

**Zarządzenie nr 96/13
Burmistrza Kobylina
z dnia 13 listopada 2013 roku**

**w sprawie: przyjęcia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Kobylin na lata 2014 – 2025**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 r., poz. 594 ze zmianami) oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 885 ze zmianami) zarządzam, co następuje:

§ 1.

Ustala się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kobylin na lata 2014 – 2025 w brzmieniu określonym w załączniku nr 1 do zarządzenia.

§ 2.

1. Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kobylin na lata 2014 – 2025 podlega przedstawieniu Radzie Miejskiej w Kobylinie oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej.

§ 3.

Wykonanie zarządzenia powierza się Burmistrzowi Kobylina

§ 4.

Zarządzenie obowiązuje od dnia podpisania.


Burmistrz
Bernard Jasiński

Załącznik Nr 1 do Zarządzenia
Nr 96/13 Burmistrza Kobyliny
z dnia 13 listopada 2013 roku

UCHWAŁA NR
Rady Miejskiej w Kobylinie
z dnia

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kobylin na lata 2014-2025

Na podstawie art.18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2013 r. , poz. 594 ze zmianami) 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 2014-2025 zgodnie z załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

§ 2.

1. Przyjmuje się prognozę kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2014 – 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 Kobyliny.

§ 6.

Traci moc Uchwała Rady Miejskiej w Kobylinie Nr XXVII/145/12 z dnia 28 grudnia 2012 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kobylin na lata 2013-2025 ze zmianami.

§ 7.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2014 roku.

Przewodniczący
Rady Miejskiej

Tadeusz Dzygała

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kobylin na lata 2014 - 2025. Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr Rady Miejskiej w Kobylinie z dnia

[illegible]

Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr Rady Miejskiej w Kobylinie z dnia

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka	Od	Do	Nakłady	2014	2015	2016	2017	2018	Limit zobowiązań
1	Przedsięwzięcia razem				9 571 900	4 741 000	1 250 000	1 550 000	1 400 000	450 000	8 276 926
1a	- wydatki bieżące				0	0	0	0	0	0	0
1b	- wydatki majątkowe				9 571 900	4 741 000	1 250 000	1 550 000	1 400 000	450 000	8 276 926
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.):				1 403 000	1 341 000	0	0	0	0	226 926
1.1.1	- wydatki bieżące				0	0	0	0	0	0	0
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 403 000	1 341 000	0	0	0	0	226 926
1.1.2.1	Przebudowa i rozbudowa świetlicy wiejskiej w Zalesiu Wielkim - Poprawa bazy kulturalnej	Urząd Miejski w Kobylinie	2011	2014	607 000	570 000	0	0	0	0	5 626
1.1.2.2	Budowa świetlicy wiejskiej w Starkówcu - Poprawa bazy kulturalnej	Urząd Miejski w Kobylinie	2011	2014	796 000	771 000	0	0	0	0	131 300
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerswa publiczno-prywatnego:				0	0	0	0	0	0	0
1.2.1	- wydatki bieżące				0	0	0	0	0	0	0
1.2.2	- wydatki majątkowe				0	0	0	0	0	0	0
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2):				8 168 900	3 400 000	1 250 000	1 550 000	1 400 000	450 000	8 050 000
1.3.1	- wydatki bieżące				0	0	0	0	0	0	0
1.3.2	- wydatki majątkowe				8 168 900	3 400 000	1 250 000	1 550 000	1 400 000	450 000	8 050 000
1.3.2.1	Budowa świetlicy wiejskiej w Starym Kobylinie - Poprawa bazy kulturalnej	Urząd Miejski w Kobylinie	2015	2017	900 000	0	50 000	450 000	400 000	0	960 000
1.3.2.2	Budowa ulic na osiedlu domków jednorodzinnych: ul. Jodłowa, Jajłowicza, Modrzewowa, Cisowa, Sosnowa, Świerkowa - Usprawnienie warunków komunikacji i poprawa bezpieczeństwa ruchu	Urząd Miejski w Kobylinie	2011	2018	3 148 000	1 650 000	0	0	1 000 000	450 000	3 100 000
1.3.2.3	Budowa dróg w obrębie ulic: Krobaka, Grobla, Sportowa, Wosenna, Słoneczna, Łąkowa, 3-go Maja. Krótka oraz ulicy położonej na działce oznaczonej numerem geodezyjnym 1657 w Kobylinie	Urząd Miejski w Kobylinie	2011	2016	3 902 900	1 740 000	1 000 000	1 100 000	0	0	3 840 000
1.3.2.4	Zagospodarowanie terenu na potrzeby zajęć sportowych przy Zespole Gimnazjum i Zasadnicza Szkoła Zawodowa w Kobylinie	Urząd Miejski w Kobylinie	2013	2015	218 000	10 000	200 000	0	0	0	210 000

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kobylin na lata 2014 - 2025

1. Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kobylin przygotowana została na lata 2014 – 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 2,5% oraz merytorycznie uzasadnione zwiększenia, na które składają się m.in.:

- w roku 2014 wzrost dochodów majątkowych na kwotę 798.063,00 zł. Planowany wzrost dochodów w kwocie 698.063,00 zł spowodowany jest dofinansowaniem ze środków zewnętrznych z działania PROW - "Odnowa wsi" na realizację inwestycji pod nazwą : "Przebudowa i rozbudowa świetlicy wiejskiej w Zalesiu Wielkim" i "Budowa świetlicy wiejskiej w Starkówcu", których realizację gmina ma zamiar zakończyć w roku 2014.

Dochody o charakterze majątkowym prognozowano tylko dla terminów, które umożliwiły racjonalne prognozowanie kształtowania się wpływów z tych kategorii.

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 2014 przyjęto projekt budżetu. W latach 2015-2025 dokonano indeksacji o wskaźnik inflacji 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 2014-2025 ujęto inwestycje, których okres realizacji nie przekroczy jednego roku w związku z czym nie zostały one zawarte w załączniku dotyczącym przedsięwzięć.

W załączniku Nr 2 dokonano zmiany nazwy zadania "Budowa dróg w obrębie ulic: Krobska, Grobla, Sportowa, Wiosenna, Słoneczna, Łukowa, 3-go Maja oraz ulicy położonej na działce oznaczonej numerem geodezyjnym 1657 w Kobylinie" na nazwę: "Budowa dróg w obrębie ulic: Krobska, Grobla, Sportowa, Wiosenna, Słoneczna, Łukowa, 3-go Maja, Krótka oraz ulicy położonej na działce oznaczonej numerem geodezyjnym 1657 w Kobylinie".

W roku 2014 ujęto zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3, na które obecnie gmina posiada podpisane umowy na dofinansowanie i rozpoczęła ich realizację.

Od roku 2018 ustalono, iż znaczna część środków pozostałych po pokryciu wydatków bieżących związanych z wpłatą na rzecz Międzygminnego Związku Wodociągów i Kanalizacji Wiejskich w Strzelcach Wielkich będzie przeznaczana na inwestycje.

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. Zaplanowane na lata przyszłe nowe zobowiązania służą w całości pokryciu planowanych inwestycji. Zgodnie z prognozą w roku 2014 planuje się zaciągnięcie zobowiązania w wysokości 1.052.644,00 zł ze spłatą w latach 2015-2025.

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 2014 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 2014 roku zostanie sfinansowany w następujący sposób:

- w 2014 roku dług w kwocie 342.857,00 złotych zostanie sfinansowany przychodami z tytułu kredytów,
- w latach 2015 - 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 nastręcza 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.