UCHWAŁA NR XLVI/387/21
RADY MIEJSKIEJ W KORONOWIE

z dnia 29 września 2021 r.

zmieniająca uchwałę w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koronowo

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2021 poz. 1372) 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 2021 poz. 305 ze 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 2021, poz. 83) uchwala się, co następuje:

§ 1. W uchwale Nr XXXIII/284/20 Rady Miejskiej w Koronowie z dnia 23 grudnia 2020 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koronowo na lata 2021–2027 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2021–2027, wprowadza się następujące zmiany:

1) Załącznik Nr 1 otrzymuje brzmienie jak załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały,

2) Załącznik Nr 2 otrzymuje brzmienie jak załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały,

3) Załącznik Nr 3 otrzymuje brzmienie jak załącznik Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Koronowa.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wiceprzewodniczący Rady
Miejskiej w Koronowie

Bogusław Jerzy Guziński

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego [1)]

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr XLVI/387/21
Rady Miejskiej w Koronowie
z dnia 29 września 2021 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem [x]	z tego:									
		Dochody bieżące [x]	z tego:						Dochody majątkowe [x]	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące [x 3)]	pozostałe dochody bieżące [4)]	w tym:		ze sprzedaży majątku [x]	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2021	126 191 164,13	109 295 876,52	14 193 615,67	400 000,00	30 857 109,00	35 596 453,46	28 248 698,39	10 670 779,00	16 895 287,61	1 893 189,13	14 853 031,98
2022	101 000 000,00	97 000 000,00	12 900 000,00	380 000,00	28 500 000,00	29 000 000,00	26 220 000,00	11 500 000,00	4 000 000,00	1 000 000,00	2 500 000,00
2023	102 000 000,00	98 000 000,00	13 000 000,00	400 000,00	28 500 000,00	29 000 000,00	27 100 000,00	11 500 000,00	4 000 000,00	1 000 000,00	2 500 000,00
2024	103 000 000,00	98 500 000,00	13 600 000,00	400 000,00	28 500 000,00	29 000 000,00	27 000 000,00	12 000 000,00	4 500 000,00	1 500 000,00	2 500 000,00
2025	103 300 000,00	99 300 000,00	13 800 000,00	420 000,00	28 500 000,00	29 000 000,00	27 580 000,00	12 000 000,00	4 000 000,00	1 000 000,00	2 500 000,00
2026	103 300 000,00	99 300 000,00	13 800 000,00	420 000,00	28 500 000,00	29 000 000,00	27 580 000,00	12 000 000,00	4 000 000,00	1 000 000,00	2 500 000,00
2027	103 300 000,00	99 300 000,00	13 800 000,00	420 000,00	28 500 000,00	29 000 000,00	27 580 000,00	12 000 000,00	4 000 000,00	1 000 000,00	2 500 000,00

[1)] Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

[2)] Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą", wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

[3)] W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

[4)] W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Id: D8B9B07C-6966-4F5C-A4E1-34493445C27E. Podpisany

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem [x]	z tego:										
		Wydatki bieżące [x]	w tym:							Wydatki majątkowe [x]	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji [x]	w tym:	wydatki na obsługę długu [x]	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy [x]		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, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) [x]	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy [x]	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy [x]			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2021	148 580 546,27	109 169 559,48	37 046 608,92	0,00	0,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	39 410 986,79	35 667 861,51	239 000,00
2022	95 200 000,00	90 200 000,00	32 200 000,00	0,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	0,00	0,00
2023	95 900 000,00	90 400 000,00	32 400 000,00	0,00	0,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	5 500 000,00	0,00	0,00
2024	96 700 000,00	90 700 000,00	32 700 000,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	0,00	0,00
2025	97 500 000,00	91 000 000,00	33 000 000,00	0,00	0,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	6 500 000,00	0,00	0,00
2026	97 500 000,00	91 000 000,00	33 000 000,00	0,00	0,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	6 500 000,00	0,00	0,00
2027	97 500 000,00	91 000 000,00	33 000 000,00	0,00	0,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	6 500 000,00	0,00	0,00

Id: D8B9B07C-6966-4F5C-A4E1-34493445C27E. Podpisany

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	Przychody budżetu x	z tego:					
				Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym:
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)			na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2021	-22 389 382,14	0,00	41 047 362,52	0,00	0,00	12 646 011,15	5 929 382,14	28 401 351,37	16 460 000,00
2022	5 800 000,00	1 480 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	6 100 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	6 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	5 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	5 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	5 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

