

**Uchwała Nr XIX/178/15
Rady Miejskiej w Koronowie
z dnia 29 grudnia 2015 roku**

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koronowo na lata 2016–2023

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2015 roku, poz. 1515) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2013 poz. 885, ze zmianami) 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, zmiany: z 2013 r. poz. 1736, z 2014r. poz. 1127) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Koronowo na lata 2016–2023 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2016–2023, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2016–2020, 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.

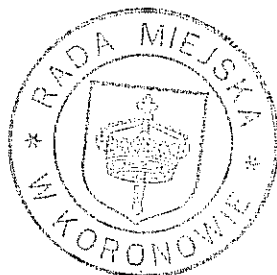
2. Upoważnić Burmistrza Koronowa do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 5. 1. Deficyt w roku 2016 w wysokości 3.900.000,00 zł sfinansowany zostanie poprzez emisję obligacji komunalnych.

2. Nadwyżka budżetowa w latach 2017-2023 przeznaczona zostanie na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Koronowa.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2016 roku



Przewodniczący
RADY MIEJSKIEJ
Włodzisław Dimek

Uzasadnienie

Na podstawie art. 226 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2013 poz. 885 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 zaciągnięcia i spłaty zadłużenia.

SKARBNIK GMINY

Alicja Tymek

Przewodniczący
RADY MIEJSKIEJ

~~Włodzisław Domek~~

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA GMINY KORONOWO

Przepływy pieniężne i kwota długu

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie		2015 rok (plan wg. sprawozdania za III kw.)	2016 rok	Prognoza						
		2013 rok	2014 rok			2017 rok	2018 rok	2019 rok	2020 rok	2021 rok	2022 rok	2023 rok
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Dochody ogółem	67 003 002,97	77 300 922,67	73 515 752,34	71 302 833,78	70 000 000,00	70 000 000,00	71 500 000,00	72 500 000,00	74 000 000,00	76 500 000,00	76 500 000,00
1.1.	Dochody bieżące, w tym:	64 123 606,71	73 383 130,88	67 234 294,90	64 127 783,00	66 000 000,00	66 000 000,00	67 000 000,00	68 000 000,00	69 000 000,00	71 000 000,00	71 000 000,00
1.1.1.	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	9 900 515,00	11 051 622,00	11 000 000,00	10 800 000,00	11 500 000,00	11 500 000,00	12 000 000,00	12 000 000,00	12 500 000,00	13 000 000,00	13 000 000,00
1.1.2.	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	195 798,58	229 901,11	150 000,00	200 000,00	170 000,00	200 000,00	200 000,00	230 000,00	230 000,00	230 000,00	230 000,00
1.1.3.	podatki i opłaty	16 331 795,19	20 696 722,94	17 570 650,00	18 144 000,00	17 000 000,00	17 500 000,00	18 000 000,00	18 000 000,00	18 500 000,00	18 500 000,00	19 000 000,00
1.1.3.1.	z podatku od nieruchomości	9 694 568,85	11 679 387,19	9 800 000,00	9 900 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00	10 500 000,00	10 500 000,00	11 000 000,00	11 500 000,00	11 500 000,00
1.1.4.	z subwencji ogólnej	23 695 656,00	23 966 500,00	24 115 024,00	24 918 029,00	25 000 000,00	25 000 000,00	25 000 000,00	25 200 000,00	25 300 000,00	26 000 000,00	26 000 000,00
1.1.5.	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	12 337 930,14	13 636 619,01	12 503 285,32	9 014 064,00	10 000 000,00	11 000 000,00	11 000 000,00	11 500 000,00	12 000 000,00	12 000 000,00	12 000 000,00
1.2.	Dochody majątkowe, w tym:	2 879 396,26	3 917 791,79	6 281 457,44	7 175 050,78	4 000 000,00	4 000 000,00	4 500 000,00	4 500 000,00	5 000 000,00	5 500 000,00	5 500 000,00
1.2.1.	ze sprzedaży majątku	529 002,63	771 763,24	600 000,00	400 000,00	900 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2.	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	2 319 053,82	3 010 923,35	5 641 457,44	6 755 050,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wydatki ogółem	63 421 834,89	71 524 434,72	81 646 336,34	75 202 833,78	62 000 000,00	63 000 000,00	63 000 000,00	64 500 000,00	65 000 000,00	67 000 000,00	67 000 000,00
2.1.	Wydatki bieżące, w tym:	55 784 626,22	59 333 333,19	62 131 219,06	62 115 076,00	55 000 000,00	56 000 000,00	56 000 000,00	57 000 000,00	57 000 000,00	58 000 000,00	58 000 000,00
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
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
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
2.1.3.	wydatki na obsługę długu	1 346 182,30	945 316,28	1 230 000,00	1 430 000,00	950 000,00	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 upf z 2005 r.	1 346 182,30	945 316,28	1 200 000,00	1 400 000,00	950 000,00	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
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
2.2.	Wydatki majątkowe	7 637 208,67	12 191 101,53	19 515 117,28	13 087 757,78	7 000 000,00	7 000 000,00	7 000 000,00	7 500 000,00	8 000 000,00	9 000 000,00	9 000 000,00
3	Wynik budżetu	3 581 168,08	5 776 487,95	-8 130 584,00	-3 900 000,00	8 000 000,00	7 000 000,00	8 500 000,00	8 000 000,00	9 000 000,00	9 500 000,00	9 500 000,00

