

**Uchwała Nr XLV/409/13  
Rady Miejskiej w Koronowie  
z dnia 30 grudnia 2013 roku**

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koronowo na lata 2014–2022**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 6 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, poz. 1318) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6, art. 238 b 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) 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 2014–2022 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2014–2022, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2014–2020, 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. Nadwyżka budżetowa w latach 2015-2022 przeznaczona zostanie na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Koronowa.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2014 roku



Przewodniczący  
RADY MIEJSKIEJ  
*Włodzisław Domek*

## Uzasadnienie

Na podstawie art. 226 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 roku, poz. 594 ze zmianami) uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Koronowo, której elementem jest prognoza kwoty długu i spłat zobowiązań. 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.

Przewodniczący  
RADY MIEJSKIEJ  
*Włodzisław Domok*

Załącznik Nr 1  
do Uchwały Nr XLV/409/13  
Rady Miejskiej w Koronowie  
z dnia 30 grudnia 2013 r.  
w sprawie Wieleletniej Prognozy Finansowej  
Gminy Koronowo na lata 2014-2022

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA GMINY KORONOWO

Przebiegły pieniężne i kwota długu

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie		2013 rok (plan wg sprawozdania za III kw.)	2014 rok	Prognoza									
		2011 rok	2012 rok			2015 rok	2016 rok	2017 rok	2018 rok	2019 rok	2020 rok	2021 rok	2022 rok		
1	2	3	4	5	7	8	9	10	11	12	13	14	15		
1.	Dochody ogółem	59 155 365,49	63 947 622,90	64 459 963,03	62 839 211,88	62 500 000,00	63 500 000,00	64 300 000,00	65 300 000,00	66 400 000,00	67 500 000,00	67 700 000,00	67 700 000,00		
1.1.	Dochody bieżące, w tym:	55 773 578,52	59 813 001,05	59 169 559,03	58 634 922,88	59 000 000,00	60 000 000,00	61 000 000,00	62 000 000,00	63 000 000,00	64 000 000,00	64 000 000,00	64 000 000,00		
1.1.1.	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	8 468 780,00	8 934 073,00	8 900 000,00	9 200 000,00	9 000 000,00	9 200 000,00	9 300 000,00	9 400 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00		
1.1.2.	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	78 612,27	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	230 000,00		
1.1.3.	podatki i opłaty	12 466 702,82	14 396 041,31	14 005 174,00	15 825 200,00	15 000 000,00	15 000 000,00	15 000 000,00	15 000 000,00	15 500 000,00	16 000 000,00	16 000 000,00	16 000 000,00		
1.1.3.1.	Z podatku od nieruchomości	8 252 465,87	9 138 570,08	8 800 000,00	8 800 000,00	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	9 400 000,00		
1.1.4.	Z subwencji ogólnej	22 256 381,00	23 523 004,00	23 695 656,00	24 037 460,00	24 200 000,00	24 500 000,00	25 000 000,00	25 000 000,00	25 000 000,00	25 200 000,00	25 300 000,00	26 000 000,00		
1.1.5.	Z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	10 404 526,68	10 980 364,71	11 237 470,82	8 374 462,88	8 000 000,00	8 000 000,00	8 000 000,00	8 000 000,00	9 000 000,00	9 000 000,00	9 000 000,00	9 000 000,00		
1.2.	Dochody majątkowe, w tym:	2 381 786,97	4 134 621,85	5 289 404,00	4 204 289,00	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	788 351,34	589 880,15	2 028 690,00	3 786 000,00	2 900 000,00	900 000,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.2.2.	inwestycje	1 433 300,78	3 410 703,75	3 210 724,00	368 289,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2.	Wydatki ogółem	62 199 302,45	61 180 890,81	65 764 963,03	62 839 211,88	58 300 000,00	59 000 000,00	60 000 000,00	61 500 000,00	62 000 000,00	63 500 000,00	65 000 000,00	64 000 000,00		
2.1.	Wydatki bieżące, w tym:	51 989 677,39	53 249 452,94	56 902 141,03	56 799 292,88	52 500 000,00	53 000 000,00	55 000 000,00	55 000 000,00	55 000 000,00	56 000 000,00	57 000 000,00	57 000 000,00		
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		
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. 3 pkt 2 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104, z późn. zm)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2.1.2.	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	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, odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy lub art. 169 ust. 1 uip z 2005 r.	1 389 350,81	1 607 736,56	1 540 000,00	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	10 209 705,06	7 931 437,87	8 862 822,00	6 039 919,00	5 800 000,00	6 000 000,00	5 000 000,00	6 500 000,00	7 000 000,00	7 500 000,00	8 000 000,00	7 000 000,00		
3	Wynik budżetu	-4 044 016,96	2 766 732,09	-1 306 000,00	0,00	4 200 000,00	4 500 000,00	4 300 000,00	3 800 000,00	4 400 000,00	4 000 000,00	2 700 000,00	3 700 000,00		















Załącznik Nr 3  
do Uchwały Nr XLV/409/13  
Rady Miejskiej w Koronowie  
z dnia 30 grudnia 2013 roku  
sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej  
Gminy Koronowo na lata 2014-2022

## 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 2014-2022, 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 2011 oraz 2012, plan budżetu na rok 2013 zgodnie ze sprawozdaniem z wykonania budżetu za trzy kwartały, projekt budżetu na rok 2014 oraz prognozę na lata 2015-2022. 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 2010-2012) dla koronowskiego samorządu, założenia makroekonomiczne ujęte w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa na lata 2013-2016, 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 2014, 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 2014 zostały określone zgodnie z uchwałą budżetową na rok 2014. Prognozowane dochody w latach 2015-2022 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 2010-2012 oraz przewidywane wykonanie w roku 2013. Planując dochody majątkowe założono, iż ukształtują się one w średniorocznym tempie 3.626.072,25 zł w okresie 2014-2017. Dochody ze sprzedaży mienia założono w 2014 roku w wysokości 3.786.000,00 zł (średnio ok. 2,1 mln zł w okresie 2014-2017), z uwzględnieniem rosnących cen uzbrajanych 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.