6) W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Id: D8B9B07C-6966-4F5C-A4E1-34493445C27E. Podpisany

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	3 580 000,00	3 580 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 480 000,00	1 480 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

7) W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Id: D8B9B07C-6966-4F5C-A4E1-34493445C27E. Podpisany

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki[8] a wydatkami bieżącymi x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x					
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 560 000,00	0,00	126 317,04	41 173 679,56
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	80 000,00	0,00	6 800 000,00	6 800 000,00
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 600 000,00	7 600 000,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 800 000,00	7 800 000,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	8 300 000,00	8 300 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	8 300 000,00	8 300 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	8 300 000,00	8 300 000,00

[8] Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Id: D8B9B07C-6966-4F5C-A4E1-34493445C27E. Podpisany

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok)[X]	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) [X]		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)[X]	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)[X]	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy[X]	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy[X]
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2021	5,10%	0,42%	2,99%	20,72%	25,74%	TAK	TAK
2022	3,21%	11,03%	12,51%	12,75%	17,77%	TAK	TAK
2023	1,06%	11,96%	13,41%	7,81%	12,83%	TAK	TAK
2024	0,72%	11,94%	14,10%	9,64%	9,64%	TAK	TAK
2025	0,64%	12,45%	x	13,34%	13,34%	TAK	TAK
2026	0,64%	12,45%	x	11,36%	13,59%	TAK	TAK
2027	0,64%	12,45%	x	9,48%	11,71%	TAK	TAK

Id: D8B9B07C-6966-4F5C-A4E1-34493445C27E. Podpisany

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
		w tym:			w tym:			w tym:	
			w tym:			w tym:			w tym:
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2021	6 083,84	6 083,84	6 083,84	4 565 284,30	4 565 284,30	4 565 284,30	8 793,26	8 793,26	5 234,14
2022	8 971,68	8 971,68	8 971,68	596 117,75	596 117,75	596 117,75	12 571,68	12 571,68	8 971,68
2023	8 971,68	8 971,68	8 971,68	0,00	0,00	0,00	12 571,68	12 571,68	8 971,68
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Id: D8B9B07C-6966-4F5C-A4E1-34493445C27E. Podpisany

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
		w tym:			z tego:					
			w tym:							
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy[X]	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2021	5 292 025,00	5 292 025,00	4 233 972,55	15 343 214,71	503 095,26	14 840 119,45	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 808 088,48	1 808 088,48	478 064,75	2 991 871,17	617 990,68	2 373 880,49	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	350 990,68	310 990,68	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	143 419,00	143 419,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	143 419,00	143 419,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	14 400,00	14 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Id: D8B9B07C-6966-4F5C-A4E1-34493445C27E. Podpisany

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań9)
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2021	3 580 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 480 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

x - pozycje oznaczone symbolem „x" sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Id: D8B9B07C-6966-4F5C-A4E1-34493445C27E. Podpisany

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr XLVI/387/21
Rady Miejskiej w Koronowie
z dnia 29 września 2021 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				19 640 022,19	15 343 214,71	2 991 871,17	350 990,68	143 419,00	143 419,00
1.a	- wydatki bieżące				2 174 898,00	503 095,26	617 990,68	310 990,68	143 419,00	143 419,00
1.b	- wydatki majątkowe				17 465 124,19	14 840 119,45	2 373 880,49	40 000,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				6 633 877,73	5 219 720,26	1 325 660,16	12 571,68	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				32 470,00	6 695,26	12 571,68	12 571,68	0,00	0,00
1.1.1.1	Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0 - Program, projekt lub zadanie związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Urząd Miejski w Koronowie	2018	2021	1 540,80	909,42	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Kujawsko- Pomorska Teleopieka - Program, projekt lub zadanie związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Koronowie	2021	2023	30 929,20	5 785,84	12 571,68	12 571,68	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				6 601 407,73	5 213 025,00	1 313 088,48	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Koronowo - Program, projekt lub zadanie związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Urząd Miejski w Koronowie	2019	2021	4 200 000,00	4 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0 - Program, projekt lub zadanie związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Urząd Miejski w Koronowie	2018	2021	103 116,00	37 661,75	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Przebudowa świetlicy wiejskiej w Więzownie oraz modernizacja świetlicy wiejskiej w Hucie - Program, projekt lub zadanie związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Urząd Miejski w Koronowie	2020	2022	397 272,25	269 379,25	118 053,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Przebudowa i nadbudowa budynku Informacji Turystycznej wraz ze zmianą sposobu użytkowania części pomieszczeń mieszkalnych lokalu nr 3 na pomieszczenia użyteczności publicznej - Program, projekt lub zadanie związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Urząd Miejski w Koronowie	2021	2022	1 251 019,48	550 984,00	700 035,48	0,00	0,00	0,00
1.1.2.5	Termomodernizacja budynku świetlicy wiejskiej w Wilczu - Program, projekt lub zadanie związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Urząd Miejski w Koronowie	2021	2022	650 000,00	155 000,00	495 000,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				13 006 144,46	10 123 494,45	1 666 211,01	338 419,00	143 419,00	143 419,00
1.3.1	- wydatki bieżące				2 142 428,00	496 400,00	605 419,00	298 419,00	143 419,00	143 419,00
1.3.1.1	Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0 - Program, projekt lub zadanie związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Urząd Miejski w Koronowie	2018	2026	72 000,00	0,00	14 400,00	14 400,00	14 400,00	14 400,00

