

Uchwała Nr XXXVII/265/13
Rady Miejskiej w Nasielsku
z dnia 27 maja 2013r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nasielsk

Na podstawie art. 18 pkt. 4 i 10 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. 2001 nr 142 poz. 1591 z późn.zm.) oraz art. 230, art.227 i art.229 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (DZ. U. Nr 157, poz.1241 ze zm.), w związku z art. 37 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 roku o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz. U. z 2012 r. poz.1456) Rada Miejska uchwała, co następuje:

§ 1

1. Dokonuje się zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Nasielsk zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.
2. Do Wieloletniej Prognozy Finansowej dołącza się objaśnienia przyjętych wartości.

§ 2

Wykaz Przedsięwzięć Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nasielsk po zmianach otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3

Załącza się informację o relacji, o której mowa w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

§ 4

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Nasielska.

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Uzasadnienie

W związku z wejściem w życie art. 37 ust. 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 roku o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz. U. z 2012 roku poz. 1456) jednostki samorządu terytorialnego miały obowiązek dostosować uchwały w sprawie wieloletnich prognoz finansowych lub ich zmian do wymogów wynikających z art. 226 i art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych w brzmieniu nadanym cytowaną ustawą. Obowiązek ten należało wykonać w terminie 3 miesięcy od dnia wejścia w życie ustawy (ustawa weszła w życie 1 stycznia 2013 roku).

Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z dnia 18 stycznia 2013 roku poz. 86) określiło wzór wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego oraz załącznika dotyczącego wykazu przedsięwzięć.

Rada Miejska w Nasielsku Uchwałą Nr XXXIV/250/13 z dnia 28 marca 2013r. w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Nasielsk wprowadziła odpowiednie zmiany jednak Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie w dniu 9 kwietnia 2013r. Uchwałą Nr 8.191.2013 orzekło o nieważności uchwały z powodu istotnego naruszenia prawa, tj. art. 226 ust. 1, ust. 2a oraz ust. 3 pkt 3,4 i 5 ustawy o finansach publicznych (Dz. U. z 2009r., Nr 157, poz. 1240 z poen. zm.). Na tym samym posiedzeniu Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie Uchwałą Nr 8.190.2013 orzekło o nieważności Uchwały Nr XXXIII/241/13 Rady Miejskiej w Nasielsku z dnia 6 marca 2013r. z powodu istotnego naruszenia prawa, tj. art. 226 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009r., Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.) oraz § 2 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2013r., poz. 86).

Ze względu na powyższe w przygotowanym projekcie uchwały w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej gminy Nasielsk wprowadza się następujące zmiany:

- 1) plan dochodów i wydatków budżetu gminy na 2013r., plan przychodów oraz wynik budżetu gminy na 2013r. dostosowuje się do planu dochodów i wydatków, przychodów oraz wyniku budżetu gminy Nasielsk zapisanych w uchwale Nr XXXVI/259/13 Rady Miejskiej w Nasielsku w sprawie zmiany Uchwały Budżetowej Gminy Nasielsk na 2013r. z dnia 09-05-2013r.,
- 2) zmniejsza się dochody majątkowe budżetu gminy w latach 2014- 2020 ze sprzedaży majątku gminy, nie planuje się tym samym w ogóle dochodów ze sprzedaży majątku gminy ze względu na uwagi organu nadzoru,
- 3) zwiększa się dochody majątkowe w roku 2014 o kwotę 1.000.000,- zł z tytułu dotacji celowej od Samorządu Województwa Mazowieckiego na przebudowę targowiska „Mój Rynek” zgodnie z aneksem nr 2 do umowy Nr 00005-6921-UM0700041/11RW-II.7160.13.35.2011AR,
- 4) wprowadza się przedsięwzięcie wieloletniej prognozy finansowej pn. „Przebudowa targowiska stałego "MÓJ RYNEK" zlokalizowanego w Nasielsku, ul. Lipowa 15” z limitem zobowiązań w wysokości 1.005.658,- zł (2013r.- 5.658,-zł, 2014r.- 1.000.000,- zł).

Objaśnienia przyjętych wartości w projekcie uchwały w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Nasielsk

Zgodnie z art. 37 ust.1 ustawy z dnia 07 grudnia 2012 roku o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz. U. z 2012 roku po.1456) niniejszą uchwałą dostosowuje się wieloletnią prognozę finansową Gminy Nasielsk do wzoru określonego Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z dnia 18 stycznia 2013 roku poz.86).

