

**Uchwała Nr XLI/382/13
Rady Miejskiej w Koronowie
z dnia 30 października 2013 roku**

zmieniająca uchwałę w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koronowo na lata 2013–2022

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2013 roku, poz. 594, zmiana z 2013 roku poz. 645) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 1 i 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2013 roku poz. 885, zmiana z 2013 roku poz. 938) w związku z art. 121 ust. 8 i art. 122 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241 zmiany z 2009 r. Nr 219, poz. 1706, z 2010 r. Nr 96 poz. 620, Nr 108 poz. 685, Nr 152 poz. 1020, Nr 161 poz. 1078, Nr 226 poz. 1475, Nr 238 poz. 1578, z 2011 r. Nr 171 poz. 1016, Nr 178 poz. 1061, Nr 197 poz. 1170, z 2012 r. poz. 986, poz. 1456, poz. 1548) oraz § 2 i 3 Rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego z dnia 10 stycznia 2013 r. (Dz. U. z 2013 r. poz. 86) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Koronowo na lata 2013–2021 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2013–2021, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2013–2020, zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Ustala się objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej, o której mowa w § 1 zgodnie z załącznikiem Nr 3.

§ 4. 1. Upoważnić Burmistrza Koronowa do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych Załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

2. Upoważnić Burmistrza Koronowa 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.

§ 5. Deficyt budżetu roku 2013 w kwocie 1.306.000,00 zł zostanie sfinansowany przychodami z tytułu wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy, wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych.

§ 6. Nadwyżka budżetowa w latach 2014-2021 przeznaczona zostanie na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

§ 7. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Koronowa.

§ 8. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty na terenie Gminy Koronowo.



Przewodniczący
RADY MIEJSKIEJ
[Signature]
Włodzisław Domek

Uzasadnienie

Wieloletnia Prognoza Finansowa stwarza możliwość racjonalnego prognozowania gospodarki finansowej Gminy Koronowo w dłuższym horyzoncie czasu, w sposób pozwalający na analizę możliwości inwestycyjnych Gminy Koronowo oraz ocenę możliwości zaciągania i spłaty zadłużenia. Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej podyktowana jest urealnieniem planowanych dochodów i wydatków majątkowych oraz dostosowaniem do Uchwały Rady Miejskiej w Koronowie zmieniającej budżet Gminy Koronowo na sesji 30 października 2013 roku.

Przewodniczący
RADY MIEJSKIEJ
Włodzisław Domek

Załącznik Nr 1
do Uchwały Nr XLII/392/13
Rady Miejskiej w Koronowie
z dnia 30 października 2013 r.
zmieniającej Uchwałę Nr XXX/288/12
Rady Miejskiej w Koronowie z dnia 28 grudnia 2012r.
w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Koronowo na lata 2013-2022

Zmieniający Załącznik Nr 1 „WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA GMINY KORONOWO” do Uchwały Nr XXX/288/12 Rady Miejskiej w Koronowie z dnia 28 grudnia 2012 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koronowo na lata 2013-2022

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA GMINY KORONOWO
Przebiegły pleniżne i kwota długu

Lp.	Wyszczególnienie	Prognoza												
		Wykonanie		2012 rok (plan wg. sprawozdania za III kw.)	2012 rok	2013 rok	2014 rok	2015 rok	2016 rok	2017 rok	2018 rok	2019 rok	2020 rok	2021 rok
		2010 rok	2011 rok	2012 rok	2012 rok	2013 rok	2014 rok	2015 rok	2016 rok	2017 rok	2018 rok	2019 rok	2020 rok	2021 rok
1		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1.1.	Dochoły ogółem	58 279 647,07	58 155 365,49	63 486 953,78	63 947 622,90	64 092 323,03	60 500 000,00	62 500 000,00	63 300 000,00	64 300 000,00	65 400 000,00	66 500 000,00	67 700 000,00	67 700 000,00
1.1.1.	Dochoły Bieżące, w tym:	62 960 093,19	66 773 678,52	66 037 880,78	69 813 001,06	69 435 941,03	67 000 000,00	69 000 000,00	69 000 000,00	67 000 000,00	62 000 000,00	63 000 000,00	64 000 000,00	64 000 000,00
1.1.1.1.	dochoły z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	7 595 222,00	8 488 780,00	8 200 000,00	8 934 073,00	8 900 000,00	8 900 000,00	8 900 000,00	9 000 000,00	9 000 000,00	9 200 000,00	9 200 000,00	9 300 000,00	9 300 000,00
1.1.1.2.	dochoły z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	74 610,47	79 612,27	130 600,00	258 733,79	150 000,00	150 000,00	150 000,00	170 000,00	170 000,00	200 000,00	200 000,00	230 000,00	230 000,00
1.1.3.	podatki opłaty	11 314 427,60	12 466 702,62	13 243 531,00	14 356 041,31	14 005 174,00	14 400 000,00	14 500 000,00	15 000 000,00	15 000 000,00	15 500 000,00	15 500 000,00	16 000 000,00	16 000 000,00
1.1.3.1.	z podatku od nieruchomości	7 298 932,64	8 262 465,87	8 800 000,00	9 138 570,08	8 600 000,00	9 000 000,00	9 100 000,00	9 200 000,00	9 200 000,00	9 300 000,00	9 300 000,00	9 400 000,00	9 400 000,00
1.1.4.	z subwencji ogólnej	21 528 710,00	22 256 381,00	23 334 722,00	23 523 004,00	23 695 656,00	23 600 000,00	23 800 000,00	23 700 000,00	24 000 000,00	24 000 000,00	24 200 000,00	24 200 000,00	24 200 000,00
1.1.5.	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	10 494 419,10	10 404 526,68	9 875 627,78	10 980 364,71	11 497 866,82	8 000 000,00	8 000 000,00	7 000 000,00	7 000 000,00	8 000 000,00	9 000 000,00	9 000 000,00	9 000 000,00
1.2.	Dochoły majątkowe, w tym:	5 319 653,88	2 391 786,97	7 429 073,00	4 134 621,85	4 856 362,00	3 500 000,00	3 500 000,00	3 300 000,00	3 300 000,00	3 400 000,00	3 500 000,00	3 700 000,00	3 700 000,00
1.2.1.	ze sprzedaży majątku	1 640 749,93	788 351,34	5 010 000,00	589 880,15	2 028 680,00	2 900 000,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2.	inwestycyjne	3 649 854,31	1 493 300,78	2 379 073,00	3 410 703,75	2 577 702,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wydatki ogółem	62 484 108,51	62 199 382,45	67 487 183,78	61 100 880,81	65 388 323,03	55 200 000,00	55 100 000,00	56 050 000,00	56 450 000,00	58 900 000,00	60 350 000,00	61 400 000,00	61 400 000,00
2.1.	Wydatki bieżące, w tym:	50 540 387,37	51 989 877,39	64 668 726,78	63 249 462,94	67 168 523,03	60 200 000,00	61 100 000,00	62 050 000,00	62 450 000,00	63 900 000,00	65 350 000,00	66 900 000,00	66 900 000,00
2.1.1.	z tytułu poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1.1.	w tym, gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań określonych w art. 243 ust. 3 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240, z późn. zm.) lub art. 169 ust. 1 ulp z 2005 r., z czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104, z późn. zm)													
2.1.2.	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.	w tym, odesłki i dyskonta określone w art. 243 ust. 1 ustawy lub art. 169 ust. 1 ulp z 2005 r.,	823 175,37	1 389 350,81	1 250 000,00	1 607 736,56	1 540 000,00	1 200 000,00	1 100 000,00	950 000,00	850 000,00	700 000,00	550 000,00	500 000,00	500 000,00
2.2.	Wydatki majątkowe	11 943 727,20	10 209 705,06	12 828 457,00	7 931 437,87	8 229 800,00	6 000 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00	5 500 000,00	5 500 000,00
3	Wynik budżetu	-1 204 451,44	-4 044 076,96	-4 028 230,00	-2 766 732,09	-1 305 000,00	5 300 000,00	7 400 000,00	7 250 000,00	7 850 000,00	6 500 000,00	6 150 000,00	6 300 000,00	6 300 000,00

