

Zarządzenie nr 101/2012

Burmistrza Gminy Rymanów

z dnia 29 czerwca 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 l a c o n a s t ę p u j e :

§ 1

W związku z Zarządzeniem nr 61/2012 z dnia 30.04.2012 r., Zarządzeniem nr 72/2012 z dnia 17.05.2012 r., Uchwałą nr XXIII/262/2012 z dnia 29.05.2012 r., Zarządzeniem nr 78/2012 z dnia 31.05.2012 r., Zarządzeniem nr 90/2012 z dnia 12.06.2012 r., uchwałą nr XXIV/272/12 z dnia 22.06.2012 r., Zarządzeniem nr 96/2012 z dnia 25.06.2012 r. oraz Zarządzeniem nr 100/2012 z dnia 29.06.2012 r. 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. zwiększa się dochody roku 2012 o kwotę 1.946.929,00 zł, do kwoty 42.612.147,00 zł, w tym: zwiększa dochody bieżące o kwotę 1.145.038,00 zł, do kwoty 39.673.074,00 zł, dochody majątkowe o kwotę 801.891,00 zł do kwoty 2.939.073,00 zł.
2. Zmniejsza się dochody roku 2013 o kwotę 584.260,00 zł do kwoty 45.261.782,00 zł w tym: zmniejsza się dochody majątkowe o kwotę 584.260,00 zł do kwoty 3.398.561,00 zł.
3. zwiększa się wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od: kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych) roku 2012 o kwotę 804.138,00 zł, do kwoty 38.179.123,00 zł., w tym zmniejsza się :

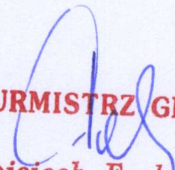
- na wynagrodzenia i składki od nich naliczane o kwotę 43.777,00 zł do kwoty 17.094.517,00zł,
4. zwiększa się wydatki majątkowe roku 2012 o kwotę 558.531,00 zł, do kwoty 10.408.092,00 zł,
 5. zmniejsza się deficyt budżetu Gminy Rymanów na 2012 rok o kwotę 584.260 zł,
 6. zmniejsza się rozchody budżetu 2013 roku Gminy Rymanów o kwotę 584.260 zł,
 7. zmniejsza się przychody budżetu 2012 roku Gminy Rymanów o kwotę 584.260 zł.

§2

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.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.


