

SEKRETARIAT
Regionalnej Izby Obrachunkowej

wpłynęło dnia 15. 11. 2012

Zarządzenie Nr 292/2012
Burmistrza Miasta i Gminy w Opatowie
z dnia 12 listopada 2012 r.

Wpłynęło dnia 15. 11. 2012 r.

podpis.....

RADA MIEJSKA
w Opatowie
woj. świętokrzyskie

Przewodniczący
Rady Miejskiej w Opatowie
mgr Tomasz Staniek

w sprawie: projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Opatów na lata 2013 - 2026

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2001 r. Nr 142 poz. 1591 z późn. zm.) oraz art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157 poz. 1240 z późn. zm.)

Burmistrz Miasta i Gminy Opatów zarządza, co następuje:

§ 1

Ustaliam projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Opatów na lata 2013 - 2026 stanowiący załącznik Nr 1 do zarządzenia.

§ 2

Niniejsze zarządzenie przedkładam Radzie Miejskiej w Opatowie i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Kielcach.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ
Andrzej Chardęcki

Uchwała Nr

Rady Miejskiej w Opatowie
z dnia

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Opatów
na lata 2013–2026

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 późniejszymi zmianami) oraz na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1240 z późniejszymi zmianami) Rada Miejska w Opatowie uchwala, co następuje:

§ 1

Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Opatów na lata 2013–2026 obejmującą:

1. dochody i wydatki budżetu Gminy, w tym wydatki:
 - na obsługę długu,
 - na planowane i realizowane przedsięwzięcia wieloletnie,
 - na wynagrodzenia i składki od nich naliczane,
 - na wydatki związane z funkcjonowaniem organów Gminy;
2. dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku oraz wydatki majątkowe;
3. wynik budżetu Gminy Opatów;
4. sposób sfinansowania deficytu;
5. przychody i rozchody budżetu Gminy Opatów;
zgodnie z Załącznikiem Nr 1.
6. objaśnienia przyjętych wartości z pkt 1 – 5, zgodnie z Załącznikiem Nr 2.

§ 2

Ustala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Opatów realizowanych w latach 2013–2016, zgodnie z Załącznikiem Nr 3 do Uchwały.

§ 3

1. Upoważnić Burmistrza Miasta i Gminy Opatów do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych Załącznikiem Nr 3 do Uchwały.

2. Upoważnić Burmistrza Miasta i Gminy Opatów do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 4

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Opatów.

§ 5

Traci moc uchwała Nr XVIII/110/2012 Rady Miejskiej w Opatowie z dnia 25 stycznia 2012 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Opatów na lata 2012 – 2024 z późniejszymi zmianami.

§ 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2013 r.

Przewodniczący
Rady Miejskiej w Opatowie

/ mgr Tomasz Staniek /

Objaśnienia

Wieloletnia prognoza finansowa Miasta i Gminy Opatów została sporządzona na lata 2013 – 2026, co wynika z prognozy kwoty długu, stanowiącej część wieloletniej prognozy finansowej na okres zaciągniętych zobowiązań. W załączniku nr 1 do wieloletniej prognozy finansowej (zwanej w dalszej części dokumentu WPF) przedstawiono wykonanie za lata 2010 oraz 2011, plan budżetu na rok 2012 według stanu na 7 listopada 2012 roku, projekt budżetu na 2013 rok oraz prognozę na lata 2014 – 2026.

1/ W dochodach bieżących dla potrzeb planowania przyjęto wskaźnik wzrostu proponowany przez Ministerstwo Finansów. Tak, więc dochody przyjęto w roku 2013 zgodnie z planem i wytycznymi przekazanymi przez Ministerstwo Finansów oraz Wojewodę Świętokrzyskiego. W latach 2014 - 2016 zaplanowano wzrost dochodów podobnym wskaźnikiem tj. 2,5 %. Natomiast na lata 2017 – 2026 założono wzrost znacznie ostrożniejszy, i plasujący się w przedziale od 1,5 % do 1,9 %.

