

## Uchwała Nr LII/517/14 Rady Miejskiej w Rymanowie z dnia 28 marca 2014 roku

### w sprawie zmiany w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Rymanów

Na podstawie art.18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2013 r. poz. 594 z póź. zm.); art.226, art.227, art.228, art.229, art.230 ust.3, art.230b ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2013 r. poz. 885 z późn.zm.) oraz art.37 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 roku o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456)

Rada Miejska w Rymanowie

#### **uchwała co następuje:**

##### § 1

1. Wprowadza się nowe przedsięwzięcie realizowane w okresie od 2014 roku do 2015 roku pn. "E - Usługi Miast i Gmin Podkarpackich" o łącznych nakładach 340.860,92 zł. w tym: nakłady w 2014 roku kwota 104.240,21 zł. nakłady w 2015 roku kwota 236.620,71 zł.
2. Wprowadza się nowe przedsięwzięcie realizowane w okresie od 2014 roku do 2015 roku pn. "Rozwój i promocja turystyki w uzdrowiskowej Gminie Rymanów i uzdrowisku Truskawiec" o łącznych nakładach 207.416,55 zł, w tym: nakłady w 2014 roku kwota 197.134,95 zł, nakłady w 2015 roku 10.281,60
3. Zwiększa się limit zobowiązań związany z realizacją przedsięwzięcia z punktu 1 i 2 w roku 2015 o kwotę 246.902,31 zł .

##### § 2

W związku z Uchwałą nr LI/511/14 z dnia 19.02.2014 r., Zarządzeniem nr 23/2014 z dnia 28.02.2014 r., Zarządzeniem nr 31/2014 z dnia 07.03.2014 r. oraz Uchwałą nr LII/518/14 z dnia 28.03.2014 r. dokonuje się następujących zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy

Rymanów oraz prognozie kwoty długu na lata 2014-2019, określonych w załączniku nr 1 do uchwały nr XLVII/473/13 Rady Miejskiej w Rymanowie z dnia 20 grudnia 2013 roku:

1. zwiększa się dochody roku 2014 o kwotę 420.927,04 zł. do kwoty 49.872.066,98 zł,  
w tym: zwiększa się dochody bieżące o kwotę 395.097,04 zł. do kwoty 45.633.230,98 zł,  
zwiększa dochody majątkowe o kwotę 25.830 zł, do kwoty 4.238.836 zł.
2. zwiększa się dochody roku 2015 o kwotę 204.811,89 zł, do kwoty 52.113.317,79 zł,  
w tym: zwiększa się dochody bieżące o kwotę 204.811,89 zł do kwoty 45.593.088,79 zł.
3. zwiększa się wydatki roku 2014 o kwotę 420.927,04 zł, do kwoty 49.886.471,98 zł,  
w tym: zwiększa się wydatki bieżące o kwotę 260.097,04 zł, do kwoty 41.887.302,98 zł,  
zwiększa się wydatki majątkowe o kwotę 160.830 zł do kwoty 7.979.169,00 zł.
4. zwiększa się wydatki roku 2015 o kwotę 204.811,89 zł. do kwoty 52.482.622,79 zł,  
w tym: zwiększa się wydatki bieżące o kwotę 204.811,89 zł do kwoty 40.069.862,89 zł.

### §3

Określa się wieloletnią prognozę finansową Gminy Rymanów wraz z prognozą kwoty długu na lata 2014 - 2020, w brzmieniu jak Załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.

### §4

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

### §5

Zwiększa się zakres upoważnienia Burmistrza Gminy Rymanów do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust.4 ustawy o finansach publicznych, określonych w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały, ogółem do kwoty 12.330.440,31 zł, w tym: zwiększa w 2015 roku o kwotę 246.902,31 zł do kwoty 12.330.440,31 zł.

### §6

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY  
Rady Miejskiej w Rymanowie

Henryk Szlachlik

## **Objaśnienia do wieloletniej prognozy finansowej na lata 2014-2020 Gminy Rymanów.**

### **Prognozy dochodów opracowano na podstawie następujących danych:**

#### **Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych i innych**

- sprzedaż działek podwyższono w stosunku do lat ubiegłych w związku ze zwiększenia liczby działek z uregulowanym stanem prawnym oraz możliwością sprzedaży większych kompleksów gruntów rolnych,
- na podstawie danych z lat ubiegłych oraz uproszczonego planu zarządzania lasem na lata 2009-2019 przyjęto wskaźnik wzrostu o około 3% dochodów ze sprzedaży drewna,
- w planach ujęto sprzedaż lokali mieszkalnych.

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

- w stosunku do roku ubiegłego następuje wzrost dochodów między innymi w związku z wydzierżawieniem nowych lokali użytkowych w Rymanowie Zdroju.