Id: D8B9B07C-6966-4F5C-A4E1-34493445C27E. Podpisany

L.p.	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
1	14 400,00	0,00	19 640 022,19
1.a	14 400,00	0,00	2 174 898,00
1.b	0,00	0,00	17 465 124,19
1.1	0,00	0,00	6 633 877,73
1.1.1	0,00	0,00	32 470,00
1.1.1.1	0,00	0,00	1 540,80
1.1.1.2	0,00	0,00	30 929,20
1.1.2	0,00	0,00	6 601 407,73
1.1.2.1	0,00	0,00	4 200 000,00
1.1.2.2	0,00	0,00	103 116,00
1.1.2.3	0,00	0,00	397 272,25
1.1.2.4	0,00	0,00	1 251 019,48
1.1.2.5	0,00	0,00	650 000,00
1.2	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00
1.3	14 400,00	0,00	13 006 144,46
1.3.1	14 400,00	0,00	2 142 428,00
1.3.1.1	14 400,00	0,00	72 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025
			Od	Do						
1.3.1.2	Wdrożenie i utrzymanie SWD OSP "e-Remiza" - Program, projekt lub zadanie pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b)	Urząd Miejski w Koronowie	2018	2022	33 500,00	4 500,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Ubezpieczenia majątkowe - Program, projekt lub zadanie pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b)	Urząd Miejski w Koronowie	2018	2021	313 214,00	54 081,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	dzierżawa części urządzeń oświetleniowych w ramach przedsięwziecia "modernizacja oswietlenia ulicznego na terenie Gminy Koronowo" - Program, projekt lub zadanie pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b)	Urząd Miejski w Koronowie	2020	2025	774 114,00	129 019,00	129 019,00	129 019,00	129 019,00	129 019,00
1.3.1.5	Plan zagospodarowania przestrzennego dla terenu położonego przy ul. Wąskotorowej w Koronowie, gm. Koronowo - Program, projekt lub zadanie pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b)	Urząd Miejski w Koronowie	2018	2021	43 000,00	17 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Opracowanie analiz ryzyka dla ujęć wód podziemnych zlokalizowanych na terenie Gminy Koronowo - Program, projekt lub zadanie pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b)	Urząd Miejski w Koronowie	2020	2022	300 000,00	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	Miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego dla terenu położonego w Wilczu - Program, projekt lub zadanie pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b)	Urząd Miejski w Koronowie	2020	2021	26 000,00	26 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.8	Miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego "Romanowo II" dla terenu położonego w Koronowie - Program, projekt lub zadanie pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b)	Urząd Miejski w Koronowie	2020	2021	10 300,00	10 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.9	Miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego "Gościeradz-Strumykowa" dla terenu położonego w Gościeradzu - Program, projekt lub zadanie pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b)	Urząd Miejski w Koronowie	2020	2021	9 300,00	9 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.10	Ubezpieczenia - Program, projekt lub zadanie pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b)	Urząd Miejski w Koronowie	2021	2023	384 000,00	96 000,00	192 000,00	96 000,00	0,00	0,00
1.3.1.11	Unieszkodliwianie wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Koronowo - Program, projekt lub zadanie pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b)	Urząd Miejski w Koronowie	2021	2023	177 000,00	0,00	118 000,00	59 000,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				10 863 716,46	9 627 094,45	1 060 792,01	40 000,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Wykonanie projektu budowlanego ulicy w sołectwie Samociążek - Program, projekt lub zadanie pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b)	Urząd Miejski w Koronowie	2019	2021	72 500,00	52 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Wykonanie projektu budowy drogi Więzowno-Bytkowice - Program, projekt lub zadanie pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b)	Urząd Miejski w Koronowie	2020	2021	66 000,00	66 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Wykonanie projektu budowy dróg w Starym Jasińcu - Program, projekt lub zadanie pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b)	Urząd Miejski w Koronowie	2020	2021	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Wykonanie projektu drogi w kierunku osiedla Lipinki - Program, projekt lub zadanie pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b)	Urząd Miejski w Koronowie	2020	2021	40 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Wykonanie projektu budowy ulic Brzoskwiniowej, Czereśniowej, Orzechowej, Jabłoniowej, części Pomianowskiego w Koronowie - Program, projekt lub zadanie pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b)	Urząd Miejski w Koronowie	2020	2021	60 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Przebudowa ulic w miejscowości Tryszczyn dokumentacja projektowa - Program, projekt lub zadanie pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b)	Urząd Miejski w Koronowie	2020	2021	43 000,00	43 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Budowa wodociągu w Lucimiu - Program, projekt lub zadanie pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b)	Urząd Miejski w Koronowie	2020	2021	135 000,00	105 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Budowa stacji ujęcia wody na osiedlu Pieczyska - Program, projekt lub zadanie pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b)	Urząd Miejski w Koronowie	2020	2021	60 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Przebudowa ulicy Ogrodowej w Koronowie - Program, projekt lub zadanie pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b)	Urząd Miejski w Koronowie	2020	2021	4 979 954,17	4 979 954,17	0,00	0,00	0,00	0,00