Dochody majątkowe w Gminie Opatów pochodzą głównie z pozyskiwanych na realizację inwestycji dotacji z budżetu państwa i Funduszy Europejskich. Znaczny wzrost widoczny jest w roku budżetowym 2013 oraz dwóch kolejnych. Na takie założenia pozwalają podpisane już umowy na realizację przedsięwzięć inwestycyjnych.

Weryfikacja mienia i bieżąco podejmowane działania Kierownika jednostki pozwalają przewidywać znaczny wpływ do budżetu środków z tytułu sprzedaży majątku. W roku 2013 przewidziano sprzedaż działki po targowicy kamiennej, działek przy ul. Szpitalnej, Sienkiewicza, Partyzantów i Kopernika.

2/ Planując budżet na 2013 rok wzrost wydatków zaplanowano do wysokości możliwych do osiągnięcia dochodów w tym zakresie. Największym obciążeniem dla budżetu Gminy jest finansowanie zadań oświatowych. Wydatki w rozdziałach 801 „Oświata i wychowanie” i 854 „Edukacyjna opieka wychowawcza” stanowią wartość 10 951 709 zł, przy planowanym wpływie subwencji oświatowej w kwocie 6 126 984 zł. W obecnej sytuacji wydatki mające na celu rozwój bazy oświatowej kolejny rok odsunięte zostały w czasie, pierwszym działaniem jest ustabilizowanie wydatków bieżących poprzez dalszą restrukturyzację zatrudnienia w jednostkach budżetowych.

Prognoza wydatków w latach wykraczających poza rok budżetowy oparta została na planie wydatków bieżących roku 2012, z uwzględnieniem inflacji przy zakupie towarów i usług (rok 2013 – inflacja 2,7%). Prognozę oparto również na warunku wynikającym z art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, w świetle którego nie można uchwalić budżetu w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące ewentualnie powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki. W związku z powyższym w latach 2014 – 2018 założono ograniczenie fakultatywnych wydatków bieżących w celu wypracowania jak największej nadwyżki operacyjnej przeznaczonej na realizację zadań inwestycyjnych jak również na spłatę zadłużenia.

Do priorytetowych przedsięwzięć należy przygotowanie terenów pod inwestycje dla potencjalnych inwestorów, co pozwoli na rozwój gminy poprzez powstanie nowych zakładów produkcyjnych zapewniając miejsca pracy oraz gwarantując wpływy podatków i opłat do budżetu. Przyjęto również kontynuację zadań z zakresu drogownictwa, rewitalizacji miasta oraz budowę targowiska miejskiego.

3/ Wynik budżetu jako różnica między dochodami a wydatkami budżetowymi jednostki samorządu terytorialnego, w przypadku dochodów wyższych od wydatków stanowi nadwyżkę budżetu, a w odwrotnym przypadku deficyt. Gmina Opatów w roku 2013 planuje deficyt na poziomie 2 296 912 zł, który zostanie pokryty przychodami z zaciągniętego kredytu bankowego. Deficyt został ustalony na działalności

inwestycyjnej. W przeważającej kwocie wynika z konieczności zabezpieczenia wkładu własnego do zadań współfinansowanych środkami z Unii Europejskiej. Większość zadań wprowadzona została do budżetu w wartościach kosztorysowych. Uruchomienie kredytu zarówno w zakresie terminów jak i ostatecznej wysokości zostanie uzależnione od bieżącej realizacji zadań. Począwszy od roku 2014 wynik budżetu stanowi nadwyżkę, która wraz z wolnymi środkami jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikająca z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych, zostanie przeznaczona na spłatę zobowiązań wynikających z zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych obligacji komunalnych.

4/ W dniu 1 stycznia 2010 roku weszła w życie nowa ustawa o finansach publicznych, która wprowadziła zasadnicze zmiany w dotychczasowym systemie prawnofinansowym Gminy.

