

**UCHWAŁA NR XXIII/163/12  
RADY GMINY KOŁOBRZEG**

z dnia 28 grudnia 2012 r.

**w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Kołobrzeg na lata 2013 - 2024.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 z późn. zm.) oraz art. 226, 227, 228, 229, 230 ust. 1 i 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.) Rada Gminy uchwała, co następuje:

**§ 1.** Ustala się wieloletnią prognozę finansową Gminy Kołobrzeg na lata 2013- 2024 zgodnie z załącznikiem Nr 1.

**§ 2.** Ustala się objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej, o której mowa w § 1 zgodnie z załącznikiem Nr 2.

**§ 3.** Ustala się planowane i realizowane przedsięwzięcia Gminy Kołobrzeg w latach 2013- 2024 zgodnie z załącznikiem Nr 3.

**§ 4.** Upoważnia się Wójta do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w załączniku Nr 3 do niniejszej uchwały,
- 2) 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.** Upoważnia się Wójta do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 4.

**§ 6.** Traci moc uchwała nr XII/90/11 Rady Gminy Kołobrzeg z dnia 30 grudnia 2011 roku, w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Kołobrzeg na lata 2012 - 2024.

**§ 7.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od dnia 1 stycznia 2013.

**Załącznik Nr 1. Wieloletnia prognoza Finansowa**

Lp.	Wyszczególnienie	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
<b>1.</b>	<b>Dochody ogółem</b>	<b>34 562 676,00</b>	<b>35 797 905,00</b>	<b>37 935 629,00</b>	<b>38 893 634,00</b>	<b>39 872 423,00</b>	<b>40 872 508,00</b>	<b>41 794 419,00</b>	<b>42 738 698,00</b>	<b>43 705 898,00</b>	<b>44 696 590,00</b>	<b>45 911 355,00</b>	<b>46 959 795,00</b>
	Dochody budżetowe	34 483 676,00	35 397 905,00	36 235 629,00	37 093 634,00	37 972 423,00	38 872 508,00	39 794 419,00	40 738 698,00	41 705 898,00	42 696 590,00	43 711 355,00	44 750 795,00
	środki na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	398 186,00	256 591,57										
	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	398 186,00	256 591,57										
	dochody majątkowe, w tym:	79 000,00	400 000,00	1 700 000,00	1 800 000,00	1 900 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 200 000,00	2 200 000,00
	ze sprzedaży majątku	79 000,00	400 000,00	1 700 000,00	1 800 000,00	1 900 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 200 000,00	2 200 000,00
	środki na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w tym:												
	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy												
<b>2.</b>	<b>Wydatki ogółem</b>	<b>41 897 919,00</b>	<b>39 497 905,00</b>	<b>36 635 629,00</b>	<b>37 593 634,00</b>	<b>38 572 423,00</b>	<b>39 572 508,00</b>	<b>40 494 419,00</b>	<b>41 438 698,00</b>	<b>42 405 898,00</b>	<b>43 396 590,00</b>	<b>44 611 355,00</b>	<b>45 650 795,00</b>
	Wydatki budżetowe	31 745 539,00	32 697 905,00	33 635 629,00	34 593 634,00	35 672 423,00	36 772 508,00	37 894 419,00	39 038 698,00	40 205 898,00	41 396 590,00	42 611 355,00	43 450 795,00
	Wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od kredytów i pożyczek oraz wymagalnych zapłat w wartościach), w tym:	3 968 190,00	423 188,00	423 069,00	397 950,00	397 831,00	231 050,00	230 951,00	230 812,00	230 657,00			
	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań z art. 243	3 569 883,00	25 000,00	25 000,00									
	na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samorządów publicznego z tytułu opłat z zaliczki na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w tym:	610 612,00	304 205,00										
	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1	610 612,00	304 205,00										
	wydatki bieżące na obsługę długu, w tym:	550 000,00	865 500,00	999 500,00	927 500,00	818 000,00	689 000,00	585 000,00	481 000,00	373 750,00	263 250,00	156 000,00	52 000,00
	odsetki i dyskonta	500 000,00	815 500,00	999 500,00	927 500,00	818 000,00	689 000,00	585 000,00	481 000,00	373 750,00	263 250,00	156 000,00	52 000,00
	Wydatki majątkowe, w tym:	10 152 380,00	6 800 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	2 900 000,00	2 800 000,00	2 600 000,00	2 400 000,00	2 200 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 200 000,00
	na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w tym:	2 316 750,00	37 528,00										
	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2	2 316 750,00	37 528,00										
<b>3.</b>	<b>Wynik budżetu</b>	<b>-7 335 243,00</b>	<b>-3 700 000,00</b>	<b>1 300 000,00</b>	<b>1 300 000,00</b>	<b>1 300 000,00</b>	<b>1 300 000,00</b>	<b>1 300 000,00</b>	<b>1 300 000,00</b>	<b>1 300 000,00</b>	<b>1 300 000,00</b>	<b>1 300 000,00</b>	<b>1 300 000,00</b>
	Dochody budżetowe - wydatki budżetowe	2 738 137,00	2 700 000,00	2 600 000,00	2 500 000,00	2 300 000,00	2 100 000,00	1 900 000,00	1 700 000,00	1 500 000,00	1 300 000,00	1 100 000,00	1 300 000,00
	Dochody majątkowe - wydatki majątkowe	-10 973 380,00	-6 400 000,00	-1 300 000,00	-1 200 000,00	-1 000 000,00	-800 000,00	-600 000,00	-400 000,00	-200 000,00		200 000,00	
<b>5.</b>	<b>Przychody budżetu</b>	<b>8 435 243,00</b>	<b>4 800 000,00</b>										
	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych angażowana w budżecie roku bieżącego												
	w tym: na pokrycie deficytu budżetu												
	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust 2 pkt 6 ufp, angażowane w budżecie roku bieżącego	2 435 243,00											
	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	2 435 243,00											
	Kredyty, pożyczki, sprzedaż papierów wartościowych	6 000 000,00	4 800 000,00										
	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	4 900 000,00	3 700 000,00										
	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu												
	w tym: na pokrycie deficytu budżetu												
<b>6.</b>	<b>Rozchody budżetu</b>	<b>1 100 000,00</b>	<b>1 100 000,00</b>	<b>1 300 000,00</b>	<b>1 300 000,00</b>	<b>1 300 000,00</b>	<b>1 300 000,00</b>	<b>1 300 000,00</b>	<b>1 300 000,00</b>	<b>1 300 000,00</b>	<b>1 300 000,00</b>	<b>1 300 000,00</b>	<b>1 300 000,00</b>
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych	1 100 000,00	1 100 000,00	1 300 000,00	1 300 000,00	1 300 000,00	1 300 000,00	1 300 000,00	1 300 000,00	1 300 000,00	1 300 000,00	1 300 000,00	1 300 000,00
	w tym: kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 169 ust. 3 ufp przypadająca na dany rok												
	Inne rozchody (bez spłaty długu, np. udzielanie pożyczek)												
<b>7.</b>	<b>Kwota długu</b>	<b>9 300 000,00</b>	<b>13 000 000,00</b>	<b>11 700 000,00</b>	<b>10 400 000,00</b>	<b>9 100 000,00</b>	<b>7 800 000,00</b>	<b>6 500 000,00</b>	<b>5 200 000,00</b>	<b>3 900 000,00</b>	<b>2 600 000,00</b>	<b>1 300 000,00</b>	
	w tym: dług spłacony wydatkami (zobowiązania wyemulane, umowy zaliczane do kategorii kredytów i pożyczek, itp.)												
<b>8.</b>	<b>Łączna kwota wyłączeń z art. 170 ust. 3 ufp</b>												
	Zadłużenie dochody ogółem - max 60% z art. 170 ufp (bez wyłączeń)	26,91%	36,31%	30,84%	26,74%	22,82%	19,08%	15,55%	12,17%	8,92%	5,82%	2,83%	
<b>9a.</b>	Zadłużenie dochody ogółem - max 60% z art. 170 ufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	26,91%	36,31%	30,84%	26,74%	22,82%	19,08%	15,55%	12,17%	8,92%	5,82%	2,83%	
<b>10.</b>	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań (dochody ogółem - max 15% z art. 169 ufp (bez wyłączeń)	16,11%	6,53%	7,18%	6,75%	6,31%	5,43%	5,06%	4,71%	4,36%	3,50%	3,17%	2,88%
<b>10a.</b>	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań (dochody ogółem - max 15% z art. 169 ufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	5,78%	6,46%	7,11%	6,75%	6,31%	5,43%	5,06%	4,71%	4,36%	3,50%	3,17%	2,88%
<b>11.</b>	<b>Kwota zobowiązań przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca dołączeniu zgodnie z art. 244 ufp (zobowiązania z tytułu wadliwego wykonania przez RZP)</b>												
	z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. - w ujęciu rocznym	8,15%	8,66%	11,33%	11,06%	10,53%	10,03%	9,33%	8,66%	8,01%	7,38%	7,19%	7,45%
<b>12.</b>	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp (planistyczny)	20,69%	14,72%	8,28%	9,38%	10,35%	10,97%	10,54%	9,96%	9,34%	8,67%	8,02%	7,53%
	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp (obliczony z Rb z wykonaniem roku N-1)	21,87%	15,90%	9,46%	9,38%	10,35%	10,97%	10,54%	9,96%	9,34%	8,67%	8,02%	7,53%
<b>13.</b>	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (bez wyłączeń)	16,11%	6,53%	7,18%	6,75%	6,31%	5,43%	5,06%	4,71%	4,36%	3,50%	3,17%	2,88%
<b>13a.</b>	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (bez wyłączeń)	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia
<b>13b.</b>	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp (z wykonaniem N-1) po uwzględnieniu art. 244 ufp (bez wyłączeń)	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia
<b>14.</b>	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (po uwzględnieniu wyłączeń)	5,78%	6,46%	7,11%	6,75%	6,31%	5,43%	5,06%	4,71%	4,36%	3,50%	3,17%	2,88%
<b>14a.</b>	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia
<b>14b.</b>	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp (z wykonaniem N-1) po uwzględnieniu art. 244 ufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia
<b>15.</b>	<b>Informacja z art. 226 ust. 3, 4a, wydatki:</b>	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	na wyodrębnienie i składki i nich należące	9 826 901,00	10 023 439,00	10 223 908,00	10 428 386,00	10 636 954,00	10 849 693,00	11 066 687,00	11 288 020,00	11 513 781,00	11 744 056,00	11 978 937,00	12 218 516,00
	związane z funkcjonowaniem ogólnego JST	3 357 780,00	3 424 936,00	3 493 434,00	3 563 303,00	3 634 569,00	3 707 260,00	3 781 406,00	3 857 034,00	3 934 174,00	4 012 858,00	4 093 119,00	4 174 977,00
	bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	6 300 620,00	3 486 543,00	7 02 219,00	402 300,00	402 181,00	235 400,00	230 951,00	230 812,00	230 657,00			
	majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	9 464 750,00	5 797 528,00	2 700 000,00	2 950 000,00	2 900 000,00	2 800 000,00	2 600 000,00	2 400 000,00	2 200 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 200 000,00
<b>16.</b>	<b>Przeznaczenie nadwyżki w poszczególnych latach objętych prognozą:</b>			<b>1 300 000,00</b>	<b>1 300 000,00</b>	<b>1 300 000,00</b>	<b>1 300 000,00</b>	<b>1 300 000,00</b>	<b>1 300 000,00</b>	<b>1 300 000,00</b>	<b>1 300 000,00</b>	<b>1 300 000,00</b>	<b>1 300 000,00</b>
<b>17.</b>	<b>Wartość przejętych zobowiązań</b>												
	w tym: od samorządów publicznych i jednostek samorządu terytorialnego												
<b>18.</b>	<b>Kwoty ujęte w prognozie dochodów, wydatków i długu związane ze spłatą zobowiązań przejętych od sponsorów</b>												
	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa o której mowa w art. 106 ust. 2 z działalności leczniczej												
	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań umorzonych, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej												
	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań sponsorowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej												
	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań sponsorowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w tym na spłatę przejętych zobowiązań sponsorowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa												

