

**Uchwała Nr XXIX/292/14  
Rady Miejskiej w Kowalewie Pomorskim  
z dnia 24 września 2014 r.**

**w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kowalewo Pomorskie**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2013 r. poz. 594, poz. 645, poz. 1318; Dz.U. z 2014 r. poz.379 i poz.1072), art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2013 r. poz. 885, poz. 938; z 2014 r. poz. 1646, poz.379, poz. 911 i poz. 1146) w związku z art. 121 ust. 8 i art. 122 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz.U. z 2009 r. Nr 157, poz. 1241, Nr 219, poz. 1706; z 2010 r. Nr 96, poz. 620, Nr 108, poz.685, Nr 152, poz. 1020, Nr 161, poz. 1078, Nr 226, poz. 1475 i Nr 238, poz. 1578; z 2011 r. Nr 178, poz. 1061, Nr 197, poz. 1170 i Nr 171, poz. 1016 oraz z 2012 r. poz. 986, poz. 1456, poz. 1548; z 2013 r. poz. 1456 i poz.1548) uchwała się, co następuje:

**§ 1.**

W uchwale Nr IV/9/11 Rady Miejskiej w Kowalewie Pomorskim z dnia 28 stycznia 2011 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kowalewo Pomorskie na lata 2011 – 2020, zmienionej uchwałami Rady Miejskiej w Kowalewie Pomorskim Nr V/36/11 z dnia 25 marca 2011 r., Nr VI/50/11 z dnia 10 czerwca 2011 r., Nr VII/64/11 z dnia 21 września 2011 r., Nr VIII/67/11 z dnia 4 listopada 2011 r., Nr IX/77/11 z dnia 30 grudnia 2011 r., Nr X/101/12 z dnia 30 marca 2012 r., Nr XI/118/12 z dnia 14 czerwca 2012 r., Nr XIII/130/12 z dnia 21 września 2012 r., Nr XV/152/12 z dnia 23 listopada 2012 r., Nr XVI/159/12 z dnia 28 grudnia 2012 r. i Nr XVII/183/13 z dnia 25 marca 2013 r., Nr XVIII/190/13 z dnia 14 czerwca 2013 r., Nr XIX/210/13 z dnia 19 sierpnia 2013 r., Nr XX/217/13 z dnia 9 października 2013 r., Nr XXI/224/13 z dnia 22 listopada 2013 r., Nr XXII/232/13 z dnia 20 grudnia 2013 r., Nr XXII/233/13 z dnia 20 grudnia 2013 r., Nr XXV/254/14 z dnia 19 marca 2014 r., Nr XXVII/274/14 z dnia 30 maja 2014 r. oraz Nr XXVIII/279/14 z 25 czerwca 2014 r., zarządzeniami Burmistrza Miasta Kowalewo Pomorskie Nr 124/2011 z dnia 30 września 2011 r., Nr 48/2013 z dnia 12 kwietnia 2013 r., Nr 42/2014 z 9 kwietnia 2014 r. prowadzi się następujące zmiany:

- 1) w § 1 zmienia się treść załącznika Nr 1, który otrzymuje nowe brzmienie określone w załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały;
- 2) w § 2 zmienia się treść załącznika Nr 2, który otrzymuje nowe brzmienie określone w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały;
- 3) w § 3 zmienia się treść załącznika Nr 3, który otrzymuje nowe brzmienie określone w załączniku Nr 3 do niniejszej uchwały.

**§ 2.**

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Kowalewo Pomorskie.

**§ 3**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Uzasadnienie**  
**do Uchwały Nr XXIX/292/14**  
**Rady Miejskiej w Kowalewie Pomorskim**  
**z dnia 24 września 2014 r.**

W załączniku Nr 1 pn. „Wieloletnia Prognoza Finansowa” dokonano zmian wielkości budżetu w latach 2014 - 2024 zgodnie z przewidywanym ich wykonaniem. Wydłużono okres prognozowania o dwa lata z uwagi na okres planowanej spłaty pożyczki z WFOŚiGW zaciągniętej na budowę kanalizacji sanitarnej i sieci wodociągowej w północnej części miasta pomiędzy ulicami 1-go Maja i Kilińskiego- III etap.

