

UCHWAŁA NR XIII/73/15
Rady Miejskiej w Kobylinie
z dnia 30 grudnia 2015 roku

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kobylin na lata 2016-2025

Na podstawie art.18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2015 r. , poz. 1515) oraz art. 226, 227, 228, 230 ust.1 i 6 i art. 230b, 231 oraz 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2013 r., poz. 885 ze zmianami), Rada Miejska w Kobylinie uchwala, co następuje:

§ 1.

1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Kobylin na lata 2016-2025 zgodnie z załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

§ 2.

1. Przyjmuje się prognozę kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2016 – 2025, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

§ 3.

- 1.Określa się wieloletnie przedsięwzięcia finansowe zgodnie z załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

§ 4.

1. Upoważnia się Burmistrza do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w Załączniku Nr 2 do Uchwały.
2. Upoważnia się Burmistrza 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.

§ 5.

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Kobylina.

§ 6.

Traci moc Uchwała Rady Miejskiej w Kobylinie Nr III/16/14 z dnia 29 grudnia 2014 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kobylin na lata 2015-2025 ze zmianami.

§ 7.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2016 roku.

Przewodniczący
Rady Miejskiej



Tadeusz Dzygała

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kobylin na lata 2016 - 2025. Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr XIII/73/15 Rady Miejskiej w Kobylinie z dnia 30 grudnia 2015 roku

8.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	2 191 897,00	2 042 857,00	2 162 857,00	2 022 857,00	2 548 740,00	2 780 846,00	3 020 631,00	3 271 996,00	3 652 641,00	4 115 310,00
8.2	Różnica między dochodami bieżącymi, powiększonymi o nadwyżkę budżetową określoną w pkt 4.1. i wolne środki określone w pkt 4.2. a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki	3 091 897,00	2 042 857,00	2 162 857,00	2 022 857,00	2 548 740,00	2 780 846,00	3 020 631,00	3 271 996,00	3 652 641,00	4 115 310,00
9	Wskaźnik spłaty zobowiązań										
9.1	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	3,42%	4,13%	3,96%	3,81%	3,65%	2,86%	3,46%	3,32%	2,77%	1,96%
9.2	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	3,42%	4,13%	3,96%	3,81%	3,65%	2,86%	3,46%	3,32%	2,77%	1,96%
9.3	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	3,42%	4,13%	3,96%	3,81%	3,65%	2,86%	3,46%	3,32%	2,77%	1,96%
9.5	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	9,67%	9,22%	9,47%	8,71%	10,46%	11,06%	11,64%	12,23%	13,23%	14,44%
9.6	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	7,04%	4,98%	6,69%	9,45%	9,13%	9,55%	10,08%	11,05%	11,64%	12,37%
9.6.1	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	7,04%	4,98%	6,69%	9,45%	9,13%	9,55%	10,08%	11,05%	11,64%	12,37%
9.7	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
9.7.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
10	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej, w tym na:	0,00	422 857,00	422 857,00	422 857,00	422 857,00	242 857,00	442 857,00	442 857,00	442 857,00	430 535,00
10.1	Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	422 857,00	422 857,00	422 857,00	422 857,00	242 857,00	442 857,00	442 857,00	442 857,00	430 535,00
11	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych										
11.1	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	10 974 032,00	11 171 585,00	11 450 854,00	11 737 125,00	12 030 553,00	12 331 317,00	12 639 600,00	12 955 590,00	13 279 480,00	13 611 467,00
11.2	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	2 414 580,00	2 458 042,00	2 519 493,00	2 582 480,00	2 647 042,00	2 713 218,00	2 781 048,00	2 850 574,00	2 921 838,00	2 994 884,00
11.3	Wydatki objęte limitem art. 226 ust. 3 ustawy	3 729 900,00	1 870 000,00	1 990 000,00	1 850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3.1	bieżące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3.2	majątkowe	3 729 900,00	1 870 000,00	1 990 000,00	1 850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.4	Wydatki inwestycyjne kontynuowane	3 689 900,00	1 870 000,00	1 990 000,00	1 850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.5	Nowe wydatki inwestycyjne	1 703 140,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.6	Wydatki majątkowe w formie dotacji	153 676,00	0,00	0,00	0,00	2 375 883,00	2 787 989,00	2 827 774,00	3 079 139,00	3 459 784,00	3 934 775,00
						0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Załącznik nr 2 do Uchwały Nr XIII/73/15 Rady Miejskiej w Kobylinie z dnia 30 grudnia 2015 roku