\* Środki, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych z 2009 r.



## Objaśnienia- Wieloletnia Prognoza Finansowa na 2013 rok

Wieloletnia prognoza finansowa sporządzana jest w celu przeprowadzenia oceny sytuacji finansowej jednostki samorządu terytorialnego przez organy JST, jej mieszkańców, instytucje finansowe, organy nadzoru oraz wszystkich pozostałych zainteresowanych. Tworzenie projekcji dochodów i wydatków budżetowych obrazujących sytuację finansową Jednostki Samorządu Terytorialnego w przyszłych latach pozwala na dokonanie analizy możliwości inwestycyjnych JST oraz ocenę jej zdolności kredytowej. Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kolobrzeg przygotowana została na lata 2013 – 2024. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.). Z brzmienia przepisu wynika, że prognozę należy sporządzić na czas nie krótszy niż okres na jaki przyjęto limity wydatków dla przedsięwzięć o których mowa w art. 226 ust. 3. Zgodnie z powyższym do przedsięwzięć zaliczają się również poręczenia udzielone przez Gminę dla Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty oraz dla Spółki Miejskie Wodociągi i Kanalizacja. Ostatnia potencjalna spłata z tytułu udzielonego poręczenia przypada w roku 2021. Ponadto ostatni rok spłaty planowanych do zaciągnięcia przez Gminę zobowiązań przypada na rok 2024.

Metodykę zastosowaną w WPF można przedstawić w następujący sposób:

$$\begin{aligned} & \text{Dochody ogółem} \\ & - \text{Wydatki bieżące (bez obsługi długu)} \\ & + \text{nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych powiększona o wolne środki} \\ \hline & = \text{Środki do dyspozycji na obsługę długu i wydatki majątkowe} \\ & \quad - \text{spłata i obsługa długu} \\ \hline & = \text{ŚRODKI DO DYSPOZYCJI NA WYDATKI MAJĄTKOWE} \\ & \quad - \text{Wydatki majątkowe} \\ \hline & = \text{nadwyżka/deficyt środków finansowych} \\ & \quad + \text{kredyty/pożyczki/obligacje} \\ \hline & = \text{WYNIK FINANSOWY BUDŻETU} \end{aligned}$$

Zastosowana metodyka obrazuje sytuację finansową Gminy oraz pozwala na ocenę jej zdolności kredytowej i analizę możliwości inwestycyjnych. Odzwierciedla ona przepływ środków pieniężnych w kolejnych latach.

Bazę do obliczeń stanowią zweryfikowane dane, będące wynikiem dokładnej analizy danych historycznych, dotyczących wykonania budżetów Gminy za ostatnich 5 lat.

Na podstawie danych historycznych opracowane są założenia odnośnie kształtowania się poszczególnych kategorii dochodów i wydatków budżetowych w kolejnych latach, w efekcie czego

można policzyć wartość tzw. nadwyżki operacyjnej.



## Objaśnienia- Wieloletnia Prognoza Finansowa na 2013 rok

Nadwyżka operacyjna to część budżetu Gminy, która może zostać wykorzystana na spłatę zaciągniętych przez Gminę kredytów/pożyczek oraz ewentualnie wyemitowanych obligacji. Pozostała część może być wykorzystana na finansowanie inwestycji.

