

UCHWAŁA NR XXXVII/212/13
Rady Miejskiej w Kobylinie
z dnia 30 grudnia 2013 roku

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.

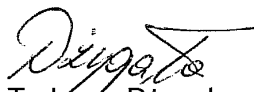
§ 6.

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 XXXVII/212/13 Rady Miejskiej w Kobylinie z dnia 30 grudnia 2013 roku

Symbo- l	Opis	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
1	Dochody ogółem	23 167 948	23 114 169	23 587 022	24 174 198	24 701 978	25 243 626	25 849 474	26 469 862	27 105 138	27 728 556	28 365 313	29 018 738
1.1	Dochody budżeta	22 157 030	22 914 169	23 487 022	24 074 198	24 651 978	25 243 626	25 849 474	26 469 862	27 105 138	27 728 556	28 365 313	29 018 738
1.1.1	Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	3 309 770	3 248 839	3 330 060	3 413 311	3 495 230	3 578 116	3 665 015	3 752 975	3 843 046	3 931 436	4 021 889	4 114 362
1.1.2	Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	430 000	290 455	297 716	305 159	312 483	319 983	327 863	335 527	343 580	351 482	359 566	367 806
1.1.3	Podatki i opłaty	4 722 048	4 742 817	4 861 182	4 992 712	5 102 297	5 224 752	5 350 146	5 478 550	5 610 035	5 739 066	5 871 065	6 006 096
1.1.3.1	z podatku od nieruchomości	2 665 000	2 024 117	2 074 720	2 126 588	2 177 626	2 228 889	2 280 000	2 330 208	2 381 325	2 432 442	2 483 559	2 534 676
1.1.4	z subwencji ogólnych	10 037 961	10 941 759	11 215 303	11 495 686	11 771 582	12 054 100	12 343 398	12 639 640	12 942 891	13 240 680	13 545 216	13 856 756
1.1.5	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele budżetowe	2 712 261	2 817 864	2 887 798	2 959 993	3 031 033	3 103 778	3 178 268	3 254 547	3 332 656	3 409 307	3 487 721	3 567 935
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	1 010 918	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000
1.2.1	ze sprzedaży majątku	331 373	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	679 545	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Wydatki ogółem	25 773 338	22 876 612	23 348 465	23 935 641	24 463 421	25 005 069	25 610 917	26 231 305	26 866 581	27 489 999	28 127 756	28 780 235
2.1	Wydatki budżeta, w tym:	20 896 538	20 809 236	21 299 515	21 908 445	22 430 343	22 965 534	23 514 349	24 077 130	24 654 224	25 245 990	25 831 194	26 427 181
2.1.1	z tytułu poręczenia i gwarancji	470 121	470 120	470 120	470 120	470 120	470 120	470 120	470 120	470 120	470 120	470 120	470 120
2.1.1.1	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań określonych w art. 243 ust. 3 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240, z późn. zmianami) oraz z art. 243 ust. 3 pkt 2 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104, z późn. zm.)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.1.2	na spłatę przysługujących zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekazanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.1.3	wydatki na obsługę długu	110 000	102 697	92 916	83 135	73 354	63 573	53 792	44 012	34 231	24 450	14 669	4 885
2.1.3.1	w tym: odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy lub art. 169 ust. 1 upr. z 2005 r.	110 000	102 697	92 916	83 135	73 354	63 573	53 792	44 012	34 231	24 450	14 669	4 885
2.2	Wydatki majątkowe	4 876 800	2 072 376	2 043 950	2 027 196	2 033 078	2 039 535	2 096 688	2 154 175	2 212 357	2 244 009	2 395 582	2 653 057
3	Wynik budżetu	-2 605 390	238 557	238 557	238 557	238 557	238 557	238 557	238 557	238 557	238 557	238 557	238 557
4	Przychody budżetu	2 948 247	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.1	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	272 627	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.1.1	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	272 627	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.2	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	1 622 976	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.2.1	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	1 622 976	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.3	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	1 652 644	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.3.1	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	709 787	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.4	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.4.1	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Rozchody budżetu	342 857	238 557	238 557	238 557	238 557	238 557	238 557	238 557	238 557	238 557	238 557	238 557
5.1	Spłaty rat kredytowych i pożyczek i wypływ papierów wartościowych	342 857	238 557	238 557	238 557	238 557	238 557	238 557	238 557	238 557	238 557	238 557	238 557
5.1.1	w tym: kwota kwota przyrządzonych na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 pkt 1 ustawy (lub art. 169 ust. 3 pkt 1 upr. z 2005 r.), art. 12'a ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. - Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240, z późn. zm.) oraz art. 35 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych przepisów ustawy o finansach publicznych (Dz.U. poz. 1456)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.1.1.1	w tym: kwota przyrządzonych na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 pkt 1 ustawy lub art. 169 ust. 3 pkt 1 upr. z 2005 r.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Kwota długu	2 624 073	2 385 516	2 146 959	1 908 402	1 669 345	1 431 288	1 192 731	954 174	715 617	477 060	238 553	0
6.1	Kwota kwota wyłączeń z ograniczeń długu określonych w art. 170 ust. 3 upr. z 2005 r. oraz w art. 35 ustawy o zmianie niektórych ustaw związanych z realizacją ustawy budżetowej, w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.1.1	- kwota wyłączeń z ograniczeń długu określonych w art. 170 ust. 3 upr. z 2005 r.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.2	Wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem określonych w art. 170 upr. z 2005 r., bez uwzględnienia wyłączeń określonych w pkt 6.1.	11,33%	10,32%	9,10%	7,89%	6,76%	5,67%	4,61%	3,60%	2,64%	1,72%	0,84%	0,00%
6.3	Wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem, o którym mowa w art. 170 upr. z 2005 r., po uwzględnieniu wyłączeń określonych w pkt 6.1.	11,33%	10,32%	9,10%	7,89%	6,76%	5,67%	4,61%	3,60%	2,64%	1,72%	0,84%	0,00%

