

UCHWAŁA NR IX/98/11 RADY MIEJSKIEJ W RYMANOWIE Z DNIA 20 MAJA 2011 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 2001 r. Nr 142 poz. 1591 z póź. zm.); art.229, art.231 ust.1, art. 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2009 r. Nr 157, poz. 1240 z późn.zm.)

Rada Miejska w Rymanowie

u c h w a ł a c o n a s t ę p u j e :

§ 1

W związku z zaangażowaniem wolnych środków oraz uzyskaniem dodatkowych dochodów dokonuje się następujących zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Rymanów oraz w prognozie kwoty długu na lata 2011 – 2016, określonych w załączniku nr 1 do uchwały nr IV/16/10 Rady Miejskiej w Rymanowie z dnia 30 grudnia 2010 roku po zmianach w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Rymanów:

1. zwiększa się dochody bieżące roku 2011 o kwotę 1.077.734 zł, do kwoty 38.500.143,01 zł,
2. zwiększa się dochody majątkowe roku 2011 o kwotę 833.000 zł, do kwoty 8.053.607,29 zł,
3. zwiększa się wydatki bieżące roku 2011 o kwotę 685.084 zł, do kwoty 37.104.818,30 zł., w tym zwiększa się :
 - na wynagrodzenia i składki od nich naliczane o kwotę 16.584,50 zł do kwoty 15.203.545,50 zł,
4. zwiększa się wydatki majątkowe roku 2011 o kwotę 1.576.100,00 zł, do kwoty 12.042.002 zł,
5. zwiększa się deficyt budżetu Gminy Rymanów na 2011 rok o kwotę 350.450 zł,

6. wskazuje się, że źródłem sfinansowania zwiększonego deficytu budżetu Gminy Rymanów na 2011 rok o kwotę 350.450 zł będą wolne środki jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego, wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych,
7. zwiększa się przychody budżetu 2011 roku Gminy Rymanów o kwotę 350.450 zł.

§2

Określa się wieloletnią prognozę finansową Gminy Rymanów wraz z prognozą kwoty długu na lata 2011-2016, w brzmieniu jak załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.

§3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej w Rymanowie
Henryk Szpolik



L.p.	Wyszczególnienie	Wykonanie 2008	Wykonanie 2009	Plan 3kw. 2010	Przewidywane wykonanie 2010	Prognoza 2011	Prognoza 2012
1	Dochody ogółem, z tego:	37 387 769,71	38 175 191,86	41 606 199,00	41 915 428,79	46 553 750,30	46 528 662,00
1a	dochody bieżące	34 353 891,35	36 847 640,80	38 024 958,22	38 190 082,34	38 500 143,01	39 647 613,00
1b	dochody majątkowe, w tym	3 033 878,36	1 327 551,06	3 581 240,78	3 725 346,45	8 063 607,29	6 881 049,00
1c	ze sprzedaży majątku	1 912 690,36	423 674,43	457 450,00	275 095,02	300 000,00	400 000,00
2	Wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od: kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych), w tym:	29 962 492,06	32 988 151,62	35 339 656,10	34 359 091,76	37 104 818,30	34 974 177,00
2a	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	12 011 506,17	13 384 658,97	14 119 506,81	14 567 796,78	15 203 545,50	15 584 910,00
2b	związane z funkcjonowaniem organów JST	2 715 866,22	2 721 418,06	3 240 200,00	3 140 323,67	3 264 324,00	3 150 597,00
2c	z tytułu gwarancji i poręczeń, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2d	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań z art. 243 ufp/169sufp	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2e	wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	0,00	0,00	0,00	0,00	324 863,30	562 650,00
3	Różnica (1-2)	7 425 277,65	5 187 040,24	6 266 542,90	7 556 337,03	9 448 932,00	11 554 485,00

Proгноза 2013	Proгноза 2014	Proгноза 2015	Proгноза 2016
46 624 892,00	44 819 543,00	44 843 409,00	47 021 909,00
41 184 892,00	42 627 086,00	44 443 409,00	46 621 909,00
5 440 000,00	2 192 457,00	400 000,00	400 000,00
400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00
35 850 692,00	36 410 273,00	38 241 409,00	39 459 909,00
16 390 626,00	17 192 984,00	17 989 933,00	18 844 233,00
3 205 000,00	3 316 000,00	3 427 000,00	3 538 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
468 400,00	350 400,00	0,00	0,00
10 774 200,00	8 409 270,00	6 602 000,00	7 562 000,00