Wartość nadwyżki operacyjnej oraz ich udział w dochodach są podstawowymi miernikami kondycji finansowej. Im wielkości te są większe, tym w lepszej jest ona kondycji finansowej.

Po określeniu wartości nadwyżki operacyjnej można przystąpić do dalszej części analizy. Obejmuje ona obsługę kredytów i pożyczek. Po odjęciu obsługi zadłużenia określona zostaje wielkość środków możliwych do wydatkowania na inwestycje w danym roku. Wartość ta w WPF została nazwana jako środki do dyspozycji na wydatki majątkowe.

Wartość ta określa maksymalną kwotę, jaką Gmina może wydać w kolejnych latach na realizację programu inwestycyjnego ze środków własnych. Gmina może realizować inwestycje, przekraczające tę wartość, korzystając z nadwyżek finansowych z lat poprzednich oraz z zewnętrznych źródeł finansowania.

Wolne środki po inwestycjach wskazują na nadwyżkę, bądź z reguły na niedobór środków pieniężnych na realizację założonych planów inwestycyjnych. Wartość ta, w zależności od tego, czy jest dodatnia, czy też ujemna, wskazuje na ewentualną potrzebę finansowania zewnętrznego. Gmina w zależności od tego, czy posiada środki finansowe z poprzednich lat, może zdecydować się na finansowanie inwestycji z nadwyżek z lat poprzednich, jak również może zaciągnąć kredyty, pożyczki, czy wyemitować obligacje.

	2007 rok	2008 rok	2009 rok	2010r.	2011r.	Przew. wyk. 2012r.	Plan 2013r.
dochody bieżące	23 544 734	27 010 189	26 838 514	30 980 000	33 836 581	34 600 826	34 483 676
wydatki bieżące	16 633 466	17 820 565	19 681 485	22 393 119	25 179 506	30 757 541	31 745 539
nadwyżka operacyjna	6 911 268	9 189 625	7 157 029	8 586 881	8 657 075	3 843 284	2 738 137
wydatki majątkowe	4 539 596	17 793 624	15 566 372	15 511 259	8 123 903	11 438 401	10 152 380
dochody majątkowe	1 069 557	2 641 236	3 043 885	5 717 441	4 366 828	1 011 912	79 000
nadwyżka finansowa	3 441 229	-5 962 763	-5 365 458	-1 206 936	4 900 000	-6 583 205	-7 335 243

Plan na 2013r.:

<i>Dochody ogółem</i>	<b>34 562 676</b>
-	-
<i>Wydatki bieżące (bez obsługi długu)</i>	<b>31 195 539</b>
+	+
<i>nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych powiększona o wolne środki</i>	<b>2 435 243</b>
=	=
<i>Środki do dyspozycji na obsługę długu i wydatki majątkowe</i>	<b>5 802 380</b>
	-

**Objaśnienia- Wieloletnia Prognoza Finansowa na 2013 rok**

<i>splata i obsluga dlugu</i>	<i>1 650 000</i>
=	=
<b>ŚRODKI DO DYSPOZYCJI NA WYDATKI MAJĄTKOWE</b>	<b>4 152 380</b>
-	-
<i>Wydatki majątkowe</i>	<i>10 152 380</i>
=	=
<i>nadwyżka/deficyt środków finansowych</i>	<i>-6 000 000</i>
+	+
<i>kredyty/pożyczki/obligacje</i>	<i>6 000 000</i>
=	=
<b>WYNIK FINANSOWY BUDŻETU</b>	<b>0</b>

Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi i wydatkami bieżącymi, w porównaniu do lat poprzednich, zmniejsza się i na rok 2013 będzie wynosić 2.738.137,00 zł. Wynika to z faktu, że wydatki bieżące rosną szybciej niż dochody bieżące.

Malejąca nadwyżka operacyjna ogranicza możliwości zadłużania się, a więc możliwości inwestycyjne Gminy. Brak dochodów ze sprzedaży majątku, zwiększające się wydatki bieżące i koszty obsługi długu, determinują wysokość środków, które pozostają na wydatki majątkowe.

Opracowując **projekt budżetu** na 2013r., wielkość wydatków inwestycyjnych uzależniono od możliwości zadłużania się Gminy w kolejnych latach budżetowych, mając na uwadze rosnące koszty obsługi długu oraz niepewność realizacji dochodów ze sprzedaży majątku.

**ZAŁOŻENIA DO PROGNOZY DOCHODÓW I WYDATKÓW BIEŻĄCYCH**

Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych. Zwracając uwagę na kroczący charakter prognozy, która corocznie będzie nowelizowana przyjęto następujące założenia:

- dla roku 2013 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2013-2024 przyjęto sposób prognozowania, poprzez indeksację o poszczególne wskaźniki oraz korekty merytoryczne;

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy. Niestabilność i nieprzewidywalność cykli gospodarczych nakazuje zachowanie szczególnej ostrożności dla prognoz długookresowych. Ponadto brak stabilnego odniesienia dla długofalowej polityki finansowej samorządu oraz znaczna zmienność budżetów gmin w ciągu ostatnich dziesięciu lat wymuszają określenie granicy rozwoju samorządu terytorialnego.



## Objaśnienia- Wieloletnia Prognoza Finansowa na 2013 rok

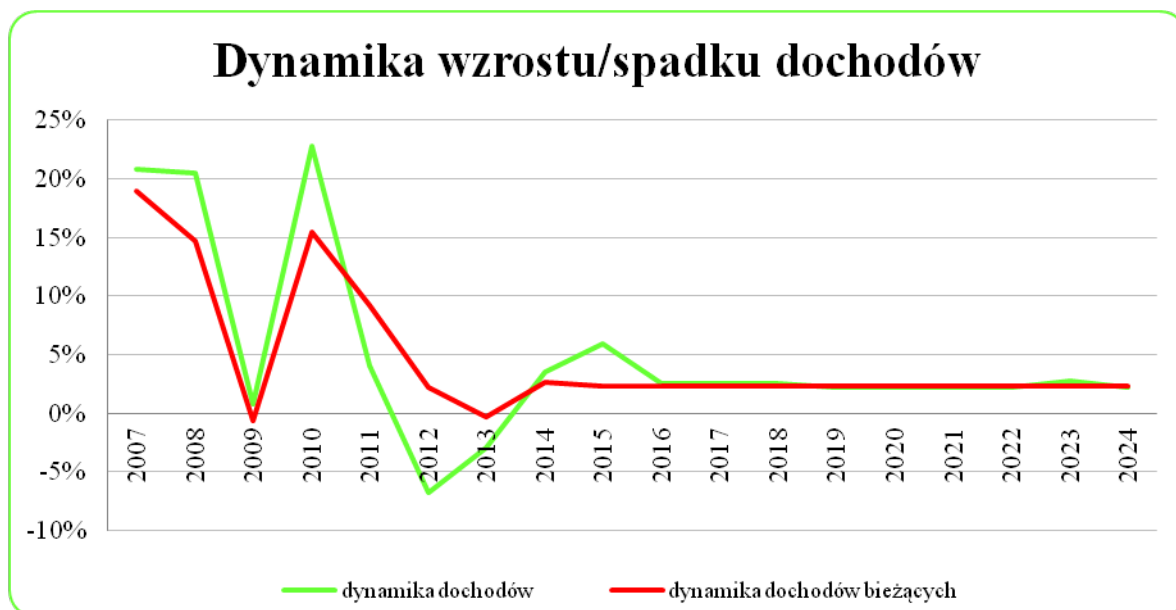
- poziom inflacji (mierzonej wskaźnikiem wzrostu cen dóbr i usług konsumpcyjnych - CPI) w badanym okresie:

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
<b>Inflacja</b>	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%

- poziom PKB w badanym okresie:

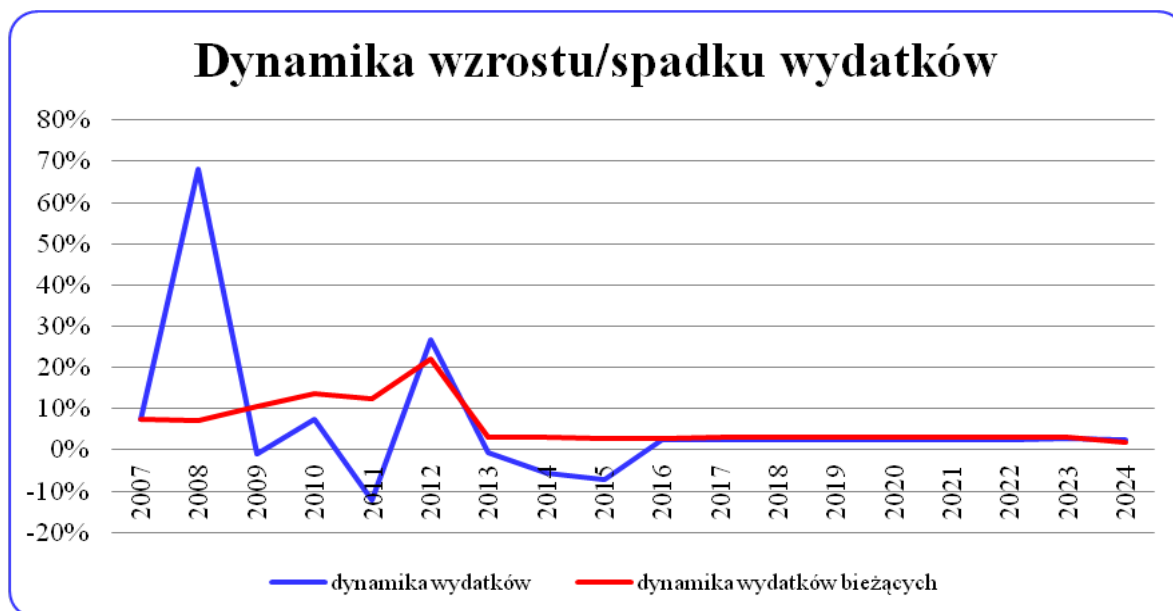
	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
<b>PKB</b>	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%

W celu obliczenia nominalnej wielkości zarówno dochodów bieżących jak i wydatków bieżących w kolejnych latach prognozy, jako podstawę do projekcji poszczególnych pozycji budżetu, przyjęto wartość planu budżetu na rok 2013 i dla kolejnych lat wielkość tą indeksowano dochody i wydatki bieżące o wielkość inflacji i produktu krajowego brutto (prognozowane).