Id: D8B9B07C-6966-4F5C-A4E1-34493445C27E. Podpisany

L.p.	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
1.3.1.2	0,00	0,00	33 500,00
1.3.1.3	0,00	0,00	313 214,00
1.3.1.4	0,00	0,00	774 114,00
1.3.1.5	0,00	0,00	43 000,00
1.3.1.6	0,00	0,00	300 000,00
1.3.1.7	0,00	0,00	26 000,00
1.3.1.8	0,00	0,00	10 300,00
1.3.1.9	0,00	0,00	9 300,00
1.3.1.10	0,00	0,00	384 000,00
1.3.1.11	0,00	0,00	177 000,00
1.3.2	0,00	0,00	10 863 716,46
1.3.2.1	0,00	0,00	72 500,00
1.3.2.2	0,00	0,00	66 000,00
1.3.2.3	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.4	0,00	0,00	40 000,00
1.3.2.5	0,00	0,00	60 000,00
1.3.2.6	0,00	0,00	43 000,00
1.3.2.7	0,00	0,00	135 000,00
1.3.2.8	0,00	0,00	60 000,00
1.3.2.9	0,00	0,00	4 979 954,17

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025
			Od	Do						
1.3.2.10	Budowa ulicy Zbożowej w Koronowie - Program, projekt lub zadanie pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b)	Urząd Miejski w Koronowie	2020	2021	3 836 283,28	3 836 283,28	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Rewitalizacja rynku w Koronowie - Program, projekt lub zadanie pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b)	Urząd Miejski w Koronowie	2020	2021	67 490,00	46 660,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Projekt i modernizacja świetlicy w Hucie - Program, projekt lub zadanie pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b)	Urząd Miejski w Koronowie	2020	2021	71 682,00	66 682,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 244 w miejscowości Wtelno - Program, projekt lub zadanie pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b)	Urząd Miejski w Koronowie	2021	2023	100 000,00	25 000,00	35 000,00	40 000,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Budowa boiska do piłki nożnej wraz z zapleczem przy Zespole Szkół we Wtelnie - Program, projekt lub zadanie pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b)	Urząd Miejski w Koronowie	2021	2022	918 807,01	0,00	918 807,01	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Budowa studni głębinowej na stacji wodociągowej w Mąkowarsku - Program, projekt lub zadanie pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b)	Urząd Miejski w Koronowie	2021	2022	280 000,00	256 015,00	23 985,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Budowa kanalizacji deszczowej i infrastruktury odwodnienia w ul. Wiśniowej i Brzoskwiniowej oraz w ulicach przyległych - projekt - Program, projekt lub zadanie pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b)	Urząd Miejski w Koronowie	2021	2022	83 000,00	0,00	83 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
1.3.2.10	0,00	0,00	3 836 283,28
1.3.2.11	0,00	0,00	67 490,00
1.3.2.12	0,00	0,00	71 682,00
1.3.2.13	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.14	0,00	0,00	918 807,01
1.3.2.15	0,00	0,00	280 000,00
1.3.2.16	0,00	0,00	83 000,00

