

**Uchwała Nr 214/XXXIV/13
Rady Miejskiej w Szydłowcu
z dnia 26 listopada 2013 r.**

zmieniająca uchwałę w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2013 – 2022

Na podstawie art.18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz. U. z 2013 r., poz.594 ze zm.), art. 230 ust.6 i art. 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2013 r., poz. 885 ze zm.)

Rada Miejska w Szydłowcu uchwala, co następuje:

§ 1.

W uchwale Nr 158/XXIV/12 Rady Miejskiej w Szydłowcu z dnia 28 grudnia 2012 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2013 – 2022 wprowadza się następujące zmiany:

- 1) dokonuje się zmiany zapisu § 1 pkt 1 uchwały, który otrzymuje brzmienie „Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Szydłowiec na lata 2013-2025 stanowiącą załącznik do niniejszej uchwały”,
- 2) dokonuje się zmiany nazwy załącznika Nr 1, który otrzymuje brzmienie „Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Szydłowiec na lata 2013-2025”,
- 3) dokonuje się zmiany zapisu § 1 pkt 2 uchwały, który otrzymuje brzmienie „Określa się wykaz przedsięwzięć wieloletnich na lata 2013-2015 stanowiący załącznik do niniejszej uchwały”,
- 4) dokonuje się zmiany nazwy załącznika Nr 2, który otrzymuje brzmienie „Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2013-2015”,
- 5) załącznik Nr 1 - Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Szydłowiec na lata 2013 - 2025 do uchwały otrzymuje brzmienie zgodne z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały,
- 6) załącznik Nr 2 - Wykaz przedsięwzięć wieloletnich na lata 2013 – 2015 do uchwały otrzymuje brzmienie zgodne z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2.

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Szydłowca.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady Miejskiej

Krystyna Bednarczyk

Objaśnienia do uchwały nr 214/XXXIV/13 Rady Miejskiej w Szydłowcu z dnia 26 listopada 2013r. zmieniającej uchwałę w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2013-2022

I. GŁÓWNE ZAŁOŻENIA PRZYJĘTE DO ZMIAN WPF.

Uwzględniono zmiany planu dochodów i wydatków dokonane Zarządzeniami Burmistrza oraz uchwałą Rady Miejskiej w sprawie zmian w budżecie w m-cu wrześniu, październiku i listopadzie, a także planowane zmiany wprowadzone uchwałą Rady z dnia 26 listopada 2013r.

W wyniku analizy realizacji budżetu, prognozy dochodów (m.in. brak dochodów ze sprzedaży mienia gminnego), prognozy wydatków roku 2013 oraz planowanych przychodów i rozchodów, mając na uwadze istniejące ryzyko przekroczenia maksymalnego dopuszczalnego wskaźnika spłaty z art. 243 ustawy o finansach publicznych obowiązującego od 2014 roku zachodzi konieczność:

- emisji obligacji komunalnych w celu konsolidacji kredytów do spłaty w latach przyszłych kwota 8.538.000zł,
- emisji obligacji komunalnych na częściową spłatę kredytów planowanych do realizacji w 2013 roku – 2.146.000 zł.

Konsolidacja kredytów nie spowoduje zwiększenia kwoty zadłużenia, a jedynie pozwoli spłacić istniejące kredyty w formie emisji obligacji, z jednoczesnym wydłużeniem okresu spłaty do 2025 roku.

Środki z emisji obligacji konsolidujące kredyty nie wpłyną na konto Gminy Szydłowiec, a bank udzielający dokonana bezpośrednio spłat kredytów na konta banków określonych w specyfikacji zamówienia.

Emisja obligacji w części konsolidacyjnej nie jest przychodem, a spłata nie jest rozchodem.

Emisja obligacji w części konsolidacyjnej jest jedynym możliwym sposobem na restrukturyzację zadłużenia w celu osiągnięcia obowiązujących od 2014 roku wskaźników spłaty zadłużenia, zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Działanie to wpłynie pozytywnie na kondycję finansową Gminy Szydłowiec.

Zadłużenie Gminy Szydłowiec zostanie zwiększone natomiast o kwotę 2.146.000zł, emisja obligacji na spłatę w 2013 roku rat kredytów i pożyczek.

Wprowadza się zmiany w WPF Gminy Szydłowiec na lata 2013-2025 polegające na aktualizacji prognozowanych dochodów, wydatków, przychodów, rozchodów oraz wyników budżetów. Planowana emisja obligacji komunalnych spowoduje zmianę rozchodów w poszczególnych latach kredytowania, w związku z czym zmianie ulegną podstawowe parametry budżetów lat następnych.