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Nasielsk sporządzona została na lata 2013 – 2020 ponieważ na ten okres przypada spłata zaciągniętych w latach poprzednich zobowiązań z tytułu pożyczek i kredytów.

Planowane wielkości dochodów budżetu Gminy na rok 2013 przyjęto na podstawie otrzymanych informacji o wysokości: subwencji ogólnej, udziałów gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych, udziału w podatku od osób prawnych kwot dotacji na zadania własne i zadania zlecone, kwot dotacji celowych wynikających z podpisanych umów na realizację projektów i programów finansowanych ze środków europejskich a także z tytułu planowanych dochodów własnych pochodzących z wpływu podatków i opłat lokalnych oraz ze sprzedaży majątku i innych opłat. Dochody są zgodne z dochodami planowanymi w Uchwale Budżetowej Gminy Nasielsk na 2013r.

Dochody ogółem na 2014r. planowano w sposób następujący: dochody bieżące na poziomie roku 2013r. natomiast dochody majątkowe w oparciu o zawarte dwie umowy z Samorządem Województwa Mazowieckiego, w tym: na dofinansowanie inwestycji pn.: „Modernizacja SUW w Jackowie” w kwocie 3.190.999,- zł (umowa nr 00176-6921-UM0700055/11) oraz inwestycji „Przebudowa targowiska stałego w ramach projektu „Mój Rynek”” w kwocie 1.000.000,-zł (zgodnie z umową nr 000056921-UM0700041/11RW-II.7160.13.35.2011.AR).

Dochody na kolejne lata prognozy zaplanowane zostały na podstawie danych z wykonania dochodów własnych w poprzednich trzech latach budżetowych a także na podstawie przewidywanych wysokości dotacji i subwencji. Dochody budżetowe w latach 2014-2020 zaplanowano bardzo realistycznie, na poziomie niższym niż wykonywane w latach poprzednich mając na względzie konieczność zachowania relacji, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Dochody budżetu Gminy w latach 2013 – 2020 zaplanowane zostały następująco:

- 2013r. - dochody ogółem: 49.461.026,03 zł, w tym: dochody bieżące: 47.537.284,34 zł, dochody majątkowe: 1.923.741,69 zł,
- 2014r. - dochody ogółem: 51.115.999,- zł, w tym: dochody bieżące: 46.925.000,- zł, dochody majątkowe: 4.190.999,- zł,
- 2015r. - dochody ogółem: 46.722.371,- zł, w tym: dochody bieżące: 46.722.371,- zł,
- 2016r. - dochody ogółem: 46.722.374,- zł, w tym: dochody bieżące: 46.722.374,- zł,
- 2017r. - dochody ogółem: 46.322.323,- zł, w tym: dochody bieżące: 46.322.323,- zł,
- 2018r. - dochody ogółem: 46.299.313,- zł, w tym: dochody bieżące: 46.299.313,- zł,
- 2019r. - dochody ogółem: 46.799.313,- zł, w tym: dochody bieżące: 46.799.313,- zł,
- 2020r. - dochody ogółem: 46.799.313,- zł, w tym: dochody bieżące: 46.799.313,- zł.

W latach 2015-2020 nie zaplanowano dochodów majątkowych z tytułu sprzedaży gminnych nieruchomości ,mimo tego, że w zasobach gminy znajdują się planowane do sprzedaży tereny oraz lokale mieszkalne, z uwagi na fakt, że przedstawione objaśnienia, które dotyczą tak odległego okresu czasu, zawsze mogą być kwestionowane przez organ nadzoru.

Planowane wielkości wydatków na rok 2013 przyjęto w wysokości określonej w Uchwale Budżetowej na 2013r. w zakresie wydatków bieżących oraz majątkowych. Wydatki majątkowe w latach 2015-2020 zostały zaplanowane na realizację jednorocznych zadań inwestycyjnych. Wydatki na kolejne lata prognozy zaplanowano bardzo ostrożnie biorąc pod uwagę konieczność zmniejszania wydatków bieżących.

Wydatki budżetu Gminy w latach 2013 – 2020 prezentują się następująco:

- 2013r. - wydatki ogółem: 46.445.417,84 zł, w tym: wydatki bieżące: 41.520.514,48 zł, wydatki majątkowe: 4.924.903,36 zł,
- 2014r. - wydatki ogółem: 47.249.160,- zł, w tym: wydatki bieżące: 40.658.161,- zł, wydatki majątkowe: 6.590.999,- zł,
- 2015r. - wydatki ogółem: 43.487.770,- zł, w tym: wydatki bieżące: 40.387.770,- zł, wydatki majątkowe: 3.100.000,-, zł,

- 2016r. - wydatki ogółem: 43.487.773,- zł, w tym: wydatki bieżące: 40.487.773,- zł, wydatki majątkowe: 3.000.000,-, zł,
- 2017r. - wydatki ogółem: 43.016.524,- zł, w tym: wydatki bieżące: 39.516.524,- zł, wydatki majątkowe: 3.500.000,-, zł,
- 2018r. - wydatki ogółem: 44.601.914,- zł, w tym: wydatki bieżące: 40.101.914,- zł, wydatki majątkowe: 4.500.000,-, zł,
- 2019r. - wydatki ogółem: 45.101.914,- zł, w tym: wydatki bieżące: 40.901.914,- zł, wydatki majątkowe: 4.200.000,-, zł,
- 2020r. - wydatki ogółem: 45.101.871,10zł, w tym: wydatki bieżące: 40.401.871,10 zł, wydatki majątkowe: 4.700.000,- zł.

W latach 2013-2020 planuje się nadwyżkę budżetową, która przeznaczona zostanie na spłatę zaciągniętych kredytów i pożyczek, w następującej wysokości:

- 2013r. - 3.015.608,19 zł,
- 2014r - 3.866.839,- zł,
- 2015r. - 3.234.601,- zł,
- 2016r. - 3.234.601,- zł,
- 2017r. - 3.205.799,- zł,
- 2018r. - 1.697.399,- zł,
- 2019r. - 1.697.399,- zł,
- 2020r. - 1.697.441,90 zł.

Rozchody budżetu Gminy czyli środki przeznaczone na spłatę zaciągniętych przez Gminę pożyczek i kredytów zaplanowano zgodnie z zawartymi umowami kredytowymi, w oparciu o harmonogramy spłat rat kredytów i pożyczek w latach 2013 – 2020, w tym:

- w 2013r. w kwocie 3.866.839,- zł,
- w 2014r. w kwocie 3.866.839,- zł,
- w 2015r. w kwocie 3.234.601,- zł,
- w 2016r. w kwocie 3.234.601,- zł,
- w 2017r. w kwocie 3.205.799,- zł,
- w 2018r. w kwocie 1.697.399,- zł,
- w 2019r. w kwocie 1.697.399,- zł,
- w 2020r. w kwocie 1.697.441,90 zł.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano w oparciu o przewidywaną „wartość pieniądza” oraz wysokością marży bankowej, zgodnie z umowami na podstawie których zaciągnięto pożyczki i kredyty. Wydatki na obsługę długu w latach 2013- 2020 zaplanowano w sposób następujący:

- 2013r. w wysokości 1.300.000,- zł,
- 2014r. w wysokości 800.000,- zł,
- 2015r. w wysokości 700.000,- zł,
- 2016r. w wysokości 500.000,- zł,
- 2017r. w wysokości 300.000,- zł,
- 2018r. w wysokości 150.000,- zł,
- 2019r. w wysokości 100.000,- zł,
- 2020r. w wysokości 50.000,- zł.

Planowana kwota długu gminy w latach 2013 – 2020 wynosi:

- wg stanu na 31.12.2013r. w wysokości 18.634.079,90 zł,
- wg stanu na 31.12.2014r. w wysokości 14.767.240,90 zł,
- wg stanu na 31.12.2015r. w wysokości 11.532.639,90 zł,
- wg stanu na 31.12.2016r. w wysokości 8.298.038,90 zł,
- wg stanu na 31.12.2017r. w wysokości 5.092.239,90 zł,
- wg stanu na 31.12.2018r. w wysokości 3.394.840,90 zł,
- wg stanu na 31.12.2019r. w wysokości 1.697.441,90 zł,
- wg stanu na 31.12.2020r. – wszystkie zaciągnięte zobowiązania z tytułu pożyczek i kredytów zostają spłacone.

Przy zaplanowanych dochodach, wydatkach oraz rozchodach dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych obliczony w oparciu o plany trzech kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy kształtować się będzie w sposób następujący:

- 2013r. – dopuszczalny 6,84%, planowany 10,45% (nie spełnia art. 243),
- 2014r. – dopuszczalny 9,20%, planowany 9,13% (spełnia art.243),
- 2015r. – dopuszczalny 11,46%, planowany 8,42% (spełnia art.243),
- 2016r. – dopuszczalny 12,80%, planowany 7,99% (spełnia art.243),
- 2017r. – dopuszczalny 13,05%, planowany 7,58% (spełnia art.243),
- 2018r. – dopuszczalny 13,80%, planowany 3,99% (spełnia art.243),
- 2019r. – dopuszczalny 13,75%, planowany 3,84% (spełnia art.243),
- 2020r. – dopuszczalny 13,50%, planowany 3,73% (spełnia art.243).

