

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...
z dn....

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ DLA GMINY SANDOMIERZ

Od 1 stycznia 2010 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.

DOCHODY

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 lata 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 MIANIA (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.