

U C H W A Ł A NR XXVII/179/2013
Rady Miejskiej w Koźminie Wielkopolskim
z dnia 27 marca 2013 r.

w sprawie: Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Koźmin Wielkopolski na lata 2013 – 2031

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. Nr 142, poz. 1591 z 2001 r. ze zmianami) oraz art. art. 226, 227, 228, 229, 230 ust. 1 i 6, art. 230b i art. 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zmianami) w związku z przepisami art. 121 ust. 8 oraz art. 122 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241 ze zmianami),

Rada Miejska
uchwala co następuje:

§ 1.

1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta i Gminy Koźmin Wielkopolski na lata 2013 – 2031 obejmującą dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, sposób sfinansowania deficytu lub przeznaczenia nadwyżki, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Do uchwały dołączono objaśnienia przyjętych wartości stanowiące uzasadnienie do niniejszej uchwały.

§ 2.

Ustala się przedsięwzięcia wieloletnie, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3.

Informacja o relacji kształtowania się długu, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych na lata 2013 –2031 zawarta została w załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 4.

Upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy Koźmin Wielkopolski do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w § 2;
- 2) 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.

Traci moc uchwała Rady Miejskiej w Koźminie Wielkopolskim nr XXV/160/2012 z dnia 28.12.2012 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Miasta i Gminy Koźmin Wielkopolski na lata 2013-2031.

§ 6.

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Koźmin Wielkopolski

§ 7.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Miejskiej
w Koźminie Wielkopolskim

(-) mgr inż. Justyn Zaradniak

UZASADNIENIE

do uchwały nr XXVII/179/2013 Rady Miejskiej w Koźminie Wielkopolskim z dnia 27.03.2013 r. w sprawie: Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Koźmin Wielkopolski na lata 2013 – 2031.

Zmian w uchwale dokonano celem dostosowania prognozy do aktualnego budżetu gminy. Ponadto wypełniono dyspozycje z art. 37 ust. 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 roku o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej. Nowy wzór załączników zastosowano zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego.

Opis przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Koźmin Wielkopolski na lata 2013-2031

1. Założenia wstępne

Wieloletnia prognoza finansowa Miasta i Gminy Koźmin Wielkopolski przygotowana została na lata 2013-2031. Przy wieloletniej prognozie finansowej uwzględniono zapisy z art. 37 ust. 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 roku o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej. Nowy wzór załączników zastosowano zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego.

Długość okresu objętego prognozą ustalono na podstawie art. 227 ust. 2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.) – dalej zwana Ustawą. Z brzmienia przepisu wynika, że prognozę należy sporządzić na okres co najmniej czterech kolejnych lat. Integralną częścią wieloletniej prognozy finansowej jest prognoza kwoty długu, która na dzień podjęcia uchwały przewiduje spłatę zobowiązań do roku 2031.

Dla celów prognozy kwoty długu należy obliczyć przewidywane dochody, wydatki oraz wynik finansowy budżetu, co także zostało wykonane.

W prognozie przyjęto następujące założenia:

1. dla roku 2013 wartości wynikające z aktualnego budżetu;
2. dla lat 2014-2031 prognoza wykonana poprzez indeksację o wskaźniki inflacji oraz dynamiki PKB.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych gminy.

Dane gospodarcze niezbędne do wykonania prognozy pochodzą z udostępnionych w dniu 12 września 2012 przez Ministerstwo Finansów wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Przyjęte dane makroekonomiczne przedstawia poniższa tabela:

	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Inflacja	2,30%	2,50%	2,50%	2,50%	2,40%	2,40%
Dynamika PKB	2,50%	3,50%	4,00%	3,90%	3,80%	3,50%
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Inflacja	2,40%	2,40%	2,40%	2,30%	2,30%	2,30%
Dynamika PKB	3,40%	3,20%	3,10%	3,00%	2,90%	2,80%
	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Inflacja	2,30%	2,30%	2,20%	2,20%	2,20%	2,20%
Dynamika PKB	2,80%	2,80%	2,70%	2,70%	2,70%	2,60%

2. Prognoza dochodów

Prognozy dochodów dokonano przy następujących założeniach:

- w dochodach ogółem dokonano podziału na dochody bieżące i majątkowe.

W dochodach bieżących prognozowano w podziale na kategorie:

- Dochody bieżące z majątku,
- Dofinansowanie,
- Dotacje,
- Podatki i opłaty lokalne, w tym podatek od nieruchomości,
- Pozostałe,
- Subwencje,
- Udział w podatkach centralnych.

W dochodach majątkowych prognozowano w podziale na kategorie:

- Dochody z majątku,
- Dotacje na inwestycje.

