

Uchwała Nr XIII/112/15
Rady Miejskiej w Koronowie
z dnia 26 sierpnia 2015 roku

zmieniająca uchwałę w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koronowo na lata 2015–2022

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, zmiany: poz. 645, poz. 1318; z 2014 roku poz. 379, poz. 1072), 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 poz. 885, zmiany: poz. 938, poz. 1646; z 2014 roku poz. 379, poz. 911, poz. 1146, poz. 1626, poz. 1877, z 2015 roku poz. 238, poz. 532, poz. 1117, poz. 1130) oraz § 2 i 3 Rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego z dnia 10 stycznia 2013 r. (Dz. U. z 2015 r. poz. 92) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Koronowo na lata 2015–2022 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2015–2022, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2015–2020, 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. 1. Deficyt budżetu roku 2015 w kwocie 8.455.000,00 zł zostanie sfinansowany przychodami z tytułu emisji obligacji komunalnych w wysokości 3.800.000,00 zł, przychodami z tytułu zaciągniętych pożyczek z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu w wysokości 200.000,00 zł, 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 oraz nadwyżki z lat ubiegłych w wysokości 4.455.000,00 zł.

2. Nadwyżka budżetowa w latach 2016-2022 przeznaczona zostanie na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Koronowa.

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



Przewodniczący
RADY MIEJSKIEJ
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 zadań inwestycyjnych finansowanych przychodami, dostosowaniem jej do Uchwały Rady Miejskiej w Koronowie zmieniającej budżet Gminy Koronowo na sesji 26 sierpnia 2015 roku.

Przewodniczący
RADY MIEJSKIEJ
Włodzisław Domek

Załącznik Nr 1
do Uchwały Nr XIII/112/15
Rady Miejskiej w Koronowie
z dnia 26 sierpnia 2015 r.
zmieniający Uchwałę Nr III/22/14
Rady Miejskiej w Koronowie z dnia 30 grudnia 2014r.
w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Koronowo na lata 2015-2022

Zmieniający Załącznik Nr 1 „WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA GMINY KORONOWO” do Uchwały Nr III/22/14 Rady Miejskiej w Koronowie z dnia 30 grudnia 2014 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koronowo na lata 2015-2022

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA GMINY KORONOWO

Przepływy pieniężne i kwota długu

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie		2014 rok (plan wg sprawozdania za III kw.)	2014 rok	2015 rok	Prognoza						
		2012 rok	2013 rok				2016 rok	2017 rok	2018 rok	2019 rok	2020 rok	2021 rok	2022 rok
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Dochody ogółem	63 947 622,90	67 003 002,97	74 260 972,55	77 300 922,67	73 947 638,37	68 500 000,00	70 000 000,00	70 000 000,00	71 500 000,00	72 500 000,00	74 000 000,00	76 500 000,00
1.1.	Dochody bieżące, w tym:	59 813 001,05	64 123 606,71	65 578 867,54	73 383 130,88	66 374 845,32	65 000 000,00	66 000 000,00	66 000 000,00	67 000 000,00	68 000 000,00	69 000 000,00	71 000 000,00
1.1.1.	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	6 934 073,00	9 900 515,00	9 200 000,00	11 051 622,00	11 000 000,00	11 000 000,00	11 500 000,00	11 500 000,00	12 000 000,00	12 000 000,00	12 500 000,00	13 000 000,00
1.1.2.	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	258 733,79	195 798,58	150 000,00	229 901,11	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	14 395 041,31	16 331 795,19	18 450 200,00	20 696 722,94	17 440 650,00	17 000 000,00	17 000 000,00	17 500 000,00	18 000 000,00	18 000 000,00	18 500 000,00	19 000 000,00
1.1.3.1.	z podatku od nieruchomości	9 138 570,08	9 694 568,85	10 510 000,00	11 679 387,19	9 600 000,00	9 500 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00	10 500 000,00	10 500 000,00	11 000 000,00	11 500 000,00
1.1.4.	z subwencji ogólnej	23 523 004,00	23 695 656,00	23 955 500,00	23 985 500,00	24 115 024,00	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	10 980 364,71	12 337 930,14	11 964 157,95	13 636 619,01	11 809 835,74	9 000 000,00	10 000 000,00	11 000 000,00	11 000 000,00	11 500 000,00	12 000 000,00	12 000 000,00
1.2.	Dochody majątkowe, w tym:	4 134 621,85	2 879 396,26	8 682 105,01	3 917 791,79	7 572 793,05	3 500 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00	4 500 000,00	4 500 000,00	5 000 000,00	5 500 000,00
1.2.1.	ze sprzedaży majątku	589 860,15	529 002,63	3 886 000,00	771 763,24	2 600 000,00	900 000,00	900 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2.	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	3 410 703,75	2 319 053,82	4 761 105,01	3 010 923,35	4 932 793,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wydatki ogółem	61 180 890,81	63 421 834,89	74 260 972,55	71 524 434,72	82 402 638,37	61 000 000,00	62 000 000,00	62 000 000,00	62 000 000,00	63 500 000,00	65 000 000,00	66 000 000,00
2.1.	Wydatki bieżące, w tym:	53 249 462,94	55 784 626,22	60 878 107,55	59 333 333,19	61 262 934,85	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 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
2.1.3.	wydatki na obsługę długu	1 607 736,56	1 346 182,30	1 480 000,00	945 316,28	1 230 000,00	1 100 000,00	950 000,00	850 000,00	700 000,00	600 000,00	550 000,00	400 000,00
2.1.3.1.	w tym, odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy lub art. 169 ust. 1 ufo z 2005 r.	1 590 123,56	1 346 182,30	1 480 000,00	945 316,28	1 200 000,00	1 100 000,00	950 000,00	850 000,00	700 000,00	600 000,00	550 000,00	400 000,00
2.1.3.1.1.	w tym, odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.1.2.	w tym, odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Wydatki majątkowe	7 931 437,87	7 637 208,67	13 382 865,00	12 191 101,53	21 139 703,52	8 000 000,00	7 000 000,00	7 000 000,00	7 000 000,00	7 500 000,00	8 000 000,00	9 000 000,00
3	Wynik budżetu	2 766 732,09	3 581 166,08	0,00	5 776 487,95	-8 455 000,00	7 500 000,00	8 000 000,00	8 000 000,00	9 500 000,00	9 000 000,00	9 000 000,00	10 500 000,00

