

**UCHWAŁA NR V/17/2011
RADY MIEJSKIEJ W SWARZĘDZU**

z dnia 11 stycznia 2011 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Swarzędz na lata 2011-2025

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 ze zm.) oraz art. 226, 227, 228, 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.) w związku z art. 121 ust. 8 oraz art. 122 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157 poz. 1241 ze zm.) Rada Miejska uchwała, co następuje:

§ 1.

Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta i Gminy Swarzędz obejmującą:

- 1) dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób finansowania deficytu, przychodów i rozchodów budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały,
- 2) objaśnienia przyjętych wartości, stanowiące uzasadnienie do niniejszej uchwały.

§ 2.

Ustala się wieloletnie przedsięwzięcia finansowe, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3.

1. Upoważnia się Burmistrza do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w art. 2.
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Burmistrza do przekazywania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 pkt 2 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

§ 4.

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Swarzędz.

§ 5.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2011 r.

Uzasadnienie

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2011-2015 dla Gminy Swarzędz.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2011-2025 przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków w latach 2011-2014 w oparciu o dane historyczne oraz założenia makroekonomiczne zawarte w wytycznych Ministerstwa Finansów na potrzeby wieloletnich prognoz jednostek samorządu terytorialnego. Od 2015 roku zarówno dochody jak i wydatki prognozowano biorąc pod uwagę wskaźniki zawarte w wytycznych Ministerstwa Finansów. Ponadto przy konstruowaniu prognozy wykorzystano wiedzę na temat strategii rozwoju Gminy, przeanalizowano realizowane przedsięwzięcia, prognozy, projekty i zadania oraz zebrano wiedzę na temat planowanych przedsięwzięć i przewidywanych ryzyk. W zakresie prognozowania długu Gminy, przeanalizowano umowy kredytowe, umowy na emisję obligacji i ich harmonogramy spłat, udzielone gwarancje i poręczenia oraz inne umowy przekraczające rok budżetowy. Przeprowadzono również symulację spłaty zadłużenia z uwzględnieniem tego, które jest planowane do zaciągnięcia w związku z już realizowanymi przedsięwzięciami.

I. Dane historyczne

Dane historyczne dotyczące podstawowych grup dochodów Gminy przedstawiono w załączniku do objaśnień w formie tabelarycznej i wykresów.

II. Założenia makroekonomiczne

Przyjęte przy konstruowaniu Wieloletniej Prognozy Finansowej:

- średnioroczny wzrost PKB - 103,5%
- średnioroczny wzrost cen towarów i usług - 2,6%
- realny wzrost przeciętnego wynagrodzenia - 3,0%

III. Objasnienia przyjętych wartości

1) Dochody

1.1. Dochody bieżące

Prognozując dochody bieżące w poszczególnych grupach dochodów istotnych dla Gminy, a więc:

- podatki i opłaty lokalne
- udziały w podatkach dochodowych
- subwencje

przyjęto przede wszystkim dane historyczne, z których wynika coroczny wzrost dochodów o około 10%, tj. średnio o około 8.000.000 zł. Ze względów ostrożnościowych do prognozy do roku 2015 przyjęto coroczny wzrost dochodów o kwotę 7.000.000 zł. W latach 2016-2018 coroczny wzrost dochodów zaplanowano w stałej wysokości 4.000.000 zł, natomiast w pozostałych latach w wysokości 2.000.000 zł.

1.2. Dochody majątkowe

W zakresie dochodów majątkowych, dochody ze sprzedaży majątku wykazano jedynie do roku 2014, gdyż planowanie sprzedaży majątku poza powyższy okres obarczone jest zbyt dużym ryzykiem błędu. Według danych otrzymanych z Referatu

Geodezji i Nieruchomości do sprzedaży w wyżej wymienionym okresie przeznaczone są działki w Gruszczynie, Swarzędzu i Wierzonce, maski budowlane w Swarzędzu i w Gruszczynie oraz przekształcenie prawa wieczystego użytkowania gruntu przysługującego osobom fizycznym w prawo własności. Zaplanowane kwoty pochodzą z operatów szacunkowych znajdujących się w Referacie Geodezji i Nieruchomości.

2)Wydatki

2.1. Wydatki bieżące

W ramach wydatków bieżących wyodrębniono:

1. wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane za lata 2011-2014 ze wszystkich tytułów. Do obliczenia wartości wyżej wymienionych wydatków zastosowano realny wskaźnik wzrostu wynagrodzeń w wysokości 3%.

2. wydatki związane z funkcjonowaniem organów jst do których zaliczono wydatki klasyfikowane w rozdziałach 75022 do 75023. W celu urealnienia wydatków w latach 2012-2014 zastosowano wskaźnik średniorocznego wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych w wysokości 2,6%.

3. gwarancje i poręczenia udzielone przez Gminę w okresie od 1998 roku do 2025 roku obejmujące:

- poręczenie udzielone Swarzędzkiemu Towarzystwu Budownictwa Społecznego na kwotę 900.000 zł, na okres kredytowania i spłaty kredytu wraz z odsetkami, tj. 22 lata i 1 miesiąc, z rezerwą rocznej spłaty odsetek od kredytu w wysokości 42.000 zł, wykazaną w załączniku nr 2 Wieloletniej Prognozy Finansowej poz. III.

- cztery poręczenia z tytułu kredytów i pożyczek udzielonych przez banki Związku Międzygminnego Puszcza Zielonka na lata 2007-2025 na ogólną kwotę 4.995.277,42 zł i roczną rezerwą spłaty określoną harmonogramami a wykazaną w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej poz. III.