L.p	Nazwa i cel	Jednostka	Od	Do	Nakłady	2016	2017	2018	2019	Limit zobowiązań
1	Przedsięwzięcia razem				12 680 080,00	3 729 900,00	1 870 000,00	1 990 000,00	1 850 000,00	9 455 150,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				12 680 080,00	3 729 900,00	1 870 000,00	1 990 000,00	1 850 000,00	9 455 150,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240, z późn.zm.):				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2):				12 680 080,00	3 729 900,00	1 870 000,00	1 990 000,00	1 850 000,00	9 455 150,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				12 680 080,00	3 729 900,00	1 870 000,00	1 990 000,00	1 850 000,00	9 455 150,00
1.3.2.1	Budowa dróg w obrębie ulic: Krobska, Grobla, Sportowa, Wiosenna, Słoneczna, Łąkowa, 3-go Maja, Krótka oraz ulicy położonej na działce oznaczonej numerem geodezyjnym 1657 w Kobylinie -	Urząd Miejski w Kobylinie	2011	2018	2 862 990,00	0,00	0,00	790 000,00	0,00	790 000,00
1.3.2.2	Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie Gminy Kobylin - Poprawa stanu środowiska naturalnego	Urząd Miejski w Kobylinie	2015	2016	55 250,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	55 250,00
1.3.2.3	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowościach Długoleśka i Smolice - Poprawa stanu środowiska naturalnego	Urząd Miejski w Kobylinie	2015	2019	2 520 000,00	120 000,00	800 000,00	1 000 000,00	600 000,00	2 520 000,00
1.3.2.4	Budowa świetlicy wiejskiej w Starym Kobylinie - Poprawa bazy kulturalnej -	Urząd Miejski w Kobylinie	2014	2017	900 000,00	0,00	870 000,00	0,00	0,00	870 000,00
1.3.2.5	Budowa ulic na osiedlu domków jednorodzinnych: ul. Jodłowa, Jąlowcowa, Modrzewiowa, Ciszowa, Sosnowa, Świerkowa - Usprawnienie warunków komunikacji i poprawa bezpieczeństwa ruchu - Usprawnienie warunków komunikacji i poprawa bezpieczeństwa ruchu	Urząd Miejski w Kobylinie	2011	2019	2 488 798,00	0,00	0,00	200 000,00	1 250 000,00	1 450 000,00
1.3.2.6	Przebudowa drogi w Kuklinowie - Usprawnienie warunków komunikacji i poprawa bezpieczeństwa ruchu	Urząd Miejski w Kobylinie	2014	2016	1 704 500,00	1 683 000,00	0,00	0,00	0,00	1 683 000,00
1.3.2.7	Przebudowa drogi w Łagiewnikach - Usprawnienie warunków komunikacji i poprawa bezpieczeństwa ruchu	Urząd Miejski w Kobylinie	2014	2016	269 400,00	260 400,00	0,00	0,00	0,00	260 400,00
1.3.2.8	Przebudowa drogi w Zalesiu Małym - Usprawnienie warunków komunikacji i poprawa bezpieczeństwa ruchu	Urząd Miejski w Kobylinie	2014	2016	526 500,00	516 000,00	0,00	0,00	0,00	516 000,00
1.3.2.9	Przebudowa ulicy Kościuski w Kobylinie - Usprawnienie warunków komunikacji i poprawa bezpieczeństwa ruchu	Urząd Miejski w Kobylinie	2014	2016	722 642,00	710 500,00	0,00	0,00	0,00	710 500,00
1.3.2.10	Zagospodarowanie terenu na potrzeby zajęć sportowych przy Zespole Gimnazjum i Zasadnicza Szkoła Zawodowa w Kobylinie -	Urząd Miejski w Kobylinie	2013	2017	208 000,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.11	Zagospodarowanie terenu przy Zespole Szkoła Podstawowa i Przedszkole w Kobylinie - Usprawnienie warunków komunikacji i poprawa bezpieczeństwa ruchu	Urząd Miejski w Kobylinie	2015	2016	422 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kobylin na lata 2016 - 2025

1. Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kobylin przygotowana została na lata 2016 – 2025. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013r., poz. 885 ze zmianami) (dalej zwana Ustawą). Z brzmienia przepisu wynika, że prognozę należy sporządzić na czas nie krótszy niż okres na jaki przyjęto limity wydatków dla przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3.

2. Prognoza dochodów

Prognozy dochodów dokonano przy następujących założeniach:

- w dochodach ogółem dokonano podziału na dochody bieżące i majątkowe,
- w dochodach majątkowych prognozowano w podziale na dochody z majątku (wyszczególniając sprzedaż mienia).

Kategorie dochodów bieżących prognozowano za pomocą wskaźnika inflacji o 1,8% na rok 2017 oraz 2,5% na lata 2018-2025.

Dochody o charakterze majątkowym prognozowano tylko w oparciu o niewielkie wielkości, które umożliwiły racjonalne prognozowanie kształtowania się wpływów z tych kategorii. W roku 2016 zaplanowano dochody w wysokości 840.000,00 zł z tytułu dotacji z Rządowego Programu Rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej na lata 2016 - 2019 na przebudowę drogi w Kuklinowie.

Uzyskane w powyższy sposób wartości dochodów zsumowano w kategorii dochodów bieżących i majątkowych, a następnie dochodów ogółem. Zestawienie tych kwot przedstawiono w załączniku Nr 1 do Uchwały.

3. Prognoza wydatków

Podobnie jak dochody, wydatki podzielono przy prognozowaniu na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych. Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2016 przyjęto projekt budżetu. W roku 2017 dokonano indeksacji o wskaźnik inflacji 1,8%, natomiast w latach 2018-2025 o wskaźnik 2,5%.