13.1.	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach 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	0,00
13.2.	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. Nr 112, poz. 654, 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	0,00
13.3.	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	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
13.4.	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	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
13.5.	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	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
13.6.	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach 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	0,00
13.7.	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego 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	0,00
14.	Dane uzupełniające o długi i jego spłacie	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
14.1.	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	0,00	0,00	0,00	0,00	3 960 440,00	4 137 640,00	4 072 570,00	3 477 640,00	3 478 800,00	3 050 000,00	1 500 000,00		0,00
14.2.	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu	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
14.3.	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	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
14.3.1.	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 14.3.3	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
14.3.2.	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	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
14.3.3.	wypłaty z tytułu wymagalnych 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
14.4.	Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	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
15.	Dane dotyczące emitowanych obligacji pochodowych	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
15.1.	Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym	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
15.1.1.	w tym, środki na zaspokojenie obligatariuszy	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
15.2.	Wydatki bieżące z tytułu świadczenia emitenta należnego obligatariuszom, nieuwzględniane w limicie spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 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

Planowane dochody, wydatki, przychody i rozchody

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie		2014 rok (plan wg sprawozdania za III kw.)	2014 rok	2015 rok	Prognoza						
		2012 rok	2013 rok				2016 rok	2017 rok	2018 rok	2019 rok	2020 rok	2021 rok	2022 rok
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
16.	Dochody ogółem	63 947 622,90	67 003 002,97	74 260 972,55	77 300 922,67	73 947 638,37	68 500 000,00	70 000 000,00	70 000 000,00	71 500 000,00	72 500 000,00	74 000 000,00	76 500 000,00
16.1.	Dochody bieżące	59 813 001,05	64 123 806,71	65 578 867,54	73 383 130,88	66 374 845,32	65 000 000,00	66 000 000,00	66 000 000,00	67 000 000,00	68 000 000,00	69 000 000,00	71 000 000,00
16.2.	Dochody majątkowe	4 134 621,85	2 879 396,26	8 682 105,01	3 917 791,79	7 572 793,05	3 500 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00	4 500 000,00	4 500 000,00	5 000 000,00	5 500 000,00
17.	Wydatki ogółem	61 180 890,81	63 421 834,89	74 260 972,55	71 524 434,72	82 402 638,37	61 000 000,00	62 000 000,00	62 000 000,00	62 000 000,00	63 500 000,00	65 000 000,00	66 000 000,00
17.1.	Wydatki bieżące	53 249 452,94	55 784 626,22	60 878 107,55	59 333 333,19	61 262 934,65	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
17.2.	Wydatki majątkowe	7 931 437,87	7 637 208,67	13 382 865,00	12 191 101,53	21 139 703,72	8 000 000,00	7 000 000,00	7 000 000,00	7 000 000,00	7 500 000,00	8 000 000,00	9 000 000,00
w tym przedsięwzięcia ogółem (wydatki objęte limitem art. 226 ust. 3 ustawy)		204 299,87	1 257 874,00	4 756 964,56	3 863 054,10	909 599,00	283 251,00	22 469,00	22 696,00	22 931,00	16 600,00	0,00	0,00