4	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, zgodnie z art. 217 ufp, w tym:	706 527,32	1 465 647,34	1 086 124,00	1 086 124,99	1 970 450,00	0,00
4a	nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, zgodnie z art. 217 ufp, angażowane na pokrycie deficytu budżetu roku bieżącego	0,00	0,00	0,00	0,00	1 970 450,00	0,00
5	Inne przychody nie związane z zaciągnięciem długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Środki do dyspozycji (3+4+5)	8 131 804,97	6 652 687,58	7 352 666,90	8 642 462,02	11 419 382,00	11 554 485,00
7	Splata i obsługa długu, z tego:	2 295 626,39	879 663,47	3 361 380,00	3 273 960,66	3 681 380,00	4 655 540,00
7a	rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych oraz wykupu papierów wartościowych	2 161 121,85	826 870,00	3 111 380,00	3 111 380,00	2 831 380,00	3 855 540,00
7b	wydatki bieżące na obsługę długu	134 504,54	52 793,47	250 000,00	162 580,66	850 000,00	800 000,00
8	Inne rozchody (bez spłaty długu np. udzielane pożyczki)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Środki do dyspozycji (6-7-8)	5 836 178,58	5 773 024,11	3 991 286,90	5 368 501,36	7 738 002,00	6 898 945,00
10	Wydatki majątkowe, w tym:	4 370 531,24	7 686 899,12	21 233 141,90	18 162 651,71	12 042 002,00	8 898 945,00
10a	wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	0,00	0,00	0,00	0,00	5 316 573,00	8 686 845,00
11	Przychody (kredyty, pożyczki, emisje obligacji)	0,00	3 000 000,00	17 241 855,00	13 000 000,00	4 304 000,00	2 000 000,00
12	Rozliczenie budżetu (9-10+11)	1 485 647,34	1 086 124,99	0,00	205 849,65	0,00	0,00
13	Kwota długu, w tym:	4 486 710,97	6 655 480,85	8 151 080,00	16 540 390,00	18 013 010,00	16 157 470,00

0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 774 200,00	8 409 270,00	6 602 000,00	7 552 000,00	
4 524 200,00	2 849 270,00	4 962 000,00	5 822 000,00	
3 804 200,00	2 299 270,00	4 502 000,00	5 552 000,00	
720 000,00	550 000,00	460 000,00	270 000,00	
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 250 000,00	5 560 000,00	1 640 000,00	1 740 000,00	
6 250 000,00	5 560 000,00	1 640 000,00	1 740 000,00	
5 700 000,00	4 440 572,00	0,00	0,00	
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 353 270,00	10 054 000,00	5 552 000,00	0,00	

13a	łączna kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 170 ust. 3 sufp	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13b	kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 169 ust. 3 sufp przypadająca na dany rok budżetowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jest przypadających do spłaty w danym roku budżetowym podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ufp	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Relacja planowanej łącznej kwoty spłat zobowiązań do dochodów	6,14%	2,30%	8,08%	7,81%	7,81%	7,91%	7,91%	10,01%	10,01%	10,01%
15a	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	11,51%	11,51%	6,62%	6,62%	6,62%
16	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	NIE	NIE	NIE
17	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań do dochodów ogółem -max 15% z art. 169 sufp	6,14%	2,30%	8,08%	7,81%	7,81%	7,91%	7,91%	10,01%	10,01%	10,01%
18	Zadłużenie/dochody ogółem [(13-13a):1] - max 60% z art. 170 sufp	12,00%	17,43%	19,59%	39,46%	39,46%	38,69%	38,69%	34,73%	34,73%	34,73%
19	Wydatki bieżące razem (2 + 7b)	30 096 996,60	33 040 945,09	35 589 656,10	34 521 672,42	34 521 672,42	37 954 818,30	37 954 818,30	35 774 177,00	35 774 177,00	35 774 177,00
20	Wydatki ogółem (10+19)	34 467 527,84	40 727 844,21	56 822 798,00	52 684 324,13	52 684 324,13	49 996 820,30	49 996 820,30	44 673 122,00	44 673 122,00	44 673 122,00
21	Wynik budżetu (1 - 20)	2 920 241,87	-2 552 652,35	-15 216 599,00	-10 768 895,34	-10 768 895,34	-3 443 070,00	-3 443 070,00	1 855 540,00	1 855 540,00	1 855 540,00
22	Przychody budżetu (4+5+11)	706 527,32	4 465 647,34	18 327 979,00	14 086 124,99	14 086 124,99	6 274 450,00	6 274 450,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00
23	Rozchody budżetu (7a + 8)	2 161 121,85	826 870,00	3 111 380,00	3 111 380,00	3 111 380,00	2 831 380,00	2 831 380,00	3 855 540,00	3 855 540,00	3 855 540,00

