

Uchwała Nr XL/321/2013

Rady Miejskiej w Krobi

z dnia 28 października 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 (t.j. 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 (t.j. Dz. U. z 2013 r. poz. 885), 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. 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.
2. 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 XL/321/2013
Rady Miejskiej w Krobi
z dnia 28 października 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, w tym wydatków majątkowych, ponadto w związku ze zmianą w zakresie przedsięwzięć (zadanie „Budowa gminnej infrastruktury dostępu do” oraz „Wykup i uzbrojenie terenów inwestycyjnych” – zmiana w zakresie kwot, limitów wydatków, jak również w, istnieje konieczność dokonania zmian w zakresie załącznika nr 1, jak również w zakresie przedsięwzięć.

Ponadto dokonuje się zmian w zakresie załącznika nr 1 i nr 2 w pozycjach dotyczących przedsięwzięć realizowanych w roku 2014, wyniku budżetu roku 2014 i 2025 (w konsekwencji również w zakresie kwoty długu w latach 2014 – 2025 i rozchodów oraz wyniku budżetu w roku 2025). Zmiany te są związane z pracami nad budżetem w na rok 2014 i dostosowaniem obecnego WPF w zakresie kluczowych pozycji do projektu budżetu na rok przyszły.

W zakresie roku 2013 dodatkowego wyjaśnienia wymagają następujące pozycje:

- kolumna 2.1.3. - wydatki na obsługę długu są realizowane w dziale 757 rozdział 75702 na § 8090, 8110, ale również 4300 (kwota 1 000,00 zł) – zgodnie z klasyfikacją budżetową. Stąd w tej kolumnie ujęto również kwotę wpisaną w § 4300.

- kolumna 11.4. – wydatki inwestycyjne kontynuowane:

- Projekt: "Systemy kanalizacji zbiorczych dla aglomeracji gmin Kobylin – Krobia - Pogorzela" cel: poprawa stanu środowiska naturalnego (zadanie realizowane przez MZWiKW w Strzelcach Wielkich od kilku lat, jest to zadanie kontynuowane, Gmina dokonuje wpłat w zakresie tej inwestycji – 196 000,00 zł,
- Projekt: "Budowa gminnej infrastruktury dostępu do Internetu dla osób zagrożonych wykluczeniem cyfrowym w Gminie Krobia", cel - aktywizacja społeczności lokalnej, przeciwdziałanie wykluczeniu społecznemu – 1 488 022,08 zł,
- Wykup i uzbrojenie terenów inwestycyjnych – 20 000,00 zł,
- Renowacja Wyspy Kasztelańskiej w Krobi w celu zachowania dziedzictwa kulturowego Gminy – 32 000,00 zł,
- Budowa i remonty dróg i chodników w Gminie – 326 000,00 zł,
RAZEM 2 062 022,08 zł

- kolumna 11.6. uwzględniono dotacje w zakresie pomocy finansowej dla Powiatu (237 000,00 zł), dotacje na przydomowe oczyszczalnie ścieków (130 000,00 zł) oraz dotację celowe dla GCKiR w Krobi (70 000,00 zł) – łącznie 437 000,00 zł.

- kolumna 12.3 – łącznie 560 854,04 zł, w tym:

- Projekt „Aktywny zyskuje dwa razy” – 225 248,31 zł,
- Projekt „Dzielo się jednygu razu...” – 20 631,63 zł,
- Projekt „e-belfer ...” – 44 961,60 zł,
- Projekt „indywidualizacja procesu nauczania” – 159 603,20 zł,
- Projekt" Budowa gminnej infrastruktury dostępu do Internetu dla osób zagrożonych wykluczeniem cyfrowym w Gminie Krobia” -92 379,05 zł
- „Rodzinny Piknik Dworcowy” – 18 303,25 zł

RAZEM 560 854,04 zł.

- kolumna 12.4. – łącznie 1 515 590,45 zł, w tym:

- Projekt „Dzielo się jednygu razu...” – 19 368,37 zł
- Projekt „indywidualizacja procesu nauczania” – 8 200,00 zł,
- Projekt" Budowa gminnej infrastruktury dostępu do Internetu dla osób zagrożonych wykluczeniem cyfrowym w Gminie Krobia” -1 488 022,08 zł

RAZEM 1 515 590,45 zł

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

Prognozy kwot dotyczą lat 2013 – 2025. Rok 2013 jest zgodny z uchwałą budżetową Gminy Krobia. Projekcje obejmują okres do roku 2025, gdyż zgodnie z ustawą o finansach publicznych są one zbieżne z przedsięwzięciami oraz prognozą spłaty długu.

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 uchwałą budżetową 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.

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.

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 2015 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.**
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 (za wyjątkiem roku 2013, gdzie wskaźnik z art. 243 ustawy z roku 2009 nie jest zachowany z uwagi na wcześniejszą spłatę zobowiązań).

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