4.	Przychody budżetu	6 412 620,95	6 375 877,24	12 749 959,19	8 052 240,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	2 766 732,09	3 581 168,08	5 776 487,95	0,00	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	2 255 000,00	0,00	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	3 645 888,86	2 794 709,16	3 297 887,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1.	w tym, na pokrycie deficytu budżetu	2 629 680,00	2 750 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	0,00	0,00	3 675 584,00	8 052 240,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1.	w tym, na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	3 675 584,00	3 900 000,00	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
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
5.	Rozchody budżetu	3 617 911,79	3 077 990,00	3 960 440,00	4 152 240,00	4 631 098,00	4 536 168,00	4 522 696,00	4 050 000,00	4 050 000,00	4 050 000,00	1 452 272,00
5.1.	Spląty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	3 617 911,79	3 077 990,00	3 960 440,00	4 152 240,00	4 631 098,00	4 536 168,00	4 522 696,00	4 050 000,00	4 050 000,00	4 050 000,00	1 452 272,00
5.1.1.	w tym, łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spląty 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
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
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
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
5.2.	Inne rozchody niezwiązane ze splątą długu	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	26 755 080,00	23 677 090,00	23 392 234,00	27 292 234,00	22 661 136,00	18 124 968,00	13 602 272,00	9 552 272,00	5 502 272,00	1 452 272,00	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
8.	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
8.1.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	8 338 980,49	14 049 797,69	5 103 075,84	2 012 707,00	11 000 000,00	10 000 000,00	11 000 000,00	11 000 000,00	12 000 000,00	13 000 000,00	13 000 000,00
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.	14 751 601,44	20 425 674,93	14 177 451,03	2 012 707,00	11 000 000,00	10 000 000,00	11 000 000,00	11 000 000,00	12 000 000,00	13 000 000,00	13 000 000,00
9.	Wskaźnik spląty zobowiązań	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
9.1.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spląty 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	7,41%	5,20%	7,02%	7,79%	7,97%	7,84%	7,51%	6,55%	6,28%	6,01%	2,42%
9.2.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spląty 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	7,41%	5,20%	7,02%	7,79%	7,97%	7,84%	7,51%	6,55%	6,28%	6,01%	2,42%