0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9,70%	6,36%	11,07%	12,38%	
5,98%	7,25%	11,16%	12,66%	
NIE	TAK	TAK	TAK	TAK
9,70%	6,36%	11,07%	12,38%	
26,50%	22,43%	12,38%	0,00%	
36 570 692,00	36 960 273,00	38 701 409,00	39 729 909,00	
42 820 692,00	42 520 273,00	40 341 409,00	41 469 909,00	
3 804 200,00	2 299 270,00	4 502 000,00	5 552 000,00	
0,00	0,00	0,00	0,00	
3 804 200,00	2 299 270,00	4 502 000,00	5 552 000,00	

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Przedsięwzięcie ogółem	Rozdział	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2011	Limit 2012
			od	do			
- wydatki bieżące					26 570 689,70	5 641 436,30	9 249 495,00
- wydatki majątkowe					1 706 313,30	324 863,30	562 650,00
1) programy, projekty lub zadania (razem)					25 155 489,70	5 523 436,30	8 781 095,00
- wydatki bieżące					301 113,30	206 863,30	94 250,00
- wydatki majątkowe					24 864 376,40	5 316 573,00	8 686 845,00
a) programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, (razem)					4 614 828,70	2 206 863,30	2 294 250,00
- wydatki bieżące					301 113,30	206 863,30	94 250,00
Indywidualizacja nauczania w klasach I-III SP w Gminie Rymanów - Wyrównanie szans edukacyjnych uczniów z grup o utrudnionym dostępie do edukacji oraz zmniejszenie różnic w jakości usług edukacyjnych		Zespół Ekonomiczno-Administracyjny Szkół w Rymanowie	2011	2012	301 113,30	206 863,30	94 250,00
- wydatki majątkowe					4 313 715,40	2 000 000,00	2 200 000,00
Rozwój gminy Rymanów poprzez budowę ogólnodostępnej, wielofunkcyjnej hali sportowej w Sienławie - Poprawa dostępności do obiektów sportowych, wzrost aktywności sportowej wśród mieszkańców Gminy Rymanów		Urząd Gminy	2009	2012	4 313 715,40	2 000 000,00	2 200 000,00
b) programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego (razem)					0,00	0,00	0,00
- wydatki bieżące					0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe					0,00	0,00	0,00
c) programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b) (razem)					20 550 661,00	3 316 573,00	6 486 845,00
- wydatki bieżące					0,00	0,00	0,00

Limit 2013	Limit 2014	Limit zobowiązań
6 168 400,00	4 790 972,00	20 208 867,00
468 400,00	350 400,00	1 381 450,00
5 700 000,00	4 440 572,00	18 827 417,00
5 700 000,00	4 440 572,00	18 921 667,00
0,00	0,00	94 250,00
5 700 000,00	4 440 572,00	18 827 417,00
0,00	0,00	2 294 250,00
0,00	0,00	94 250,00
0,00	0,00	94 250,00
0,00	0,00	2 200 000,00
0,00	0,00	2 200 000,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
5 700 000,00	4 440 572,00	16 627 417,00
0,00	0,00	0,00