Załącznik Nr 3
do Uchwały Nr XLVI/387/21
Rady Miejskiej w Koronowie
z dnia 29 września 2021 r.
zmieniający Uchwałę Nr XXXIII/284/20
z dnia 23 grudnia 2020 roku
w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Koronowo

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 2021-2027, 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 2018 i 2019, plan budżetu na rok 2020 zgodnie ze sprawozdaniem z wykonania budżetu za trzy kwartały, projekt budżetu na rok 2021 oraz prognozę na lata 2022-2027. 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 2017-2019) dla Gminy Koronowo, założenia makroekonomiczne ujęte w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa na lata 2018-2021, 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 2021, 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 2021 zostały określone zgodnie z uchwałą budżetową na rok 2021. Prognozowane dochody w latach 2022-2027 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 2017-2019 oraz przewidywane wykonanie w roku 2020. Planując dochody majątkowe założono, iż ukształtują się one w średniorocznym tempie 7.348.821,90 zł w okresie 2021-2024. Dochody ze sprzedaży majątku założono w 2021 roku w wysokości 1.893.189,13 zł (średnio ok. 1,3 mln zł w okresie 2021-2024), z uwzględnieniem rosnących cen działek przeznaczonych na sprzedaż, wzięto pod uwagę ruch migracyjny mieszkańców do Gminy Koronowo oraz przewidywane skutki spowodowane Covid-19. Do sprzedaży Gmina Koronowo zamierza przeznaczyć nieruchomości (zabudowane i niezabudowane), w tym grunty i budynki na terenie miasta Koronowa (w tym tzw. *Pilawa*- budynek byłej hali sportowej o wartości kosztorysowej około 690 tys. zł). Ponadto do sprzedaży zostaną przeznaczone

nieruchomości niezabudowane nierolne pod budownictwo mieszkaniowe wielorodzinne wycenione na kwotę ponad 1 mln złotych. Gmina dysponuje kolejnymi działkami pod budownictwo mieszkaniowe jednorodzinne oraz gruntami rolnymi, które również zostaną przygotowane do sprzedaży.

Długi horyzont czasowy (lata 2022-2027) wynikający z okresu spłaty zadłużenia wymusił przyjęcie uproszczonego modelu szacowania dochodów uwzględniając ich wzrost w średniorocznym tempie ok. 1 % skorygowany o przewidywane spadki dochodów z tytułu Covid-19. Uznano, że wzrost dochodów zbliżony do planowanej inflacji jest realny i bezpieczny. Uwzględniono również skutki ustawy z 30 sierpnia 2019 roku o zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych oraz ustawy o zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych oraz niektórych innych ustaw. 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 2021 zostały określone zgodnie z uchwałą budżetową na rok 2021. Podstawą planowania łącznych kwot wydatków był poziom i dynamika ich wykonania w latach 2017-2019 oraz przewidywane wykonanie w roku 2020. 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 2022-2027). Wydatki majątkowe zaplanowano w oparciu o wynik na działalności bieżącej oraz planowane do pozyskania dochody majątkowe w roku 2021 w wysokości 16.895.287,61 zł. Wydatki majątkowe średniorocznie kształtują się w wysokości ok. 14,0 mln zł. Na możliwości inwestowania przez Gminę wpłynie wiele czynników zewnętrznych, a w szczególności:
- permanentny wzrost kosztów oświaty i ciągle pogłębiające się niedofinansowanie oświaty,
- znaczny wzrost kosztów wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń wynikający z rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 10 września 2019 roku w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz wysokości minimalnej stawki godzinowej w 2020 i 2021 roku,
- wzrost kosztów obligatoryjnego odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych,
- wprowadzenie pracowniczych planów kapitałowych.
Wszystkie wydatki majątkowe finansowane środkami zewnętrznymi pochodzącymi z budżetu UE będą realizowane dopiero po uzyskaniu konkretnych decyzji dotyczących rozdziału środków unijnych, podpisaniu umowy 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 (tj. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 ze zm.), 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 kolumnie 7.1 w Załączniku Nr 1 do WPF.