Wydatki związane z obsługą zadłużenia zostały wyliczone zgodnie z harmonogramem spłaty zobowiązań już zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia w badanym okresie.

4. Inwestycje (wydatki majątkowe)

Wydatki majątkowe w okresie objętym prognozą zostały rozpisane w załączniku Nr 2 do uchwały, gdzie ujęto przedsięwzięcia o charakterze inwestycyjnym. Ponadto w latach 2020-2025 ujęto inwestycje, których okres realizacji nie przekroczy jednego roku, w związku z czym nie zostały one zawarte w załączniku dotyczącym przedsięwzięć.

Od roku 2020 ustalono, iż znaczna część środków pozostałych po pokryciu wydatków bieżących związanych z wpłatą na rzecz Międzygminnego Związku Wodociągów i Kanalizacji Wiejskich w Strzelcach Wielkich oraz po zabezpieczeniu na inwestycje kontynuowane będzie przeznaczana na nowe inwestycje.

W wydatkach majątkowych na 2016 i 2017 uwzględniono przedsięwzięcia kontynuowane z roku 2014 i 2015, a mianowicie:

- a) przebudowa drogi w Kuklinowie,
- b) przebudowa drogi w Łagiewnikach,
- c) przebudowa ulicy Kościuszki w Kobylinie,
- d) budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie gminy Kobylin,
- e) zagospodarowanie terenu przy Zespole Szkoła Podstawowa i Przedszkole w Kobylinie,
- f) przebudowa drogi w Zalesiu Małym,
- g) zagospodarowanie terenu na potrzeby zajęć sportowych przy Zespole Gimnazjum i Zasadnicza Szkoła Zawodowa w Kobylinie.

5. Wynik budżetu, wynik z działalności operacyjnej (bieżącej)

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Należy podkreślić fakt, iż w badanym okresie historycznym wynik kształtował się na podobnym poziomie jaki przyjęto w analizie.

Wynik z działalności operacyjnej (bieżącej) jest pozycją bardzo istotną na skutek zapisu w art. 242 Ustawy – organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki. Należy podkreślić, iż zgodnie z prognozą w całym badanym okresie nie ma zagrożenia naruszenia powyższego zapisu.

6. Przychody

W prognozowanym okresie po stronie przychodów ujęto środki pochodzące z zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów oraz uwzględniono nadwyżki z lat ubiegłych, jak również wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy. Zaplanowane na lata przyszłe nowe zobowiązania służą w całości pokryciu planowanych inwestycji. Zgodnie z prognozą w roku 2016 planuje się zaciągnięcie zobowiązania kredytowego w wysokości 1.687.676,00 zł ze spłatą w latach 2017-2025.

Po stronie przychodów zaplanowano również wolne środki, o których mowa w art.

217 ust. 2 pkt 6 ustawy w wysokości 900.000,00 zł, które nie są ujęte w przychodach budżetu na rok 2015.

7. Rozchody

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto tylko przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów. Ostatnie raty kapitałowe, w badanym okresie zostały zaplanowane na rok 2025. Szczegółowe wartości spłat dla poszczególnych lat przedstawia Załącznik Nr 1 do uchwały.

8. Relacja z art. 243. Ustawy

Po dokonaniu obliczeń, przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów Ustawy odnośnie relacji obsługi zadłużenia. Począwszy od roku 2016 do końca okresu prognozowania sytuacja finansowa Gminy pozwala na spełnienie ustawowych obostrzeń dotyczących zadłużenia zapewniając jednocześnie stały i stabilny poziom inwestycji.

9. Sposób sfinansowania spłaty długu

Dług zaciągnięty w latach wcześniejszych oraz dług planowany do zaciągnięcia w 2016 roku zostanie sfinansowany w następujący sposób:

- w 2016 roku dług w kwocie 322.857,00 złotych zostanie sfinansowany przychodami z tytułu kredytów,
- w latach 2017 - 2025 dług zostanie sfinansowany z nadwyżki budżetowej.

10. Podsumowanie

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy wartości w poszczególnych kategoriach zostały zaprognozowane, w ocenie osób sporządzających prognozę, w sposób bezpieczny. Przyjęty podział na kategorie wykorzystane do prognozowania zapewnia możliwie dokładne odwzorowanie tendencji historycznych w latach przyszłych. Dodatkowe korekty merytoryczne umożliwiają urealnienie prognozy w jak największym stopniu. Prognoza dochodów i wydatków w pierwszej fazie tworzenia prognozy pozwala na realne oszacowanie możliwości inwestycyjnych Gminy Kobylin. Pewnych trudności nastrocza fakt, iż prognoza musi zostać uchwalona do 2025 roku. Należy zwrócić uwagę na wysokie ryzyko prognozowania w tak znacznym horyzoncie czasowym.

Pomimo wspomnianych trudności, zgodnie z prognozą, zachowane zostaną wszelkie uregulowania wynikające z Ustawy, a odpowiedni margines bezpieczeństwa w przyjętych założeniach pozwala na spokojne prowadzenie polityki finansowej Gminy.