#### **Podatek od nieruchomości**

- przyjęto na podstawie analizy rejestru przypisów i odpisów, podwyższenia stawek podatku, średnio w każdym roku o około 3 %, a od 2017 roku pozostawiono na poziomie roku 2016.

#### **Podatek rolny**

- przyjęto wzrost stawki podatku o 3 % – na podstawie analizy ceny skupu żyta ogłaszanej przez Prezesa GUS w latach 2015-2016, a od 2017 roku pozostawiono na poziomie roku 2016.

#### **Podatek leśny**

- przyjęto wzrost podatku o 3 % - na podstawie analizy średniej ceny sprzedaży drewna ogłaszanej przez Prezesa GUS w latach 2015-2016, a od 2017 pozostawiono na poziomie roku 2016.

#### **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 %, w latach 2015-2016, a od 2017 pozostawiono na poziomie roku 2016.

#### **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 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 tendencję 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 2013-2016, w którym wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej wynosi: 2013-3,9%. Przyjęto wzrost dochodów z tego tytułu o około 3% do roku 2016, a w latach następnych pozostawiono na poziomie roku 2016.

#### **Część oświatowa subwencji ogólnej dla jst**

- w planowanym okresie przyjęto wzrost subwencji o 3% i takim samym wskaźnikiem założono wzrost wynagrodzeń 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 3% 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 przyjęliśmy wzrost o 3 % do 2016 roku, a w latach następnych pozostawiono na tym samym poziomie.

#### **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 w wysokości 103 %, do 2016 roku a w latach następnych 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: 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, a od 2017 roku pozostawiono bez zmian.

##### **Rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych**

- zaplanowano na podstawie zawartych umów i planowanych do zaciągnięcia, przy czym przyjęto iż do końca 2013 roku zostaną spłacone wszystkie zaplanowane raty kredytów i pożyczek. W rozchodach roku 2014 zaplanowano również kwotę 546.325 zł, która dotyczy wyprzedzającego finansowania wynikającego z umowy na zadanie pn zadanie pn. „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w Gminie Rymanów” realizowane z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej. Zaplanowano spłaty rat kredytu planowanego do zaciągnięcia w roku 2015 na lata 2016-2020 pomniejszając wydatki majątkowe na nowe inwestycje w tych latach.

##### **Wydatki bieżące na obsługę długu**

- zaplanowano na podstawie zawartych umów oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek. Do wyliczeń przyjęto średnioroczną stawkę WIBOR oraz stawkę redyskontową

weksli. W związku z planowanym kredytem w roku 2015 zwiększono wydatki bieżące na obsługę długu od roku 2017 do 2020.

#### **Pozostałe wydatki bieżące**

- uwzględniono prognozowany 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 – 2013 oraz przewidywanych zmian, 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, chociaż projektowana zmiana przewiduje przedłużenie do 2020 r. W związku z tym, że jest tylko projekt zmian 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 2014 – 2019 liczby osób korzystających z poszczególnych form świadczeń, nie przewidziano wydatków oraz dochodów na wypłatę dodatku energetycznego.

W niektórych rozdziałach wydatki zachowano na poziomie stałym ze względu na realizację zadań inwestycyjnych i braku środków finansowych np. promocja, utrzymanie zieleni, utrzymanie czystości.

#### **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.

### **Dług**

Planowany dług gminy na koniec 2013 roku wynosi 16.216.642 zł z tytułu kredytów i pożyczek, w tym 546.325 zł dotyczy wyprzedzającego finansowania na zadaniu pn. „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w Gminie Rymanów” realizowanego z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej.

Zaplanowano kredyt do zaciągnięcia w 2015 roku i jego spłaty wprowadzono pomniejszając wydatki majątkowe w poszczególnych latach od 2016 do 2020.

Na 31.12.2013 rok zobowiązania wymagalne wyniosły 2 zł, nie wystąpiły zobowiązania z tytułu poręczeń i gwarancji, jak również umów nienazwanych o terminie zapłaty dłuższym niż rok, związanych z finansowaniem usług, dostaw, robót budowlanych, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do umowy pożyczki lub kredytu.

W wierszu przewidywane wykonanie przedstawiono wykonanie faktyczne za 2013 rok zgodnie ze sprawozdaniami.

### **Przedsięwzięcia**

W proponowanym załączniku przedsięwzięć w stosunku do dotychczasowo obowiązującej wieloletniej prognozy finansowej dokonano zmian polegających 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 2014-2020, 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 Wieloletniego Planu Finansowego 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.

Końcowo należy również zwrócić uwagę, że gmina przy opracowaniu WPF oparła się na obowiązującej ustawie o finansach publicznych.

PRZEWODNICZĄCY  
Rady Miejskiej w Rymanowie  
Henryk Golik