Spłaty rat z tytułu zaciągniętych pożyczek, kredytów oraz wykup obligacji komunalnych w roku 2021 wyniosą 3.580.000,00 zł. Do momentu rozliczenia INNYCH ŹRÓDEŁ (wolnych środków - po zakończeniu okresu sprawozdawczego, tj. Bilansu za rok 2020) zaplanowane rozchody zostaną pokryte po stronie przychodów emisją obligacji komunalnych - zgodnie z art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych.

Wstępnie planowano, że deficyt budżetu w roku 2021 wyniesie 16.460.000,00 zł, następnie dokonano zmiany do kwoty 21.930.504,00 zł. Deficyt miał być sfinansowany:
1) przychodami z tytułu emisji obligacji komunalnych w kwocie 16.460.000,00 zł,

2) przychodami z niewykorzystanych w roku ubiegłym środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikającymi z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 5.470.504,00 zł. Środki te gmina otrzymała w ramach pomocy z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych, w 2020 roku.
Począwszy od roku 2022 przeznaczenie nadwyżki bieżącej w całości zabezpiecza bieżące w danym roku spłaty zaciągniętych zobowiązań oraz wydatki majątkowe. W danych dotyczących struktury dochodów i wydatków oraz prognozy kwoty długu i jej spłat w roku 2020 uwzględniono stan na dzień 30 września 2020 roku zgodnie z uchwałą Nr XXX/249/20 Rady Miejskiej w Koronowie z dnia 30 września 2020 roku zmieniającą uchwałę w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koronowo.

Przy planowanym wstępnie deficycie budżetu w kwocie 16.460.000,00 zł przewidywanym do sfinansowania przychodami z tytułu emisji obligacji komunalnych ostatecznie **deficyt budżetu Gminy Koronowo w 2021 roku wyniesie 22.389.382,14 zł** i zostanie sfinansowany:

1) 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 w wysokości 16.460.000,00 zł,
2) przychodami z niewykorzystanych w roku ubiegłym środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w wysokości 5.929.382,14 zł.

Po rozliczeniu 2020 roku kwota zadłużenia na koniec 2020 roku wyniosła 5.140.000,00 zł:
- planowane przychody w 2021 roku z tytułu obligacji – 0,00 zł (na pokrycie planowanego deficytu 0,00 zł),
- planowane rozchody w 2021 roku (spłaty rat kapitałowych) – 3.580.000,00 zł,

w tej sytuacji **prognozowana kwota długu (po rozliczeniu roku 2020) na 31 grudnia 2021 roku wyniesie 1.560.000,00 zł.**
Relacja planowanego długu (1.560.000,00 zł) do prognozowanych dochodów (121.619.288,70 zł) wyniesie 1,28%.

Informacja o obsłudze długu uwzględniającej wydatki związane z obsługą zadłużenia (odsetki) oraz spłatę rat kapitałowych (rozchody) została ujęta w kolumnie: 2.1.3, 5.1 i 10.6 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.
Wszystkie relacje długu wynikające z przepisów ustawy o finansach publicznych w przypadku Gminy Koronowo są prawidłowe i mieszczą się w kol. 7.1, 7.2 i 8.1-8.4.1 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.

II. Uwarunkowania zewnętrzne

Najważniejsze założenia przyjęte do budżetu państwa na rok 2021, które wykorzystano przy przygotowywaniu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koronowo to:

- PKB wzrost o 4,0 %,
- średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych – 1,8 %,
- wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej - 3,4 %,
- stopa bezrobocia rejestrowanego na koniec roku: 7,5 %.

Lipcowe prognozy Komisji Europejskiej wskazują na głęboką recesję w strefie euro w 2020 r., oraz stopniową odbudowę aktywności gospodarczej w drugiej połowie 2020 r. i w 2021 r. Skala spadku PKB w strefie euro w 2020 r. szacowana jest na 8,7%, natomiast w roku przyszłym oczekiwany jest wzrost o 6,1%. Oznacza to pogorszenie prognoz w porównaniu do publikacji Komisji Europejskiej z maja br., gdy przewidywane zmiany realnego PKB w latach 2020-2021 wynosiły odpowiednio -7,7% oraz 6,3%. Na koniec 2021 r., prognozowany poziom PKB w strefie euro pozostanie o ok. 2% niższy niż przed wybuchem kryzysu spowodowanego pandemią COVID-19.

