

Uchwała Nr XV/138/15
Rady Miejskiej w Koronowie
z dnia 28 października 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 2015 roku, poz. 1515), 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 z późn. zm.) 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 8.130.584,00 zł zostanie sfinansowany przychodami z tytułu emisji obligacji komunalnych w wysokości 3.500.000,00 zł, przychodami z tytułu zaciągniętych pożyczek z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu w wysokości 175.584,00 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 Łopmek

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 28 października 2015 roku.

Przewodniczący
RADY MIEJSKIEJ
Włodzisław Domek
Włodzisław Domek

Załącznik Nr 1
do Uchwały Nr XV/138/15
Rady Miejskiej w Koronowie
z dnia 28 października 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	73 960 940,05	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	64 123 006,71	65 578 867,54	73 383 130,88	67 679 482,61	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	8 934 073,00	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	14 396 041,31	16 331 795,19	18 450 200,00	20 696 722,94	17 570 650,00	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	9 800 000,00	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	23 966 500,00	23 966 500,00	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	12 948 473,03	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	6 281 457,44	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	589 880,15	529 002,63	3 886 000,00	771 763,24	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	5 641 457,44	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	82 091 524,05	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:	53 249 452,94	55 784 626,22	60 878 107,55	59 333 333,19	62 529 956,29	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	19 561 567,76	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	3 581 168,08	0,00	5 776 487,95	-8 130 584,00	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

4.	Przychody budżetu	8 226 304,86	6 412 620,95	6 375 877,24	6 375 877,24	12 749 959,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0,00	2 766 732,09	3 581 168,08	3 581 168,08	5 776 487,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1.	w tym, na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	2 255 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	3 373 074,86	3 645 888,86	2 794 709,16	2 794 709,16	3 297 887,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1.	w tym, na pokrycie deficytu budżetu	0,00	2 629 680,00	0,00	2 750 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	4 853 230,00	0,00	0,00	0,00	3 675 584,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1.	w tym, na pokrycie deficytu budżetu	4 020 230,00	0,00	0,00	0,00	3 675 584,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1.	w tym, na pokrycie deficytu 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
5.	Rozchody budżetu	4 580 416,00	3 617 911,79	3 077 990,00	3 077 990,00	3 960 440,00	4 152 240,00	4 630 970,00	4 536 040,00	4 522 984,00	4 050 000,00	1 500 000,00	0,00
5.1.	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	4 580 416,00	3 617 911,79	3 077 990,00	3 077 990,00	3 960 440,00	4 152 240,00	4 630 970,00	4 536 040,00	4 522 984,00	4 050 000,00	1 500 000,00	0,00
5.1.1.	w tym, łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym 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
5.1.1.1.	z tego, kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 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
5.1.1.2.	z tego, kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a 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
5.1.1.3.	z tego, kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone 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
5.2.	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Kwota długu	30 372 991,79	26 755 080,00	23 677 090,00	23 677 090,00	23 392 234,00	19 239 994,00	14 609 024,00	10 072 984,00	5 550 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00
7.	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
8.1.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	6 563 548,11	8 338 980,49	4 700 759,99	14 049 797,69	5 149 526,32	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
8.2.	Różnica między dochodami bieżącymi, powiększonymi o nadwyżkę budżetową określoną w pkt 4.1. i wolne środki określone w pkt 4.2. a wydatkami bieżącymi, pomniejszonym o wydatki określone w pkt 2.1.2.	9 936 622,97	14 751 601,44	11 076 637,23	20 425 674,93	14 223 901,51	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
9.	Wskaźnik spłaty zobowiązań	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
9.1.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	9,65%	7,41%	6,14%	5,20%	6,98%	7,67%	7,97%	7,69%	7,30%	6,41%	2,77%	0,52%
9.2.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	9,65%	7,41%	6,14%	5,20%	6,98%	7,67%	7,97%	7,69%	7,30%	6,41%	2,77%	0,52%