18.	Dochody bieżące - wydatki bieżące	6 563 548,11	8 338 980,49	4 700 759,99	14 049 797,69	5 111 910,47	12 000 000,00	11 000 000,00	11 000 000,00	12 000 000,00	12 000 000,00	12 000 000,00	14 000 000,00
19.	Wynik budżetu (nadwyżka + / deficyt -)	2 766 732,09	3 581 168,08	0,00	5 776 487,95	-8 455 000,00	7 500 000,00	8 000 000,00	8 000 000,00	9 500 000,00	9 000 000,00	9 000 000,00	10 500 000,00
20.	Przychody ogółem	8 226 304,86	6 412 620,95	6 375 877,24	6 375 877,24	13 074 375,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	Rozchody ogółem	4 580 416,00	3 617 911,79	3 077 990,00	3 077 990,00	3 960 440,00	4 159 640,00	4 316 670,00	4 221 640,00	4 222 800,00	4 195 000,00	2 600 000,00	0,00
suma kontrolna	Równowaga budżetowa (sprawdzenie: wykonanie D-W+P-R ≥ 0; prognoza D-W+P-R=0)	6 412 620,95	6 375 877,24	3 297 887,24	9 074 375,19	658 935,19	3 340 360,00	3 683 430,00	3 778 360,00	5 277 200,00	4 804 000,00	6 400 000,00	10 500 000,00
	Kwota obliczona zgodnie z art. 242 ust. 1 ufp (dochody bieżące - wydatki bieżące + nadwyżki z lat ubiegłych + wolne środki); wymagana wartość ≥ 0	9 936 622,97	14 751 601,44	11 076 637,23	20 425 674,93	14 186 285,66	12 000 000,00	11 000 000,00	11 000 000,00	12 000 000,00	12 000 000,00	12 000 000,00	14 000 000,00

SKARBNIK GMINY

Alicja Tymek

Przewodniczący
RADY MIEJSKIEJ
Włodzisław Domek

	- wydatki majątkowe	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2) program (nazwa + wyszczególnienie wydatków na jego realizację)	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- wydatki bieżące	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- wydatki majątkowe	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w a) i b))	x	x	x	1 133 000,00	900 000,00	233 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 133 000,00
	- wydatki bieżące	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- wydatki majątkowe	x	x	x	1 133 000,00	900 000,00	233 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 133 000,00
	z tego:											
c)	1) <i>Rekonstrukcja i przebudowa budynku Synagogi w Koronowie (prace konserwatorskie i roboty budowlane) wraz z adaptacją na cele kulturalno-oświatowe</i>											
	- wydatki bieżące	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- wydatki majątkowe	x	x	x	1 133 000,00	900 000,00	233 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 133 000,00
	2) program, projekt lub zadanie (nazwa + wyszczególnienie wydatków na jego realizację)	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- wydatki bieżące	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- wydatki majątkowe	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SKARBNIK GMINY

Alicja Tymek

Przewodniczący
RADY MIEJSKIEJ
Włodzisław Domek

Załącznik Nr 3
do Uchwały Nr XIII/112/15
Rady Miejskiej w Koronowie
z dnia 26 sierpnia 2015 roku
zmieniający Uchwałę Nr III/22/14
Rady Miejskiej w Koronowie z dnia 30 grudnia 2014r.
sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Koronowo na lata 2015-2022

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 2015-2022, 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 2012-2014, plan budżetu na rok 2014 zgodnie ze sprawozdaniem z wykonania budżetu za trzy kwartały, projekt budżetu na rok 2015 oraz prognozę na lata 2016-2022. 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 2011-2013) dla koronowskiego samorządu, założenia makroekonomiczne ujęte w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa na lata 2014-2017, 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 2015, 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 2015 zostały określone zgodnie ze zmianą uchwały budżetowej na rok 2015 według stanu na dzień 26 sierpnia 2015 roku. Prognozowane dochody w latach 2016-2022 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 2011-2014. Planując dochody majątkowe założono, iż ukształtują się one w średniorocznym tempie 4.620.698,26 zł w okresie 2015-2018. Dochody ze sprzedaży mienia założono w 2015 roku w wysokości 2.600.000,00 zł (średnio ok. 1,3 mln zł w okresie 2015-2018), 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. Gmina Koronowo posiada 9 udziałów w KPEC Bydgoszcz Sp. z o. o., dochody ze zbycia praw majątkowych na obecnym etapie postępowania oszacowane zostały w latach 2014-2015. W momencie faktycznej sprzedaży przedsiębiorstwa zostanie zaktualizowana wartość dochodów w poszczególnych latach.

