

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Kobylanka na lata 2014 - 2023

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Kobylanka przedstawia perspektywę finansową, możliwości inwestycyjne i ocenę zdolności kredytowej Gminy w przyszłych latach na podstawie planowanych wielkości dochodów i wydatków budżetu gminy, wykazu przedsięwzięć i prognozy długu JST.

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Kobylanka na lata 2014-2023 została opracowana (zgodnie z art.227 ufp) na okres 10 lat, na podstawie wykazu przedsięwzięć : wydatków bieżących i majątkowych na lata 2014-2023, w którym określona jest kwota limitu zobowiązań jakie organ wykonawczy może zaciągnąć w okresie objętym prognozą w celu realizacji określonego przedsięwzięcia (załącznik nr 3) oraz na podstawie prognozy długu do 2023 roku, tj. na okres na który zaciągnięte zostały zobowiązania. Wartości przyjęte w WPF dla roku 2014 są zgodne z projektem budżetu na 2014 rok. Podstawową zasadą przy opracowaniu projektu była ocena realnych potrzeb jednostek organizacyjnych gminy przy wprowadzeniu działań ograniczających wydatki bieżące.

1. Dochody (poz.1) - przy sporządzaniu prognozy brane były pod uwagę tzw. dane historyczne, tj. dane ze sprawozdań od roku 2010 oraz przewidywane wykonanie budżetu w roku 2013 jako bazowego do planowania na lata objęte prognozą, jak również dane prezentowane przez MF w zakresie kształtowania się PKB, która to wielkość stanowi jeden z podstawowych mierników dochodu narodowego, a w zakresie dochodów własnych gminy przekazywanych z budżetu państwa (gł. subwencje i udziały w podatku dochodowym) odzwierciedla przewidywany poziom wpływu środków do budżetu. Ten sam wskaźnik wykorzystano też do projektowania pozostałych bieżących dochodów własnych gminy mianowicie: wpływów z tzw. karty podatkowej, odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat, podatku od nieruchomości, podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od środków transportowych, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatku od spadków i darowizn, opłaty skarbowej, wpływów z najmu i dzierżawy, wpływów z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu, opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

Według danych MF realna dynamika PKB przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	Jedn	2013	2014	2015	2016	2017
Realny wzrost PKB	%	1,5	2,5	3,8	4,3	4,3

Po dokonanej analizie, dla potrzeb WPF zastosowano wskaźnik 4,2% średniego

wzrostu dochodów bieżących.

Dochody majątkowe obejmują:

- dochody ze sprzedaży majątku, które zostały oszacowane w oparciu o zasoby nieruchomości gminy (grunty, budynki) przeznaczone do zbycia oraz prognozowane ceny możliwe do uzyskania ze sprzedaży, jak również planowaną sprzedaż części sieci wodociągowej i kanalizacyjnej należącej do gminy.
- dotacje w ramach przedsięwzięć współfinansowanych z budżetu Unii Europejskiej, wynikające z podpisanych umów i złożonych wniosków w 2014 roku na kwotę 1.079.654 zł oraz przewidywane do uzyskania w kolejnych latach w ramach nowej perspektywy finansowej na lata 2014-2020.

2. Wydatki (poz. 2) - występujące w prognozie Gminy w trzech kategoriach, tj. jako wydatki bieżące, wydatki na obsługę długu oraz wydatki majątkowe. Jako podstawę oszacowania wydatków bieżących przyjęto wydatki osiągnięte przez poszczególne jednostki budżetowe Gminy oraz Urząd, przy założeniu ich ograniczenia w latach 2014-2016. Wydatki bieżące w prognozie w latach 2014-2023 zwiększają się na poziomie zbliżonym do poziomu przewidywanej inflacji i przy uwzględnieniu malejących wydatków na obsługę długu.

Założenia MF w zakresie kształtowania się inflacji:

Wyszczególnienie	Jedn	2013	2014	2015	2016	2017
Średnioroczny wzrost cen (CPI)	%	1,6	2,4	2,5	2,5	2,5

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów, pożyczek oraz emisji obligacji komunalnych. Do prognozy spłaty kredytów i pożyczek wraz z odsetkami przyjęto wartości wynikające z zawartych już umów kredytowych.