Planowane dochody, wydatki, przychody i rozchody

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie		2015 rok (plan wg. sprawozdania za III kw.)	2016 rok	Prognoza						
		2013 rok	2014 rok			2017 rok	2018 rok	2019 rok	2020 rok	2021 rok	2022 rok	2023 rok
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
16.	Dochody ogółem	67 003 002,97	77 300 922,67	73 515 752,34	71 302 833,78	70 000 000,00	70 000 000,00	71 500 000,00	72 500 000,00	74 000 000,00	76 500 000,00	76 500 000,00
16.1.	Dochody bieżące	64 123 606,71	73 383 130,88	67 234 294,90	64 127 783,00	66 000 000,00	66 000 000,00	67 000 000,00	68 000 000,00	69 000 000,00	71 000 000,00	71 000 000,00
16.2.	Dochody majątkowe	2 879 396,26	3 917 791,79	6 281 457,44	7 175 050,78	4 000 000,00	4 000 000,00	4 500 000,00	4 500 000,00	5 000 000,00	5 500 000,00	5 500 000,00
17.	Wydatki ogółem	63 421 834,89	71 524 434,72	81 646 336,34	75 202 833,78	62 000 000,00	63 000 000,00	63 000 000,00	64 500 000,00	65 000 000,00	67 000 000,00	67 000 000,00
17.1.	Wydatki bieżące	55 784 626,22	59 333 333,19	62 131 219,06	62 115 076,00	55 000 000,00	56 000 000,00	56 000 000,00	57 000 000,00	57 000 000,00	58 000 000,00	58 000 000,00
17.2.	Wydatki majątkowe	7 637 208,67	12 191 101,53	19 515 117,28	13 087 757,78	7 000 000,00	7 000 000,00	7 000 000,00	7 500 000,00	8 000 000,00	9 000 000,00	9 000 000,00
w tym przedsięwzięcia ogółem (wydatki objęte limitem art. 226 ust. 3 ustawy)		1 257 874,00	3 883 054,10	1 038 199,00	1 175 236,00	25 454,00	25 681,00	25 916,00	19 785,00	0,00	0,00	0,00
18.	Dochody bieżące - wydatki bieżące	8 338 980,49	14 049 797,69	5 103 075,84	2 012 707,00	11 000 000,00	10 000 000,00	11 000 000,00	11 000 000,00	12 000 000,00	13 000 000,00	13 000 000,00
19.	Wynik budżetu (nadwyżka + / deficyt -)	3 581 168,08	5 776 487,95	-8 130 584,00	-3 900 000,00	8 000 000,00	7 000 000,00	8 500 000,00	8 000 000,00	9 000 000,00	9 500 000,00	9 500 000,00
20.	Przychody ogółem	6 412 620,95	6 375 877,24	12 749 959,19	8 052 240,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	Rozchody ogółem	3 617 911,79	3 077 990,00	3 960 440,00	4 152 240,00	4 631 098,00	4 536 168,00	4 522 696,00	4 050 000,00	4 050 000,00	4 050 000,00	1 452 272,00
suma kontrolna	Równowaga budżetowa (sprawdzenie: wykonanie D-W+P-R ≥ 0; prognoza D-W+P-R=0)	6 375 877,24	9 074 375,19	658 935,19	0,00	3 368 902,00	2 463 832,00	3 977 304,00	3 950 000,00	4 950 000,00	5 450 000,00	8 047 728,00
	Kwota obliczona zgodnie z art. 242 ust. 1 ufp (dochody bieżące - wydatki bieżące + nadwyżki z lat ubiegłych + wolne środki); wymagana wartość ≥ 0	14 751 601,44	20 425 674,93	14 177 451,03	2 012 707,00	11 000 000,00	10 000 000,00	11 000 000,00	11 000 000,00	12 000 000,00	13 000 000,00	13 000 000,00