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kobylin na lata 2014 - 2025. Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr XXXVIII/212/13 Rady Miejskiej w Kobylinie z dnia 30 grudnia 2013 roku

14.3.2	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wydziałów w jednostce budżetowej	0	0	0	0	0	0	0	0
14.3.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0	0	0	0	0	0	0	0
14.4	Wynik operacji finansowych wpływających na kwotę długu (n.m. umorzenia, różnice kursowe)	0	0	0	0	0	0	0	0

Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej, Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr XXXVII/212/13 Rady Miejskiej w Kobylinie z dnia 30 grudnia 2013 roku

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
1.a	- wydatki bieżące						0	0	0	0	0
1.b	- 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	Budowa świetlicy wiejskiej w Storkowcu - Poprawa bazy kulturalnej	Urząd Miejski w Kobylinie	2011	2014	796 000	771 000	0	0	0	0	131 300
1.1.2.2	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	95 626
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerskimi 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	Zapoczątkowanie έργu na potrzeby zajęć sportowych przy Zespole Gminnym i Zasadniczej Szkole Zawodowa w Kobylinie	Urząd Miejski w Kobylinie	2013	2015	218 000	10 000	200 000	0	0	0	210 000
1.3.2.2	Budowa ulic na osiedlu domków jednorodzinnych: ul. Jodłowa, Jajłowicza, Modrzewkowa, Ciszwa, 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: Krolewska, Grabla, Sportowa, Wioscowa, Siolecza, Łakowa, 3-go Maja, Krolewska 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	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	900 000

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 1.010.918,00 zł. Planuje się m. in. sprzedaż nieruchomości zabudowanej w Kobylinie przy ul. Wolności 25 oraz działek niezabudowanych z przeznaczeniem pod przemysł o obszarze 6,4 ha w Kobylinie przy ul. Kolejowej. Planowany wzrost dochodów w kwocie 679.545,00 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, Łąkowa, 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, Łąkowa, 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.