

Uchwała Nr XXXV/280/2013

Rady Miejskiej w Krobi

z dnia 28 maja 2013 r.

**w sprawie zmiany Uchwały Nr XXX/242/2012 Rady Miejskiej w Krobi  
z dnia 27 grudnia 2012 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej  
Prognozy Finansowej Gminy Krobia na lata 2013 – 2025**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminy (Dz.U. z 2013 r. poz. 594) oraz art. 226, 227, 228, 229, 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240; ze zm.), w związku z art. 121 ust. 8 oraz art. 122 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157 poz. 1241; ze zm.) uchwała się, co następuje

§ 1. W Uchwale Nr XXX/242/2012 Rady Miejskiej w Krobi z dnia 27 grudnia 2012 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krobia na lata 2013 – 2025 dokonuje się następujących zmian:

1. Skreśla się § 3 Uchwały.
2. Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr XXX/242/2012 Rady Miejskiej w Krobi z dnia 27 grudnia 2012 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krobia na lata 2013 – 2025 otrzymuje brzmienie jak w załączniku nr 1 do niniejszej Uchwały.
3. Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr XXX/242/2012 Rady Miejskiej w Krobi z dnia 27 grudnia 2012 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krobia na lata 2013 – 2025 otrzymuje brzmienie jak w załączniku nr 2 do niniejszej Uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Krobi.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Uzasadnienie do  
Uchwały Nr XXXV/280/2013  
Rady Miejskiej w Krobi  
z dnia 28 maja 2013 r.

**w sprawie zmiany Uchwały Nr XXX/242/2012 Rady Miejskiej w Krobi  
z dnia 27 grudnia 2012 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej  
Prognozy Finansowej Gminy Krobia na lata 2013 – 2025**

W związku ze zmianą w zakresie dochodów, wydatków, wyniku budżetu, kwoty przychodów, kwot przeznaczonych na poręczenia, istnieje konieczność dokonania stosownych zmian w zakresie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krobia na lata 2013 - 2025. Ponadto w związku z art. 226 ust. 2a skreśla się załącznik nr 3 – objaśnienia przyjętych wartości.

Poniżej przedstawia się założenia, na których oparto prognozę finansową oraz uszczegółowienia dotyczące przedsięwzięć.

Prognozy kwot dotyczą lat 2013 – 2025. Rok 2013 jest zgodny z projektem uchwały budżetowej Gminy Krobia. Projekcje obejmują okres do roku 2025, gdyż zgodnie z ustawą o finansach publicznych są one zbieżne z przedsięwzięciami (przedsięwzięciem jest m.in. udzielone przez Gminę Krobia poręczenie, a obejmuje ono okres do roku 2025).

**Załącznik nr 1**

1. W zakresie dochodów w kwestii kwot prognozowanych opierano się na danych historycznych oraz na danych makroekonomicznych w zakresie kształtowania wskaźników inflacji. Dochody w zakresie roku 2013 są zgodne z projektem uchwały budżetowej Gminy Krobia na rok 2013. Od roku 2014 przyjmuje się następujące założenia:
  - a) dochody w zakresie udziałów Gminy Krobia w podatku dochodowym od osób fizycznych i od osób prawnych, inne dochody w zakresie dotacji na zadania własne i zlecone, podatków i opłat lokalnych, dotacje od jst na zadanie realizowane na podstawie umów, porozumień, udziału w podatku od osób prawnych i innych przekazywanych przez urzędy skarbowe, w zakresie wpływów z usług, wpływów z tytułu najmu, dzierżawy, subwencji i innych dochodów – od roku 2014 wzrost zgodny ze wskaźnikiem inflacji,
  - b) dochody z tytułu sprzedaży majątku w całym okresie prognozowania (za wyjątkiem roku 2013) są równe kwocie 40 000,00 zł – bez wzrostu związanego z inflacją,
  - c) dochody – dotacje na inwestycje – rok 2013 i 2014 – wyższe dochody są związane z dotacją na zadanie z udziałem środków unijnych – Budowa sieci Internetu szerokopasmowego. Od roku 2011 do 2014 realizowany jest ten

projekt w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura I Środowisko. Zadanie jest w 100% finansowane ze środków zewnętrznych, a na realizację tego zadania jest podpisana umowa.