Przewodniczący
RADY MIEJSKIEJ
Włodzisław Domek

	- wydatki majątkowe	x	x	x	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	2 280 171,00	1 175 236,00	25 454,00	25 681,00	25 916,00	19 785,00	1 337 072,00
	- wydatki bieżące	x	x	x	959 671,00	853 236,00	25 454,00	25 681,00	25 916,00	19 785,00	950 072,00
	- wydatki majątkowe	x	x	x	1 320 500,00	322 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	387 000,00
	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>	Wydział Inwestycji i Planowania Przestrzennego	2015	2016	1 166 500,00	233 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	233 000,00
	- wydatki bieżące	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- wydatki majątkowe	x	x	x	1 166 500,00	233 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	233 000,00
	2) <i>Opracowanie Planu Gospodarki Niskoemisyjnej dla Gminy Koronowo</i>	Wydział Rolnictwa, Gospodarki Gruntami i Ochrony Środowiska	2015	2016	60 000,00	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
	- wydatki majątkowe	x	x	x	60 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
	3) <i>Wykonanie projektu budowlanego budowy drogi gminnej w Starym Dworze</i>	Wydział Inwestycji i Planowania Przestrzennego	2015	2016	20 000,00	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
	- wydatki majątkowe	x	x	x	20 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
	4) <i>Wykonanie projektu budowlanego dla drogi gminnej Dziedzinek-Mąkowsko</i>	Wydział Inwestycji i Planowania Przestrzennego	2015	2016	74 000,00	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
	- wydatki majątkowe	x	x	x	74 000,00	44 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	74 000,00
	5) <i>Zadania drogowe na terenie Gminy Koronowo</i>	Wydział Inwestycji i Planowania Przestrzennego	2016	2016	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00
	- wydatki bieżące	x	x	x	800 000,00	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
	6) <i>Budowa platformy pn. „Infostrada Kujaw i Pomorza”</i>	Wydział Organizacyjny	2016	2019	32 746,00	5 451,00	5 669,00	5 896,00	6 131,00	0,00	23 147,00
	- wydatki bieżące	x	x	x	32 746,00	5 451,00	5 669,00	5 896,00	6 131,00	0,00	23 147,00
	- wydatki majątkowe	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	7) <i>„Realizacja systemu innowacyjnej edukacji w województwie kujawsko-pomorskim poprzez zbudowanie systemu treści edukacyjnych, tj. doposażenia szkół podstawowych w tablice interaktywne”</i>	MGZE	2016	2020	14 925,00	2 985,00	2 985,00	2 985,00	2 985,00	2 985,00	14 925,00
	- wydatki bieżące	x	x	x	14 925,00	2 985,00	2 985,00	2 985,00	2 985,00	2 985,00	14 925,00
	- wydatki majątkowe	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65 100,00
	8) <i>Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu na terenie województwa kujawsko-pomorskiego</i>	Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Koronowie	2016	2020	112 000,00	44 800,00	16 800,00	16 800,00	16 800,00	16 800,00	112 000,00
	- wydatki bieżące	x	x	x	112 000,00	44 800,00	16 800,00	16 800,00	16 800,00	16 800,00	112 000,00
	- wydatki majątkowe	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Przewodniczący
RADY MIEJSKIEJ
Włodzisław Domek

Załącznik Nr 3
do Uchwały Nr XIX/178/15
Rady Miejskiej w Koronowie
z dnia 29 grudnia 2015 roku
w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Koronowo na lata 2016-2023

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 2016-2023, 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 2013 i 2014, plan budżetu na rok 2015 zgodnie ze sprawozdaniem z wykonania budżetu za trzy kwartały, projekt budżetu na rok 2016 oraz prognozę na lata 2017-2023. 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 2012-2014) dla Gminy Koronowo, założenia makroekonomiczne ujęte w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa na lata 2015-2018, 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 2016, 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 2016 zostały określone zgodnie z projektem uchwały budżetowej na rok 2016. Prognozowane dochody w latach 2017-2023 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 2012-2014 oraz przewidywane wykonanie w roku 2015. W planowanych dochodach nie uwzględniono wpływów z tzw. opłaty reklamowej od umieszczonych tablic reklamowych lub urządzeń reklamowych. Procedowanie w tym zakresie gmina rozpocznie w 2016 roku. Planując dochody majątkowe założono, iż ukształtują się one w średniorocznym tempie 4.918.762,69 zł w okresie 2016-2019. Dochody ze sprzedaży majątku założono w 2016 roku w wysokości 400.000,00 zł (średnio ok. 0,5 mln zł w okresie 2016-2019), z uwzględnieniem rosnących cen uzbieranych działek przeznaczonych na sprzedaż, oraz wzięto pod uwagę ruch migracyjny mieszkańców do Gminy Koronowo.

