

Uchwała Nr XXI/230/12 Rady Miejskiej w Rymanowie z dnia 27 marca 2012 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 Zarządzeniem nr 24/2012 z dnia 23.02.2012 r., Zarządzeniem nr 28/2012 z dnia 14.03.2012 r. oraz uchwałą nr XXI/231/12 z dnia 27 marca 2012 roku dokonuje się następujących zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Rymanów oraz w prognozie kwoty długu na lata 2012 – 2018, określonych w załączniku nr 1 do uchwały nr XVIII/186/11 Rady Miejskiej w Rymanowie z dnia 30 grudnia 2011 roku po zmianach w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Rymanów:

1. zmniejsza się dochody roku 2012 o kwotę 790.115,00 zł, do kwoty 40.643.723,00 zł,
w tym: zwiększa dochody bieżące o kwotę 99.885,00 zł, do kwoty 38.506.541,00 zł.
zmniejsza się dochody majątkowe o kwotę 890.000,00 zł do kwoty 2.137.182,00 zł,
2. zwiększa się wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od: kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych) roku 2012 o kwotę 205.885,00 zł, do kwoty 37.119.330,00 zł., w tym zwiększa się :
 - na wynagrodzenia i składki od nich naliczane o kwotę 30.100,00 zł do kwoty 17.134.644,00zł,
3. zwiększa się wydatki majątkowe roku 2012 o kwotę 810.000,00 zł, do kwoty 9.398.721,00 zł,

4. zwiększa się deficyt budżetu Gminy Rymanów na 2012 rok o kwotę 1.806.000 zł,
5. wskazuje się, że źródłem sfinansowania zwiększonego deficytu budżetu Gminy Rymanów na 2012 rok o kwotę 1.806.000,00 zł będą nadwyżka budżetowa i wolne środki jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego, wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych,
6. zwiększa się przychody budżetu 2012 roku Gminy Rymanów o kwotę 1.806.000 zł.

§3

Określa się wieloletnią prognozę finansową Gminy Rymanów wraz z prognozą kwoty długu na lata 2012-2018, w brzmieniu jak załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 4

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej Rymanowie
Henryk Jankowski

Wieloletnia Prognoza Finansowa

Wyszczególnienie	Dochody ogółem	z tego:					Wydatki ogółem	z tego:						
		dochody bieżące	w tym:		ze sprzedaży majątku	w tym:		Wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od kredytów i pożyczek oraz wymiłowanych papierów wartościowych)	z tego:				odsetki i dyskonto	
			środki z UE*	dochody majątkowe		środki z UE*			z tytułu gwarancji i poręczeń	w tym:		wydatki bieżące na obsługę długu		
										podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań z art. 243 ufp/169sułp	na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2			
Lp	1.	1.1.	1.1.1.	1.2.	1.2.1.	1.2.2.	2.	2.1.	2.1.1.	2.1.1.1.	2.1.1.2.	2.1.2.	2.1.2.1.	
Formuła	{1.1.}+{1.2}						{2.1.}+{2.2}	{2.1.1.}+{2.1.2.}						
Wykonanie 2009	38 175 191,86	36 847 840,80	167 000,00	1 327 551,06	423 674,43	0,00	40 727 844,21	33 040 945,09	32 968 151,62	0,00	0,00	220 000,00	52 793,47	52 793,47
Wykonanie 2010	42 442 360,56	36 683 107,11	192 769,66	3 759 253,47	266 613,39	2 496 435,26	49 672 686,56	35 124 129,95	34 961 029,25	0,00	0,00	226 787,84	163 100,70	163 100,70
Plan 3 kw. 2011	46 859 812,30	39 364 602,33	387 993,80	7 495 209,97	300 000,00	6 333 821,29	51 462 862,30	39 108 243,30	38 258 243,30	0,00	0,00	456 463,30	850 000,00	850 000,00
2012	40 643 723,00	36 506 541,00	80 452,50	2 137 182,00	769 000,00	1 266 182,00	47 468 051,00	38 069 330,00	37 119 330,00	0,00	0,00	94 650,00	950 000,00	950 000,00
2013	45 846 042,00	41 863 221,00	0,00	3 982 821,00	590 000,00	1 092 821,00	41 889 021,00	34 900 021,00	33 700 021,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00
2014	44 465 226,00	43 032 226,00	0,00	1 433 000,00	700 000,00	0,00	42 455 966,00	37 975 966,00	36 865 966,00	0,00	0,00	0,00	1 020 000,00	1 020 000,00
2015	44 702 962,00	44 222 962,00	0,00	480 000,00	480 000,00	0,00	41 402 962,00	40 062 962,00	39 082 962,00	0,00	0,00	0,00	980 000,00	980 000,00
2016	46 560 518,00	45 985 518,00	0,00	575 000,00	575 000,00	0,00	42 560 518,00	40 670 518,00	39 680 518,00	0,00	0,00	0,00	790 000,00	790 000,00
2017	46 335 518,00	45 985 518,00	0,00	350 000,00	350 000,00	0,00	42 804 995,00	41 470 000,00	41 000 000,00	0,00	0,00	0,00	470 000,00	470 000,00
2018	46 335 518,00	45 985 518,00	0,00	350 000,00	350 000,00	0,00	42 804 994,00	41 600 000,00	41 350 000,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	250 000,00

* środki, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych z 2009 r.