II. PROGNOZOWANE DOCHODY.

W stosunku do ostatnich zmian w WPF wprowadzonych dnia 9 września 2013r. zmniejszono prognozowane dochody budżetowe **w roku 2013** o kwotę 12.385.097 zł, w tym:

- zwiększono dotacje o kwotę 962.084 zł,

- zwiększono subwencje o kwotę 243.794 zł,
- zmniejszono (persaldem) podatki i opłaty o kwotę – 773.728 zł,
- zmniejszono dotacje przeznaczone na inwestycje – wniosek kluczowy, refundacja Międzygminna Strefa Aktywności Gospodarczej – o kwotę 11.527.483zł,
- zmniejszono dochody ze sprzedaży majątku o kwotę – 1.370.000 zł

W 2013r. plan dochodów po zmianach wynosi 53.872.551 zł, w tym dochody bieżące 49.447.575 zł, zaś dochody majątkowe 4.424.976 zł.

III. PROGNOZOWANE WYDATKI.

W stosunku do ostatnich zmian wprowadzonych dnia 9 września 2013 r. zmniejszono prognozowane wydatki budżetowe **w roku 2013** o kwotę 11.241.697 zł, w tym:

- zwiększono wydatki inwestycyjne uchwałą z dnia 29.10.2013r. o kwotę 30.000 zł,
- zmniejszono wydatki inwestycyjne uchwałą z dnia 26.11.2013r. o kwotę 11.243.000 zł,
- zwiększono (persaldem) wydatki bieżące o kwotę 971.303 zł (głównie z tytułu otrzymanych dotacji) .

Plan wydatków po zmianach w 2013 roku wynosi 53.111.871 zł, w tym wydatki bieżące 48.281.494 zł i wydatki majątkowe 4.830.377 zł.

IV. PROGNOZOWANE PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU .

Zmniejsza się przychody z zaciągniętych kredytów na rynku krajowym o kwotę 1.980.200zł, zgodnie z poniższą tabelą:

Paragraf	Treść	Przed zmianą	zmiana	Po zmianie
952	Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym	4.126.200	- 4.126.200	0,00
931	Przychody z emisji obligacji komunalnych	0	2.146.000	2.146.000

Zmniejsza się spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów o kwotę 4.123.600zł, zgodnie z poniższą tabelą:

Paragraf	Treść	Przed zmianą	zmiana	Po zmianie
992	Spłaty otrzymanych kredytów i pożyczek	7.030.280	- 4.123.600	2.906.680

W uchwale budżetowej na 2013 rok zaplanowane były przychody w wysokości 4.126.200zł z tytułu planowanych do zaciągnięcia kredytów. Środki te planowano przeznaczyć na wcześniejszą spłatę kredytu zaciągniętego w BGK – kwota 2.016.384zł oraz kredytu w PKO BP – kwota 2.109.816 zł. Natomiast rozchody planowano w wysokości 7.030.280zł, na spłatę następujących zobowiązań:

- 136.928 zł – spłaty otrzymanych pożyczek z WFOŚiGW w W-wie,

- 6.893.352 zł – spłaty zaciągniętych kredytów, w tym:

* 4.126.200 zł – kwota wcześniejszej spłaty kredytów z lat 2014-2016

* 2.767.152 zł – kwota spłat z roku 2013 – zgodnie z harmonogramem spłat.

W sytuacji obecnej, gdy nie doszło do sprzedaży zaplanowanego majątku (działek, pomimo wielokrotnego ogłaszania przetargów na ich sprzedaż nie znaleziono nabywców), realny termin refundacji wydatków z lat poprzednich z budżetu UE to 2014 rok oraz gdy koszty ponoszone na systemie odpadami komunalnymi są wyższe aniżeli zaplanowane przychody z tego tytułu planowana nadwyżka budżetowa na 2013 nie będzie wypracowana. Planowana nadwyżka w kwocie 2.904.080 zł w całości przeznaczona była na spłatę kredytów i pożyczek w 2013 roku. Niewypracowanie nadwyżki zmusza Gminę do zaciągnięcia w miejsce powstałej różnicy zobowiązania w wysokości 2.146.000 zł.

W chwili obecnej powstała w budżecie 2013r. nadwyżka nie pokrywa zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek (nadwyżka 760.680 zł, zobowiązania 2.906.680zł, różnica 2.146.000zł). Pomimo to od stycznia 2013r. terminowo realizuje się spłatę wszystkich zaciągniętych zobowiązań, zgodnie z harmonogramami spłat zawartymi w umowach. Spłat dokonywano środkami przeznaczonymi na inne wydatki zaplanowane w budżecie oraz w znacznej części kredytem krótkoterminowym w bankowym rachunku bieżącym gminy Szydłowiec - zgodnie z upoważnieniem Burmistrza zawartym w uchwale budżetowej do zaciągania kredytów na pokrycie przejściowego deficytu budżetu.

Efektem tych działań jest brak środków na rachunku bankowym, na pokrycie zaplanowanych spłat kredytów i pożyczek w 2013 roku.