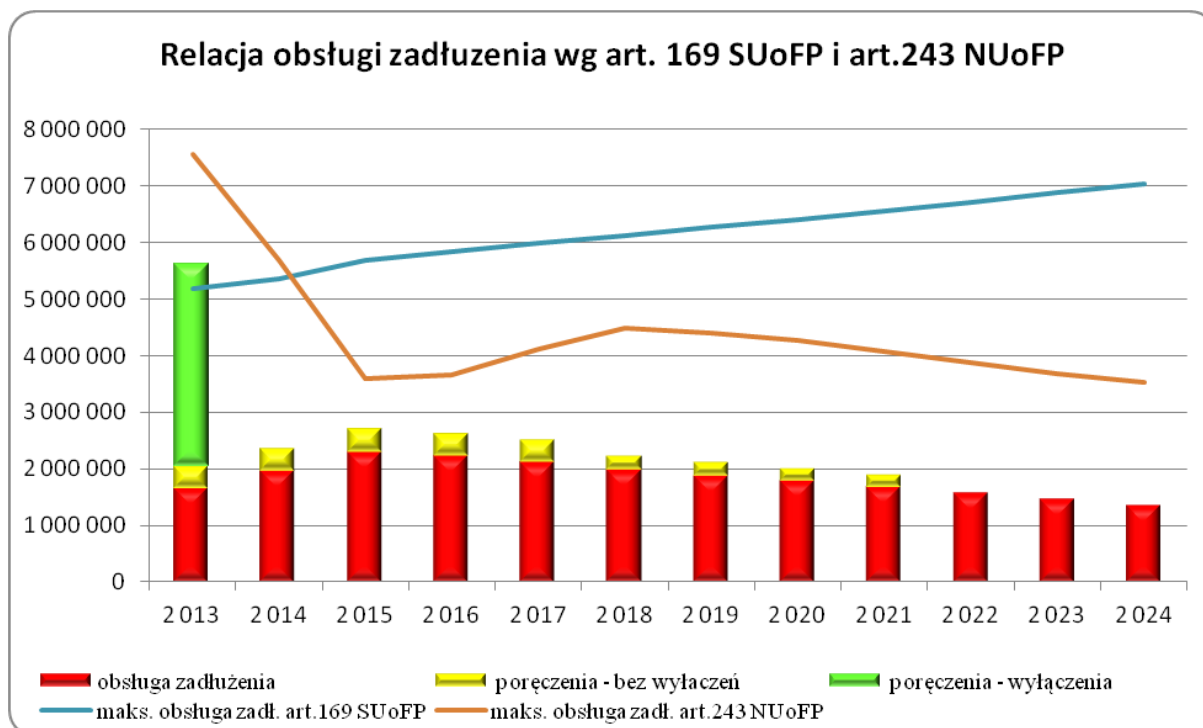


## Objaśnienia- Wieloletnia Prognoza Finansowa na 2013 rok

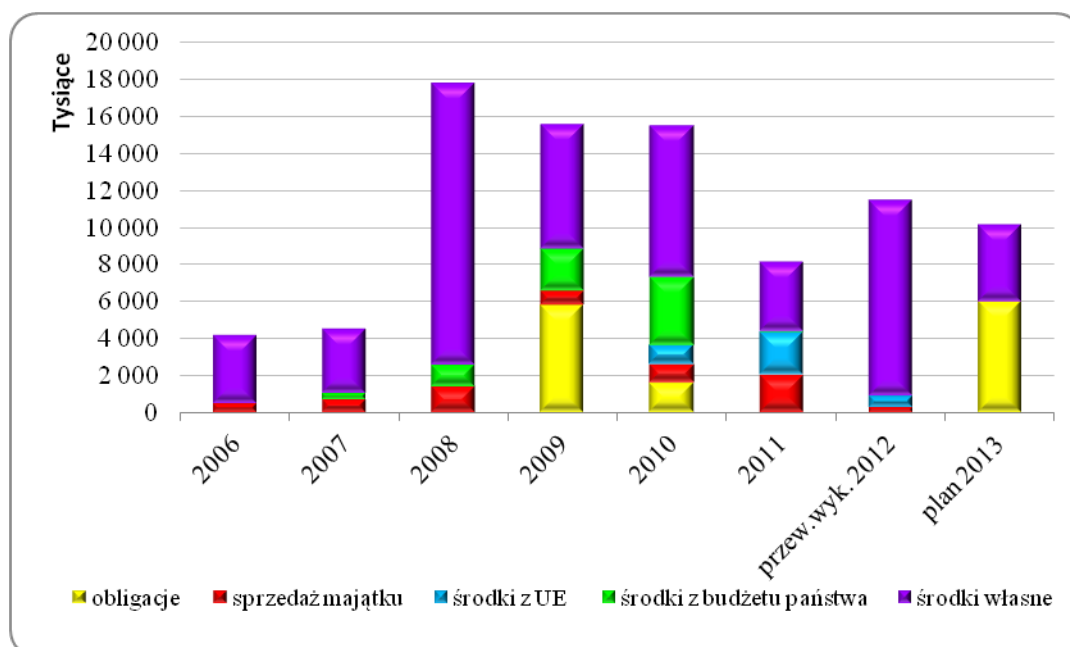


### Obsługa długu publicznego

Do 2016 roku jednostka będzie spłacać zobowiązania zaciągnięte w latach 2009-2010, na lata 2015-2024 zaplanowano spłatę długu od planowanego zadłużenia w latach 2013 i 2014. Na koniec 2012r. planowane zadłużenie Gminy z tytułu emisji obligacji komunalnych wyniesie 4.400.000 zł co stanowi 12,36% przewidywanego wykonania dochodów w 2012r. Na rok 2013 zaplanowano emisję obligacji komunalnych w wysokości 6.000.000 zł z terminem wykupu w latach 2015-2024. Planowany wskaźnik zadłużenia wyniesie w 2013r. 26,91% i będzie się zwiększał do roku 2016 ze względu na kolejne planowane zaciąganie zobowiązań. Od roku 2017, wraz z wykupem obligacji w kolejnych latach, będzie się zmniejszał. Łączne obciążenie budżetu z tytułu spłaty zadłużenia wyniesie w 2013 roku 5,78%. Do 2021 roku w obsłudze długu Gminy uwzględniane będą **poręczenia** udzielone dla spółki operatorskiej Miejskie Wodociągi i Kanalizacja oraz dla Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty, w związku z realizacją projektu „Zintegrowana gospodarka wodno-ściekowa w dorzeczu Parsęty”. Gminy dokonały poręczeń pożyczek inwestycyjnych ze środków WFOŚiGW i NFOŚiGW. Poręczone pożyczki przeznaczone są na sfinansowanie wkładu własnego (15% wartości projektu). Poręczenia udzielone dla ZMiGDP podlegają wyłączeniu ze wskaźnika zadłużenia gminy przy założeniu, że Związek będzie spłacał zaciągnięte zobowiązania. Poręczenia udzielone dla MWiK w Kołobrzegu, zgodnie z art. 243 ust.3 pkt. 2 Ustawy o Finansach Publicznych, od 2013 roku będą obciążały wskaźnik zadłużenia gminy, co przedstawia poniższy wykres.

**Objaśnienia- Wieloletnia Prognoza Finansowa na 2013 rok**

Zaciągnięte oraz planowane do zaciągnięcia zobowiązania wynikają z finansowania inwestycji gminnych ponad poziom, wynikający z dostępnych, własnych środków budżetowych. Analizę źródeł finansowania inwestycji w latach poprzednich i planowanych na rok 2013 przedstawia poniższy wykres.

**Finansowanie inwestycji w latach 2006-2013**

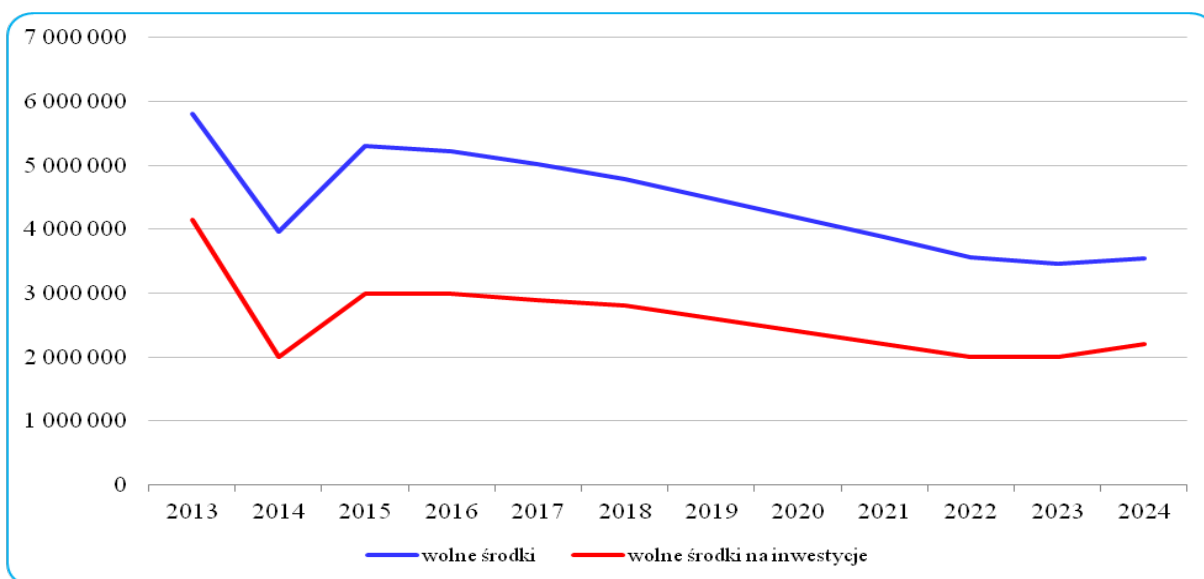




## Objaśnienia- Wieloletnia Prognoza Finansowa na 2013 rok

Wynikiem prognozy dochodów i wydatków bieżących jest szacunek dwóch wartości:

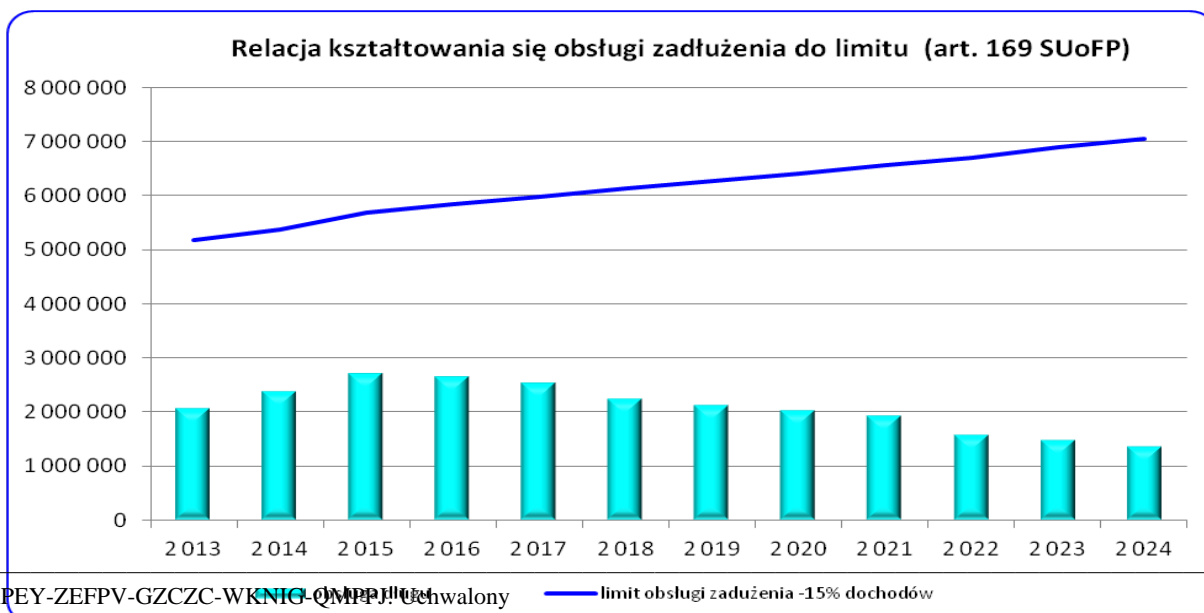
- wolnych środków, czyli różnicy pomiędzy dochodami ogółem i wydatkami bieżącymi (bez obsługi długu) i powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki
- wolnych środków na inwestycje, czyli wolnych środków pomniejszonych o kwoty spłaty i obsługi zadłużenia.