9.3.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	8,61%	9,28%	9,13%	9,65%	7,99%	7,07%	8,10%	8,04%	7,65%	6,39%	6,05%	5,24%	2,95%
9.4.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	8,61%	9,28%	9,13%	9,65%	7,99%	7,07%	8,10%	8,04%	7,65%	6,39%	6,06%	5,24%	2,96%
9.5.	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.6.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	8,61%	9,28%	9,13%	9,65%	7,99%	7,07%	8,10%	8,04%	7,66%	6,39%	6,08%	5,24%	2,95%
9.6.1.	Wskaźnik jednoroczny (prawa strona wzoru z art. 243)	6,97%	7,86%	9,75%	11,19%	6,70%	16,03%	14,09%	13,99%	13,30%	12,39%	11,50%	11,96%	11,96%
9.7.	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń określonych w art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw związanych z realizacją ustawy budżetowej, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	x	x	8,37%	7,61%	8,19%	8,11%	10,83%	12,27%	14,70%	13,79%	13,22%	12,40%	11,95%
9.7.1.	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń określonych w art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw związanych z realizacją ustawy budżetowej, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	x	x	8,37%	7,61%	8,67%	8,59%	11,31%	12,27%	14,70%	13,79%	13,22%	12,40%	11,95%
9.8.	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń określonych w pkt 5.1.1., obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	x	x	x	x	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
9.8.1.	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń określonych w pkt 5.1.1., obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	x	x	x	x	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
10.	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej, w tym na:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.	Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
11.1.	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	22 842 275,03	23 742 564,00	24 539 387,59	23 960 204,87	24 986 371,63	24 400 000,00	24 500 000,00	24 500 000,00	24 500 000,00	24 800 000,00	24 800 000,00	25 000 000,00	25 000 000,00
11.2.	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	4 350 239,46	4 395 971,22	5 111 000,00	4 366 999,30	5 776 039,00	4 300 000,00	4 300 000,00	4 300 000,00	4 400 000,00	4 400 000,00	4 400 000,00	4 500 000,00	4 500 000,00
11.3.1.	Wydatki objęte limitem art. 226 ust. 3 ustawy bieżące	0,00	3 177 812,03	3 475 517,00	204 299,87	1 091 374,00	2 471 899,00	5 241,00	5 241,00	5 451,00	5 659,00	5 896,00	6 131,00	6 131,00
11.3.2.	Wydatki majątkowe	0,00	0,00	0,00	0,00	1 027 874,00	2 466 899,00	5 241,00	5 241,00	5 451,00	5 659,00	5 896,00	6 131,00	6 131,00
11.4.	Wydatki inwestycyjne realizowane	0,00	0,00	0,00	204 299,87	33 560,00	59 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.5.	Nowe wydatki inwestycyjne	11 096 538,90	10 175 269,90	12 066 957,00	7 477 737,87	7 975 360,00	4 900 000,00	3 900 000,00	3 900 000,00	3 850 000,00	4 850 000,00	4 850 000,00	5 300 000,00	5 300 000,00
11.6.	Wydatki majątkowe w formie dotacji	647 188,30	34 435,16	561 500,00	494 000,00	254 440,00	109 000,00	100 000,00	100 000,00	150 000,00	150 000,00	150 000,00	200 000,00	200 000,00

Załącznik Nr 3
do Uchwały Nr XLI/382/13
Rady Miejskiej w Koronowie
z dnia 30 października 2013 r.
zmieniający Uchwałę Nr XXX/288/12
Rady Miejskiej w Koronowie z dnia 28 grudnia 2012r.
sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Koronowo na lata 2013-2022

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej

Wieloletnia Prognoza Finansowa jako dokument zapewniający wieloletnią perspektywę prognozowania finansowego w Gminie Koronowo jest odzwierciedleniem kierunku i planu jej rozwoju.

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Koronowo została sporządzona na lata 2013-2021, co wynika z limitów wydatków związanych z zapewnieniem ciągłości działania jednostki oraz wydatków bieżących i majątkowych na planowane i realizowane przedsięwzięcia, a także ujęcia prognozy kwoty długu, stanowiącej część wieloletniej prognozy finansowej na okres zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań. W załączniku Nr 1 do wieloletniej prognozy finansowej przedstawiono wykonanie za lata 2010, 2011 oraz 2012, budżet na rok 2013 oraz prognozę na lata 2014-2021. W latach objętych wieloletnią prognozą finansową poziom dochodów i wydatków oszacowano w oparciu o trendy historyczne dla poszczególnych źródeł dochodów i kategorii wydatków w latach ubiegłych (lata 2009-2012) dla koronowskiego samorządu, założenia makroekonomiczne ujęte w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa na lata 2011-2014, tj. m.in. wzrost PKB w ujęciu realnym, średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych, prognozowany realny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej, a także prognozę dochodów z podatków bezpośrednich PIT i CIT do budżetu państwa.

Na potrzeby prognozy finansowej przyjęto zaprezentowane poniżej założenia makroekonomiczne. Podstawą tych założeń były dostępne w momencie sporządzania WPF prognozy rynkowe: prognozy analityków bankowych w zakresie kształtowania się *WIBOR*, założenia projektu budżetu państwa na rok 2013, wytyczne Ministerstwa Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektów ustaw oraz wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletniej prognozy finansowej jednostek samorządu terytorialnego.