Jedną z zasadniczych zmian jest ograniczenie wysokości możliwości spłaty kredytów i pożyczek poprzez zapis wynikający z art. 243. Zgodnie z powyższym zapisem Organ stanowiący jest **nie może** uchwalić budżetu, którego realizacja spowoduje, że w roku budżetowym oraz w każdym roku następującym po roku budżetowym relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym:

- spłat rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami,
- wykupów papierów wartościowych wraz z odsetkami,
- potencjalnych spłat kwot wynikających z poręczeń i gwarancji

do planowanych dochodów ogółem **przekroczy** średnią arytmetyczną z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem.

Informacja o relacji, o której mowa w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych w latach 2011-2014

wyszczególnienie	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
dochody bieżące (Db)	22 460 419	22 915 130	24 457 569	25 752 652	27 406 417	25 984 669	26 650 000
dochody ze sprzedaży majątku (Sm)	505 073	804 882	104 073	293 033	1 017 528	3 030 000	1 150 000
dochody ogółem (Do)	23 969 183	24 806 425	25 224 854	26 117 685	30 013 174	33 486 618	29 248 400
wydatki bieżące (Wb)	21 792 775	22 622 799	26 481 362	24 866 536	27 154 636	25 601 129	25 732 134
koszt obsługi zadłużenia (O)	530 720	474 552	495 876	664 735	740 783	806 570	890 000
spłata rat kapitałowych (R)	2 741 870	2 871 624	2 641 870	2 891 870	1 525 694	1 291 576	952 266
zadłużenie na koniec roku (Z)	9 278 484	8 986 614	11 856 874	11 765 004	12 929 310	15 226 222	14 273 956
Z / D	38,71	36,23	47,00	45,05	43,08	45,47	48,80
(R + O) / D	13,65	13,49	12,44	13,62	7,55	6,27	6,30

Wyliczenie (Db+Sm-Wb)	1 172 717	1 097 213	-1 919 720	1 179 149	1 269 309	3 413 540	2 067 866
do dochodów ogółem (D)	0,0489	0,0442	-0,0761	0,0451	0,0423	0,1019	0,0707
w %	4,89%	4,42%	-7,61%	4,51%	4,23%	10,19%	7,07%
Średnia z 3 poprzednich lat	x	x	x	0,0057	0,0044	0,0038	0,0631
w %				0,57%	0,44%	0,38%	6,31%

Relacja o której mowa w art. 243 ma zastosowanie po raz pierwszy do uchwał budżetowych na 2014 rok. Średnia w 2014 jest składową z lat 2011 – 2013 i uwidacznia realne możliwości i potencjał finansowy Gminy oraz związane z tym planowanie dalszego postępowania w zakresie finansowania działalności bieżącej i inwestycyjnej. We wszystkich latach relacja ta została zachowana, a zatem spełnia wymogi ustawowe.

Zgodnie z art. 121 ust. 8 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych na lata 2011 –2013 objęte wieloletnią prognozą finansową zamiast zasad, o których mowa w przepisach art. 226 ust.1 pkt 6 i art. 230 ust. 5 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, mają zastosowanie zasady określone w art. 169-171 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych tj, 15 % i 60 %. W w/w okresie wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem oraz wskaźnik obsługi zadłużenia do dochodów ogółem nie przekracza poziomu limitów wynikających z obowiązujących przepisów.

