

Uchwała Nr III/15/2010
Rady Miasta Świeradów-Zdrój
z dnia 28 grudnia 2010 roku

**w sprawie: przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Miejskiej
Świeradów-Zdrój**

na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.) oraz art. 169, art. 170, art. 184 ust. 1 pkt 10 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych (Dz.U. Nr 249, poz. 2104 ze zm.) w związku z art. 121 ust. 7 i 8 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157 poz. 1241)

**Rada Miasta uchwała,
co następuje:**

§ 1

1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową na lata 2011-2022 dla Gminy Miejskiej Świeradów-Zdrój, której treść określa załącznik nr 1.
2. Przyjmuje się wykaz planowanych przedsięwzięć określonych w treści załącznika nr 2 do niniejszej uchwały.
3. Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Miejskiej Świeradów-Zdrój na lata 2011-2022 zawiera załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2

Upoważnia się Burmistrza do zaciągania zobowiązań:

- a) związanych z realizacją zamieszczonych w prognozie przedsięwzięć do wysokości limitów zobowiązań określonych w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały;
- b) 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 do kwoty 1.000.000 zł;

§ 3

Upoważnia się Burmistrza do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy do zaciągania zobowiązań o których mowa w § 2 pkt b niniejszej uchwały do łącznej kwoty 500.000 zł.

§ 4

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Świeradów-Zdrój.

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2011r.

Uzasadnienie:

Zgodnie z obowiązkiem wynikającym z ustawy o finansach publicznych z 27 sierpnia 2009 roku, wraz z projektem budżetu na kolejny rok budżetowy Burmistrz Miasta przedkłada projekt wieloletniej prognozy finansowej regionalnej izbie obrachunkowej w celu zaopiniowania oraz organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego. Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Miejskiej Świeradów-Zdrój została opracowana na lata 2011-2022.

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA GMINY MIEJSKIEJ ŚWIERADÓW-ZDRÓJ na lata 2011-2022

Przepływy pieniężne i kwota długu

[illegible]

PROGNOZA KWOTY DŁUGU I JEJ SPŁAT

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie		2010 rok (plan wg sprawozdania za III)	2011 rok	Prognoza										
		2008 rok	2009 rok			2012 rok	2013 rok	2014 rok	2015 rok	2016 rok	2017 rok	2018 rok	2019 rok	2020 rok	2021 rok	2022 rok
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
12.	Kwota długu na koniec roku	7 156 379	9 166 190	14 745 815	16 503 440	11 601 065	9 388 690	8 006 315	6 699 016	5 611 641	4 338 000	3 280 000	2 135 000	1 150 000	310 000	0
	<i>podlegająca wyłączeniu (w związku z umową zawartą na realizację projektu z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 ufp)</i>	0	4 922 858	9 728 460	12 348 738	7 429 492	5 969 133	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13.	Kwota spłaty długu	1 071 375	965 189	3 735 375	3 442 375	5 702 375	2 212 375	1 382 375	1 307 299	1 087 375	1 273 641	1 058 000	1 145 000	985 000	840 000	310 000
	<i>podlegająca wyłączeniu (w związku z umową zawartą na realizację projektu z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 ufp)</i>	285 575	389 399	2 709 398	2 329 722	4 919 246	1 460 359	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14.	Sposób sfinansowania spłaty długu (kwota powinna być zgodna z kwotą wykazaną w poz. 13)	1 071 375	965 189	3 735 375	3 442 375	5 702 675	2 212 375	1 382 375	1 307 229	1 087 375	1 273 641	1 058 000	1 145 000	985 000	840 000	310 000
	- nadwyżki budżetowe (wówczas gdy skumulowany wynik budżetu powiększony o wynik roku jest nadwyżką - wartość dodatnia)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	- wolne środki	887 897	247 413	262 000	0	4 902 675	2 212 375	1 382 375	1 307 229	1 087 375	1 273 641	1 058 000	1 145 000	985 000	840 000	310 000
	- przychody z prywatyzacji i spłat udzielonych pożyczek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	- przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisowane papiery wartościowe	183 478	717 776	3 473 375	3 442 375	800 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15.	Kwota długu związku doliczana do długu j.s.t. (wymóg art. 244 ufp)	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	<i>podlegająca wyłączeniu (w związku z umową zawartą na realizację projektu z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 ufp)</i>	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
16.	Kwota spłaty długu związku doliczonego do długu	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	<i>podlegająca wyłączeniu (w związku z umową zawartą na realizację projektu z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 ufp)</i>	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
17.	Wskaźniki zadłużenia															
17.1.	Relacja, o której mowa w art. 169 ustawy z 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (bez wyłączeń)	9,00%	7,35%	17,39%	17,05%	27,07%	13,41%	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	<i>Relacja, o której mowa w art. 169 ustawy z 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych po wyłączeniach (max 15%)</i>	7,22%	5,15%	6,19%	7,54%	6,27%	6,45%	x	x	x	x	x	x	x	x	x
17.2.	Relacja, o której mowa w art. 170 ustawy z 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (bez wyłączeń)	44,64%	51,88%	60,97%	67,38%	49,05%	44,78%	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	<i>Relacja, o której mowa w art. 1170 ustawy z 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych po wyłączeniach (max 60%)</i>	44,64%	24,02%	20,74%	16,96%	17,64%	16,31%	x	x	x	x	x	x	x	x	x
17.3.	Relacja bazowa do wyliczenia Indywidualnego Limitu Zadłużenia [(poz.1 + poz.3 - poz. 4) : poz.1.]	6,22%	6,15%	1,26%	6,29%	12,53%	14,58%	11,20%	11,42%	10,66%	11,48%	10,74%	10,68%	10,40%	10,63%	10,03%
17.4.	Indywidualny limit zadłużenia, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych w % (średnia z trzech poprzednich lat)	x	x	x	4,54%	4,57%	6,69%	11,13%	12,77%	12,40%	11,10%	11,19%	10,96%	10,97%	10,61%	10,57%