Długi horyzont czasowy (lata 2016-2022) 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. Inwestycję w zakresie parku przemysłowego zostały rozpoczęte w roku 2014, a pierwsze dochody dla gminy zakłada się na przełomie lat 2016/2017. 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 2015 zostały określone zgodnie ze zmianą uchwały budżetowej na rok 2015 według stanu na dzień 26 sierpnia 2015 roku. Podstawą planowania łącznych kwot wydatków, był poziom i dynamika ich wykonania w latach 2011-2014. 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 2016-2022). W roku 2015 nie zostały uwzględnione przedsięwzięcia bieżące i inwestycyjne na kwotę 13.952.331,94 zł, ze względu na uwzględnienie ich w wydatkach majątkowych oraz bieżących finansowanych w jednym roku. Wydatki majątkowe zaplanowano w oparciu o wynik na działalności bieżącej oraz planowane do pozyskania dochody majątkowe w roku 2015 w wysokości 21.139.703,52 zł. Wydatki majątkowe średniorocznie kształtują się w wysokości ok. 9,3 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 2013r. poz. 885 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 2015 kwotę 3.960.440,00 zł, które zostaną uregulowane z nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy, wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych oraz nadwyżki z lat ubiegłych.

Deficyt budżetu roku 2015 w kwocie 8.455.000,00 zł zostanie sfinansowany przychodami z tytułu emisji obligacji komunalnych w wysokości 3.800.000,00 zł, przychodami z tytułu zaciągniętych pożyczek z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu w wysokości 200.000,00 zł, 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 oraz nadwyżki z lat ubiegłych w wysokości 4.455.000,00 zł.

Począwszy od roku 2016 przeznaczenie nadwyżki bieżącej w całości zabezpiecza bieżące w danym roku spłaty zaciągniętych zobowiązań oraz wydatki majątkowe.

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 0,5 %. 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 z przepisów ustawy o finansach publicznych w przypadku Gminy Koronowo są prawidłowe i mieszczą się w wierszu 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 oraz do zaciągania pożyczek z WFOŚiGW w Toruniu.

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.

W latach 2011-2014 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 2014 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 2015, które wykorzystano przy przygotowywaniu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koronowo to:

- PKB wzrost o 3,8 %,
- średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych - 2,3 %,
- wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej - 4,7 %,
- stopa bezrobocia rejestrowanego na koniec roku: 12,2 %.

Oczekiwania dotyczące kształtowania się składowych PKB pozwalają przewidywać, że wzrost gospodarczy w Polsce w 2014 r. wyniesie 3,3%, czyli dwukrotnie więcej niż w 2013 r. Podstawowym czynnikiem odpowiedzialnym za przyspieszenie tempa wzrostu gospodarczego w roku bieżącym będzie oczekiwane przyspieszenie w popycie krajowym, w tym głównie wyższe tempo wzrostu spożycia prywatnego oraz utrzymanie wysokiej dynamiki inwestycji prywatnych. Prognozuje się, że w 2015 r. realne tempo wzrostu PKB wyniesie 3,8%, a w latach 2016-2017 ustabilizuje się na poziomie 4,3%.

W przypadku inflacji prognozuje się, że po wyraźnym spadku w końcu 2012 r. i utrzymaniu się jej na niskim poziomie w 2013 r. również w roku bieżącym inflacja średnioroczna (mierzona CPI) pozostanie niska i wyniesie 1,2% w porównaniu z 0,9% w roku ubiegłym. W kolejnych latach, 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 czynnik ten, jak również fakt dalszego zacieśniania polityki fiskalnej znajdą wyraz w odpowiednim dostosowaniu polityki monetarnej, co pozwoli na stworzenie właściwego *policy mix*, którego efektem będzie stopniowy powrót CPI w okolice środka dopuszczalnych w ramach prowadzonej polityki pieniężnej wahań. W 2017 r., w związku z planowanym powrotem stawek podatku VAT do 22% z 23% oraz 7% z 8%, prognozowany jest tymczasowy spadek CPI do średnio 2,2%

Polska gospodarka staje też przed poważnym wyzwaniem, jakim są zmiany w strukturze demograficznej. Zgodnie z prognozami demograficznymi, w Polsce będzie obserwowany ubytek ludności w wieku produkcyjnym. Jest to zjawisko na tyle silne, że nawet oczekiwana poprawa wskaźników aktywności zawodowej może nie wystarczyć, aby zapobiec spadkowi podaży pracy.

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.

RZĄDNIK GMINY

Anna Tymek

Przewodniczący
RADY MIEJSKIEJ

Włodzisław Domek