Wszystkie wymienione kategorie wybrane zostały na podstawie paragrafów klasyfikacji budżetowej. Kategorie dochodów bieżących prognozowano za pomocą wskaźników inflacji oraz wskaźnika dynamiki PKB. Posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii wskaźnik. Ponadto poszczególnym kategoriom nadano wagi wskaźnika. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu zależy ona od poziomu wskaźnika z danego roku, indeksowana zostaje wartość na rok przyszły. Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = Y_0 \cdot (1 + CPI \cdot u_{CPI}) \cdot (1 + \Delta PKB \cdot u_{\Delta PKB})$$

gdzie:

- Y_1 - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych,
- Y_0 - wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym,
- CPI - wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym,
- u_{CPI} - waga przypisana wskaźnikowi CPI, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię,

ΔPKB - wskaźnik dynamiki PKB,

$W_{\Delta PKB}$ - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu gminy oraz przewidywania na następne lata w poszczególnych kategoriach nadano wagi 30% wskaźnika inflacji oraz 70% wskaźnika PKB z wyjątkiem kategorii majątkowych.

Dochodów o charakterze majątkowym nie waloryzowano o wskaźniki.

Uzyskane w powyższy sposób wartości dochodów zsumowano w kategorii dochodów bieżących i majątkowych, a następnie dochodów ogółem. Zestawienie ogólnych kwot przedstawiono w załączniku Nr 1.

3. Prognoza wydatków

Wydatki podzielono przy prognozowaniu na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych. Wydatki bieżące dodatkowo podzielone zostały na

1. wynagrodzenia,
2. pochodne od wynagrodzeń,
3. pozostałe wydatki bieżące

Ponadto w dziale 757 wyodrębniono wydatki związane z obsługą zadłużenia. W dziale 750 dodatkowo wyodrębniono kategorię wydatków związanych z funkcjonowaniem organów JST, do których zaliczono rozdziały 75022 i 75023. Po roku 2013 sposób prognozowania wydatków bieżących jest analogiczny do przedstawionego przy dochodach bieżących.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2013 przyjęto projekt budżetu. W latach 2014-2030 dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji oraz PKB.

Po analizie budżetów historycznych z lat 2010-2012 oraz odnosząc wieloletnią prognozę finansową gminy do Wieloletniego planu finansowego państwa przyznano następujące wagi dla najistotniejszych kategorii:

- a) wynagrodzenia o 70% inflacji, 30% PKB,
- b) pochodne o 70% inflacji, 30% PKB,
- c) pozostałe bieżące o 70% inflacji, 30% PKB.

Wydatki związane z obsługą zadłużenia zostały przeliczone zgodnie z harmonogramem spłaty zobowiązań do roku 2031.

4. Inwestycje (wydatki majątkowe)

Wydatki inwestycyjne na rok 2013 ustalono zgodnie z przewidywaniami budżetu. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak aby pokryły kwoty wynikające z załącznika przedsięwzięć. Ponadto na inwestycje jednoroczne przeznaczone zostaną pozostałe środki pozostałe po spłacie zadłużenia. Dokonano także podziału na wydatki na inwestycje nowe oraz kontynuowane zgodnie ze stanem faktycznym oraz zapisami załącznika przedsięwzięć.

5. Wynik budżetu, wynik z działalności operacyjnej (bieżącej)

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego). Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do 0,00 zł w całym badanym okresie.

6. Przychody

W prognozowanym okresie po stronie przychodów ujęto środki pochodzące z kredytu jedynie w roku 2013. Zaplanowane nowe zobowiązanie przeznaczone będzie w pierwszej kolejności na pokrycie deficytu budżetowego, a następnie na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

7. Rozchody i kwota długu

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto tylko przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych i planowanych kredytów i pożyczek. Ostatnie raty kapitałowe, w badanym okresie zostały zaplanowane na rok 2031. Szczegółowe wartości spłat dla poszczególnych lat przedstawia załącznik nr 1.

8. Relacja z art. 243. Ustawy

Po przeliczeniu wszystkich danych, przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów Ustawy odnośnie relacji obsługi zadłużenia. Relacja opisana w art. 243 jest średnią ważoną z trzech lat. Okres od 2011-2014 jest czasem na dostosowanie budżetu do nowych wymogów. Działania podjęte przy planowaniu budżetu na rok 2013 mają na celu utrzymanie właściwych proporcji i zapewnienie wypełnienia przepisów Ustawy. W Gminie Koźmin Wielkopolski wskaźnik z art. 243. UoFP jest spełniony w całym okresie trwania prognozy, tj. już od 2013 roku aż do 2031 roku.