

UCHWAŁA NR III/16/14
Rady Miejskiej w Kobylinie
z dnia 29 grudnia 2014 roku

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kobylin na lata 2015-2025

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 2015-2025 zgodnie z załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

§ 2.

1. Przyjmuje się prognozę kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2015 – 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 XXXVII/212/13 z dnia 30 grudnia 2013 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kobylin na lata 2014-2025 ze zmianami.

§ 7.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2015 roku.

Przewodniczący
Rady Miejskiej



Tadeusz Dzygała

Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr III/16/14 Rady Miejskiej w Kobylinie z dnia 29 grudnia 2014 roku

L.p	Nazwa i cel	Jednostka	Od	Do	Nakłady	2015	2016	2017	2018	Limit zobowiązań
1	Przedsięwzięcia razem				8 728 698,00	2 750 000,00	1 360 000,00	1 400 000,00	450 000,00	5 960 000,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				8 728 698,00	2 750 000,00	1 360 000,00	1 400 000,00	450 000,00	5 960 000,00
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):				8 728 698,00	2 750 000,00	1 360 000,00	1 400 000,00	450 000,00	5 960 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				8 728 698,00	2 750 000,00	1 360 000,00	1 400 000,00	450 000,00	5 960 000,00
1.3.2.1	Budowa drogi w Smolicach - Usprawnienie warunków komunikacji i poprawa bezpieczeństwa ruchu	Urząd Miejski w Kobylinie	2014	2015	512 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.2	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	2016	3 402 900,00	1 050 000,00	690 000,00	0,00	0,00	1 740 000,00
1.3.2.3	Budowa świetlicy wiejskiej w Starym Kobylinie - Poprawa bazy kulturalnej -	Urząd Miejski w Kobylinie	2014	2017	900 000,00	0,00	470 000,00	400 000,00	0,00	870 000,00
1.3.2.4	Budowa ulic na osiedlu domków jednorodzinnych: ul. Jodłowa, Jąłowcowa, Modrzewiowa, Cisowa, Sosnowa, Świerkowa - Usprawnienie warunków komunikacji i poprawa bezpieczeństwa ruchu - Usprawnienie warunków komunikacji i poprawa bezpieczeństwa ruchu	Urząd Miejski w Kobylinie	2011	2018	2 488 798,00	0,00	0,00	1 000 000,00	450 000,00	1 450 000,00
1.3.2.5	Przebudowa ulicy Aleje Powstańców Wielkopolskich w Kobylinie - Usprawnienie warunków komunikacji i poprawa bezpieczeństwa ruchu	Urząd Miejski w Kobylinie	2014	2015	1 215 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00
1.3.2.6	Zagospodarowanie terenu na potrzeby zajęć sportowych przy Zespole Gimnazjum i Zasadnicza Szkoła Zawodowa w Kobylinie -	Urząd Miejski w Kobylinie	2013	2016	210 000,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	200 000,00