4. umowy, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki, stanowiące przedsięwzięcia określone w załączniku nr 2 Wieloletniej Prognozy Finansowej poz. II. Zawarte umowy na okres od 2007 do 2012, dotyczą:

- ubezpieczenia majątku i odpowiedzialności cywilnej Gminy Swarzędz wraz z jednostkami organizacyjnymi i instytucjami kultury
- ubezpieczenia następstw nieszczęśliwych wypadków członków Ochotniczych Straży Pożarnych Gminy Swarzędz
- opłat czynszu Przedszkola przy Placu Handlowym w Swarzędzu
- nawrotek autobusowych

Prognozowane wydatki bieżące w 2012 kształtują się na podobnym poziomie jak w roku 2011, ponieważ w roku 2011 jak i 2012 przeprowadzone zostanie przekształcenie przedszkoli publicznych będących własnością Gminy, w przedszkola publiczne z operatorem prywatnym, co spowoduje znaczne ograniczenie kosztów funkcjonowania placówek tego typu. Ponadto w dalszym ciągu wdrażany jest program termomodernizacji budynków oświatowych, który w konsekwencji doprowadzi do oszczędności energii cieplnej i wydatków z nią związanych. W latach następnych prognozowany jest wzrost wydatków bieżących w granicach 6% ze względu na prognozowany wzrost cen towarów i usług, wzrost stawki podatkowej

VAT oraz oddawaniem do użytku kolejnych inwestycji, z którymi związane są koszty ich utrzymania.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe zaplanowano na przedsięwzięcia przewidziane w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej. W pozostałym zakresie przewiduje się realizację inwestycji jednorocznych. Zaplanowane w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej, przedsięwzięcia inwestycyjne na lata 2011-2014, są to w większości zadania już realizowane lub zadania na które zawarte są umowy. Podstawą do zaplanowania zadań w latach 2015-2025 będą uchwalone: Strategia Rozwoju Gminy, Studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego Gminy oraz Miejscowe plany zagospodarowania przestrzennego.

3)Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się wyemitować obligacje komunalne w kwocie 20.000.000 zł, po 10.000.000 zł w roku 2011 i 2012, w celu pokrycia planowanego deficytu budżetowego, rozumianego jako różnicę między dochodami a wydatkami, zgodnie z Uchwałą Rady Miejskiej nr LVIII/357/2010 z dnia 27 kwietnia 2010 r. w sprawie: emisji obligacji Gminy Swarzędz oraz zasad ich zbywania, nabywania i wykupu oraz podpisaną umową z Nordea Bank Polska S.A. Ponadto w roku 2011 planuje się zaciągnięcie kredytu w wysokości 4.742.796 zł na pokrycie zobowiązań wynikających ze spłat rat kapitałowych dotychczas zaciągniętych kredytów. Również w roku 2013 na pokrycie występującego deficytu finansowego planuje się zaciągnięcie kredytu w kwocie 2.765.392 zł. W pozostałym prognozowanym okresie nie planuje się zaciągnięcia kredytów.

4)Rozchody

Spłatę planowanego na koniec 2010 roku długu wynoszącego 49.630.469 zł oraz kredytów planowanych do zaciągnięcia w roku 2011 i 2013, planuje się w taki sposób aby w okresie 2011-2014 spłacić dotychczas zaciągnięte kredyty w wysokości 19.630.469 zł zgodnie z umowami z bankami: BRE Bank Hipoteczny S.A. i ING Bank Śląski S.A. oraz kredyty planowane do zaciągnięcia w roku 2011 i 2013, tak aby od 2015 roku spłacać tylko obligacje komunalne zgodnie z ustalonym w Uchwałach Rady Miejskiej terminarzem wykupu. Od 2015 roku wykup obligacji będzie pokrywany z bieżącej nadwyżki budżetowej.

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

Kwota długu wykazana w poszczególnych latach prognozy wynika z obliczenia: dług = zaciągnięte w roku poprzednim zobowiązania (w tym zobowiązania wymagalne) wg stanu na dzień 31 grudnia powiększone o planowane zaciągnięcie zobowiązań w roku bieżącym pomniejszone o planowaną spłatę długu. Nie planuje się zmniejszenia długu z tytułu umorzenia pożyczek oraz zmian kursowych.

W wieloletniej prognozie długu przyjęto, że spłata zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz innych zobowiązań mających wpływ na dług finansowana jest w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej, wolnych środków, wyemitowanych obligacji lub zaciągniętych kredytów. Szczegółowo pokazano to w punkcie 24 załącznika nr 1 do uchwały.

Relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych wyliczona została dla poszczególnych lat i pokazana w załączniku nr 1 do uchwały w pozycji 15 i 15a. Relacja ta wskazuje, że planowana łączna kwota spłaty zobowiązań nie może przekroczyć maksymalnego dopuszczalnego wskaźnika spłaty określonego w art. 243

ustawy o finansach publicznych. Z analizy wieloletniego programu finansowego wynika, że we wszystkich prognozowanych latach wskaźnik spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp został spełniony.

Zgodnie z art. 121 ust. 8 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. 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 z dnia 29 sierpnia 2009 r., mają zastosowanie zasady określone w art. 169-171 ustawy z 30 czerwca 2005 r., tj. progi 15% i 60%. Dla lat 2011-2013 powyższe wskaźniki zostały pokazane w punkcie 17 i 18 załącznika nr 1 do uchwały.

W żadnym z prognozowanych lat progi procentowe zawarte w art. 169 i 171 ustawy z 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych nie zostały przekroczone.

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr V/17/2011

Rady Miejskiej w Swarzędzu

z dnia 11 stycznia 2011 r.

[Załącznik1.xls](#)

załącznik nr 1

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr V/17/2011

Rady Miejskiej w Swarzędzu

z dnia 11 stycznia 2011 r.

[Załącznik2.xls](#)

załącznik nr 2