Chcąc realizować inwestycje powyżej kwoty wyznaczonej wolnymi środkami na inwestycje, jednostka będzie musiała je finansować z kredytów, pożyczek, obligacji.

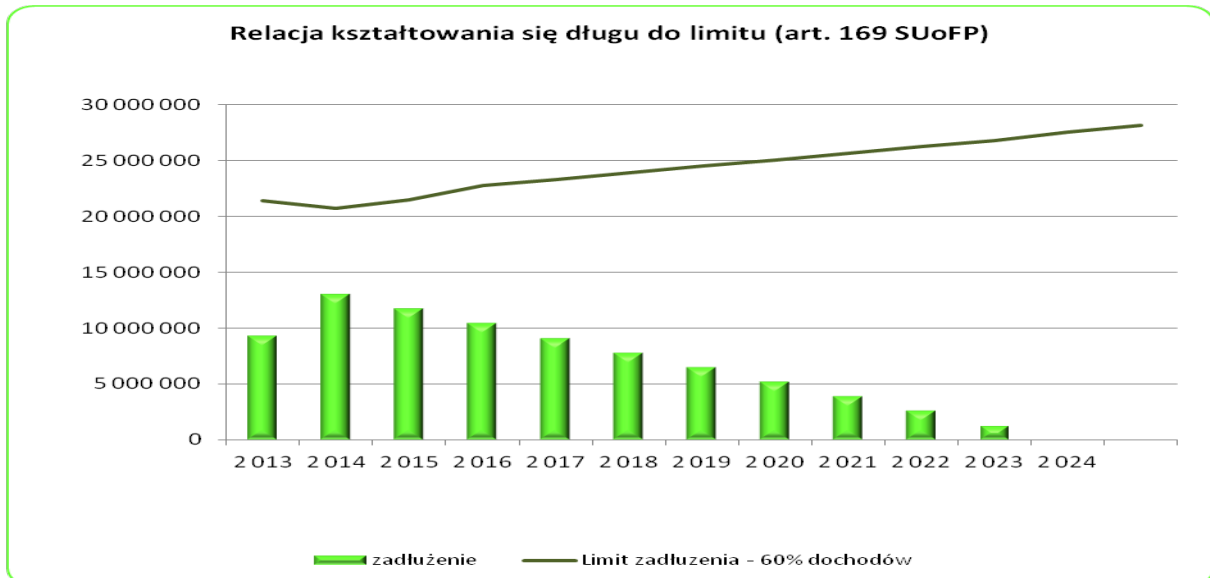
Dla zmierzenia możliwości zaciągania nowych zobowiązań niezbędna jest analiza zarówno pod kątem wymogów ustawy o finansach publicznych z 2005 roku jak również „nowej” ustawy z 2009 r.

Ustawa z 2005 r. ma zastosowanie dla budżetów lat 2011 – 2013 i obowiązuje w tym okresie ograniczenie długu do kwoty 60% dochodów, jak również limit obsługi długu do 15% dochodów.





## Objaśnienia- Wieloletnia Prognoza Finansowa na 2013 rok

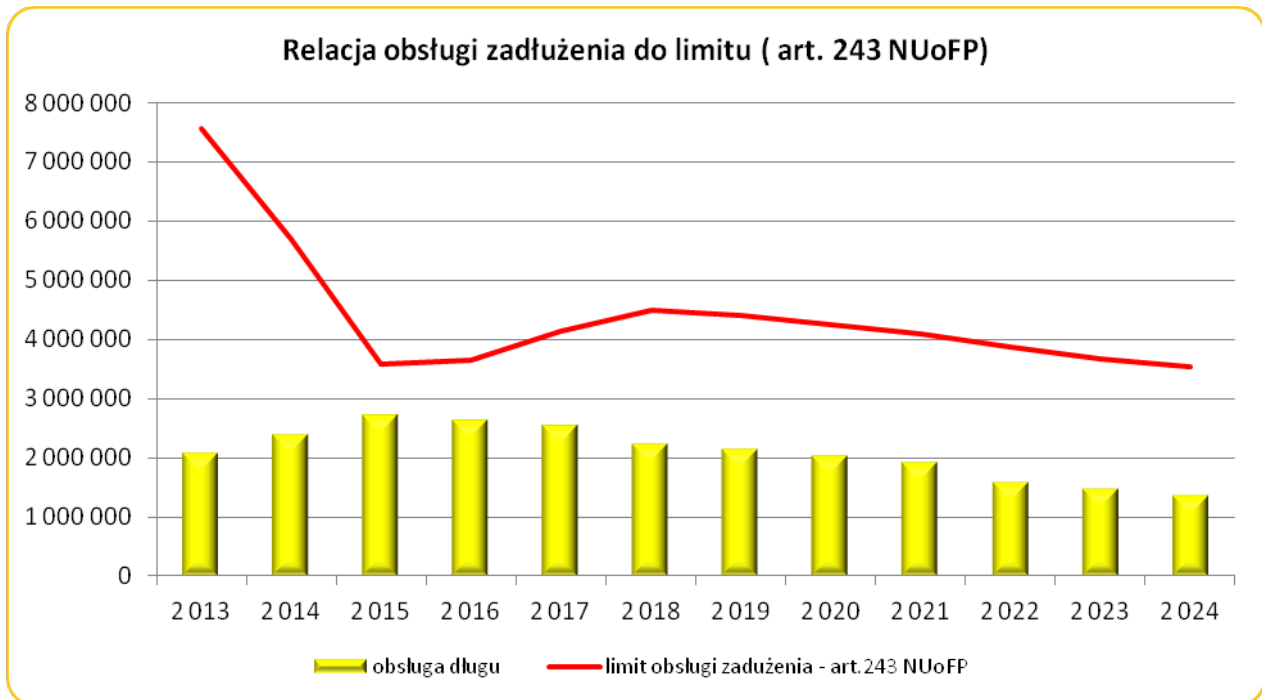


\*Wskaźniki zadłużenia i spłaty zadłużenia wg „starej” ustawy o finansach publicznych obowiązujące do 2013 roku:

Rok	Kwota długu na koniec roku	Obciążenie roczne budżetu z tytułu spłaty zadłużenia	Zadłużenie/dochody ogółem	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań do dochodów ogółem (z wyłączeniami)	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań do dochodów ogółem (bez wyłączeń)
2013	9 300 000	1 100 000	26,91%	5,78%	16,11%

Do roku 2013 (do czasu obowiązywania „starej” ustawy o Finansach Publicznych) progi zadłużenia i spłaty długu utrzymują się na bezpiecznym poziomie, co w przypadku braku dochodów ze sprzedaży mienia, pozwala na wykorzystanie zewnętrznych źródeł finansowania.