W związku z powyższym proponuje się:

- na kwotę 2.146.000 zł wyemitować obligacje komunalne na realizację rat kredytów planowanych do spłaty w 2013 roku,

- zamienić dług z tytułu zaciągniętych kredytów w latach ubiegłych w kwocie 8.538.000zł, na dług z tytułu emisji obligacji komunalnych w tej samej kwocie, tj. 8.538.000zł oraz wydłużyć prognozę długu do 2025r. Uzyskanymi w ten sposób środkami planuje się spłatę następujących kredytów:

- Bank Gospodarstwa Krajowego – 2.016.384 zł,

- Bank Gospodarstwa Krajowego – 1.606.264 zł

- PKO BP – 4.915.352 zł

W roku 2014 pozostają do spłaty ostatnie raty pożyczek z WFOŚ i kredytu w BOŚ – 153.819,15 zł oraz wyemitowane w latach wcześniejszych obligacje komunalne na kwotę 12.317.000 zł.

W związku z powyższym planowana łączna kwota emisji obligacji wynosi 10.684.000zł (konsolidacja kredytów 8.538.000 zł + spłaty zobowiązań 2013 roku 2.146.000 zł).

Pozwoli to na bardziej elastyczną spłatę oraz na przesunięcie w czasie terminu spłaty zadłużenia o trzy lata, tj. z roku 2022 na 2025r.

Konsolidacja kredytów zapewni w latach następnych na utrzymanie wskaźników spłaty na poziomie zgodnym z art.243 ustawy o finansach publicznych.

V. Wynik budżetu

Po wprowadzeniu w/w zmian wynik zmienił się, zmniejszył i planowana nadwyżka wynosi 760.680 zł. Planowaną nadwyżkę przeznacza się na spłatę w 2013 roku w części raty kredytów i pożyczek.

VI. Nadwyżka operacyjna

Po wprowadzeniu w/w zmian nadwyżka operacyjna, tj. różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi wynosi 1.166.081 zł i zmniejszyła się do wyniku z ostatnich zmian w WPF o 458.917 zł.

VII. PROGNOZA DŁUGU .

Lata objęte zadłużeniem	J.m.	Prognozowany indywidualny wskaźnik spłaty zadłużenia	Dopuszczalny maksymalny wskaźnik spłaty zadłużenia dla Gminy wyliczony wg art.243
2013	%	7,34	1,79
2014	%	1,81	2,34
2015	%	2,96	3,12
2016	%	3,61	5,05
2017	%	6,88	7,22
2018	%	6,68	8,90
2019	%	6,43	8,57
2020	%	5,37	7,55
2021	%	5,46	7,82
2022	%	5,19	8,61
2023	%	4,15	9,62
2024	%	3,97	9,45
2025	%	3,60	8,64

Planowany w kolejnych latach objętych zadłużeniem obowiązujący od 2014r. indywidualny wskaźnik zadłużenia ustalony wg art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r kształtuje się poniżej dopuszczalnego wskaźnika poziomu określonego w w/wym przepisie, jednak w najbliższych latach kształtuje się w górnej granicy dopuszczalnego wskaźnika obciążenia budżetu obsługą zadłużenia. W latach następnych objętych prognozą wskaźnik ten kształtuje się na bezpiecznym poziomie, pod warunkiem zachowania odpowiednich wielkości budżetu w poszczególnych latach.

Planowany wskaźnik zadłużenia na 2013 rok wynosi 43%, natomiast wskaźnik spłaty 7,34%. Wskaźniki te mieszczą się w granicach określonych w ustawie o finansach publicznych.

W związku ze zmianami dokonanymi w budżecie przesuwa się w czasie termin spłaty zadłużenia o trzy lata, tj. z roku 2022 na 2025r.

VIII. WIELOLETNIE PRZEDSIĘWZIĘCIA BIEŻĄCE I MAJĄTKOWE.

Dokonano zmiany w załączniku przedsięwzięć w następującym zakresie:

- w przedsięwzięciu „*Odnowa zabytkowych obiektów i przestrzeni publicznej w Szydłowcu, poprawa funkcjonalności i dostępności infrastruktury kulturalnej i turystycznej dla mieszkańców Mazowsza*” zmniejszono realizację zadanie w roku 2013, a zwiększono w roku 2014 i 2015,
- zwiększono przedsięwzięcie „*Będiesz zaradny – wygrasz*” o kwotę 1 zł, bieżąca realizacja zadania,
- zmniejszono przedsięwzięcie „*Innowacyjny system wsparcia rozwoju ekonomii społecznej na południowym Mazowszu - Zmniejszenie obszarów zagrożenia poprzez wzmocnienie potencjału istniejących i nowopowstających*” o kwotę 67 zł – bieżąca realizacja zadania.

Przewodnicząca Rady Miejskiej

Krystyna Bednarczyk