I. Uwarunkowania wewnętrzne

Dochody roku 2013 zostały określone ze zmianą uchwały budżetowej na rok 2013 według stanu na dzień 30 października 2013 roku. Prognozowane dochody w latach 2014-2021 przyjęto uwzględniając prognozowane kształtowanie się dochodów podatkowych, subwencji, udziałów we wpływach w PIT i CIT oraz w krótkim horyzoncie czasowym dochodów ze sprzedaży mienia. Podstawą planowania łącznych kwot dochodów, był poziom i dynamika ich wykonania w latach 2009-2011 oraz wykonanie w roku 2012. Planując dochody majątkowe założono, iż ukształtują się one w średniorocznym tempie ok. 3,7 mln zł w okresie 2013-2016. Dochody ze sprzedaży mienia założono w 2013 roku w wysokości 2.028.680,00 zł (średnio ok. 1,6 mln zł w okresie 2013-2016), z uwzględnieniem rosnących cen uzbieranych działek przeznaczonych na sprzedaż, oraz wzięto pod uwagę narastającą ekspansję migracyjną mieszkańców Bydgoszczy do Gminy Koronowo jak również skutki zbycia praw majątkowych w Komunalnym Przedsiębiorstwie Energetyki Ciepłej Sp. z o.o. w Bydgoszczy.

Długi horyzont czasowy (lata 2014-2021) wynikający z okresu spłaty zadłużenia wymusił przyjęcie uproszczonego modelu szacowania dochodów uwzględniając ich wzrost w

średniorocznym tempie ok. 1 %. Uznano, że wzrost dochodów zbliżony do planowanej inflacji jest realny i bezpieczny. Od kilku lat Gmina Koronowo czyni starania w kontekście uruchomienia parku przemysłowego oraz *Koronowskiego Parku Wiatrowego*. Inwestycje w zakresie parku przemysłowego oraz wiatrowego mają się rozpocząć na przełomie lat 2013/2014, a pierwsze dochody dla gminy zakłada się na przełomie lat 2014/2015. Dochody gminy ogółem oraz dochody bieżące przyjęte zostały na bezpiecznym poziomie, uwzględniając zabezpieczenie w spłatach rat kapitałowych w podjętych uchwałach w sprawie zaciągania pożyczek, zaciągania kredytów i emisji obligacji komunalnych.

Wydatki roku 2013 zostały określone zgodnie ze zmianą uchwały budżetowej na rok 2013 według stanu na dzień 30 października 2013 roku. Podstawą planowania łącznych kwot wydatków, był poziom i dynamika ich wykonania w latach 2009-2011 oraz wykonanie w roku 2012. Planując wydatki przyjęto tzw. regułę wydatkową polegającą na określeniu maksymalnego limitu wzrostu wydatków bieżących co roku o ok. 1% poniżej wzrostu dochodów, (tj. średniorocznie o ok. 0,5% w latach 2014-2021). W roku 2013 nie zostały uwzględnione przedsięwzięcia inwestycyjne i bieżące z roku 2012 na kwotę 293.625,00 zł, ze względu na uwzględnienie ich w wydatkach majątkowych, bieżących - finansowanych w jednym roku. Wydatki majątkowe zaplanowano w oparciu o wynik na działalności bieżącej oraz planowane do pozyskania dochody majątkowe w roku 2013 w wysokości 8.229.800,00 zł. Wydatki majątkowe średniorocznie kształtują się w wysokości ok. 5,1 mln zł.

W załączniku Nr 2 do WPF ujęto zadanie inwestycyjne i bieżące pn. *Infostrada Kujaw i Pomorza*, które będą realizowane do roku 2020, zadanie inwestycyjne pn. *Odwodnienie szkoły i osiedla mieszkaniowego w Wierzchucinie Królewskim*, realizowane w latach 2013-2014, oraz zadanie bieżące pn. *Świadczenie usług w zakresie odbierania odpadów komunalnych z terenu Gminy Koronowo od właścicieli nieruchomości*, realizowane do roku 2015.

Deficyt budżetu roku 2013 w kwocie 1.306.000,00 zł zostanie sfinansowany przychodami z tytułu wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy, wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych.

Różnica pomiędzy dochodami ogółem i wydatkami bieżącymi (bez obsługi długu) powiększona o kwoty przychodów z tytułu nadwyżki budżetowej z roku poprzedniego i wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 157, poz. 1240 ze zmianami), stanowi pulę środków, która może być rozdysponowana na dwa cele, w następującej kolejności: spłatę i obsługę długu oraz inwestycje. Wynik budżetu ujęty został w wierszu 3 w Załączniku Nr 1 do WPF. Spłaty rat z tytułu zaciągniętych pożyczek, kredytów oraz wykup obligacji komunalnych stanowią w roku 2013 kwotę 3.617.911,79 zł, które zostaną uregulowane z przychodów z innych rozliczeń krajowych (wolne środki) - 3.617.911,79 zł. Przychody z innych rozliczeń krajowych (wolne środki) w wysokości 1.488.709,16 zł nie zostaną rozdysponowane w 2013 roku - przeznacza się ich wysokość na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań w kolejnym roku budżetowym.

Począwszy od roku 2014 przeznaczenie nadwyżki bieżącej w całości zabezpiecza bieżące w danym roku spłaty zaciągniętych zobowiązań oraz wydatki majątkowe.

W roku 2013 została zmniejszona kwota spłaty długu o 1.500.000,00 zł do wartości 3.617.911,79 zł (rozchody), w roku 2014 o 2.000.000,00 zł do wartości 3.077.990,00 zł (rozchody), natomiast w roku 2015 o 1.000.000,00 zł do wartości 3.960.440,00 zł (rozchody), co w znaczący sposób poprawi wskaźniki Gminy Koronowo, jak również umożliwi w sposób optymalny, bezpieczny i płynny wypełnić postanowienia art. 243 ustawy o

finansach publicznych. Zmniejszenie spłaty długu, jego refinansowanie i wydłużenie okresu spłaty przypadające na lata 2017-2021 z jednej strony da pewną elastyczność w kontynuacji strategii inwestycyjnej, z drugiej zaś, spłata nastąpi w okresie zwiększonej ilości środków z tytułu większego podatku od nieruchomości w wyniku zakończonego procesu inwestycyjnego *Koronowskiego Parku Wiatrowego*. Środki na spłatę długu pochodzą z nadwyżki budżetowej poczynionej od roku 2014.

Obsługa długu uwzględniająca wydatki związane z obsługą zadłużenia (odsetki) oraz spłatę rat kapitałowych (rozchody) została ujęta w wierszu 2.1.3. w załączniku Nr 1 do WPF. Obsługa długu w swych założeniach uwzględnia do obecnego poziomu stóp procentowych wzrost podstawowych stóp procentowych średnio o 1 %. Takie podejście zabezpiecza ewentualny wzrost marż do finansowania oferowanego przez banki na skutek obecnych zawirowań finansowych w strefie euro. Ostatni kryzys gospodarczy i finansowy spowodował zmniejszenie akcji kredytowej a co za tym idzie wzrost marż bankowych wraz z większym poziomem zabezpieczeń wymaganym przez banki. W obsłudze zadłużenia ujęto wszystkie zawarte umowy z bankami, które uwzględniają spłatę rat kapitałowych od kredytów i emisji obligacji komunalnych oraz spłatę rat kapitałowych z tytułu pożyczek zaciągniętych z WFOŚiGW w Toruniu.

Zgodnie z ustawą przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (art. 121 ust. 8) w latach 2012-2013 do prognozy długu zastosowanie znajdują w dalszym ciągu zasady określone w art. 169 - 171 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r o finansach publicznych i zgodnie z art. 122 ust. 3 ustawy przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych w latach 2012-2013 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koronowo Burmistrz załącza informację o relacji, o której mowa w art. 243 ustawy z dnia 27 października 2009 r o finansach publicznych. Wszystkie relacje długu wynikające z przytoczonych przepisów ustaw w przypadku Gminy Koronowo są prawidłowe i mieszczą się w wierszu 6.2., 6.3. oraz 9 w załączniku Nr 1 do WPF. Z Wieloletniej Prognozy Finansowej wynika, że Gmina Koronowo posiada zdolności kredytowe do emitowania obligacji komunalnych w zaplanowanej strukturze.

Zgodnie z obowiązującą aktualnie ustawą o finansach publicznych aby pozyskać kredyt, pożyczkę lub wyemitować obligacje konieczne staje się spełnienie relacji o której mowa w artykule 243. Zgodnie z jego treścią, relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat rat kredytów i pożyczek, wykupu obligacji wraz z należnymi odsetkami powiększona o wydatki z tytułu gwarancji do wysokości planowanych dochodów ogółem budżetu nie może przekroczyć średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu. Nie mniej jednak, zgodnie z art. 89 ustawy przepisy wprowadzające relacja ta będzie obowiązywać dopiero od roku 2014. Ustawodawca dał tym samym czas jednostkom samorządu terytorialnego do dostosowania poszczególnych pozycji budżetu umożliwiających spełnienie wyżej wymienionej relacji. Do tego czasu obowiązujące jednak będą limity zadłużenia zgodnie z art. 169 i 170 ustawy o finansach publicznych z 2005 roku. Ograniczenia polegają na tym, iż łączna wartość zadłużenia na koniec roku budżetowego nie może przekroczyć 60% dochodów ogółem, natomiast wysokość spłacanego kapitału oraz odsetek od przedmiotowych zobowiązań powiększona o wartość poręczeń przypadającą do spłaty w danym roku nie może być większą aniżeli 15% dochodów ogółem.

Realizacja budżetu w roku 2011 jest pierwszą, której wyniki stanowią podstawę przy obliczaniu relacji, o której mowa we wspomnianym artykule 243 ustawy o finansach publicznych. W roku 2011 rozpoczęty został proces zmiany finansowania wydatków bieżących w Gminie Koronowo. Kontynuacja procesu reorganizacji obwodów szkolnych oraz racjonalne podejście w finansowaniu oświaty w roku budżetowym 2012 i 2013 jest

nieuchronne z uwagi na wypełnienie wspomnianych ustawowych wymogów, oraz ustabilizowanie oświaty na lata następne. Racjonalizacja struktury wydatków bieżących w oświacie wynika z niewspółmiernej ilości środków budżetowych w stosunku do otrzymywanej subwencji oświatowej. W latach 2011-2012 na skutek działań organu wykonawczego udało się znacząco wyhamować powiększającą się dysproporcję wydatków bieżących w oświacie (głównie wynagrodzenia wraz z pochodnymi od wynagrodzeń) w stosunku do subwencji. Zmniejszenie wydatków bieżących w roku 2013 i latach następnych, w tym wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń wynika z kolejnego etapu zaplanowanych działań racjonalnego podejścia w finansowaniu wydatków w oświacie, a co za tym idzie dalsza jej stabilizacja.

II. Uwarunkowania zewnętrzne

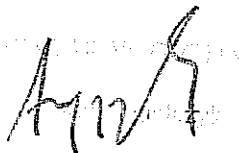
Najważniejsze założenia przyjęte do budżetu państwa na rok 2013, które wykorzystano przy przygotowywaniu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koronowo to:

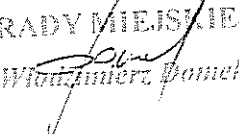
- PKB wzrost o 2,2 %,
- średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych - 2,7 %,
- wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej - 5,6 %,
- stopa bezrobocia rejestrowanego na koniec roku: 12,4 %.

W 2013 r. polityka pieniężna NBP pozostanie ukierunkowana na realizację celu inflacyjnego w średnim okresie. W kształtowaniu polityki pieniężnej Rada Polityki Pieniężnej będzie się kierować na utrzymaniu inflacji jak najbliżej celu 2,5%, a nie jedynie wewnątrz przedziału wahań. Rozwiązanie takie ma umożliwić zakotwiczenie oczekiwań inflacyjnych, dzięki któremu bank centralny może rzadziej reagować na zmiany parametrów polityki pieniężnej na ewentualne wstrząsy mające wpływ na poziom inflacji w danym okresie. W efekcie może się również zmniejszyć zmienność długoterminowych stóp procentowych.

W 2013 r. podstawowym celem polityki pieniężnej będzie stabilizowanie inflacji w średnim okresie na poziomie 2,5% \pm 1 punkt procentowy, co będzie sprzyjać zrównoważonemu wzrostowi gospodarczemu.

Podobnie jak w poprzednich latach, parametry polityki pieniężnej, w tym poziom stóp procentowych NBP, będą dostosowywane elastycznie do zmieniającej się sytuacji w gospodarce i wynikającej stąd oceny prawdopodobieństwa kształtowania się inflacji w średnim okresie na poziomie zgodnym z celem inflacyjnym. W swoich decyzjach Rada Polityki Pieniężnej będzie uwzględniała również sytuację sektora finansowego, którego stabilność jest koniecznym warunkiem utrzymania stabilności cen w dłuższym okresie.



Przewodniczący
RADY MIEJSKIEJ

Włodzisław Domek