Wyszczególnienie	w tym:		Wynik budżetu	Dochody bieżące - wydatki bieżące	Przychody budżetu	z tego:					
	Wydatki majątkowe	na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2				Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ufp, angażowane w budżecie roku bieżącego	na pokrycie deficytu budżetu	Inne przychody nie związane z zaciągnięciem długu	na pokrycie deficytu budżetu	Kredyty, pożyczki, sprzedaż papierów wartościowych	na pokrycie deficytu budżetu
		na pokrycie deficytu budżetu					na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu		
Lp	2.2.	2.2.1.	3.	4.	5.	5.1.	5.1.1.	5.2.	5.2.1.	5.3.	5.3.1.
Formuła			[1.] - [2.]	[1.1.] - [2.1.]	[5.1.]+[5.2.]+[5.3.]						
Wykonanie 2009	7 686 899,12	2 752 024,58	-2 552 652,35	3 806 695,71	4 465 647,34	1 465 647,34	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	1 157 416,89
Wykonanie 2010	14 748 558,83	9 867 118,83	-7 430 326,00	3 558 977,16	14 086 124,99	1 086 124,99	0,00	0,00	0,00	13 000 000,00	6 527 326,00
Plan 3 kw. 2011	12 354 639,00	2 782 310,00	-4 603 070,00	256 359,03	7 434 450,00	3 130 450,00	3 130 450,00	0,00	0,00	4 304 000,00	1 472 620,00
2012	9 398 721,00	3 575 173,00	-6 824 328,00	437 211,00	10 179 668,00	1 806 000,00	1 806 000,00	0,00	0,00	8 373 868,00	5 018 328,00
2013	6 989 000,00	0,00	3 957 021,00	6 963 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2014	4 480 000,00	0,00	2 009 270,00	5 056 270,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	1 340 000,00	0,00	3 300 000,00	4 160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	1 990 000,00	0,00	3 900 000,00	5 315 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	1 334 995,00	0,00	3 530 523,00	4 515 518,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	1 204 994,00	0,00	3 530 524,00	4 385 518,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu	z tego:			Kwota długu	w tym:		wskaźniki z art. 169/170 sufp			
		Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych	w tym:			dług spłacany wydatkami (zobowiązania wymagalne, umowy zaliczane do kategorii kredytów i pożyczek, itp.)	Łączna kwota wyłączeń z art. 170 ust. 3 sufp	Zadłużenie/dochód y ogółem - max 60% z art. 170 sufp (bez wyłączeń)	Zadłużenie/dochód y ogółem - max 60% z art. 170 sufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochód y ogółem - max 15% z art. 169 sufp (bez wyłączeń)	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochód y ogółem - max 15% z art. 169 sufp (po uwzględnieniu wyłączeń)
			kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 169 ust. 3 sufp przypadająca na dany rok budżetowy	Inne rozchody (bez spłaty długu np. udzielane pożyczki)							
Lp	6.	6.1.	6.1.1.	6.2.	7.	7.1.	8.	9.	9a.	10.	10a.
Formuła	[(5.1.)+(6.2.)]										
Wykonanie 2009	826 870,00	826 870,00	0,00	0,00	6 655 480,85	3 710,85	0,00	17,43%	17,43%	2,30%	2,30%
Wykonanie 2010	3 025 880,00	3 025 880,00	0,00	0,00	16 540 390,80	0,80	0,00	38,67%	38,97%	7,51%	7,51%
Plan 3 kw. 2011	2 831 380,00	2 831 380,00	0,00	0,00	18 013 010,00	0,00	0,00	38,44%	38,44%	7,86%	7,86%
2012	3 355 540,00	3 355 540,00	0,00	0,00	20 227 338,00	0,00	1 092 821,00	49,77%	47,08%	10,59%	10,59%
2013	3 957 021,00	3 957 021,00	1 092 821,00	0,00	16 270 317,00	0,00	0,00	35,49%	35,49%	11,25%	8,66%
2014	2 009 270,00	2 009 270,00	0,00	0,00	14 261 047,00	0,00	0,00	32,07%	32,07%	6,81%	6,81%
2015	3 300 000,00	3 300 000,00	0,00	0,00	10 961 047,00	0,00	0,00	24,52%	24,52%	9,57%	9,57%
2016	3 900 000,00	3 900 000,00	0,00	0,00	7 061 047,00	0,00	0,00	15,17%	15,17%	10,07%	10,07%
2017	3 530 523,00	3 530 523,00	0,00	0,00	3 530 524,00	0,00	0,00	7,62%	7,62%	6,63%	6,63%
2018	3 530 524,00	3 530 524,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	8,16%	8,16%