BURMISTRZ GMINY
Wojciech Farbaniec

BURMISTRZ GMINY
38-480 RYMANÓW
woj. podkarpackie
Wieloletnia Prognoza Finansowa

Wyszczególnienie	Dochody ogółem	z tego:				Wydanki bieżące (bez odsetek i provizji od: kredytów i pożyczek oraz wymienianych papierów wartościowych)	w tym:						
		dochody bieżące	środkami z UE*	dochody majątkowe	ze sprzedaży majątku		środkami z UE*	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	związane z funkcjonowaniem m organów JST	z tytułu gwarancji i poręczeń	podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań z art. 243 u.f.p./169su.f.p	wydanki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 u.f.p	na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2
Formuła	[1a]+[1b]	1a	1a1	1b	1c	1d	2	2a	2b	2c	2d	2e	2f
Wykonanie 2009	38 175 191,88	36 847 640,80	187 000,00	1 327 551,06	423 674,43	0,00	32 988 151,62	13 384 658,97	2 721 418,06	0,00	0,00	0,00	220 000,00
Wykonanie 2010	42 442 360,58	38 683 107,11	192 769,66	3 759 253,47	288 613,39	2 498 435,28	34 961 029,25	14 571 423,38	3 156 140,58	0,00	0,00	0,00	226 787,84
Plan 3 kw. 2011	46 859 812,30	39 364 602,33	367 993,80	7 495 209,97	300 000,00	6 333 821,29	38 258 243,30	15 951 387,25	3 310 309,00	0,00	0,00	306 463,30	456 463,30
Przewidywane wykonanie 2011	47 612 005,53	40 794 662,49	387 993,80	6 817 343,04	372 721,00	5 582 124,36	37 660 150,30	16 300 131,13	3 237 043,77	0,00	0,00	306 463,30	456 463,30
2012	42 612 147,00	39 673 074,00	301 452,50	2 939 073,00	769 000,00	1 155 573,00	38 179 123,00	17 094 517,00	3 337 021,00	0,00	0,00	588 650,00	354 650,00
2013	45 261 782,00	41 863 221,00	0,00	3 398 561,00	590 000,00	508 561,00	33 700 021,00	17 277 013,00	3 405 000,00	0,00	0,00	494 000,00	0,00
2014	44 465 226,00	43 032 226,00	0,00	1 433 000,00	700 000,00	0,00	36 955 956,00	18 128 771,00	3 516 000,00	0,00	0,00	394 000,00	0,00
2015	44 702 962,00	44 222 962,00	0,00	480 000,00	480 000,00	0,00	39 082 962,00	18 923 759,00	3 627 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	46 560 518,00	45 985 518,00	0,00	575 000,00	575 000,00	0,00	39 880 518,00	19 874 971,00	3 738 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	46 335 518,00	45 985 518,00	0,00	350 000,00	350 000,00	0,00	41 000 000,00	19 900 000,00	3 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	46 335 518,00	45 985 518,00	0,00	350 000,00	350 000,00	0,00	41 350 000,00	19 900 000,00	3 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Różnica (1-2)	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ufp, angażowane w budżecie roku bieżącego	w tym:		Inne przychody nie związane z zaciąganiem długu	w tym:		Środki do dyspozycji (3+4+5)	Spłata i obsługa długu	z tego:			Inne rozchody (bez spłaty długu np. udzielane pożyczki)	Środki do dyspozycji (6-7-8)
			4a	na pokrycie deficytu budżetu		5a	na pokrycie deficytu budżetu			7a	rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych oraz wykupu papierów wartościowych	7a1		
Formuła	[1]-[2]							[3]+[4]+[5]	[7a]+[7b]					[6]-[7]-[8]
Wykonanie 2009	5 187 040,24	1 465 647,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 652 687,58	879 663,47	826 870,00	0,00	52 793,47	52 793,47	5 773 024,11
Wykonanie 2010	7 481 331,33	1 086 124,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 567 456,32	3 188 980,70	3 025 880,00	0,00	163 100,70	163 100,70	5 378 475,62
Plan 3 kw. 2011	8 601 569,00	3 130 450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 732 019,00	3 681 380,00	2 831 380,00	0,00	850 000,00	850 000,00	8 050 639,00
Przewidywane wykonanie 2011	9 951 855,23	3 629 918,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 581 774,22	3 641 380,00	2 831 380,00	0,00	810 000,00	810 000,00	9 940 394,22
2012	4 433 024,00	2 491 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 924 024,00	4 305 540,00	3 355 540,00	0,00	950 000,00	950 000,00	2 618 484,00
2013	11 561 761,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 561 761,00	4 572 761,00	3 372 761,00	508 561,00	1 200 000,00	1 200 000,00	6 989 000,00
2014	7 509 270,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 509 270,00	3 029 270,00	2 009 270,00	0,00	1 020 000,00	1 020 000,00	4 480 000,00
2015	5 620 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 620 000,00	4 280 000,00	3 300 000,00	0,00	980 000,00	980 000,00	1 340 000,00
2016	6 680 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 680 000,00	4 690 000,00	3 900 000,00	0,00	790 000,00	790 000,00	1 990 000,00
2017	5 335 518,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 335 518,00	4 000 523,00	3 530 523,00	0,00	470 000,00	470 000,00	1 334 995,00
2018	4 985 518,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 985 518,00	3 780 524,00	3 530 524,00	0,00	250 000,00	250 000,00	1 204 994,00