Zaktualizowane „Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Kowalewo Pomorskie” w załączniku Nr 2 są konsekwencją zmian wprowadzonych w Wieloletniej Prognozie Finansowej.

W załączniku Nr 3 pn. „Wykaz przedsięwzięć do WPF” uaktualniono limity zobowiązań i wydatków na poszczególne przedsięwzięcia, zgodnie z przewidywanym ich wykonaniem.



## **Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Kowalewo Pomorskie**

Załącznik Nr 2 do uchwały Rady Miejskiej w Kowalewie Pomorskim Nr XXIX/292/14 z 24 września 2014r.

### **Wprowadzenie:**

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Kowalewo Pomorskie obejmuje okres od 2014 roku do 2024 roku. Okres objęty prognozą pokrywa się z okresem, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek. Dla roku 2014 wartości przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej są zgodne z wielkościami zaplanowanymi w budżecie jednostki na dany rok budżetowy co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu jednostki samorządu terytorialnego.

Wskaźniki korygowane były merytorycznie po analizie dochodów i wydatków z lat poprzednich , aby WPF była realistyczna.

### **Dochody:**

W latach 2016 – 2024 zakłada się stopniowy wzrost dochodów bieżących na poziomie tempa wzrostu inflacji w poszczególnych latach, opublikowanego przez Ministerstwo Finansów w wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw z dnia 05 listopada 2013 r.

W roku 2015 i 2016 zastosowano ostrożne planowanie dochodów po analizie sytuacji w kraju, gdzie nie są do końca znane możliwości uzyskania dotacji na zadania bieżące. W 2015 roku zgodnie z podpisaną umową z Urzędem Marszałkowskim planowany jest wpływ dotacji w wysokości 1.162.525 zł na zadanie inwestycyjne p.n”Budowa krytej pływalni”.

Od roku 2017 zakłada się wyższe tempo wzrostu dochodów bieżących – głównie z tytułu

dochodów własnych- średnio o ok. 2,4 %.

W zakresie bieżących dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych, dochodów z subwencji ogólnej oraz dochodów z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące zakłada się uzyskanie w latach 2015 - 2024 dochodów na poziomie kwot planowanych w budżecie jednostki na 2014 rok. Natomiast dochody z tytułu podatku od nieruchomości planuje się zrealizować w latach 2015 – 2024 na poziomie wyższym w stosunku do roku poprzedniego o wskaźnik inflacji w poszczególnych latach.

Zaplanowane w latach 2015 – 2024 dochody majątkowe planuje się uzyskać ze sprzedaży majątku w wysokości 117.000 zł rocznie, w oparciu o szacunkowe wartości nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży w kolejnych latach.

Poza dochodami ze sprzedaży majątku nie przewiduje się w latach 2016- 2024 dochodów wynikających z zawartych umów w zakresie dochodów majątkowych na realizację zadań inwestycyjnych.

### **Wydatki:**

W wieloletniej prognozie finansowej założono ograniczenie w 2015 i 2016 roku wydatków bieżących (bez odsetek i prowizji od: kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych) , z uwagi na to że dochody bieżące zaplanowano ostrożnie. Następnie zakłada się ich stopniowy wzrost w latach 2017 – 2024.

Obniżenie przewidywanych wydatków bieżących w 2015 i 2016 roku w stosunku do roku 2014 związane jest z planowanym ograniczeniem wydatków na zakup materiałów i wyposażenia oraz zakup usług remontowych i pozostałych. Podyktowane jest to przeprowadzonymi w ubiegłych latach modernizacjami obiektów i dróg gminnych. Nie będzie już konieczności ponoszenia na nie dodatkowych wydatków.

Zgodnie z przyjętymi założeniami, wynagrodzenia i składniki od nich naliczane będą wzrastać w latach 2016 – 2024 na poziomie 1 % w stosunku do roku poprzedniego, a w roku

2015 po analizie wydatków z lat poprzednich planowany poziom wykonania skorygowano.

W wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem organów JST - na poziomie 2 % w stosunku do roku poprzedniego, z tym, że w roku 2015 i 2016 znacznie odbiegają poziomem przewidywanego wykonania w latach poprzednich w związku z planowanym prowadzeniem inwestycji p.n. "Budowa budynku Urzędu Miejskiego".

Z kolei pozostałe wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od: kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych) zakłada się zwiększyć w latach 2017 – 2024 średnio o ok. 3 % w stosunku do roku poprzedniego. Wydatki bieżące na obsługę długu, obejmujące odsetki od zaciągniętych przez jednostkę kredytów i pożyczek, zaplanowano w latach 2015 – 2024 proporcjonalnie do wielkości w danym roku kwoty długu.

W zakresie wydatków majątkowych planuje się w latach 2014-2017 intensywne wydatkowanie środków, w związku z wykorzystywaniem środków unijnych na realizację przedsięwzięć inwestycyjnych. W kolejnych latach zakłada się zmniejszenie tempa przeprowadzanych inwestycji i wielkości przeznaczanych na nie nakładów. Natomiast w latach 2015-2016 planuje się wysokie wydatki związane z realizacją zadania pn. "Budowa Urzędu Miejskiego w Kowalewie Pomorskim".

Konsekwencją realizacji zadania pn. "Budowa Urzędu Miejskiego w Kowalewie Pomorskim" jest również wysoki wzrost w roku 2016 wydatków związanych z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego.

Wydatki bieżące oraz majątkowe zaplanowane na przedsięwzięcia objęte limitem art. 226 ust. 3 ufp przedstawiono w załączniku nr 3 do uchwały w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z przewidywanym ich wykonaniem w latach 2014 - 2020. Pozostałe wydatki majątkowe zaplanowane w latach 2014 - 2024 przewidziano na realizację inwestycji rocznych.

Wysoki poziom planowanych w 2015 roku wydatków majątkowych na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ufp w związku jest z realizacją projektu pn. "Budowa dróg łącznie z kanalizacją deszczową w ul. Mikołaja z Ryńska, Narcyzowa, Konwaliowa i Odrodzenia oraz wjazdu na drogę wojewódzką w Kowalewie Pomorskim."

## **Przychody:**

W zakresie przychodów zaplanowano zaciągnięcie w latach 2014 – 2016 kredytów i pożyczek z przeznaczeniem na pokrycie bieżącego deficytu budżetu i spłatę rat kapitałowych zaciągniętych kredytów i pożyczek.

### **Rozchody:**

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat rat kapitałowych zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek.

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany dług – spłata długu. Kwota długu pomniejszana jest dodatkowo o wartość umorzonych oraz planowanych do umorzenia pożyczek. Zgodnie z zasadami udzielania pomocy finansowej ze środków Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu planuje się w latach 2014 – 2020 oraz 2022-2024 umorzenie zaciągniętych z WFOŚiGW w Toruniu pożyczek. Umorzeniu podlegają spłaty ostatnich rat kapitałowych zgodnie z harmonogramem spłat zaciągniętych pożyczek.

Wysoki wzrost przewidywanej w latach 2015 - 2017 kwoty długu w stosunku do 2014 roku spowodowany jest planowanym zwiększeniem zadłużenia z tytułu zaciągniętych kredytów na realizację zadań inwestycyjnych. Od roku 2017 planuje się spłacanie długu z nadwyżki budżetowej.

W latach 2018 – 2024 planuje się systematyczne zmniejszanie kwoty długu.

Ponadto, zwiększenie w 2016 roku kwoty spłat rat kapitałowych oraz wykupu papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikających wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych w stosunku do 2015 roku jest wynikiem zwiększenia spłat rat kapitałowych kredytu zaciągniętego na realizację inwestycji pn. "Budowa krytej pływalni w Kowalewie Pomorskim".

Zgodnie z zasadą z art. 242 ufp planowane w latach 2014 – 2024 wydatki bieżące nie przekraczają planowanych dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6.

Wieloletnia prognoza finansowa zakłada również, że w latach 2014 – 2024 zostanie spełniony wskaźnik spłaty wynikający z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp.

Planowane do osiągnięcia w latach 2017– 2024 kwoty nadwyżki budżetowej przeznaczone będą na spłatę rat kapitałowych zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek.