

**UCHWAŁA NR XXVI/278/2013
RADY MIASTA SANDOMIERZA**

z dnia 27 lutego 2013 r.

zmieniająca uchwałę w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sandomierz na lata 2013-2026

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz.1591, z 2002 r. Nr 23, poz. 220, Nr 62, poz. 558, Nr 113, poz. 984, Nr 153, poz. 1271, Nr 214, poz. 1806, z 2003 r. Nr 80, poz.717, Nr 162, poz. 1568, z 2004 r. Nr 102, poz. 1055, Nr 116, poz. 1203, Nr 167, poz. 1759, z 2005 r. Nr 172, poz. 1441, Nr 175, poz. 1457, z 2006 r. Nr 17, poz. 128, Nr 181, poz. 1337, z 2007 r. Nr 48, poz.327, Nr 138, poz.974, Nr 173, poz. 1218, z 2008r. Nr 180, poz. 1111, Nr 223, poz. 1458, z 2009r. Nr 52, poz.420, Nr 157, poz. 1241, z 2010 r. Nr 28, poz. 142 i 146 , Nr 40, poz.230, Nr 106, poz. 675, z 2011 r. Nr 21, poz. 113, Nr 117, poz. 679, Nr 134, poz. 777, Nr 149, poz. 887, Nr 217, poz. 1281, z 2012 r., poz. 567) oraz art. 226 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 157, poz.1240, z 2010 r. Nr 28, poz. 146, z 2010 r. Nr 123, poz.835, z 2010 r. Nr 152, poz.1020, z 2010 r. Nr 96, poz.620, z 2010 r. Nr 238, poz.1578, z 2010 r. Nr 257, poz.1726, z 2010 r. Nr 257, poz.1726, z 2011 r. Nr 201, poz. 1183, z 2011 r. Nr 185, poz. 1092, z 2011 r. Nr 234, poz. 1386, z 2011 r. Nr 291, poz. 1707, z 2011 r. Nr 240, poz.1429, z 2012r. Nr 1456, z 2012r. Nr 1530, z 2012r. Nr 1548)

Rada Miasta Sandomierza
uchwała co następuje:

§ 1.

Załącznik nr 2 do Uchwały Rady Miasta Nr XXIV/256/2012 w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sandomierz na lata 2013-2026 dodaje się jak w Załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2.

Wykonanie Uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Sandomierza.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Miasta

Marceli Czerwiński

ZAŁĄCZNIK NR 2
do Uchwały Rady Miasta Sandomierza
Nr XXIV/256/2012
z dnia 19 grudnia 2012 r.

ZAŁĄCZNIK NR 1
do Uchwały Rady Miasta Sandomierza
Nr XXVI/278/2013
z dnia 27 lutego 2013 r.

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ DLA GMINY SANDOMIERZ

Od 1 stycznia 2010 r. obowiązuje nowa ustawa o **FINANSACH PUBLICZNYCH**. Przepisy w niej zawarte normują między innymi zasady zadłużania się samorządów.

I. Według tej ustawy do końca 2013 obowiązują stare zasady ustalania wskaźników procentowych wynikających z ustawy o finansach publicznych z 30.06.2005 roku

a/ łączna kwota długu JST na koniec roku budżetowego nie może przekroczyć **60% wykonanych dochodów ogółem tej jednostki w tym roku budżetowym**,

b/ spłata rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi w danym roku odsetkami ... - nie może przekroczyć **15% planowanych na dany rok budżetowy dochodów JST**.

II. **Od 2014 roku obowiązują zapisy ustawy z 27.08.2009 r. o finansach publicznych.** Ustawa wprowadza inne podejście do obliczania możliwego poziomu spłat kredytów w poszczególnych latach wprowadzając wskaźnik liczony indywidualnie dla każdej gminy. Zrezygnowano z poprzednich ograniczeń.

Jednocześnie wprowadzono zasadę że organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu , w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki.

Przy opracowywaniu Wieloletniej Prognozy Finansowej dla Gminy Sandomierz korzystano przede wszystkim z:

1. Wieloletniego Planu Finansowego Państwa na lata 2010-2013,
2. Wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego,
3. Informacji przesłanych przez Ministra Finansów o rocznych planowanych kwotach poszczególnych części subwencji ogólnej przyjętych w projekcie ustawy budżetowej na 2013 rok, planowanej na 2013 rok kwocie dochodów z tytułu udziału we wpływach z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych oraz informacji otrzymanych od Wojewody Świętokrzyskiego o wysokości kwot dotacji,
4. Przewidywanym wykonaniu dochodów własnych gminy Sandomierz w zakresie:
 - a/ wpływów z podatków ; od nieruchomości, rolnego, od środków transportowych, od spadków i darowizn, od czynności cywilnoprawnych
 - b/ wpływów z opłat: skarbowej, targowej i od posiadania psów
 - c/ dochodów uzyskiwanych przez gminne jednostki budżetowe,
 - d/ dochodów z majątku gminy,
 - e/ odsetek od nieterminowo przekazywanych należności,
 - f/ dotacji z budżetów innych JST;

g/ innych dochodów należnych Gminie Sandomierz.