Wyszczególnienie	Wydanki majątkowe	w l/m:		Kredyty, pożyczki, sprzedaż papierów wartościowych	w l/m:		Rozliczenie budżetu (9-10+11)
		wydanki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2		na pokrycie deficytu budżetu	[9-10]+11]	
Lp	10	10a	10b	11	11a	12	
Formuła							
Wykonanie 2009	7 686 899,12	0,00	2 752 024,58	3 000 000,00	1 157 416,89	1 086 124,99	
Wykonanie 2010	14 748 556,63	0,00	9 867 116,83	13 000 000,00	6 527 326,00	3 629 918,99	
Plan 3 kw. 2011	12 354 639,00	4 932 510,00	2 782 310,00	4 304 000,00	1 472 620,00	0,00	
Przewidywane wykonanie 2011	9 658 203,58	3 491 000,00	2 760 905,99	4 000 000,00	1 200 000,00	4 282 190,64	
2012	10 408 092,00	5 525 900,00	2 871 386,00	7 789 608,00	4 434 068,00	0,00	
2013	6 989 000,00	3 590 544,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2014	4 480 000,00	2 285 770,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2015	1 340 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2016	1 990 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2017	1 334 995,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2018	1 204 994,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	Kwota długu	w tym:		Łączna kwota wyłączeń z art. 170 ust. 3 surp	Kwota zobowiązań związku o przez ist przypadających do spłaty w danym roku budżetowym podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 urp	Kwoty nadwyżki budżetowej planowanej w poszczególnych latach objętych prognozą **	Wartość przyjętych zobowiązań	w tym:		Zadłużenie/dochody ogółem - max 60% z art. 170 surp (bez wyłączeń)	Zadłużenie/dochody ogółem - max 60% z art. 170 surp (po uwzględnieniu wyłączeń)	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/doc hody ogółem - max 15% z art. 169 surp (bez wyłączeń)	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/doc hody ogółem - max 15% z art. 169 surp (po uwzględnieniu wyłączeń)
		dług spłacany wydatkami (zobowiązania wymagalne, umowy zaliczane do kategorii kredytów i pożyczek, itp.)	13a					14	15				
Formuła	13	13a	14	15	16	17	17a	17a	18	18a	19	19a	
Wykonanie 2009	6 655 480,85	3 710,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17,43%	17,43%	2,30%	2,30%	
Wykonanie 2010	16 540 390,80	0,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38,97%	38,97%	7,51%	7,51%	
Plan 3 kw. 2011	18 013 010,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38,44%	38,44%	7,86%	7,86%	
Przewidywane wykonanie 2011	15 209 010,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31,94%	31,94%	7,65%	7,65%	
2012	19 643 078,00	0,00	508 561,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46,10%	44,90%	10,10%	10,10%	
2013	16 270 317,00	0,00	0,00	0,00	3 372 761,00	0,00	0,00	0,00	35,95%	35,95%	10,10%	8,98%	
2014	14 261 047,00	0,00	0,00	0,00	2 009 270,00	0,00	0,00	0,00	32,07%	32,07%	6,81%	6,81%	
2015	10 961 047,00	0,00	0,00	0,00	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00	24,52%	24,52%	9,57%	9,57%	
2016	7 061 047,00	0,00	0,00	0,00	3 900 000,00	0,00	0,00	0,00	15,17%	15,17%	10,07%	10,07%	
2017	3 530 524,00	0,00	0,00	0,00	3 530 523,00	0,00	0,00	0,00	7,62%	7,62%	8,63%	8,63%	
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	3 530 524,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	8,16%	8,16%	

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

Wyszczególnienie	wskaźniki z art. 243 ufp					
	20	20a	21	21a	22	22a
Relacja (Db-Wb+Dsm)/Do, o której mowa w art. 243 w danym roku		Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (bez wyłączeń)	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu 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 art. 244 ufp (po uwzględnieniu wyłączeń)
Lp	20	20a	21	21a	22	22a
Formula	$(1a)-(19)+(1c)/(1)$	średnia z trzech poprzednich lat [20]	$(7a)+(7b)+(2c)+(15)/(1)$	[21]<=[20a]	$(7a)+(7b)+(2c)+(15)-[2d]-[7a1]/(1)$	[22]<=[20a]
Wykonanie 2009	11,08%	11,08%	2,30%	TAK	2,30%	TAK
Wykonanie 2010	9,07%	9,07%	7,51%	TAK	7,51%	TAK
Plan 3 kw. 2011	1,19%	1,19%	7,86%	TAK	7,86%	TAK
Przewidywane wykonanie 2011	5,67%	5,67%	7,65%	TAK	7,65%	TAK
2012	3,08%	7,11%	10,10%	NIE	10,10%	NIE
2013	16,69%	4,45%	10,10%	NIE	8,98%	NIE
2014	12,95%	6,99%	6,81%	TAK	6,81%	TAK
2015	10,38%	10,91%	9,57%	TAK	9,57%	TAK
2016	12,65%	13,34%	10,07%	TAK	10,07%	TAK
2017	10,50%	11,99%	8,63%	TAK	8,63%	TAK
2018	10,22%	11,18%	8,16%	TAK	8,16%	TAK

Wyszczególnienie	Dochody bieżące (1a)	Wydatki bieżące razem (2 + 7b)	Dochody bieżące - wydatki bieżące	Dochody ogółem (1)	Wydatki ogółem (10+19)	Wynik budżetu (1 - 20)	Przychody budżetu (4+5+11)	Rozchody budżetu (7a + 8)
Lp	23	24	25	26	27	28	29	30
Formuła	[1a]	[2]+[7b]	[23]-[24]	[1]	[10]+[19]	[1]-[20]	[4]+[5]+[11]	[7a]+[8]
Wykonanie 2009	36 847 640,80	33 040 945,09	3 806 695,71	38 175 191,86	40 727 844,21	-2 552 652,35	4 465 647,34	826 870,00
Wykonanie 2010	38 683 107,11	35 124 129,95	3 558 977,16	42 442 360,58	49 872 686,58	-7 430 326,00	14 086 124,99	3 025 880,00
Plan 3 kw. 2011	39 364 602,33	39 108 243,30	256 359,03	46 859 812,30	51 462 882,30	-4 603 070,00	7 434 450,00	2 831 380,00
Przewidywane wykonanie 2011	40 794 662,49	38 470 150,30	2 324 512,19	47 612 005,53	48 128 353,88	-516 348,35	7 629 918,99	2 831 380,00
2012	39 673 074,00	39 129 123,00	543 951,00	42 612 147,00	49 537 215,00	-6 925 068,00	10 280 608,00	3 355 540,00
2013	41 863 221,00	34 900 021,00	6 963 200,00	45 261 782,00	41 889 021,00	3 372 761,00	0,00	3 372 761,00
2014	43 032 226,00	37 975 956,00	5 056 270,00	44 465 226,00	42 455 956,00	2 009 270,00	0,00	2 009 270,00
2015	44 222 962,00	40 062 962,00	4 160 000,00	44 702 962,00	41 402 962,00	3 300 000,00	0,00	3 300 000,00
2016	45 985 518,00	40 670 518,00	5 315 000,00	46 560 518,00	42 660 518,00	3 900 000,00	0,00	3 900 000,00
2017	45 985 518,00	41 470 000,00	4 515 518,00	46 335 518,00	42 804 995,00	3 530 523,00	0,00	3 530 523,00
2018	45 985 518,00	41 600 000,00	4 385 518,00	46 335 518,00	42 804 994,00	3 530 524,00	0,00	3 530 524,00

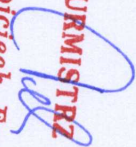
BURMISTRZ GMINY
Wojciech Farbaniec

Zbiorczo przedsięwzięcia

Rok	Zbiorczo			1) programy, projekty lub zadania (razem)			2) umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnym 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
łącznie nakłady finansowe	a	4 924 828,70	301 113,30	4 623 715,40	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	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	3 325 900,00	0,00	3 325 900,00
2013	a	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	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


BURMISTRZ GMINY
Wojciech Farbaniec

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 następnym 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 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 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.


BURMISTRZ GMINY
Wojciech Farbaniec