Planowane dochody, wydatki, przychody i rozchody Gminy Miejskiej Świeradów-Zdrój na lata 2011-2022

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie		2010 rok (plan wg sprawozdania za III kw.)	2011 rok	Prognoza										
		2008 rok	2009 rok			2012 rok	2013 rok	2014 rok	2015 rok	2016 rok	2017 rok	2018 rok	2019 rok	2020 rok	2021 rok	2022 rok
1	2	3	4	5	6	7	8	9								10
18.	Dochody ogółem	16 032 076	17 668 154	24 186 404	24 493 908	23 650 445	20 967 375	22 960 000	20 110 000	19 960 000	20 150 000	20 000 000	20 000 000	19 995 000	19 995 000	19 995 000
19.	Wydatki ogółem	17 427 185	19 663 098	31 953 254	26 251 533	18 748 070	18 755 000	21 577 625	18 802 701	18 872 625	18 876 359	18 942 000	18 855 000	19 010 000	19 155 000	19 685 000
	w tym: przedsięwzięcia ogółem (sprawdzenie zgodności z kwotami z załącznika nr 2)	x	x	x	6 784 972	1 061 070	995 530	3 850 000	0	0	0	0	0	0	0	0
20.	Wynik budżetu (nadwyżka + / deficyt -)	-1 395 109	-1 994 944	-7 766 850	-1 757 625	4 902 375	2 212 375	1 382 375	1 307 299	1 087 375	1 273 641	1 058 000	1 145 000	985 000	840 000	310 000
21.	Przychody ogółem	2 713 897	3 222 413	9 577 000	5 200 000	800 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22.	Rozchody ogółem	1 071 375	965 189	3 735 375	3 442 375	5 702 375	2 212 375	1 382 375	1 307 299	1 087 375	1 273 641	1 058 000	1 145 000	985 000	840 000	310 000

**Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej
Gminy Miejskiej Świeradów-Zdrój
na lata 2011 -2022**

Uwagi ogólne:

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2011 - 2022 przyjęto wzrost kwot dochodów bieżących i wydatków bieżących uwzględniający nowe zadania przejęte przez Gminę w 2010 roku, a także otoczenie zewnętrzne w którym funkcjonuje Gmina, tj. powstające nowe obiekty hotelarskie, które w najbliższych dwóch, do czterech latach staną się płatnikami podatków i opłat lokalnych. Od roku 2018 przyjęto stałe wielkości dochodów bieżących. Wzrost wydatków bieżących w poszczególnych latach zaplanowano na minimalnym poziomie (od 0,1% do 0,7%) uznając, że planowanie wzrostów na wyższym poziomie poza okres 3- letni obarczone jest zbyt dużym ryzykiem błędu.

