych form świadczeń.

W niektórych rozdziałach wydatki zachowano na poziomie stałym ze względu na realizację zadań inwestycyjnych i braku środków finansowych np. promocja, utrzymanie zieleni, utrzymanie czystości. W dziale oświata i wychowanie, który stanowi w 2012 roku prawie 50 % wydatków budżetu gminy wydaje się koniecznym podjęcie działań zmierzających do ich zmniejszenia.

Wydatki majątkowe

- zaplanowano na podstawie kosztorysów lub szacunkowych wartości, są to w większości inwestycje, na które złożono lub będą składane wnioski o dofinansowania ze środków UE. Z powodu braku konkretnych terminów naboru wniosków na niektóre projekty trudno jest określić konkretny okres realizacji inwestycji, który w dużej mierze jest od tego uzależniony. Planowane wydatki mogą ulec przesunięciu w czasie ich realizacji lub też w przypadku odrzucenia wniosków mogą nie zostać zrealizowane z powodu braku środków finansowych.

Przedsięwzięcia

W proponowanym załączniku przedsięwzięć dokonano między innymi zmian polegających na wstrzymaniu przedsięwzięć:

- projekt System e-Administracja Publiczna w związku z planowaną budową nowego budynku Urzędu Gminy nie jest zachowanie trwałości projektu,
- budowa wodociągu w Posadzie Górnej,
- budowa wodociągu w Rymanowie przy ul. Gospodarskiej.

Natomiast w pozostałych przedsięwzięciach zmiany polegały na zmianie łącznych nakładów i okresów ich realizacji.

Obecnie przedsięwzięcia dostosowane są do aktualnego stanu realizacji i mają pokrycie w planowanych wydatkach.

Uwagi końcowe.

Końcowo należy zaznaczyć, że podstawowe parametry budżetu, które mają bezpośrednie przełożenie na wynik budżetu w poszczególnych latach objętych prognozą i na wskaźniki

zadłużenia JST (zarówno w starym, jak i nowym ujęciu), tj. dochody i wydatki, są prognozowane na podstawie wielu danych, które mają wpływ na ich wysokość. Wielkości przyjmowane w Wieloletniej Prognozie Finansowej w znacznym stopniu zależą i zależą będą od czynników obiektywnych niejednokrotnie niezależnych od gminy. Nie tylko sytuacja gospodarcza kraju, czyli wskaźniki makroekonomiczne, mają bezpośrednie przełożenie na finanse samorządów ogółem jak i Gminy Rymanów. Znaczenie będą miały także zmiany w zasadach finansowania zadań publicznych (np. zmiany przepisów nakładające na JST nowe zadania własne, zmiany ustawowe w tym ustawy o dochodach JST i np. zmniejszenie lub zwiększenie procentu udziału w podatkach dochodowych), wyniki orzecznictwa sądów administracyjnych i inne okoliczności, które w 100 % nie pozwalają na ocenę realności Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Co prawda podstawę do przyjęcia w miarę wiarygodnych danych na potrzeby Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rymanów na lata 2012-2018, dotyczących wzrostu cen czy inflacji i innych wskaźników ekonomicznych, mogą stanowić wielkości zawarte w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa, opracowywany na cztery lata i określający dla każdego roku m.in. podstawowe wielkości makroekonomiczne, kierunki polityki fiskalnej państwa, środków własnych Unii Europejskiej, subwencji ogólnej i dotacji na zadania zlecone JST, jednak znajomość parametrów zawartych w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa na niewiele się zda, bowiem w większości są to kwoty globalne, niepozwalające na przyjęcie konkretnych kwot z określonych tytułów przez poszczególne JST. Niestabilność polskiej gospodarki oraz niestabilność samego Wieloletniego Planu Finansowego Państwa, która wynika z brzmienia art. 107 nowej ustawy o finansach publicznych, nie pozwala na bezkrytyczne traktowanie Wieloletniej Prognozy Finansowej Państwa jako bazy do przyjęcia realnych wielkości na potrzeby Wieloletniej Prognozy Finansowej przez organy JST.

Niemniej jednak przyjęte wielkości makroekonomiczne wynikają z Wieloletniej Planu Finansowej Państwa. Natomiast w zakresie danych na, które Gmina ma bezpośredni wpływ zaznacza się, że wielkości przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej oparte zostały na podstawie danych historycznych i zawartych umów, a przyjęte wielkości są realne.


PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej w Rymanowie
Henryk Smolik