Długi horyzont czasowy (lata 2017-2023) 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 czyniła starania w kontekście uruchomienia parku przemysłowego, a oddanie uzbrojonego terenu będzie następować sukcesywnie. Inwestycje w zakresie parku przemysłowego zostały rozpoczęte w roku 2013, a pierwsze dochody dla gminy zakłada się na przełomie lat 2016/2017. Ponadto, na 2016 rok gmina planuje dalsze inwestycje w tym obszarze (II etap), których ukończenie powinno przełożyć się na zwiększenie dochodów w kolejnych latach z uwagi na zwiększenie bazy podatkowej w wyniku zakończonego procesu inwestycyjnego. 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 2016 zostały określone zgodnie z projektem uchwały budżetowej na rok 2016. Podstawą planowania łącznych kwot wydatków był poziom i dynamika ich wykonania w latach 2012-2014 oraz przewidywane wykonanie w roku 2015. Planując wydatki przyjęto, tzw. regułę wydatkową polegającą na określeniu maksymalnego limitu wzrostu wydatków bieżących co roku o około 1 % poniżej wzrostu dochodów, (tj. średniorocznie o około 1 % w latach 2017-2023) oraz uwzględniono koszty funkcjonowania nowej jednostki, tj. żłobka, którego budowa zostanie ukończona w grudniu 2015 roku. Wydatki majątkowe zaplanowano w oparciu o wynik na działalności bieżącej oraz planowane do pozyskania dochody majątkowe w roku 2016 w wysokości 7.175.050,78 zł. Wydatki majątkowe średniorocznie kształtują się w wysokości ok. 8,5 mln zł. Wszystkie wydatki majątkowe finansowane środkami zewnętrznymi pochodzącymi z budżetu UE będą realizowane dopiero po uzyskaniu konkretnych decyzji dotyczących rozdziału środków unijnych bądź pozyskaniu innych środków finansowych z budżetu krajowego. W przeciwnym razie zadania inwestycyjne nie będą realizowane.

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 w roku 2016 wyniosą 4.152.240,00 zł. Do momentu rozliczenia INNYCH ŹRÓDEŁ (wolnych środków - po zakończeniu okresu sprawozdawczego, tj. Bilansu za rok 2015) zaplanowane rozchody zostaną pokryte po stronie przychodów emisją obligacji komunalnych - zgodnie z art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych.

Deficyt budżetu w kwocie 3.900.000,00 zł zostanie sfinansowany przychodami z tytułu emisji obligacji komunalnych. Począwszy od roku 2017 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 2015 uwzględniono stan na dzień 30 września 2015 roku, natomiast prognoza kwoty długu oraz jej spłat uwzględnia stan aktualny na dzień 31 grudnia 2015 roku.

Na kwotę długu Gminy Koronowo składają się pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu, kredyty oraz obligacje komunalne. Kwota zadłużenia na koniec 2015 roku wyniesie 23.392.234,00 zł, natomiast:

- planowane przychody w 2016 roku – 8.052.240,00 zł (w tym deficyt - 3.900.000,00 zł),
- planowane rozchody w 2016 roku (spłaty rat kapitałowych) – 4.152.240,00 zł,
- kwota długu na 31 grudnia 2016 roku – 27.292.234,00 zł.

Informacja o obsłudze długu uwzględniającej 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 0,35 %. Takie podejście zabezpiecza ewentualny wzrost marż do finansowania oferowanego przez banki na skutek obecnej sytuacji migracyjnej 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 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.

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.

II. Uwarunkowania zewnętrzne

Najważniejsze założenia przyjęte do budżetu państwa na rok 2016, 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 - 1,7 %,
- wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej - 3,6 %,
- stopa bezrobocia rejestrowanego na koniec roku: 9,8 %.

Czynnikiem, który będzie wspierać konsolidację finansów publicznych jest prognozowana poprawa koniunktury w Unii Europejskiej, będącej głównym partnerem handlowym Polski. Według najnowszej prognozy Komisji Europejskiej wzrost aktywności gospodarczej w UE ma nastąpić za sprawą dalszego przyspieszenia popytu wewnętrznego. Pozwoliłoby to na zmniejszenie ryzyka dla obserwowanego ożywienia w Unii ze strony czynników zewnętrznych i będzie istotnym czynnikiem stabilizującym proces normalizacji sytuacji gospodarczej krajów Unii.