- wydatki majątkowe		20 550 661,00	3 316 573,00	6 486 845,00
Budowa budynku Urzędu Gminy w Rymanowie - Poprawa warunków obsługi klientów oraz warunków pracy zatrudnionych pracowników, poprawa wizerunku Gminy	Urząd Gminy	2011	2014	500 000,00
Budowa oświetlenia ulicznego na trasie Rymanów - Rymanów Zdrój - Poprawa warunków mieszkaniowych przez zwiększenie bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Gminy	2011	2012	100 000,00
Budowa sali gimnastycznej przy ZSP w Króliku Polskim - Poprawa warunków funkcjonowania edukacji szkolnej młodzieży	Urząd Gminy	2010	2012	650 000,00
Budowa wodociągu w Posadzie Górnej - Poprawa warunków zaopatrzenia w wodę mieszkańców Posady Górnej	Urząd Gminy	2009	2012	307 900,00
Budowa wodociągu w Rymanowie przy ul. Gospodarskiej - Poprawa warunków zaopatrzenia w wodę mieszkańców Rymanowa	Urząd Gminy	2010	2012	175 000,00
Kanalizacja Rymanów ul. Dworska i ul. Paderewskiego - Poprawa warunków sanitarnych poprzez przyłączenie budynków mieszkalnych do sieci kanalizacji sanitarnej	Urząd Gminy	2011	2012	100 000,00
Projekt System e-Administracja Publiczna - Poprawa funkcjonowania administracji, ujednolicenie procedur, wdrożenie systemu elektronicznego obiegu dokumentów	Urząd Gminy	2011	2012	53 945,00
Przebudowa pawilonu handlowego w Rymanowie Zdroju na pawilon usług uzdrowiskowych - Adaptacja budynku na potrzeby świadczenia usług uzdrowiskowych oraz usług związanych z pobytem kuracjuszy i turystów	Urząd Gminy	2007	2014	1 000 000,00
Rozbudowa i modernizacja oczyszczalni ścieków w Rymanowie - Zwiększenie zdolności oczyszczalni ścieków oraz poprawa parametrów ścieków oczyszczonych	Urząd Gminy	2009	2014	3 000 000,00
Wykonanie studni głębinowej wraz ze stacją uzdatniania wody w Posadzie Górnej - Poprawa warunków zaopatrzenia w wodę mieszkańców, poprzez przyłączenie niezależnego źródła wody do sieci wodociągowej	Urząd Gminy	2009	2012	600 000,00
2) umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i których płatności przypadają w okresie dłuższym niż rok				
- wydatki bieżące		1 405 200,00	118 000,00	468 400,00

5 700 000,00	4 440 572,00	16 627 417,00
1 000 000,00	2 200 000,00	3 700 000,00
0,00	0,00	100 000,00
0,00	0,00	850 000,00
0,00	0,00	307 900,00
0,00	0,00	175 000,00
0,00	0,00	100 000,00
0,00	0,00	53 945,00
1 700 000,00	1 130 572,00	3 830 572,00
3 000 000,00	1 110 000,00	7 110 000,00
0,00	0,00	600 000,00
468 400,00	350 400,00	1 287 200,00
468 400,00	350 400,00	1 287 200,00

Dowóz uczniów niepełnosprawnych spełniających obowiązek szkolny w Ośrodku Rehabilitacyjno-Edukacyjno-Wychowawczym w Rymanowie - Organizacja dowozu w celu realizacji obowiązku szkolnego uczniów niepełnosprawnych	Urząd Gminy	2011	2014	150 000,00	18 000,00	50 000,00
Konkurs ofert na realizację zadania z zakresu pomocy społecznej "organizowanie i świadczenie usług opiekuńczych, w tym specjalistycznych, w miejscu zamieszkania" - zadanie własne gminy o charakterze obowiązkowym - Zapewnienie usług opiekuńczych dla mieszkańców Gminy Rymanów w okresie 2012 - 2014	Urząd Gminy	2012	2014	655 200,00	0,00	218 400,00
Zimowe utrzymanie dróg gminnych - odsnieżanie w sezonie zimowym - Zapewnienie przejeźdności w okresie zimowym w ciągach dróg gminnych na terenie Gminy Rymanów	Urząd Gminy	2011	2014	600 000,00	100 000,00	200 000,00
- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00
3) gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostki samorządu terytorialnego(razem)				0,00	0,00	0,00
- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00

50 000,00	32 000,00	132 000,00
218 400,00	218 400,00	855 200,00
200 000,00	100 000,00	500 000,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej w Rymanowie
Henryk Smolik

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2011-2016 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 uregulowanych i utrzymano ją na poziomie stałym od roku 2012 do 2016,
- 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 budynków po byłej szkole oraz ośrodka zdrowia.

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 sprzedaży lokali mieszkalnych oraz zakończenia umów najmu lokali użytkowych i braku pewności czy następni najemcy utrzymają w niektórych lokalach wysoką stawkę z poprzednich przetargów.