Natomiast dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy wynosić będzie :

- w 2013r. – dopuszczalny 7,25%, planowany 10,45% (nie spełnia art. 243),
- w 2014r. – dopuszczalny 9,61%, planowany 9,13% (spełnia art.243),
- w 2015r. – dopuszczalny 11,87%, planowany 8,42% (spełnia art.243),
- w 2016r. – dopuszczalny 12,80%, planowany 7,99% (spełnia art.243),
- w 2017r. – dopuszczalny 13,05%, planowany 7,58% (spełnia art.243),
- w 2018r. – dopuszczalny 13,80%, planowany 3,99% (spełnia art.243),
- w 2019r. – dopuszczalny 13,75%, planowany 3,84% (spełnia art.243),
- w 2020r. – dopuszczalny 13,50%, planowany 3,73% (spełnia art.243).

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Nasielsk zawiera przedsięwzięcia, których realizacja rozpoczęta w latach ubiegłych jest kontynuowana w roku 2013 oraz takie, których realizację rozpoczęto w bieżącym roku budżetowym a kontynuowana będzie w latach przyszłych.

Wykaz przedsięwzięć wieloletniej prognozy finansowej, po wprowadzonych zmianach zawiera niżej wymienione przedsięwzięcia:

- 1) „Przyśpieszenie wzrostu konkurencyjności województwa mazowieckiego, przez budowanie społeczeństwa informacyjnego i gospodarki opartej na wiedzy poprzez stworzenie zintegrowanych baz wiedzy o Mazowszu” kontynuacja współpracy gminy Nasielsk z województwem mazowieckim. Realizacja w latach 2012 - 2014, łączne nakłady finansowe w wysokości 14.370,- zł, limit zobowiązań w wysokości: 8.185,13,- zł (2013r. - 2.710,39 zł, 2014r. - 5.474,74 zł).
- 2) „Rozwój elektronicznej administracji w samorządach województwa mazowieckiego wspomagającej niwelowanie dwudzielności potencjału województwa” kontynuacja współpracy gminy Nasielsk z województwem mazowieckim. Realizacja w latach 2012-2014, łączne nakłady finansowe w wysokości 28.095,- zł, limit zobowiązań w wysokości: 23.934,91,- zł (2013r. - 7.999,11 zł, 2014r.- 15.935,80 zł).
- 3) „Uwierz w Siebie - Aktywizacja Społeczno - Zawodowa dla Osób niepracujących z terenu Gminy Nasielsk” projekt współfinansowany ze środków unii europejskiej prowadzony przez Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Nasielsku mający na celu aktywizację społeczno zawodową w Gminie Nasielsk. Realizacja w latach 2012-2014, łączne nakłady finansowe w wysokości 535.000,50 zł, limit zobowiązań w wysokości: 332.500,- zł (2013r. - 207.500,-zł, 2014r.- 125.000,-zł).
- 4) „Wykup gruntów pod drogi gminne w Starych Pieścirogach i Nowych Pieścirogach” mający na celu poprawę infrastruktury drogowej w Gminie Nasielsk. Realizacja w latach 2011-2014, łączne nakłady finansowe w wysokości 500,148,64 zł, limit zobowiązań w wysokości: 437.000,- zł (2013r.- 37.000,- zł, 2014r.- 400.000,- zł).
- 5) „Modernizacja Stacji Uzdatniania Wody w Jackowie Włociańskim, gm. Nasielsk” mający na celu poprawę jakości wody oraz warunków życia mieszkańców w Gminie Nasielsk. Projekt planowany do realizacji w latach 2013-2014. Łączne nakłady finansowe w wysokości 5.233.239,36 zł, limit zobowiązań w wysokości 5.233.239,36 zł (2013r.- 435.000,-zł, 2014r.- 4.798.239,36 zł).
- 6) „Przebudowa targowiska stałego „MÓJ RYNEK” zlokalizowanego w Nasielsku, ul. Lipowa 15” w ramach rozwoju lokalnej przedsiębiorczości. Realizacja w latach 2011-2014, łączne nakłady finansowe w wysokości 1.095.974,00 zł, limit zobowiązań w wysokości 1.005.658,- zł (2013r. - 5.658,- zł, 2014r. - 1.000.000,- zł).