

Projekt

z dnia 14 listopada 2014 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY GMINY KOBIOR**

z dnia 31 grudnia 2014 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kobiór na lata 2015-2027

Na podstawie art. 227, art.228, art. 230 ust.6 i art.243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz.U. z 2013 r. poz.885z późn. zm.) oraz art.18 ust.2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz.U. z 2013 r. poz. 594 z późn.zm.)

Rada Gminy

uchwała:

§ 1.

Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Kobiór na lata 2015-2027, wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2015-2027 zgodnie z załącznikiem do niniejszej uchwały

§ 2.

Ustala się wykaz przedsięwzięć wieloletnich, w tym przedsięwzięcia bieżące obejmujące 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 o finansach publicznych

§ 3.

1. Upoważnia się Wójta do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w § 2.

2. Upoważnia się Wójta 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 do kwoty 1.500.000,00 zł.

3. Upoważnia się Wójta do przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań o których mowa w ust.2 kierownikom jednostek organizacyjnych.

§ 4.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi.

§ 5.

Traci moc uchwała Nr XXVIII/198/13 Rady Gminy Kobiór z dnia 19 grudnia 2013 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kobiór na lata 2014-2027.

§ 6.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2015 roku.

Objaśnienia do przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kobiór na lata 2015 – 2027

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kobiór przygotowana została na lata 2015 –2027. Długość okresu objętego prognozą finansową wynika z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn.zm.). 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 pkt. 4, natomiast prognozę kwoty długu, sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

Prognoza dochodów

Prognoza dochodów przedstawiona została w ujęciu na dochody ogółem z podziałem na dochody majątkowe i bieżące. Na rok 2015 rok plan dochodów wyszacowano na kwotę **16.807.350,00 zł**. W ogólnej kwocie dochodów budżetowych , dochody bieżące wyszacowano na kwotę **13.968.801,00 zł**, co stanowi 83,11 % ogółu planowanych dochodów, natomiast planowane dochody majątkowe to kwota **2.838.549,00 zł**, co stanowi 16,89 % zaplanowanych ogółem dochodów.

Struktura dochodów Gminy Kobiór na 2015 rok przedstawia się następująco:

- subwencje w kwocie 3.684.225 zł stanowią 21,92% ogółu planowanych dochodów na 2015 rok
- dotacje/dofinansowanie w kwocie 2.949.023,00 zł stanowią 17,54% ogółu planowanych dochodów na 2015 rok
- dochody własne gminy w kwocie 10.174.102,00 zł stanowią 60,54% planowanych dochodów

Dochody majątkowe wynikają z podpisanych umów o dofinansowanie realizacji projektów inwestycyjnych ze środków unijnych oraz z planowanej sprzedaży 42 lokali mieszkalnych przy ul. Centralnej nr 30-38 zgodnie z uchwałą Nr XXXI/227/14 Rady Gminy z dnia 22.05.2014 r. w sprawie wieloletniego programu gospodarowania mieszkaniowym zasobem Gminy Kobiór na lata 2014-2019 oraz uchwałą Nr XXXI/229/14 Rady Gminy z dnia 22.05.2014 r. w sprawie określenia warunków udzielenia bonifikaty i wysokości stawek procentowych przy zbywaniu nieruchomości mieszkalnych należących do gminy

Mając na uwadze kroczący charakter prognozy, która corocznie będzie nowelizowana do Wieloletniej Prognozy Finansowej przyjęto następujące założenia:

1) dla dochodów:

a) dochody bieżące:

- w 2016 roku przyjęto wzrost dochodów bieżących o średnio 2,1% w stosunku do roku bazowego jakim jest rok 2015 rok. Ponadto przyjęto dodatkowy wzrost dochodów bieżących o ca 300.000,00 zł, co związane jest koniecznością wzrostu stawek opłat za odbiór odpadów komunalnych,
- w latach 2017-2018 przyjęto wzrost dochodów bieżących o średnio 2,1% w stosunku do roku bazowego jakim jest rok 2016,

- dla lat 2019 -2027 przyjęto dochody na stałym (tym samym) poziomie.

b) dochody majątkowe - w latach 2016-2027 nie planuje się dochodów z tytułu sprzedaży nieruchomości

2) dla wydatków:

- w prognozie na rok 2015 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu, tj. zaplanowano wydatki w łącznej kwocie **17.320.533,00 zł**, z czego wydatki bieżące w kwocie **13.791.626,65 zł**, co stanowi 79,63% ogółu planowanych wydatków oraz wydatki majątkowe w kwocie **3.528.906,35 zł**, co stanowi 20,37% ogółu planowanych wydatków.

- dla lat 2016 -2018 przyjęto wzrost wydatków bieżących na poziomie ca 2% przyjmując jako kwotę bazową planowane wydatki na 2015 rok

3) prognoza długu

Dla wyliczenia prognozy długu dla naszej Gminy na lata 2015-2027 przyjęte zostały wartości wynikające z zawartych umów kredytowych i pożyczek, tj. kwoty rat spłat kapitału pożyczki /kredytu oraz wartości odsetek do zapłacenia przypadające na poszczególne lata. Dane te przyjęto zgodnie z harmonogramem spłat rat i kwot odsetek wynikających z podpisanych umów . Jednocześnie na 2015 rok zaplanowano zaciągnięcie pożyczki w kwocie 513.183 zł na realizację zadania inwestycyjnego współfinansowanego ze środków unijnych pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej w Kobiórze”. Gmina nie udzieliła i nie przewiduje udzielenia poręczeń i gwarancji, stąd w prognozie długu na lata 2015-2027 brak tej pozycji. Odsetki od kredytów i pożyczek ujęte w WPF na lata 2015-2027 przyjęto na poziomie oprocentowania obowiązującego w dniu udzielenia kredytu / pożyczki dzięki czemu ewentualny wzrost oprocentowania kredytu nie wpłynie znacząco na wzrost wydatków związanych z obsługą długu.

Dodatkowo wyodrębniono kategorię wydatków związanych z funkcjonowaniem organów JST (wydatki z rozdziałów 75022 i 75023) oraz wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane przyjmując wzrost tych wydatków w latach 2016-2018 o 1% , w pozostałych latach w/w wydatki pozostawiono na poziomie roku 2018.

Zestawienie ogólnych kwot przedstawiono w załączniku Nr 1.

4) prognoza przychodów na 2014 rok.

W budżecie na 2015 rok zostały wykazane przychody w kwocie **735.323,00 zł**. Na kwotę tą składają się:

- przychody z tytułu zaciągniętej pożyczki w WFOŚiGW w Katowicach na realizację zadania inwestycyjnego współfinansowanego ze środków unijnych pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej w Kobiórze” w kwocie 513.183 zł
- wolne środki, o których mowa w art.217 ust.2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 222.140,00 zł. Kwotę tą stanowi nierozdysponowana kwota wolnych środków z lat poprzednich – 13.994,71 zł oraz część kwoty wolnych środków wyszacowanych na podstawie planowanego wykonania budżetu gminy na koniec 2014 roku. Po stronie dochodów przewidywane wykonanie zamknie się kwotą ca 14.005.188 zł przy czym do wyliczenia przyjęto wykonanie dochodów z tytułu subwencji, dotacji i udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych na podstawie planowanych wartości, tj. kwotę 9.234.311,00, wykonanie pozostałych dochodów wyszacowano na kwotę 4.770.877,00. Ponadplanowe dochody szacuje się na kwotę około 168.165 zł (podatki pobierane przez urzędy skarbowe – 73.000, opłaty za koncesje i licencje – 22.872, zwrot wpłaty z Master Sp.z oo – 72.293, inne). Przewiduje się, że wykonanie wydatków kształtować będzie się na poziomie

ca. 13.991.811,64 zł. Powstała różnica pomiędzy planem a wykonaniem jest wynikiem niższego wykonania wydatków w stosunku do planu. Oszczędności w wydatkach zgłaszają jednostki oświatowe na łączną kwotę 148.934,00 zł, oszczędności w pozostałych wydatkach szacuje się na kwotę ca. 88.186 zł (w tym niższa kwota odsetek , niewykorzystana rezerwa, brak wypłaconych odszkodowań). Przewidywane wykonanie budżetu za 2014 rok na podstawie w/w danych przedstawia się następująco:

Lp	Wyszczególnienie	Plan budżetu na dzień 30.09.2014	Przewidywane wykonanie budżetu na 31.12.2014
1	2	3	4
I.	DOCHODY OGÓLEM	13.867.254,27	14.005.188,00
	bieżące	13.561.742,27	13.689.697,50
	majątkowe	305.512,00	315.490,50
II.	WYDATKI OGÓLEM	14.228.932,19	13.991.812,00
	bieżące	13.698.418,31	13.482.599
	majątkowe	530.513,88	509.213,00
III.	• NADWYŻKA		+ 13.376,00
IV.	PRZYCHODY	725.023,21	739.017,92
	Wolne środki	725.023,21	739.017,92
V.	ROZCHODY	363.345,29	363.345,29
	Splata kredytów i pożyczek	363.345,29	363.345,29

Przedsięwzięcia, o których mowa w art.226 ust.3 ustawy o finansach publicznych.

W ramach przedsięwzięć o których mowa w art.226 ustawy o finansach publicznych w 2015 roku Gmina Kobiór przewiduje realizację- kontynuację dwóch projektów inwestycyjnych, tj:

1. zadania pn. „Ograniczenie niskiej emisji poprzez kompleksową termomodernizację i instalację kolektorów słonecznych w budynku Szkoły Podstawowej i Gimnazjum Kobiórze”

Celem projektu jest termomodernizacja budynku szkoły podstawowej i gimnazjum (wydatek zrealizowany przez Gminę w latach 2012-2013) oraz modernizacja systemu centralnego ogrzewania (wymiana rur, armatury i kaloryferów na bardziej efektywne energetycznie oraz instalacja na dachu szkoły kolektorów słonecznych . W 2015 roku na projekt przewidziano kwotę 426.419,35 zł przy czym ze środków RPO WŚL na lata 2007-2013 kwota 367.534,90 zł , środków własnych kwota 65.884,55 zł.

2. zadania pn. "Budowa kanalizacji sanitarnej w Gminie Kobiór"

Zadanie inwestycyjne kontynuowane w 2015 roku. Celem projektu jest budowa kolejnego etapu kanalizacji sanitarnej w Gminie Kobiór, w szczególności w rejonie Ołtuszewskiego oraz ulic Leśników, Na kąty. Realizacja projektu przyczyni się do rozwiązania problemów nie skanalizowanej części gminy oraz ochrony rzeki Korzeniec i zbiorników małej retencji wody czystej przy ul. Leśników przed zanieczyszczeniem ściekami, poprzez skierowanie ścieków do gminnej oczyszczalni ścieków Wschód w Kobiórze. Łączne nakłady finansowe na w/w projekt wyszacowano na kwotę 1.780.868,00 zł , z tego na 2015 rok kwotę 1.747.649,00 zł. Projekt objęty jest dofinansowaniem ze środków PROW – kwota 1.080.273,00 zł , środki własne 700.595,0zł z tego pożyczka w WFOŚiGW w Katowicach kwota 513.183,00zł.

Relacja z art. 243. Ustawy o finansach publicznych

Na podstawie wyszacowanych dochodów i zaplanowanych w budżecie Gminy Kobiór na 2015 rok wydatków oraz przy założeniu kwot spłaty rat kredytów i pożyczek oraz kwot obsługi długu należy stwierdzić, że budżet Gminy Kobiór spełnia relację określoną w art.243 ustawy o finansach publicznych.