L.p.	Wyszczególnienie	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
1	Dochoady ogółem	21 243 759,00	23 587 022,00	24 174 198,00	24 701 978,00	25 243 626,00	25 849 474,00	26 469 862,00	27 105 138,00	27 728 556,00	28 366 313,00	29 018 738,00
1.1	Dochoady biezące	20 831 759,00	23 487 022,00	24 074 198,00	24 651 978,00	25 243 626,00	25 849 474,00	26 469 862,00	27 105 138,00	27 728 556,00	28 366 313,00	29 018 738,00
1.1.1	dochoady z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	3 449 167,00	3 330 060,00	3 413 311,00	3 495 230,00	3 579 116,00	3 665 015,00	3 752 975,00	3 843 046,00	3 931 436,00	4 021 859,00	4 114 362,00
1.1.2	dochoady z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	430 000,00	297 716,00	305 159,00	312 483,00	319 983,00	327 663,00	335 527,00	343 580,00	351 482,00	359 566,00	367 836,00
1.1.3	podatki i opłaty	4 675 527,00	4 861 182,00	4 982 712,00	5 102 297,00	5 224 752,00	5 350 146,00	5 478 550,00	5 610 035,00	5 739 066,00	5 871 065,00	6 006 099,00
1.1.3.1	z podatku od nieruchomości	2 664 000,00	2 074 720,00	2 126 588,00	2 177 626,00	2 229 889,00	2 283 406,00	2 338 208,00	2 394 325,00	2 449 394,00	2 505 730,00	2 563 382,00
1.1.4	z subwencji ogólnej	8 642 061,00	11 215 303,00	11 495 686,00	11 771 532,00	12 054 100,00	12 343 398,00	12 639 640,00	12 942 991,00	13 240 860,00	13 545 216,00	13 856 756,00
1.1.5	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	2 767 124,00	2 887 798,00	2 959 993,00	3 031 033,00	3 103 718,00	3 178 269,00	3 254 547,00	3 332 656,00	3 409 307,00	3 487 721,00	3 567 939,00
1.2	Dochoady majątkowe, w tym	412 000,00	100 000,00	100 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	412 000,00	100 000,00	100 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	24 007 560,00	23 263 500,00	23 850 676,00	24 378 456,00	24 920 104,00	25 525 952,00	26 146 340,00	26 781 616,00	27 405 034,00	28 042 791,00	28 695 206,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	20 788 060,00	21 297 298,00	21 908 462,00	22 428 593,00	22 964 019,00	23 513 067,00	24 076 081,00	24 653 409,00	25 245 408,00	25 730 846,00	26 127 064,00
2.1.1	z tytułu poręczenia i gwarancji	470 121,00	470 121,00	470 121,00	470 121,00	470 121,00	470 121,00	470 121,00	470 121,00	470 121,00	348 521,00	162 539,00
2.1.1.1	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań określonych w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2	na spłatę przejętych zobowiązań wyłączonego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu	76 195,00	90 699,00	81 152,00	71 604,00	62 058,00	52 510,00	42 963,00	33 416,00	23 868,00	14 321,00	4 773,00
2.1.3.1	w tym: odsetki i dyskonta określone w art. 243 ust. 1 ustawy	76 195,00	90 699,00	81 152,00	71 604,00	62 058,00	52 510,00	42 963,00	33 416,00	23 868,00	14 321,00	4 773,00
2.1.3.1.1	odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.1.2	odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań na wkład krajowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe	3 219 500,00	1 966 202,00	1 944 214,00	1 949 863,00	1 956 085,00	2 012 885,00	2 070 259,00	2 128 207,00	2 159 626,00	2 311 945,00	2 568 142,00
3	Wynik budżetu	-2 763 801,00	323 522,00	323 522,00	323 522,00	323 522,00	323 522,00	323 522,00	323 522,00	323 522,00	323 522,00	323 532,00
4	Przychody budżetu	2 906 658,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	430 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	430 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	620 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	620 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	1 806 658,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	1 713 801,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Rozchody budżetu	142 857,00	323 522,00	323 522,00	323 522,00	323 522,00	323 522,00	323 522,00	323 522,00	323 522,00	323 522,00	323 532,00
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	142 857,00	323 522,00	323 522,00	323 522,00	323 522,00	323 522,00	323 522,00	323 522,00	323 522,00	323 522,00	323 532,00
5.1.1	w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	w tym kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 pkt 1 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń innych niż określone w art. 243	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	2 911 708,00	2 588 186,00	2 588 186,00	2 264 664,00	1 941 142,00	1 617 620,00	1 294 098,00	970 576,00	647 054,00	323 532,00	0,00
6	Kwota długu	3 235 230,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Balacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	43 699,00	2 189 724,00	2 167 736,00	2 223 385,00	2 279 607,00	2 336 407,00	2 393 781,00	2 451 729,00	2 483 148,00	2 635 467,00	2 891 674,00
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	1 093 699,00	2 189 724,00	2 167 736,00	2 223 385,00	2 279 607,00	2 336 407,00	2 393 781,00	2 451 729,00	2 483 148,00	2 635 467,00	2 891 674,00
9	Wskaźnik spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, bez uwzględnienia zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględniania ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	3,24%	3,75%	3,62%	3,50%	3,39%	3,27%	3,16%	3,05%	2,95%	2,42%	1,66%

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kobylin na lata 2015 - 2025

1. Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kobylin przygotowana została na lata 2015 – 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%.

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 2015 przyjęto projekt budżetu. W latach 2016-2025 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 2015-2025 ujęto inwestycje, których okres realizacji nie przekroczy jednego roku w związku z czym nie zostały one zawarte w załączniku dotyczącym przedsięwzięć.

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.

W wydatkach majątkowych uwzględniono dwa przedsięwzięcia kontynuowane z roku 2014, a mianowicie:

a) przebudowa drogi w Smolicach

b) przebudowa ulicy Aleje Powstańców Wielkopolskich w Kobylinie,

które nie zostały uwzględnione w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kobylin na lata 2014-2025. Zostaną one wprowadzone do tejże prognozy na najbliższej sesji Rady Miejskiej 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 2015 planuje się zaciągnięcie zobowiązania kredytowego w wysokości 1.806.658,00 zł ze spłatą w latach 2016-2025.

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 2015 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 2015 roku zostanie sfinansowany w następujący sposób:

- w 2015 roku dług w kwocie 92.857,00 złotych zostanie sfinansowany przychodami z tytułu kredytów oraz dług w kwocie 50.000,00 złotych przychodami ze spłat pożyczek,
- w latach 2016 - 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.