Dochody:

Założono wzrost dochodów majątkowych w latach 2011-2014 uwzględniając dotacje, jakie otrzyma Gmina w związku z realizacją projektów unijnych w latach 2011-2013 oraz dotację na przedsięwzięcie zaplanowane do realizacji pod warunkiem otrzymania dofinansowania z zewnątrz, tj.: na budowę oczyszczalni ścieków w Czerniawie. Począwszy od 2015 roku założono spadek poziomu dochodów majątkowych uwzględniając zmniejszający się zasób mienia komunalnego przeznaczonego do sprzedaży. Nie planuje się również na tak odległy okres dotacji na inwestycje.

Założono wzrost dochodów bieżących w najbliższych czterech latach tj. 2011-2014 na poziomie od 6,1% w 2011 roku do 0,5% w 2014 roku uwzględniając planowaną w 2011 roku podwyżkę ceny sprzedaży wody i odprowadzania ścieków o około 15%, wzrost o 5000 m² powierzchni użytkowej hotelu w Czerniawie, którego zakończenie budowy nastąpiło w III kwartale 2010 r., a także powstanie w ciągu najbliższych trzech lat 30500 m² nowych powierzchni użytkowych, które będą źródłem podatku od nieruchomości i opłaty uzdrowskiej (910 nowych miejsc noclegowych). W latach 2015-2022 założono wzrost dochodów bieżących o ewentualny wzrost stawek podatków i opłat lokalnych. Na lata 2018-2022 przyjęto stały poziom dochodów bieżących uznając, że planowanie wzrostu na tak odległy okres jest obarczone zbyt dużym ryzykiem błędu.

Wydatki:

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów. Najwyższy poziom wydatków na ten cel zaplanowano w 2011 roku uwzględniając wysoki poziom zadłużenia, a następnie – mając na uwadze wysoki poziom spłaty zadłużenia w 2011, 2012 i 2013 roku (wykup obligacji wyemitowanych na wydatki unijne) – znaczną tendencję spadkową dla poszczególnych kolejnych lat prognozy.

Wydatki z tytułu udzielonych poręczeń w wysokości 25.000 zł planuje się tylko w 2011 roku i będą dotyczyły poręczenia zaciągnięcia zobowiązania kredytowego przez Stowarzyszenie „Lokalna Grupa Działania – Partnerstwo Izerskie” utworzonego w celu pozyskiwania środków unijnych.

Wynagrodzenia i składki związane z ich naliczaniem – na rok 2011 zaplanowano wzrost uwzględniający podwyżkę płac dla nauczycieli, na lata 2012-2013 oraz 2014-2015 wzrost wynagrodzeń o wskaźnik inflacji – odpowiednio o 2,5 i 2 %.

Na okres obejmujący lata 2016-2022 przyjęto stały poziom wydatków na wynagrodzenia i pochodne uznając, że planowanie wzrostu na tak odległy okres jest obarczone zbyt dużym ryzykiem błędu.

Pozycja „Wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t” obejmuje wynagrodzenia burmistrza i pracowników Urzędu Miasta oraz wydatki związane z funkcjonowaniem Rady Miasta. W tej pozycji wydatków także zaplanowano wzrost o planowany wskaźnik inflacji tj. o 2,5% w latach 2012-2013 oraz o 2% w latach 2014-2015. W latach 2016-2022 przyjęto stały poziom wydatków.

Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi powiększonymi o przychody nie zwiększające długu a wydatkami bieżącymi bez obsługi długu w latach 2011-2022 przyjmuje wartości >0.

W ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej dla każdego przedsięwzięcia wykazano kwoty wynikające z zawartych umów oraz zadanie majątkowe przewidziane do realizacji w najbliższych latach (oczyszczalnia ścieków w Czerniawie).

W pozostałym zakresie przewiduje się realizację inwestycji rocznych.

Przychody.

W 2011 roku zostaną wyemitowane obligacje komunalne na kwotę 4.200.000 zł na finansowanie realizowanych obecnie przez Gminę projektów unijnych. Również w 2011 roku planuje się zaciągnięcie kredytu bankowego w wysokości 1.000.000 zł, który będzie przeznaczony na finansowanie projektu realizowanego przy współudziale środków unijnych tj.: „Czesko-Polski singltrek pod Smrkem w Górach Izerskich” (750.000 zł) oraz na zadanie „Budowa pola do gry w minigolfa oraz modernizacja placu zabaw w Świeradowie-Zdroju celem podniesienia atrakcyjności turystycznej regionu Gór i Pogórza Izerskiego” (250.000 zł). Spłatę zaciągniętego kredytu przewiduje się na lata 2013-2022.

W 2012 roku przewiduje się, że wystąpi potrzeba zaciągnięcia kredytu na realizację inwestycji ujętej w załączniku o planowanych przedsięwzięciach .

Rozchody

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia kredytów oraz harmonogramu wykupu wyemitowanych i planowanych do emisji w 2011 roku obligacji komunalnych. Planowany do zaciągnięcia w 2012 roku kredyt w wysokości 800.000 zł zostanie spłacony w ciągu 10 lat.

W planowanych rozchodach nie występują zobowiązania związku, do którego należy Gmina. Dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową jest spełniony wskaźnik spłaty wynikający z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp.

Środki do dyspozycji na finansowanie wydatków związanych z obsługą długu tj. odsetek od kredytów i obligacji dla poszczególnych lat prognozy przyjmują wartości >0.

Wynik budżetu

Wynik budżetu jest różnicą pomiędzy pozycją „Dochody ogółem”, a pozycją „Wydatki bieżące bez odsetek i prowizji od kredytów i wyemitowanych papierów wartościowych) powiększoną o pozycje „Wydatki związane z obsługą długu” oraz pozycję „Wydatki majątkowe”.

Finansowanie deficytu i przeznaczanie nadwyżki.

W związku z przepisem art. 89 ust. 1 ustawy o finansach publicznych przewiduje się, że w przypadku planowania w danym roku deficytu budżetowego, będzie on sfinansowany przychodami z kredytów, pożyczek lub wyemitowanych papierów wartościowych.

W przypadku planowania w danym roku nadwyżki budżetowej – będzie ona przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

Kwota długu, sposób jego sfinansowania i relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania:
dług z poprzedniego roku + zaciągany dług – spłata długu.

Sposób finansowania długu – przyjmuje się, że dług (jego spłata) jest finansowana w latach 2011-2012 z zaciąganych kredytów oraz emitowanych papierów wartościowych,

Wskaźniki zadłużenia

Zgodnie z art. 121 ust 8 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 roku Nr 157, poz. 1241) 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, o której mowa w art. 1, mają zastosowanie zasady określone w art. 169-170 ustawy, o której mowa w art. 85- tj. progi 15 % i 60 %.

Wskaźniki relacji, o której mowa w art. 169 ustawy z 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych z uwzględnieniem wyłączeń (max. 15%) w latach 2011-2013 przyjmują dopuszczalny poziom, tj. odpowiednio 7,54%, 7,15% i 6,69%.

Wskaźniki relacji, o której mowa w art. 170 ustawy z 30 czerwca o finansach publicznych z uwzględnieniem wyłączeń (max. 60%) w latach 2011-2013 przyjmują dopuszczalny poziom tj. odpowiednio 29,75%, 26,62% i 26,20%.

Indywidualny limit zadłużenia, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (średnia z trzech ostatnich lat) w latach 2014-2022 przyjmuje wartości > 10%.