W październiku 2014 roku Rada Polityki Pieniężnej obniżyła stopy procentowe o 0,5-1,0 pkt. proc. (poza stopą depozytową, która pozostała niezmienną) oceniając, że napływające dane wskazują na spowolnienie dynamiki aktywności gospodarczej oraz na wzrost ryzyka utrzymania się inflacji poniżej celu w średnim okresie. Główna stopa procentowa – stopa referencyjna – została zredukowana do poziomu 2,0%. Jednocześnie RPP nie wykluczyła dalszego dostosowania polityki pieniężnej, co przyczyniło się do silnego wzrostu oczekiwań rynkowych na kolejną obniżkę stóp procentowych już w listopadzie ubiegłego roku. Rada utrzymała jednak koszt pieniądza banku centralnego bez zmian do końca 2014 roku. Średnio w 2014 r. stopa referencyjna wyniosła 2,4%. Stopy procentowe NBP zostały ponownie obniżone dopiero w marcu 2015 r. Skala redukcji wyniosła 0,5 pkt. proc., co sprowadziło stopę referencyjną do nowego rekordowo niskiego poziomu 1,5%, a stopę redyskonta weksli w wysokości 1,75%. Jednocześnie Rada zadeklarowała, że obniżka ta oznacza zakończenie cyklu łagodzenia polityki pieniężnej w Polsce. To ważny i istotny komunikat biorąc pod uwagę koszty odsetkowe, które Gmina Koronowo będzie ponosić w roku 2016 dla obecnego i przyszłego finansowania, które wynika z procesów inwestycyjnych w koronowskim samorządzie.

Sytuacja gospodarcza w Polsce w najbliższych latach w dużym stopniu wynikać będzie z kształtowania się koniunktury w Unii Europejskiej, ścieżki i struktury realizowanej w Polsce konsolidacji fiskalnej, a także tendencji demograficznych, w szczególności ubytku ludności w

wieku produkcyjnym i zmian aktywności zawodowej Polaków.

W ślad za założeniami budżetu państwa prognozuje się, że ceny towarów i usług konsumpcyjnych w 2016 roku wzrosną o 1,7 %. Stopniowy wzrost inflacji w 2015 roku i w 2016 r. będzie związany z:

- stopniowym wygasaniem wpływu gwałtownego spadku cen surowców energetycznych,
- wzmocnieniem presji popytowej w gospodarce wynikającej z utrzymywania się silnego wzrostu popytu krajowego,
- domykaniem się ujemnej luki produktowej,
- efektami statystycznymi związanymi z bardzo niską bazą z roku 2014 i początku 2015 r.
- prognozowanym stopniowym przyspieszeniem inflacji w otoczeniu Polski.

Struktura wzrostu gospodarczego wskazuje na znaczące zwiększenie roli popytu krajowego. Coraz większą rolę we wzroście PKB (w ujęciu rok do roku) odgrywa popyt krajowy, który od II kwartału 2014 roku stał się głównym czynnikiem wzrostu gospodarczego, przy ujemnym wkładzie eksportu netto. Biorąc pod uwagę strukturę dochodów budżetu państwa, a w szczególności dominujący udział podatków pośrednich w dochodach budżetowych, to właśnie popyt krajowy w głównej mierze determinuje poziom dochodów budżetu państwa. Dodatkowo w roku 2016 spodziewany jest wzrost inwestycji sektora finansów publicznych, które będą pozytywnie oddziaływały na dochody z podatku VAT.

Głównym czynnikiem determinującym wysokość wydatków budżetu państwa na rok 2016 będzie stabilizująca reguła wydatkowa, która wyznacza nieprzekraczalny limit wydatków dla organów i jednostek, o których mowa w ustawie o finansach publicznych (w tym dla budżetu państwa). Reguła, poprzez jej antycykliczny charakter, sprzyjać będzie konsolidacji fiskalnej w sposób niezagrażający średniookresowym perspektywom rozwoju kraju.

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