Wykaz przedsięwzięć do WPF na lata 2013– 2016

Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna	Okres realizacji (w wierszu program/umowa)		Klasyfikacja budżetowa		Łączne nakłady finansowe	Limit zobowiązań				
		Od	Do	Dział	Rozdz.		2013	2014	2015	2016	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Przedsięwzięcia ogółem											
– wydatki bieżące											
1) programy, projekty lub zadania (razem)						24 984 577	10 259 283	2 931 740	4 326 500	100 000	17 617 523
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)						3 241 476	1 275 382	267 740	0	0	1 543 122
1) programy, projekty lub zadania (razem)						144 680	34 382	0	0	0	34 382
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)						144 680	34 382	0	0	0	34 382
program 1 ogółem						144 680	34 382	0	0	0	34 382
- Indywidualizacja procesu nauczania i wychowania dzieci w klasach I - III w Gminie Opatów	Urząd Miasta i Gminy Opatów	2012	2013	853	853 95	144 680	34 382	0	0	0	34 382
b) programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego (razem)						0	0	0	0	0	0
c) programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w lit. a i b) (razem)						0	0	0	0	0	0
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)						3 096 796	1 241 000	267 740	0	0	1 508 740
umowa 1 ogółem					x	837 422	576 000	0	0	0	576 000
- Dowożenie uczniów do szkół	Urząd Miasta i Gminy Opatów	2012	2013	801	801 13	837 422	576 000	0	0	0	576 000
umowa 2 ogółem						480 000	290 000	0	0	0	290 000
- Odśnieżanie ulic miasta	Urząd Miasta i Gminy Opatów	2012	2013	900	900 03	130 000	90 000	0	0	0	90 000
- Odśnieżanie wsi	Urząd Miasta i Gminy Opatów	2012	2013	600	600 16	350 000	200 000	0	0	0	200 000
umowa 3 ogółem						383 011	100 000	87 740	0	0	187 740
- Opracowanie planu zagospodarowania przestrzennego	Urząd Miasta i Gminy Opatów	2007	2014	710	710 04	383 011	100 000	87 740	0	0	187 740
umowa 4 ogółem						1 276 863	260 000	180 000	0	0	440 000
- Kompleksowy remont oświetlenia ulicznego	Urząd Miasta i Gminy Opatów	2009	2014	900	900 15	1 276 863	260 000	180 000	0	0	440 000
umowa 5 ogółem						119 500	15 000	0	0	0	15 000
- Usunięcie wyrobów zawierających azbest z terenu Miasta i Gminy	Urząd Miasta i Gminy Opatów	2009	2013	900	900 19	119 500	15 000	0	0	0	15 000
3) gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostki samorządu terytorialnego (razem)						0	0	0	0	0	0

- wydatki majątkowe		21 743 101	8 961	1	2 664 000	4 326 500	100 000	16 074 401
1) programy, projekty lub zadania (razem)								
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)								
program 1 ogółem				x	1 430 000	3 431 500	100 000	6 332 500
- Kompleksowa rewitalizacja przysiółki sportowo - rekreacyjno - kulturowej w Opatowie	Urząd Miasta i Gminy Opatów	2009	2016	700	700 95		100 000	6 332 500
program 2 ogółem				x	1 095 000	895 000	0	3 008 000
- Przebudowa i modernizacja dróg gminnych na terenie Gminy Opatów	Urząd Miasta i Gminy Opatów	2008	2015	600	600 16	895 000	0	3 008 000
program 3 ogółem				x	273 545	0	0	273 545
- Budowa terenu rekreacyjnego przy zbiorniku wodnym w Zochcinku	Urząd Miasta i Gminy Opatów	2010	2013	926	926 95	0	0	273 545
program 4 ogółem				x	1 258 000	0	0	1 258 000
- Rozbudowa targowiska miejskiego w Opatowie	Urząd Miasta i Gminy Opatów	2011	2013	700	700 95	0	0	1 258 000
program 5 ogółem				x	4 131 701	0	0	4 131 701
- Przygotowanie terenu pod inwestycje w obrębie miasta Opatowa	Urząd Miasta i Gminy Opatów	2011	2013	700	700 95	0	0	4 131 701
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))								
program 1 ogółem				x	795 655	275 000	0	1 070 655
- Kładka pieszo - jezdną przez rzekę Opatówkę	Urząd Miasta i Gminy Opatów	2012	2013	700	700 95	0	0	772 600
program 2 ogółem				x	10 000	275 000	0	285 000
- Budowa kotłowni w Urzędzie Miasta w Opatowie	Urząd Miasta i Gminy Opatów	2012	2014	801	801 95	275 000	0	285 000
program 3 ogółem					13 055	0	0	13 055
- Udział w budowie zakładu utylizacji odpadów komunalnych	Urząd Miasta i Gminy Opatów	2004	2013	900	900 95	0	0	13 055
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)								
					0	0	0	0