D O C H O D Y

DOCHODY BIEŻĄCE

I. PODATKI I OPŁATY LOKALNE

W zakresie kalkulacji kwot dochodów z tytułu podatków i opłat lokalnych przyjęto zasadę, która w mieście Sandomierzu obowiązuje od wielu lat i było sukcesywnie uchwalane przez Radę Miasta. W zakresie podatku od nieruchomości przyjęto zasadę że na lata 2012-2013 obowiązywać będą stawki maksymalne z przed dwóch lat ogłaszane przez Ministra Finansów, natomiast od 2014 roku z uwagi na brak powyższych danych, przyjęto że będą one rosły o wskaźnik inflacji. Podobną metodę zastosowane w zakresie podatku od środków transportowych i innych podatków i opłat lokalnych.

II. DOCHODY Z MIENIA (NAJEM, DZIERŻAWA, OPŁATA ZA WIECZYSTE UŻYTKOWANIE GRUNTÓW)

Poziom tych dochodów skalkulowano w oparciu o wykonanie z lat ubiegłych a zakładany wzrost wynika z przewidywanego wskaźnika inflacji, znajomości mienia komunalnego zasobu gminy Sandomierz planowanych do sprzedaży oraz przewidywanych zmian w miejscowych planach zagospodarowania przestrzennego wraz z wyznaczeniem nowych terenów budownictwa mieszkaniowego na mieniu komunalnym.

III. UDZIAŁY W PODATKACH DOCHODOWYCH STANOWIĄCYCH DOCHÓD BUDŻETU PAŃSTWA

Przy kalkulacji tych dochodów uwzględniono założenia przyjęte w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa na lata 2010-2013. Wydaje się, że przyjęte wartości przez Ministerstwo Finansów są nazbyt optymistyczne, gdyż podane wartości w zakresie podatku dochodowego od osób fizycznych wzrastają o ponad 10%, nie przewiduje się waloryzacji progów podatkowych w PIT oraz planuje się od 2012 roku zmiany sposobu płacenia grudniowej zaliczki CIT i PIT. W budżecie miasta Sandomierz w roku 2011 udział w podatkach dochodowych stanowiących dochód budżetu państwa wyniósł 16 677 077,76 zł, w roku 2012 planowany jest na poziomie 17 621 681 zł, gdzie wykonanie kształtuje się na poziomie 98,5% i zachowując kont wzrostu w latach 2011-2012, plan na rok 2013 tych dochodów wynosi 18 113 427 zł, Na kolejne lata założono, że wysokość tych dochodów będzie rosła o wskaźnik inflacji.

IV. DOCHODY POZYSKIWANE W RAMACH RPOWŚ

Przy określeniu wysokości kwot subwencji z budżetu państwa przyjęto zasadę, że będą rosły o wskaźnik inflacji. W zakresie Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego planowana jest realizacja zadania „Remont i przebudowa infrastruktury drogowej Sandomierzu prawobrzeżnym” w latach 2011- 2014, gdzie wysokość dotacji jest ostatecznie ustalona, część zadań jak kontrakty na drogach gminnych są w trakcie podpisywania umów i kwoty dotacji są ustalone, natomiast zadania z Programu Rewitalizacji jak Rewitalizacja Parku Miejskiego ,czy Przebudowa placu targowego na placu 3 Maja Sandomierzu(preumowa z Marszałkiem WŚ została podpisana w październiku 2012 r.) , są aplikowane do konkursu i poziom dofinansowania zakłada się w wielkościach przewidzianych szczegółowymi wytycznymi RPO WŚ. Poziom dochodów z RPO w budżecie na rok 2013 zakładany jest w wysokości 6 079 005 zł.

WYDATKI

WYDATKI BIEŻĄCE

Prognozując wysokość wydatków bieżących założono, że będą one rosły o wskaźnik inflacji podany w *Wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego*.

Wysokość odsetek od emitowanych papierów wartościowych zaplanowano w oparciu o kwotę długu występującego na koniec poprzedniego roku budżetowego oraz współczynnika WIBOR 6M i marży banku. Założono, że współczynnik WIBOR nie będzie ulegał gwałtownym zmianom. W wielkości odsetek zaplanowano również konieczność zaciągnięcia kredytu w wysokości 5 mln na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu miasta.

Przy planowaniu wydatków bieżących istotną kwestią jest uwzględnienie zapisów art. 242 ustawy o Finansach Publicznych. Organ stanowiący JST nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki. W przypadku Gminy Sandomierz zawsze występowała nadwyżka operacyjna. Wyjątkiem był rok 2010 gdzie z powodu powodzi jaka nawiedziła Sandomierz wydatki bieżące przewyższyły dochody bieżące.

WYDATKI MAJĄTKOWE

W latach 2012-2014 planuje się realizację w mieście piętnastu inwestycji a wydatki majątkowe w sumie zamkną się kwotą 27 028 552 zł. Wydatki na inwestycje wspierane z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego- zadanie „Remont i przebudowa infrastruktury drogowej Sandomierzu prawobrzeżnym” gdzie plan wydatków na rok 2013 wynosi 5 275 000 zł; . Natomiast zadania z Programu Rewitalizacji jak Rewitalizacja Parku Miejskiego, czy Przebudowa placu targowego na placu 3 Maja w Sandomierzu (preumowa z Marszałkiem WŚ została podpisana w październiku 2012 r.) , są aplikowane do konkursu i poziom wydatków wynika z wartości kosztorysowych i projektowych wykazanych we wnioskach zgodnie ze szczegółowymi wytycznymi RPO WŚ. Dużymi inwestycjami planowanymi w 2012 są Budowa Przedszkola nr 5 w Sandomierzu plan wydatków na 2013 rok wynosi 3 850 000,00 zł. Wykup nieruchomości zaplanowano na poziomie 4.750 000 zł ze względu na konieczność wykupu nieruchomości pod budowę dróg.

PRZYCHODY

W budżecie miasta na 2013 rok planuje się przychody w wysokości 9 053 108,00 zł z przeznaczeniem : 4 053 108,00 zł na pokrycie planowanego deficytu (emisja obligacji komunalnych) oraz 5 000 000,00 zł na na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań (emisja obligacji komunalnych).

ROZCHODY

W budżecie miasta na 2013 rok planuje się rozchody w wysokości 5 000 000,00 zł - spłata serii A09 obligacji komunalnych w banku BGK.

Planuje się również w latach 2014-2023 jako „Inne rozchody” kwoty na zapewnienie prawidłowej realizacji zadań publicznych przez spółki miejskie. Zaplanowane kwoty mogą zostać uruchomione jedynie w przypadku uzasadnionej potrzeby na wniosek spółki i muszą być zatwierdzone przez Radę Miasta Sandomierza.

WNIOSKI

Lata 2012-2013 są okresem charakteryzującym się znaczącym wykorzystaniem środków z Unii Europejskiej w realizacji zadań inwestycyjnych i społecznych miasta. Dlatego tak istotne jest zaangażowanie środków własnych dla pozyskania jeszcze większych środków z EFRR i EFS. W przyjętej prognozie założono, że od 2014 roku wysokość wydatków inwestycyjnych angażowanych jako środki własne przez budżet Sandomierza, równa będzie nadwyżce operacyjnej pomniejszonej o wykup papierów wartościowych przy zachowaniu zasady, że dochody bieżące będą rosły w tempie wyższym niż wydatki bieżące, uzyskane środki przeznaczone zostaną na spłatę długu zaciągniętego w latach ubiegłych.

Należy pamiętać, że żadna prognoza nie stanowi wiernego obrazu przyszłości. Może być ona jedynie najbardziej prawdopodobnym scenariuszem, przy wykorzystaniu wiedzy na temat finansów państwa i przyszłych dochodów budżetu miasta, jaka jest dostępna w momencie sporządzania prognozy. Istotnym czynnikiem prognozy winna też być perspektywa i spodziewana szansa na rozwój infrastrukturalny i społeczny jaka powstanie w latach 2014-2020 w związku z nowym okresem finansowym Komisji i Unii Europejskiej.

Uzasadnienie

Zmiana w załączniku nr 2 spowodowana jest koniecznością uaktualnienia danych t.j. przychodów i rozchodów zawartych w wieloletniej prognozie finansowej na podstawie art. 226 ust.1 pkt 5 ustawy o finansach publicznych.