Dla roku 2014 i lat następnych wyznacznikiem możliwości finansowych jednostki do obsługi zadłużenia jest limit wyznaczony ustawą o finansach publicznych z 2009 r. Dla tego wskaźnika budżet jednostki kształtować będzie się następująco:

**Objaśnienia- Wieloletnia Prognoza Finansowa na 2013 rok**

*\*Wskaźniki zadłużenia i spłaty zadłużenia wg „nowej” ustawy o finansach publicznych obowiązujące do 2013 roku:*

Rok	Kwota długu na koniec roku	Obciążenie roczne budżetu z tytułu spłaty zadłużenia	Planowany wskaźnik zadłużenia	Maksymalny wskaźnik spłaty zadłużenia
2014	13 000 000	1 100 000	6,53%	15,90%
2015	11 700 000	1 300 000	7,18%	9,46%
2016	10 400 000	1 300 000	6,75%	9,38%
2017	9 100 000	1 300 000	6,31%	10,35%
2018	7 800 000	1 300 000	5,43%	10,97%
2019	6 500 000	1 300 000	5,06%	10,54%
2020	5 200 000	1 300 000	4,71%	9,96%
2021	3 900 000	1 300 000	4,36%	9,34%
2022	2 600 000	1 300 000	3,50%	8,67%
2023	1 300 000	1 300 000	3,17%	8,02%
2024	0	1 300 000	2,88%	7,53%



## Objaśnienia- Wieloletnia Prognoza Finansowa na 2013 rok

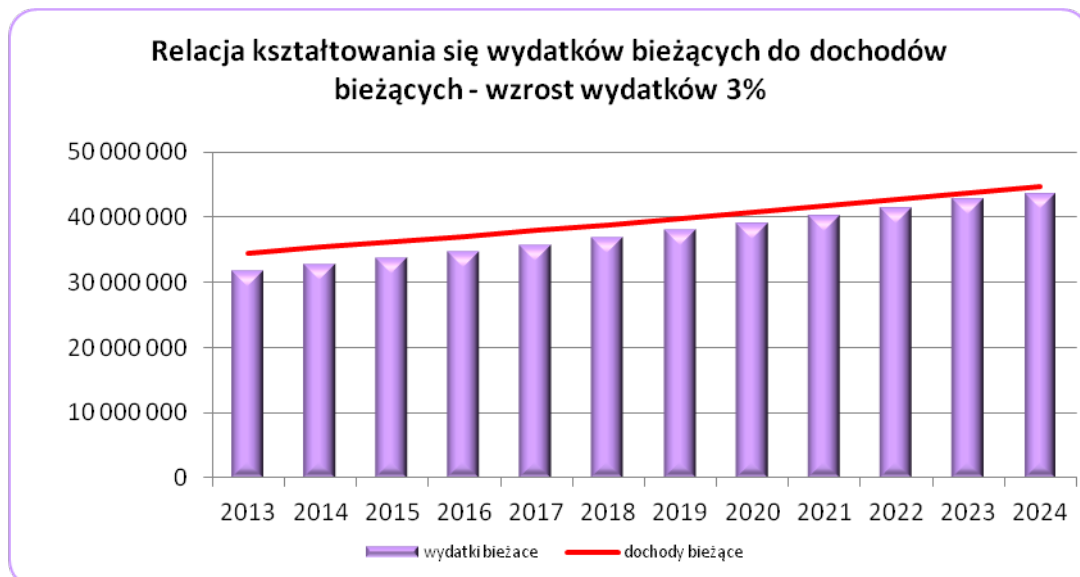
**W porównaniu do „starej ustawy o finansach publicznych” „nowa ustawa” znacząco ogranicza możliwości zadłużania się gminy. Zobowiązania zaciągnięte w latach poprzednich i planowane do zaciągnięcia w latach przyszłych spowodują obsługę zadłużenia w granicach 2.000.000,00 zł rocznie aż do roku 2024.**

### WYNIKI PROGNOZY DOCHODÓW I WYDATKÓW BIEŻĄCYCH NA LATA 2013-2024

Na lata 2013-2024 ustalono wzrost dochodów bieżących na poziomie 2,50%. Głównym źródłem dochodów bieżących będzie podatek od nieruchomości oraz podatek dochodowy od osób fizycznych. Ze względu na kryzys gospodarczy, dochody te mogą charakteryzować się niestabilnością. Jednak w prognozie założono ich wzrost, uwzględniając wzrost stawek podatków lokalnych.

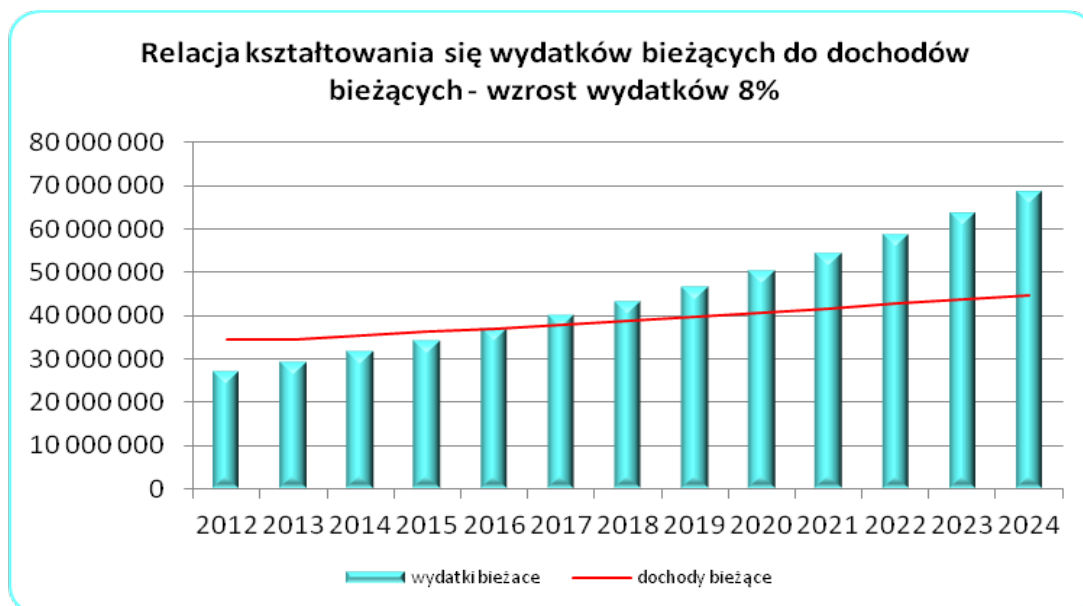
Subwencje, dotacje i dochody z PIT utrzymują się od kilku lat na porównywalnym poziomie, co spowodowało spadek tempa wzrostu dochodów gminy.

Dochody bieżące odgrywają istotną rolę dla finansów gminy, ponieważ determinują wydatki bieżące. Gmina nie będzie mogła uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące będą przekraczać dochody bieżące (art. 242 Ustawy o Finansach Publicznych, Dz. U. Nr 157 poz.1240). Dlatego też, w prognozie finansowej uwzględniono wzrost wydatków bieżących tylko o 3%. Zważając na tempo wzrostu wydatków bieżących w latach poprzednich, zwiększający się zakres zadań własnych gmin, coraz większy udział wydatków sztywnych, utrzymanie wydatków bieżących na takim poziomie będzie trudne. Poniżej przedstawiono relację dochodów i wydatków bieżących w kolejnych latach prognozy w sytuacji utrzymania wzrostu wydatków bieżących na poziomie 3% oraz w sytuacji, kiedy wzrost wydatków bieżących będzie wyższy – dla przykładu pokazano wzrost o 8%. Należy zaznaczyć, że od roku 2009 wydatki bieżące rosły średnio o 14,5% rocznie.





