

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY WILAMOWICE NA LATA 2013 – 2019

Uwagi ogólne

Wieloletnia Prognoza Finansowa (WPF) została przygotowana w oparciu o przepisy wynikające z ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych w szczególności rozdział 2 i zawiera wszystkie elementy wyszczególnione w tym przepisie. Z brzmienia przepisu wynika, że prognozę należy sporządzić na czas nie krótszy niż okres na jaki przyjęto limity wydatków dla przedsięwzięć o których mowa w art. 226 ust. 3 w/w ustawy. I to one spowodowały konieczność sporządzenia WPF do roku 2019. Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych. Tak jak w ubiegłym roku podjęliśmy decyzje o uchwaleniu nowej wieloletniej prognozy finansowej oraz uchyleniu dotychczasowej uchwały z dniem 31.12.2012 r.

Na rok 2013 WPF stanowi odwzorowanie postanowień projektu uchwały budżetowej, natomiast na lata następne prognozę dochodów i wydatków.

Przyjęte wartości nie zawierają wpływu zdarzeń nieoczekiwanych, a znacząco wpływających na sytuację budżetu.

Wielkości globalnych kwot dochodów i wydatków oraz poszczególne ich stałe elementy przyjęto na podstawie analizy przewidywanego wykonania budżetu za rok 2012, przy czym w kolejnych latach brano pod uwagę założenia i wytyczne stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych ogłoszonych przez Ministerstwo Finansów.

Wśród przedsięwzięć wyszczególniono projekty realizowane z udziałem środków pozyskanych ze źródeł zewnętrznych lub finansowane tylko ze środków własnych oraz umowy na wydatki bieżące, których koszty stanowią element umowy, a jej czasookres jest określony.

W treści uchwały o przyjęciu WPF znalazło się upoważnienie do zaciągania zobowiązań, z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości funkcjonowania jednostki i z których płatności wykraczają poza rok budżetowy.

Dochody

Prognozy dochodów dokonano przy następujących założeniach: w dochodach ogółem dokonano podziału na dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące

W dochodach bieżących wykorzystano historyczne materiały źródłowe jakim były sprawozdania z wykonania budżetów i sprawozdanie Rb – PDP z wykonania dochodów podatkowych. Jednakże jako kluczowy wskaźnik do wyliczenia dochodów własnych z podatków i opłat lokalnych w roku 2013 przyjęto stawki podatkowe, które zostały uchwalone uchwałami nr XXVI/241/12 i XXVI/243/12 Rady Miejskiej w Wilamowicach z dnia 28 listopada 2012 r. Podstawą do prognozowania w latach 2014 i 2016 – 2019 dochodów własnych z podatków i opłat lokalnych na poziomie średnio około 3 % były wytyczne stosowania wskaźników makroekonomicznych Ministerstwa Finansów. W roku 2015 założono wzrost około 7 %. Uzasadnieniem jest planowane oddanie do użytkowania nowych obiektów wielkokubaturowych (Tesco W-ce, Paulinka P-ce), a zatem wzrost wpływu podatku od nieruchomości.

Ponadto Minister Finansów zapowiada ożywienie gospodarcze już nawet od roku 2014, co będzie skutkowało wzrostem podatku dochodowego od osób fizycznych i od osób prawnych. W roku 2015 założono również większy wpływ środków unijnych na realizację zadań inwestycyjnych.

Założono, że nadal do budżetu Gminy wpływać będą subwencje z budżetu państwa – oświatowa

i wyrównawcza. Aczkolwiek, kwota subwencji oświatowej zależna jest od liczby uczniów w szkołach gminnych, przyjęto, że dochody z tego źródła będą wzrastać. Od 2014 roku wzrost dochodów z tego źródła zaplanowano średnio na poziomie 4,1 %. Podstawą przyjęcia takiego wskaźnika wzrostu są dogodne warunki do nauki, jak również podjęcie kampanii promującej szkoły gminne w celu pozyskania jak największej liczby uczniów.

Jako, że coraz więcej zadań przekazywanych jest do realizacji Gminie, przyjęto, że również będą wzrastać środki (dotacje) na ich realizację. Od roku 2014 przyjęto wskaźnik wzrostu na poziomie 3 % w skali roku.

Dochody majątkowe

W zakresie dochodów majątkowych gmina nie planuje sprzedaży majątku. Planuje się natomiast pozyskanie środków z budżetu Unii Europejskiej oraz funduszy celowych z budżetu państwa. Szansą są Programy Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz środki z Lokalnych Grup Działania. Z uwagi na brak realnych danych, nie planuje się dochodów majątkowych z tych źródeł w latach 2017 – 2019.

Dochody ogółem przedstawiane w Wieloletniej Prognozie Finansowej na rok 2013 wykazują zgodność z kwotami przyjętymi w planie projektu budżetu na rok 2013. Zostały wyszacowane w sposób realny do wykonania, a wprowadzane kwoty dotacji, subwencji wynikają z pism, umów i harmonogramów płatności, decyzji i innych dokumentów, dających podstawę do umieszczenia ich w planie budżetu na rok 2013.

Wydatki

Przy prognozowaniu wysokości wydatków przyjęto założenie konieczności spełnienia wymogów ustawowych dotyczących nadwyżki dochodów nad wydatkami bieżącymi i wskaźników zadłużenia oraz zabezpieczenia środków na realizację ustawowych zadań własnych.

Podobnie jak dochody, wydatki podzielono przy prognozowaniu na wydatki bieżące i majątkowe. W celu przyjęcia jak najbardziej realnych kwot, dokonano większego aniżeli przewiduje ustawa o finansach publicznych ich uszczegółowienia.

Wydatki bieżące

W ramach wydatków bieżących wyodrębniono wydatki:

- na obsługę długu
- na wynagrodzenia i naliczane od nich składki
- związane z funkcjonowaniem organów Gminy (obejmują wydatki klasyfikowane w rozdziale Rady Gmin oraz wydatki organu wykonawczego jakim jest Burmistrz)
- gwarancje i poręczenia
- pozostałe wydatki bieżące
- dotacje

Przyjęto, że wydatki bieżące będą wzrastać średnio o 3 % w stosunku do roku poprzedniego.

Ze względów oszczędnościowych w sposób drastyczny ograniczono wydatki między innymi na utrzymanie dróg zwłaszcza będących w gestii powiatu. Wzrost kwoty na wynagrodzenia wynika przede wszystkim z zabezpieczenia kwot na nagrody jubileuszowe oraz na odprawy emerytalne i rentowe, płace pracowników interwencyjnych a także podwyżek płac w granicach 3 % czyli na poziomie prognozowanego średniorocznego tempa wzrostu indeksu cen towarów i usług konsumpcyjnych przedstawionego przez Ministerstwo Finansów.

Do planu wydatków bieżących i majątkowych wprowadzono zadania realizowane przy udziale środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej. Wprowadzone kwoty wynikają już z podpisanych umów, a także te, na które Gmina ubiegać się będzie o dofinansowanie ze źródeł zewnętrznych.

Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe składają się w okresie 2013 – 2016 głównie z wydatków na wieloletnie przedsięwzięcia o charakterze inwestycyjnym. Stanowią one w latach 2013 – 2016 odpowiednio 64,1 %, 84,0 %, 98,6 % i 64,0 %. Pozostałe wydatki majątkowe w latach 2013 – 2019 obejmują inwestycje jednoroczne oraz rezerwy inwestycyjne.

Wydatki na obsługę zadłużenia w latach 2013 – 2019 zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek. Zarówno dla odsetek od zadłużenia istniejącego jak i zadłużenia planowanego przyjęto prognozowaną stawkę WIBOR.