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 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 podwyżkę stawki podatku o 5 % – na podstawie analizy ceny skupu żyta ogłaszanej przez Prezesa GUS. Cena skupu żyta 1 q przyjęta do obliczenia podatku kształtowała się następująco: 2007 r.- 35,52 zł., 2008 r. – 40,00 zł., 2009 r.- 42,00 zł., 2010 r.- 34,10 zł., 2011 r.-

37,64 zł. Wzrost podatku rolnego w roku 2007 w stosunku do roku 2008 wyniósł ok. 13 %, w roku 2008 w stosunku do roku 2009 wyniósł ok.5 %, w roku 2009 w stosunku do 2010 r. – nastąpił spadek o ok. 18 %, w roku 2010 w stosunku do 2011 r.- wzrost o ok. 10,4 %.

Podatek leśny

- przyjęto podwyżkę 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.

Wzrost stawki podatku leśnego w roku 2007 w stosunku do roku 2008 wyniósł ok. 10,0 %, w roku 2008 w stosunku do roku 2009 wyniósł ok. 3,56 %, w roku 2009 w stosunku do roku 2010 spadek o około 10 %, w roku 2010 w stosunku do roku 2011 wzrost o 13,26 %.

Cena drewna w latach 2012-2016 będzie zależała od zapotrzebowania na drewno oraz sytuacji ekonomicznej zakładów przeróbki drewna. Według informacji uzyskanej z Nadleśnictw sprzedaż drewna spada, której 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 o około 3 %.

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 2012-2014, a w następnych o 3%.

Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu

- w związku z tym, że dochody w latach ubiegłych wykazywały tendencje wzrostową, dlatego też przyjęto wzrost o około 3%.

Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych

- przy planowaniu dochodów oparto się między innymi na wskaźniku z Wieloletniego Planu Finansowego Państwa 2010-2013, w którym wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej wynosi: 2012-3,8%, 2013-3,9%, a w latach pozostałych przyjęto 4 %.

Część oświatowa subwencji ogólnej dla jst

- w planowanym okresie przyjęto wzrost subwencji o 5% i takim samym wskaźnikiem podwyższano wynagrodzenia nauczycieli.

Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin

- średni wskaźnik z lat 2008-2011 wynosi około 7%, były wzrosty i spadki dlatego przy planowaniu przyjęto wzrost o 4%.

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 Unii Europejskiej

- na podstawie umów zawartych oraz planowanych do złożenia wniosków o dofinansowania ze środków z Unii Europejskiej, 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 podniesiono 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 (2012-3,8%, 2013-3,9%, 2014- 4 % ,2015- 4%, 2016- 4%).Uwzględniono w prognozie m.in. planowane wydatki na nagrody jubileuszowe, odprawy.

Związane z funkcjonowaniem organów JST

- wydatki dotyczą rozdziałów: 75011, 75022, 75023 i 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 2014r. pozostawiono na poziomie z 2013 roku.

Rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych

- zaplanowano na podstawie zawartych umów, przy czym przyjęto iż w roku 2010 na planowaną kwotę kredytu 14.000.000 zł zostanie zaciągnięty o 1.000.000 zł mniej niż planowano, zaplanowano również kwoty spłat kredytów i pożyczek planowanych do zaciągnięcia w latach 2011 i 2012.

Wydatki bieżące na obsługę długu

- zaplanowano na podstawie zawartych umów oraz planowanych kredytów i pożyczek.

Do wyliczeń przyjęto stawki WIBOR oraz stawkę redyskontową weksli, obowiązujące na dzień sporządzania Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Pozostałe wydatki bieżące

- uwzględniono prognozowany na lata 2010 – 2013 wskaźnik średniorocznego wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych, a od 2014r. pozostawiono na poziomie z 2013 roku.

Wydatki na zadania własne i zlecone zaplanowano na podstawie analizy wydatków na poszczególne zadania w latach poprzednich tj. 2005 – 2010 oraz przewidywanych zmian 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 – 2016 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

Domach Pomocy Społecznej (1 osoba / 2 lata).

Wypłaty zasiłków stałych, okresowych, celowych, dodatków mieszkaniowych oraz świadczeń rodzinnych i alimentacyjnych zaplanowano na podstawie wykonania w latach poprzednich oraz przewidywanej na lata 2011 – 2016 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.

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 Unii Europejskiej.

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.

Uwagi końcowe.

Podsumowując 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, dotyczących wzrostu cen czy inflacji i innych wskaźników ekonomicznych, może stanowić Wieloletni Plan Finansowy 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 Wieloletniego Planu Finansowego Państwa jako bazy do przyjęcia realnych wielkości na potrzeby Wieloletniej Prognozy Finansowej przez organy JST. Niemniej jednak przyjęte wielkości makroekonomiczne wynikają z Wieloletniej Prognozy 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 Szollik