Wydatki majątkowe wyszczególnione zostały w załączniku nr 3 prognozy i odzwierciedlają założenia przyjętej Strategii Rozwoju Gminy Kobylanka, ujęte w planie finansowania strategii.

3. Wynik budżetu (poz.3) - wyniki budżetu w prognozowanych latach są dodatnie.
4. Przychody (poz. 4) - z uwagi na obecny poziom zadłużenia gminy, w latach objętych prognozą nie planuje się zaciągnięcia nowych zobowiązań z tytułu kredytów, pożyczek i emisji papierów wartościowych.

5. Rozchody (poz.5) - wynikają z obowiązujących harmonogramów spłat zobowiązań finansowych.
6. Kwota długu (poz. 6) - w latach 2014-2023 przewiduje się sukcesywną jego redukcję.

7. Wskaźnik spłaty zobowiązań (poz. 9) - zgodnie z przedstawioną prognozą wskaźnik planowanej łącznej spłaty zobowiązań, o której mowa w art.243 ust.1 ufp , z wyjątkiem roku 2015, spełnia warunki określone w ustawie.
8. Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej (poz.10) -prognozowaną nadwyżkę budżetową w latach 2014-2023 przeznacza się na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

Zmiany wprowadzone uchwałą dotyczą:

1) w załączniku nr 1 :

- wartości dochodów (poz.1) i wydatków (poz.2) w roku bazowym 2014 dostosowano do zmian dokonanych w budżecie Gminy w okresie od początku roku do dnia podjęcia przedmiotowej uchwały.
- wartości dochodów (poz.1) i wydatków (poz.2) w latach 2015-2023 skorygowano (pomniejszono) o kwoty odpowiednio w roku 2015 - 700.000 zł: 2016- 800.000 zł; w latach od 2017 do 2021- 900.000 zł, w latach od 2022 do 2023 -1.000.000 zł co po stronie dochodów stanowi brak wpływów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych, po stronie wydatków ich znaczące ograniczenie związane z brakiem wpływów po stronie dochodów.
- wartości rozchodów (poz.5) i wydatków na obsługę długu (poz.2.1.3) w latach objętych prognozą zostały zweryfikowane w związku z podpisanym aneksem do umowy pożyczki nr 2012M0156S na kwotę 2.300.000,00 zł.

2) w załączniku nr 3:

- w związku ze zmianami budżetu dokonano weryfikacji wartości oraz przesunięć w realizacji następujących przedsięwzięć:

- wiersz 1.1.2.1 - Ochrona wód jeziora Miedwie 1.3 Oś. Bielkowo,
- wiersz 1.1.2.5 - Budowa ścieżek rowerowych,
- wiersz 1.1.2.9 - Budowa parkingów w miejscowościach Morzyczyn i Zieleniewo,
- wiersz 1.1.2.16 - Modernizacja świetlicy wiejskiej w Bielkowie,
- wiersz 1.1.2.19 - Modernizacja placów zabaw na terenie Gminy Kobylanka,
- wiersz 1.3.2.1 - Modernizacja ul. Popietuszki w Zieleniewie,
- wiersz 1.3.2.2 - Modernizacja dróg na terenie Gminy Kobylanka,
- wiersz 1.3.2.6 - Kanalizacja- porozumienia partycypacyjne,
- wiersz 1.3.2.8 - Miejscowe Plany Zagospodarowania Przestrzennego,

- wiersz 1.3.2.9- Modernizacja dachu i urządzenie terenu z miejscami parkingowymi przy Ośrodku Zdrowia,
- wiersz 1.3.2.13- Budowa przystanków autobusowych na terenie Gminy Kobylanka,
- wiersz 1.3.2.14- Budowa punktu przesiadkowego z zapleczem parkingowym w ramach SSOM.

- w związku z przesunięciem terminu zakończenia realizacji zadania na rok 2015 wprowadzono przedsięwzięcie:

- wiersz 1.3.2.12- Wykonanie podłączeń do sieci kanalizacyjnej budynków w miejscowościach: Bielkowo, Kunowo, Kobylanka, Morzyczyn i Reptowo.

- zwiększono wartość zadania pn. „Integracja społeczna w Powiecie Stargardzkim POKL” w następstwie zwiększenia przyznanej kwoty dotacji przez WUP.