Finansowanie deficytu i przeznaczenie nadwyżki

Gmina Wilamowice planuje w roku 2013 deficyt w wysokości 2.800.143,- zł. W kolejnych latach objętych WPF prognozuje się, iż budżet będzie zamykał się wynikiem dodatnim (nadwyżka). Planowana (prognozowana) na lata 2014 – 2019 nadwyżka budżetowa będzie przeznaczona na spłatę zobowiązań wynikających z zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Kwota długu

Kwota wykazana w pozycji 13 załącznika nr 1 do WPF przedstawia planowaną kwotę zadłużenia na koniec roku budżetowego, które sukcesywnie spada każdego roku. Spłata zadłużenia finansowana jest w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej, w następnej kolejności dług finansuje się nowo zaciągniętym kredytem (rok 2013).

Relacja, o której mowa w art. 243 u.p.f. we wszystkich latach, dla których została wyliczona (lata 2013 – 2019) spełnia wymogi o których mowa w tymże artykule.

Przedsięwzięcia

Przedsięwzięcia planowane do realizacji w ramach budżetu Gminy, w latach 2013 – 2019 obejmują 4 kategorie:

1. Programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3.

W tej kategorii przedsięwzięć ujęte zostały projekty współfinansowane ze środków europejskich zarówno bieżące jak i inwestycje.

Finansowanie tych przedsięwzięć wykazano łącznie z nakładami własnymi.

Realizacja przedstawionych w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej zadań obejmuje lata 2013 – 2016.

2. Programy, projekty lub zadania pozostałe

W drugiej kategorii przedsięwzięć wpisano pozostałe wieloletnie zadania inwestycyjne. Wydatki majątkowe obejmują przedsięwzięcia:

- Budowa chodników na terenie Gminy Wilamowice. Zadania mające poprawić infrastrukturę drogową będą realizowane w latach 2013 – 2015.
- Modernizacja budynków komunalnych (Przebudowa Wiejskiego Domu Kultury w Pisarzowicach) zaplanowano w rok 2013 wykonanie projektu, natomiast w latach 2015 – 2016 przebudowę.
- Modernizacja budynków OSP (Termomodernizacja budynku OSP w Heczmarowicach. Projekt wykonano w roku 2011, termomodernizację w roku 2013).
- Modernizacja budynków szkół mająca poprawić infrastrukturę oświaty. Zaplanowano tutaj

wymianę pokrycia dachowego na budynku szkoły w Wilamowicach. Realizację zaplanowano na lata 2014 – 2016.

- Rozwój elektronicznych usług publicznych. W tym obszarze zaproponowano zadanie p.n. „Rozwój elektronicznych usług powiatu Bielskiego”. Okres realizacji w latach 2013 – 2015.

3. Umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i których płatności przypadają w okresie dłuższym niż rok.

Ta kategoria przedsięwzięć to wieloletnie umowy, do których zaliczono tylko te umowy, które służą zapewnieniu ciągłości działania oraz jednocześnie spełniają warunki określone w art. 226 ust. 3 i 4 pkt 2 u.f.p. Z tego powodu nie ujęto w wykazie przedsięwzięć umów zawartych na czas nieokreślony lub takich, z których nie można było jednocześnie określić zobowiązań finansowych przypadających na dany rok budżetowy. Okres realizacji to okres 3 lat.

4. Gwarancje i poręczenia

W tej kategorii przedstawiono poręczenia wekslowe udzielone przez Gminę Wilamowice oraz okres potencjalnych spłat poręczonych zobowiązań. W 2016 roku wygasa ostatnie z udzielonych przez Gminę poręczeń – jest to poręczenie dla OSP Pisarzowice na remont więźby dachowej i wymiana pokrycia na remizie.

W zestawieniu nie wykazano programów projektów lub zadań związanych z umowami partnerstwa publiczno – prywatnego, ponieważ w chwili sporządzania WPF nie są one planowane.

Przewodniczący Rady Miejskiej
Stanisław Nycz