Od roku 2015 nie są planowane dochody z tytułu dotacji inwestycyjnych na programy unijne ze względu na brak zawartych umów. Natomiast planuje się dochody z tytułu dotacji inwestycyjnych na podstawie danych z lat poprzednich, a nawet w kwocie nieznacznie niższej – 500 000,00 zł/rok. Dane z lata historycznych wskazują bowiem na dużą skuteczność w zakresie pozyskiwania różnego rodzaju środków stanowiących dotacje do realizowanych inwestycji. W przypadku braku możliwości pozyskania tych środków zmniejszeniu o określoną kwotę ulegnie pozycja (wiersz) 10 w zakresie środków przeznaczonych na wydatki majątkowe.

- d) podatek od nieruchomości – w roku 2014 wprowadza się dodatkową kwotę 2 200 000,00 złotych tytułem wzrostu w wyniku powstania Farmy Wiatrowej Krobia – Południe. Zadania związane z powstaniem Farmy są na etapie finalizacji i w roku 2013 powinno powstać 11 wiatraków. Przewidywany dochód Gminy z tytułu podatku od nieruchomości (podatek od budowli) wynosi 2 200 000,00 zł (ok. 200 000,00 zł/sztukę). Od roku 2015 wzrost na poziomie inflacji,

W prognozie dotyczącej dochodów zastosowano zasadę realizmu. Przyjęto wskaźniki wynikające z danych makroekonomicznych, jedynie w zakresie podatku od nieruchomości dokonano znaczącej korekty dochodów, co jest jednak w pełni uzasadnione. Wzrost dochodów w ostatnich 5 latach budżetowych (rok 2012 w porównaniu z rokiem 2007 to ok. 40%) pozwalałby nawet na bardziej optymistyczne prognozy w stosunku do wzrostu kwot dochodów. Wspomniana jednak zasada realizmu oraz niepewność co do kształtowania się wskaźników makroekonomicznych (głównie w zakresie podatku PIT i CIT), jak również ewentualna niepewność co do skali pozyskiwania środków na inwestycje, spowodowały dość ostrożne planowanie wzrostu dochodów.

Poniżej zaprezentowano tabelę oraz wykresy dotyczące dynamiki wzrostu dochodów. Jak widać poziom wzrostu dochodów bieżących jest dokładnie taki, jak wskaźnik inflacji, natomiast wskaźnik wzrostu dochodów ogółem jest zbliżony (wynika to z utrzymania takich samych kwot na dochody majątkowe). Rok 2014 charakteryzuje się wyższym wzrostem dochodów ze względu na wspomniany planowany przypis podatku od nieruchomości w związku z budową Farm Wiatrowych i podatkiem od budowli. Rok 2015 to natomiast niższa kwota dochodów, gdyż do roku 2014 planuje się dochody z tytułu realizacji inwestycji związane z budową Internetu szerokopasmowego.

2. W zakresie wydatków rok 2013 jest zgodny z kwotami przyjętymi do projektu uchwały budżetowej Gminy Krobia na rok 2013. Od roku 2014 przyjmuje się następujące założenia:

- a) w roku 2014 wydatków na:

- wynagrodzenia i pochodne oraz inne wydatki bieżące (za wyjątkiem kwot wynikających z obsługi długu) – wzrost zbliżony do poziomu wskaźnika inflacji. Powstanie odrębnego podmiotu w roku 2013 (spółdzielnia socjalna) na bazie grupy spowoduje oszczędności na wydatkach bieżących, ale przede wszystkim zmianę charakteru wydatków – z wydatków bieżących (na wynagrodzenia i pochodne) na wydatki w znacznej mierze inwestycyjne, ponieważ te inwestycje będą mogły być realizowane przez powstały podmiot.
- b) wydatki majątkowe w zakresie roku 2013 są zgodne z projektem uchwały budżetowej, w zakresie kolejnych lat wynikają z zaplanowanych przedsięwzięć oraz możliwości finansowych z uwzględnieniem konieczności spłaty zobowiązań i równoważenia budżetu,
  - c) częścią wydatków bieżących są wydatki na obsługę długu i z tytułu udzielonych poręczeń. Ich wysokość determinowana jest udzielonymi poręczeniami bądź prognozowaną kwotą obsługi na podstawie prognozy długu.

Dynamikę wydatków, w tym wydatków bieżących, obrazują poniższe tabele i wykres. Od roku 2015 dynamika wzrostu wydatków bieżących ogółem jest nieznacznie niższa od wskaźnika inflacji. Wynika to z tego, że jak wcześniej wskazano, część tych wydatków w postaci wydatków na poręczenia i obsługę długu nie jest determinowana wskaźnikiem inflacji i np. kwota poręczeń w latach 2014 – 2024 utrzymuje się praktycznie na tym samym poziomie, a kwota na obsługę długu (odsetki) zmniejsza się z uwagi na planowaną spłatę zadłużenia. To ma wpływ na niższy wzrost wydatków bieżących.

3. Rozchody budżetu zostały zaplanowane na podstawie aktualnych harmonogramów spłat pożyczek i kredytów oraz wykupu wyemitowanych serii obligacji komunalnych. Od roku 2014 na podstawie prognoz zmian dochodów i wydatków planuje się dodatni wynik budżetu, który pozwoli na stopniową spłatę zadłużenia. Od tego roku nie będzie konieczności emitowania dodatkowych serii obligacji czy zaciągania kredytów. **Nadwyżka budżetowa zostanie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań, a w roku 2025 na zadania inwestycyjne.**
4. W załączniku nr 1 (Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2013 – 2025) w wierszach od 18 do 22b wskazano na relacje długu na podstawie ustawy o finansach publicznych z 2005 r. (odpowiednie wskaźniki 15% i 60%) i 2009 r. (wynikające z przepisów art. 243). W całym okresie prognozy wskaźniki te zostały zachowane. Zobrazowano to również w załączonej tabeli oraz w ujęciu graficznym.

## **Załącznik nr 2**

W załączniku wykazano wieloletnie przedsięwzięcia w zakresie wydatków inwestycyjnych, jak i bieżących, a mianowicie:

1. Programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3:
  - a) Projekt: "Systemy kanalizacji zbiorczych dla aglomeracji gmin Kobylin – Krobia - Pogorzela" cel: poprawa stanu środowiska naturalnego ,
  - b) Projekt: "Budowa gminnej infrastruktury dostępu do Internetu dla osób zagrożonych wykluczeniem cyfrowym w Gminie Krobia", cel - aktywizacja społeczności lokalnej, przeciwdziałanie wykluczeniu społecznemu.
2. Programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego:
  - a) Zaprojektowanie oraz przebudowa ul. 1 Maja i ul. Kasztelańskiej w Krobi – usprawnienie warunków komunikacji.
3. Inne programy, projekty i zadania:
  - a) Wykup i uzbrojenie terenów inwestycyjnych,
  - b) Renowacja Wyspy Kasztelańskiej w Krobi w celu zachowania dziedzictwa kulturowego Gminy,
  - c) Budowa i remonty dróg i chodników w Gminie,
  - d) Modernizacja i budowa obiektów sportowych w Gminie,
  - e) Przebudowa i remont dróg gminnych,
  - f) Zakup nieruchomości w Krobi (gazownia) przy ul. Powstańców Wlkp.

Przedsięwzięcia wymienione w załączniku wynikają z realizowanych lub planowanych do realizacji wieloletnich programów inwestycyjnych Gminy Krobia.

Sporządził:

Damian Walczak