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez JST przypadających do spłaty w danym roku budżetowym podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ufp	wskaźniki z art. 243 ufp						Informacja z art. 226 ust. 2 tj. wydatki:				Kwoty nadwyżki budżetowej planowanej w poszczególnych latach objętych prognozą **	Wartość przejętych zobowiązań	w tym: od samodzielnych publicznych ZOZ
		Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp	Relacja (Db+Wb+Dsm)/Do, o której mowa w art. 243 w danym roku	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (bez wyłączeń)	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu u art. 244 ufp (bez wyłączeń)	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (po uwzględnieniu wyłączeń)	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu u art. 244 ufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	związane z funkcjonowaniem organów JST	wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp			
Lp	11.	12.	12a.	13.	13a.	14.	14a.	15.1.	15.2.	15.3.	15.4.	15.	17.	17.1.
Formuła														
Wykonanie 2009	0,00	11,08%	11,08%	2,30%	TAK	2,30%	TAK	13 364 658,97	2 721 418,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2010	0,00	9,07%	9,07%	7,51%	TAK	7,51%	TAK	14 571 423,38	3 156 140,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2011	0,00	1,19%	1,19%	7,85%	TAK	7,86%	TAK	15 951 367,25	-3 310 309,00	306 463,30	4 932 510,00	0,00	0,00	0,00
2012	0,00	7,11%	2,97%	10,59%	NIE	10,58%	NIE	17 134 844,00	3 280 000,00	588 650,00	5 525 900,00	0,00	0,00	0,00
2013	0,00	4,41%	16,48%	11,25%	NIE	8,86%	NIE	17 277 013,00	3 405 000,00	494 000,00	3 590 544,00	3 957 021,00	0,00	0,00
2014	0,00	6,88%	12,95%	6,81%	TAK	6,61%	TAK	18 128 771,00	3 516 000,00	394 000,00	2 285 770,00	2 009 270,00	0,00	0,00
2015	0,00	10,80%	10,38%	9,57%	TAK	9,57%	TAK	18 923 759,00	3 627 000,00	0,00	0,00	3 300 000,00	0,00	0,00
2016	0,00	13,27%	12,65%	10,07%	TAK	10,07%	TAK	19 674 971,00	3 736 000,00	0,00	0,00	3 900 000,00	0,00	0,00
2017	0,00	11,99%	10,50%	8,63%	TAK	8,63%	TAK	19 900 000,00	3 800 000,00	0,00	0,00	3 530 623,00	0,00	0,00
2018	0,00	11,18%	10,22%	8,16%	TAK	8,16%	TAK	19 900 000,00	3 800 000,00	0,00	0,00	3 530 624,00	0,00	0,00

** Przeznaczenie planowanej nadwyżki budżetowej jest szczegółowo opisane w objaśnieniach.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej w Rymanowie

Henryk Szolnik

Zbiorczo przedsięwzięcia

Rok	Zbiorczo			1) programy, projekty lub zadania (razem)			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; (razem)			3) gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostki samorządu terytorialnego (wydatki bieżące)
	Razem	wydatki bieżące	wydatki majątkowe	Razem	wydatki bieżące	wydatki majątkowe	Razem	wydatki bieżące	wydatki majątkowe	
łącznie nakłady finansowe	17 220 685,94	1 783 113,30	15 437 572,64	15 738 685,94	301 113,30	15 437 572,64	1 482 000,00	1 482 000,00	0,00	0,00
limit zobowiązań	10 082 639,92	882 000,00	9 200 639,92	9 200 639,92	0,00	9 200 639,92	882 000,00	882 000,00	0,00	0,00
2012	6 114 550,00	588 650,00	5 525 900,00	5 620 550,00	94 650,00	5 525 900,00	494 000,00	494 000,00	0,00	0,00
2013	4 084 544,00	494 000,00	3 590 544,00	3 590 544,00	0,00	3 590 544,00	494 000,00	494 000,00	0,00	0,00
2014	2 679 770,00	394 000,00	2 285 770,00	2 285 770,00	0,00	2 285 770,00	394 000,00	394 000,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Zbiorczo programy, projekty lub zadania

Rok		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)			b) programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego; (razem)			c) programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w lit. a i b) (razem)			
		Razem	wydatki bieżące	wydatki majątkowe	Razem	wydatki bieżące	wydatki majątkowe	Razem	wydatki bieżące	wydatki majątkowe	
	łączne nakłady finansowe	a	4 924 828,70	301 113,30	4 623 715,40	0,00	0,00	0,00	10 813 857,24	0,00	10 813 857,24
	limit zobowiązań	a	387 150,18	0,00	387 150,18	0,00	0,00	0,00	8 813 489,74	0,00	8 813 489,74
	2012	a	2 294 650,00	94 650,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	3 325 900,00	0,00	3 325 900,00
	2013	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 590 544,00	0,00	3 590 544,00
	2014	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 285 770,00	0,00	2 285 770,00
	2015	a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00


 PRZEWODNICZĄCY
 Rady Miejskiej w Łapanowie
 Henryk Szolik

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 stanem 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 jest 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

rodziny 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 zależeć 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 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.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej Rymanów

Henryk Smolik