## Objaśnienia- Wieloletnia Prognoza Finansowa na 2013 rok



**Załącznik nr 3. Wykaz przedsięwzięć do WPF na lata 2013-2024**

Lp.	Nazwa przedsięwzięcia	Cel przedsięwzięcia	Jednostka organizacyjna odpowiedzialna za realizację lub koordynująca wykonywanie przedsięwzięcia	Okres realizacji	Łączne nakłady finansowe	Limity wydatków											Limit zobowiązań		
						2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023		2024	
<b>Przedsięwzięcia ogółem</b>						<b>56 091 090</b>	<b>15 767 380</b>	<b>9 284 071</b>	<b>3 402 219</b>	<b>3 352 300</b>	<b>3 302 181</b>	<b>3 035 400</b>	<b>2 830 931</b>	<b>2 630 812</b>	<b>2 430 657</b>	<b>2 000 000</b>	<b>2 000 000</b>	<b>2 200 000</b>	<b>52 235 951</b>
- wydatki bieżące						14 697 512	6 302 630	3 486 543	702 219	402 300	402 181	235 400	230 931	230 812	230 657	0	0	0	12 223 673
- wydatki majątkowe						41 393 578	9 464 750	5 797 528	2 700 000	2 950 000	2 900 000	2 800 000	2 600 000	2 400 000	2 200 000	2 000 000	2 000 000	2 200 000	40 012 278
<b>I Programy, projekty lub zadania (razem)</b>						<b>46 258 651</b>	<b>11 177 690</b>	<b>8 186 083</b>	<b>2 704 350</b>	<b>2 954 350</b>	<b>2 904 350</b>	<b>2 804 350</b>	<b>2 600 000</b>	<b>2 400 000</b>	<b>2 200 000</b>	<b>2 000 000</b>	<b>2 000 000</b>	<b>2 200 000</b>	<b>44 131 173</b>
- wydatki bieżące						4 865 073	1 712 940	2 388 555	4 350	4 350	4 350	4 350	0	0	0	0	0	0	4 118 895
- wydatki majątkowe						41 393 578	9 464 750	5 797 528	2 700 000	2 950 000	2 900 000	2 800 000	2 600 000	2 400 000	2 200 000	2 000 000	2 000 000	2 200 000	40 012 278
1. Programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 (razem)						4 099 953	2 927 362	341 733	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 269 095
<b>a) Wydatki bieżące</b>						<b>1 642 375</b>	<b>610 612</b>	<b>304 205</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>914 817</b>
Realizacja programu operacyjnego kapitał Ludzki, projekt systemowy "Jesteśmy aktywni"	Aktywizacja zawodowa osób znajdujących się w trudnej sytuacji życiowej	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	2008-2013	882 000	195 000													195 000	
"Na równi do sukcesu! - kompleksowe programy rozwoju szkół za wsi Drzonowo"	Podniesienie efektywności, jakości i atrakcyjności kształcenia poprzez wdrożenie kompleksowych programów rozwojowych szkół, ukierunkowanych na rozwój kompetencji kluczowych, zawierających zajęcia wyrównawcze, specjalistyczne, dodatkowe, doradztwo edukacyjno - zawodowe, wsparcie psychologiczno - pedagogiczne oraz wdrożenie technologii informatycznych w procesach edukacyjnych.	Szkoła Podstawowa w Drzonowie	2013-2014	697 047	392 842	304 205												697 047	
"Moja szansa - indywidualizacja nauczania i wychowania uczniów klas I-III szkół podstawowych Gminy Kolobrzeg"	Udzielenie wsparcia w indywidualnym rozwoju uczniów uwzględniającym zdiagnozowane potrzeby edukacyjne i rozwojowe. Zredukowanie trudności w przyswajaniu wiedzy. Podniesienie wiedzy i umiejętności uczniów uzdolnionych w zakresie nauk przyrodniczo - matematycznych i umiejętności artystycznych.	Szkoła Podstawowa w Drzonowie	2012-2013	63 328	22 770													22 770	
<b>b) Wydatki majątkowe</b>						<b>2 457 578</b>	<b>2 316 750</b>	<b>37 528</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 354 278</b>	
Budowa wału przeciwpowodziowego w Dźwirzynie	Ochrona przeciwpowodziowa obszarów zamieszkałych i przywrócenie atrakcyjności obszaru pod zainwestowanie turystyczne	Urząd Gminy	2012-2013	2 300 000	2 230 000													2 230 000	
Usługi społeczeństwa informacyjnego na terenie Dorzecza Parsęty	Stworzenie jednorodnej sieci teleinformatycznej pomiędzy obywatelami, przedsiębiorcami a administracją publiczną	Związek Miast i Gmin Dorzecza parsęty	2011-2013	34 100	6 600													6 600	
Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu na terenie gmin zrzeszonych w ZMiGDP	Zapewnienie dostępu do internetu dla osób zagrożonych wykluczeniem cyfrowym z powodu trudnej sytuacji materialnej lub niepełnosprawności	Związek Miast i Gmin Dorzecza parsęty	2012-2014	123 478	80 150	37 528												117 678	
2. Programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego (razem)						0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
<b>a) Wydatki bieżące</b>						<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>b) Wydatki majątkowe</b>						<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
3. Programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2) (razem)						42 158 696	8 250 328	7 844 350	2 704 350	2 954 350	2 904 350	2 804 350	2 600 000	2 400 000	2 200 000	2 000 000	2 000 000	2 200 000	40 882 078
<b>a) Wydatki bieżące</b>						<b>3 222 698</b>	<b>1 102 328</b>	<b>2 084 350</b>	<b>4 350</b>	<b>4 350</b>	<b>4 350</b>	<b>4 350</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 204 078</b>
Plany zagospodarowania przestrzennego	Prowadzenie prawidłowej gospodarki przestrzennej na terenie Gminy	Urząd Gminy	2011-2014	450 000	200 000	250 000												450 000	
Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od mieszkańców	Utrzymanie czystości i porządku w gminie poprzez odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych powstających na terenie nieruchomości zamieszkałych oraz zorganizowanie selektywnej zbiórki tych odpadów	Urząd Gminy	2013-2014	2 730 000	900 000	1 830 000												2 730 000	
Wdrażanie usług społeczeństwa informacyjnego	1. Rozszerzenie zastosowań narzędzi i technik informatycznych i informacyjnych w działalności Urzędu. 2. Stworzenie jednorodnej sieci teleinformatycznej pomiędzy obywatelami, przedsiębiorcami a administracją publiczną	Związek Miast i Gmin Dorzecza parsęty	2009-2018	42 698	2 328	4 350	4 350	4 350	4 350	4 350	4 350							24 078	
<b>b) Wydatki majątkowe</b>						<b>38 936 000</b>	<b>7 148 000</b>	<b>5 760 000</b>	<b>2 700 000</b>	<b>2 950 000</b>	<b>2 900 000</b>	<b>2 800 000</b>	<b>2 600 000</b>	<b>2 400 000</b>	<b>2 200 000</b>	<b>2 000 000</b>	<b>2 000 000</b>	<b>2 200 000</b>	<b>37 658 000</b>
Budowa chodników przy drogach powiatowych	Poprawa bezpieczeństwa ruchu pieszego przy drogach powiatowych	Powiat Kolobrzeski	2009-2015	1 960 000	100 000	500 000	500 000											1 100 000	
Budowa dróg i chodników	Poprawa infrastruktury drogowej i bezpieczeństwa ruchu na drogach gminnych.	Urząd Gminy	2014-2024	20 700 000		1 100 000	1 000 000	1 100 000	2 700 000	2 600 000	2 400 000	2 200 000	2 000 000	1 800 000	1 800 000	2 000 000		20 700 000	
Budowa oświetlenia drogowego	Poprawa infrastruktury drogowej i bezpieczeństwa ruchu na drogach gminnych.	Urząd Gminy	2014-2024	2 100 000		100 000	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000	200 000		2 100 000	
Przebudowa ul. Kwiatów Polskich w Zieleniewie	Poprawa infrastruktury drogowej i bezpieczeństwa ruchu na drogach gminnych.	Urząd Gminy	2012-2013	548 000		540 000												540 000	
Przebudow ul. Długiej i Kwiatowej w Grzybowie	Poprawa infrastruktury drogowej i bezpieczeństwa ruchu na drogach gminnych.	Urząd Gminy	2014-2016	2 710 000		60 000	1 000 000	1 650 000										2 710 000	
Budowa świetlicy wiejskiej w Rościcinie	Poprawa jakości życia ludności wiejskiej	Urząd Gminy	2012-2013	720 000		700 000												700 000	
Budowa zejścia na plażę w Grzybowie przy ul. Bałtyckiej	Poprawa infrastruktury turystycznej	Urząd Gminy	2012-2013	1 100 000		1 100 000												1 100 000	