Dochody ze zbycia praw majątkowych oszacowane zostały w rozbiciu na dwa lata budżetowe (2014-2015) ujęte zarówno w uchwale budżetowej na rok 2014 jak i w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Koronowo na lata 2014-2022. Gmina Koronowo

posiada 9 udziałów w KPEC Bydgoszcz Sp. z o. o. Szacuje się wartość jednego udziału w kwocie około 600.000,00 zł. W roku 2014 dochody ze zbycia praw majątkowych biorąc pod uwagę wskazaną wycenę oszacowano w kwocie 3.280.000,00 zł, natomiast na rok 2015 dochody ze zbycia szacuje się w kwocie 2.120.000,00

Długi horyzont czasowy (lata 2015-2022) 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 2014/2015, a pierwsze dochody dla gminy zakłada się na przełomie lat 2015/2016. 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 2014 zostały określone zgodnie z uchwałą budżetową na rok 2014. Podstawą planowania łącznych kwot wydatków, był poziom i dynamika ich wykonania w latach 2010-2012 oraz przewidywane wykonanie w roku 2013. 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. 1% w latach 2015-2022). W roku 2014 nie zostały uwzględnione przedsięwzięcia inwestycyjne na kwotę 38.000,00 zł, ze względu na uwzględnienie ich w wydatkach majątkowych finansowanych w jednym roku. Wydatki majątkowe zaplanowano w oparciu o wynik na działalności bieżącej oraz planowane do pozyskania dochody majątkowe w roku 2014 w wysokości 6.039.919,00 zł. Wydatki majątkowe średniorocznie kształtują się w wysokości ok. 6,5 mln zł.

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 po wykonaniu wydatków bieżących bez obsługi długu 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 2014 kwotę 3.077.990,00 zł. Do momentu rozliczenia *INNYCH ŹRÓDEŁ* (wolnych środków - po zakończeniu okresu sprawozdawczego - tj. Bilansu za rok 2013) zaplanowane rozchody zostaną pokryte po stronie przychodów emisją obligacji komunalnych - zgodnie z art. 217 ust. 2 pkt. 6 ustawy o finansach publicznych.

Począwszy od roku 2015 przeznaczenie nadwyżki bieżącej w całości zabezpiecza bieżące w danym roku spłaty zaciągniętych zobowiązań oraz wydatki majątkowe.

W danych dotyczących struktury dochodów i wydatków w roku 2013 uwzględniono stan na dzień 30 wrzesień 2013 roku, natomiast prognoza kwoty długu oraz jej spłat uwzględnia stan aktualny na dzień 31 grudnia 2013 roku.

Obsługa długu uwzględniająca wydatki związane z obsługą zadłużenia (odsetki) oraz spłatę rat kapitałowych (rozchody) została ujęta w wierszu 5 i 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. 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.

Wszystkie relacje długu wynikające przepisów ustawy o finansach publicznych oraz przepisów wprowadzających ustawę o finansach publicznych w przypadku Gminy Koronowo są prawidłowe i mieszczą się w wierszach 6 i 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.

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 latach budżetowych 2012-2014 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 2011-2013 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.

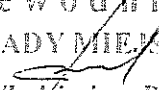
## II. Uwarunkowania zewnętrzne

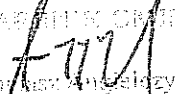
Najważniejsze założenia przyjęte do budżetu państwa na rok 2014, które wykorzystano przy przygotowywaniu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koronowo to:

- PKB wzrost o 2,5 %,
- średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych - 2,4 %,
- wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej - 3,5 %,
- stopa bezrobocia rejestrowanego na koniec roku: 13,8 %.

W przypadku inflacji prognozuje się, że po wyraźnym spadku w końcu 2012 r. utrzyma się ona na niskim poziomie również w roku bieżącym. Inflacja średnioroczna (mierzona CPI) w 2013 r. wyniesie 1,6% w porównaniu z 3,7% w roku ubiegłym. W przyszłym roku, przy założeniu stabilizacji cen na rynkach surowcowych oraz uwzględniając utrzymującą się wysoką ujemną lukę produktową i oczekiwaną tendencję aprecjacyjną złotego, przewiduje się, że presja inflacyjna będzie bardzo ograniczona. Zakłada się jednak, że wspomniane czynniki oraz fakt dalszego zacieśniania polityki fiskalnej znajdą odzwierciedlenie w decyzjach RPP dotyczących skali i tempa zmian stóp procentowych. Właściwa polityka cenowa, w tym uwzględniająca decyzje głównych banków centralnych na świecie w zakresie polityki pieniężnej, pozwoli stopniowo CPI zbliżyć się do celu inflacyjnego NBP. W 2014 r. wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych wyniesie 2,4%.

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  
  
Włodzimierz Domek

OKRĘGOWA KOMISJA  
  
Andrzej Anuszkiewicz