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	73 960 940,05	68 600 000,00	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	64 123 606,71	65 578 867,54	73 383 130,88	67 679 482,61	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	6 281 457,44	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	82 091 524,05	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	62 529 956,29	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	19 561 567,76	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	3 883 054,10	1 073 199,00	1 175 236,00	25 454,00	25 681,00	25 916,00	19 785,00	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	5 149 526,32	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	-8 130 594,00	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	12 749 959,19	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	4 152 240,00	4 630 970,00	4 536 040,00	4 522 984,00	4 050 000,00	1 500 000,00	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	3 347 760,00	3 369 030,00	3 463 960,00	4 977 016,00	4 950 000,00	7 500 000,00	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	14 223 901,51	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

Przewodniczący
RADY MIEJSKIEJ
[Podpis]
Włodzisław Domek

	- wydatki majątkowe	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	z tego:											
b)	1) 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
	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	2 120 500,00	998 500,00	1 122 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 120 500,00
	- wydatki bieżące	x	x	x	800 000,00	0,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00
	- wydatki majątkowe	x	x	x	1 320 500,00	998 500,00	322 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 320 500,00
	z tego:											
c)	1) Rekonstrukcja i przebudowa budynku Synagogi w Koronowie (prace konserwatorskie i roboty budowlane) wraz z adaptacją na cele kulturalno-oświatowe	Wydział Inwestycji, Planowania i Rozwoju	2015	2016	1 166 500,00	933 500,00	233 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 166 500,00
	- 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	1 166 500,00	933 500,00	233 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 166 500,00
	2) Opracowanie Planu Gospodarki Niskoemisyjnej dla Gminy Koronowo	Wydział Rolnictwa, Gospodarki Gruntami i Ochrony Środowiska	2015	2016	60 000,00	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
	- 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	60 000,00	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
	3) Wykonanie projektu budowlanego budowy drogi gminnej w Starym Dworze	Wydział Inwestycji, Planowania i Rozwoju	2015	2016	20 000,00	5 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
	- 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	20 000,00	5 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
	4) Wykonanie projektu budowlanego dla drogi gminnej Dziedzinek-Makowska	Wydział Inwestycji, Planowania i Rozwoju	2015	2016	74 000,00	30 000,00	44 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	74 000,00
	- 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	74 000,00	30 000,00	44 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	74 000,00
	5) Zadania drogowe na terenie Gminy Koronowo	Wydział Inwestycji, Planowania i Rozwoju	2016	2016	800 000,00	0,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00
	- wydatki bieżące	x	x	x	800 000,00	0,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00
	- wydatki majątkowe	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Przewodniczący
RADY MIEJSKIEJ
Włodzisław Domek
Włodzisław Domek

Załącznik Nr 3
do Uchwały Nr XV/138/15
Rady Miejskiej w Koronowie
z dnia 28 października 2015 roku
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

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 28 października 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 4.445.364,36 zł w okresie 2015-2018. Dochody ze sprzedaży mienia założono w 2015 roku w wysokości 600.000,00 zł (średnio ok. 0,8 mln zł w okresie 2015-2018), z uwzględnieniem rosnących cen uzbrajanych działek przeznaczonych na sprzedaż, oraz wzięto pod uwagę narastającą ekspansję migracyjną mieszkańców Bydgoszczy do Gminy Koronowo. Na podstawie uzyskanych informacji w 2015 roku nie dojdzie do skutku zbycie praw majątkowych Komunalnego Przedsiębiorstwa Energetyki Ciepłej Sp. z o.o. w Bydgoszczy, zatem dokonano aktualizacji w tym zakresie. 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. Inwestycje 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 28 października 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 19.561.567,76 zł. Wydatki majątkowe średniorocznie kształtują się w wysokości ok. 10,4 mln zł. W załączniku nr 2 ujęto przedsięwzięcia, których realizacja nastąpi w latach następnych na podstawie już zawartych umów wiloletnich oraz w związku z podjęciem uchwały intencyjnej w sprawie udzielenia pomocy finansowej na dofinansowanie zadań drogowych na terenie Gminy Koronowo.

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 2013 r. 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 8.130.584,00 zł zostanie sfinansowany przychodami z tytułu emisji obligacji komunalnych w wysokości 3.500.000,00 zł, przychodami z tytułu zaciągniętych pożyczek z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu w wysokości 175.584,00 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 następujących, 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.

Przewodniczący
RADY MIEJSKIEJ
Włodzisław Domek