Impuls fiskalny w krajach strefy euro spowoduje, że konsumpcja publiczna będzie czynnikiem ograniczającym skalę spadku PKB w bieżącym roku. Z kolei w 2021 r. odbudowa inwestycji i konsumpcji prywatnej powinna być głównym motorem wzrostu. Letnia prognoza Komisji Europejskiej nie zawiera szczegółowych danych dotyczących struktury wzrostu gospodarczego.

Przyjęty przez Rząd scenariusz makroekonomiczny zakłada, że PKB w Polsce spadnie o 4,6% w ujęciu realnym, by w roku przyszłym wzrosnąć o 4,0%. Na koniec 2021 r. PKB nadal pozostanie wyraźnie poniżej potencjału. W horyzoncie *Założeń*, po recesji w 2020 r., oczekiwany jest lekki wzrost udziału konsumpcji prywatnej w PKB. Wśród czynników wspierających wzrost popytu inwestycyjnego w najbliższych latach należy wymienić ułatwienia w dostępności funduszy z bieżącej perspektywy finansowej UE. Dodatkowy impuls do zwiększania inwestycji może być związany z uruchomieniem nowych instrumentów finansowych UE, będących odpowiedzią na pandemię COVID-19. Inwestycje powinny być też wspierane przez niski koszt kapitału, a także działania rządu nakierowane na wzrost innowacyjności i produktywności gospodarki. Na wielkość inwestycji w gospodarce wpływać będą działania rządu nakierowane na zwiększenie inwestycji w sektorze finansów publicznych. Przyjęty scenariusz zakłada, że w 2020 r. udział nakładów brutto na środki trwałe sektora prywatnego w PKB wyniesie 12,7%, a w kolejnym roku 12,6%. Łączny udział nakładów brutto na środki trwałe spadnie z 18,6% PKB w 2019 r. do 17,5% PKB w 2021 r.

Zamrożenie gospodarki w celu ograniczenia rozprzestrzeniania się epidemii spowodowało odwrócenie wieloletniego trendu poprawy sytuacji na rynku pracy. Scenariusz na 2020 r. zakłada spadek przeciętnego zatrudnienia w gospodarce narodowej o 2,4%, a w kolejnym roku o 0,7%. Znajdzie to swoje odzwierciedlenie we wzroście bezrobocia. Przewiduje się, że stopa rejestrowanego bezrobocia podniesie się z 5,2% grudniu 2019 r. do 8,0% na koniec 2020 r., by na koniec 2021 r. sięgnąć 7,5%. Uwzględniając skalę tąpnięcia gospodarczego oraz sytuację na rynku pracy w innych krajach, wzrost bezrobocia w Polsce będzie relatywnie niewielki, co może mieć związek z działaniami antykryzysowymi podjętymi przez rząd (Tarcza Antykryzysowa, Tarcza Finansowa). Sytuacja na rynku pracy na początku br., podobnie jak w kilku wcześniejszych latach, była korzystna. Ze względu na dobre dane za pierwsze dwa miesiące br., I kw. 2020 r. zamknął się jeszcze dobrym wynikiem. Przeciętne zatrudnienie w gospodarce narodowej (niepełna zbiorowość) było o 0,6% wyższe niż przed rokiem (wobec wzrostu o 2,2% w 2019 r.), w tym w sektorze przedsiębiorstw wzrosło o 0,8% (wobec wzrostu o 2,7% w 2019 r.). Wzrost popytu na pracę znalazł odzwierciedlenie w dalszym spadku stopy bezrobocia rejestrowanego, która na koniec I kw. 2020 r. wyniosła 5,4%, tj. była niższa o 0,5 pkt. proc. niż rok wcześniej. Przeciętne wynagrodzenie w gospodarce narodowej w I kw. 2020 r. zwiększyło się w ujęciu nominalnym o 7,7% wobec wzrostu o 7,1-7,2% w latach 2018-2019.

W danych statystycznych z rynku pracy z marca br. nie był jeszcze silnie widoczny negatywny wpływ epidemii COVID-19. Dopiero dane za kolejne miesiące II kw. odzwierciedliły pogorszenie sytuacji na rynku pracy. Wyraźnie obniżyła się dynamika zatrudnienia w sektorze przedsiębiorstw.

Przewidywane jest utrzymanie się wzrostu wynagrodzeń, choć jego tempo zmniejszy się znacząco w stosunku do trendów z ostatnich lat. Na potrzeby *Założeń* przyjęto, że w 2020 r. nominalne tempo wzrostu przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej wyniesie 3,5%, wobec 7,2% wzrostu zanotowanego średnio w 2019 r. W 2021 r. przeciętne wynagrodzenie w gospodarce narodowej zwiększy się o 3,4%. W połączeniu z utrzymaniem dotychczasowych wydatków na cele społeczne powinno to stanowić wsparcie dla dochodów do dyspozycji gospodarstw domowych, przekładając się na umiarkowany spadek konsumpcji prywatnej w bieżącym roku i jej odbudowę w roku przyszłym. Przyjęto, że w 2020 r. spożycie prywatne spadnie realnie o 4,2%, a w kolejnym roku wzrośnie o 4,4%.

Realny wzrost spożycia publicznego uwarunkowany będzie działaniami rządu mającymi na celu ograniczanie negatywnych skutków epidemii oraz podtrzymywanie wzrostu gospodarczego. Należy zauważyć, że działania te będą prowadzone w sytuacji czasowego zawieszenia stosowania stabilizującej reguły wydatkowej w 2020 r. w związku z ogłoszeniem stanu epidemii oraz wejścia na ścieżkę stopniowego dostosowywania dopuszczalnego limitu wydatków w latach kolejnych.

Od czasu przystąpienia Polski do UE pogłębiała się integracja polskiej gospodarki z rynkami światowymi. Udział eksportu towarów i usług w PKB zwiększał się regularnie, osiągając w 2019 r. rekordowy poziom 55,8%. Jednym z czynników tłumaczących tę zmianę struktury polskiego PKB jest utrzymująca się wysoka konkurencyjność polskich przedsiębiorstw. Ponadto okresy relatywnie słabego popytu krajowego, zwłaszcza w latach 2012-13, zmuszały przedsiębiorców krajowych do szukania nowych rynków zbytu. W warunkach obserwowanego załamania koniunktury światowej i światowego handlu, zakłada się, że w 2020 r. polski eksport spadnie o 9,3% w ujęciu realnym, by w 2021 r. wzrosnąć o 6,9%. Powinno się to przełożyć na dalszy wzrost udziałów polskiego eksportu w światowym handlu. Tempo wzrostu importu Polski będzie determinowane popytem finalnym. Zakłada się, że zmniejszenie konsumpcji prywatnej oraz mniejszy eksport w 2020 r. przełoży się na spadek importu o 10,2% w 2020 r. Odbudowa popytu w przyszłym roku powinna przyczynić się do wzrostu importu o 7,3%. W rezultacie oczekiwany wkład eksportu netto we wzrost PKB jest bliski zera zarówno w 2020 r. jak i w 2021 r.
Wynik eksportu w ujęciu netto ma wpływ na wysokość salda obrotów towarowych i jest ważnym elementem salda rachunku obrotów bieżących w bilansie płatniczym. W latach 2020-2021 bilans rachunku bieżącego pozostanie dodatni, sięgając odpowiednio 2,3% PKB i 0,5% PKB. Równowaga zewnętrzna będzie wynikiem znacznego zmniejszenia się deficytu dochodów pierwotnych.

Szacuje się, że tempo wzrostu produktu potencjalnego obniży się z ok. 3,2% w 2019 r. do ok. 2,3% w 2020 r. i 2,9% w 2021 r. Głównymi czynnikami wpływającymi na dynamikę potencjału gospodarki będą akumulacja kapitału produkcyjnego oraz wzrost wydajności czynników produkcji. Po okresie utrzymywania się dodatniej luki produktowej, w roku 2020 osiągnie ona znaczną ujemną wartość, ok. -2,6% potencjalnego PKB, by następnie zawęzić się mniej więcej o połowę, do ok. -1,6% potencjalnego PKB w 2021 r.

Nie przewiduje wystąpienia dodatkowych skutków szoków podażowych ani popytowych mających wpływ na ceny żywności i surowców energetycznych. Zakłada się spadek inflacji bazowej z uwagi na wyhamowanie tempa wzrostu wynagrodzeń. Scenariusz zakłada średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych o 3,3% w 2020 r i 1,8% w 2021 r. Zakłada się, że w kolejnych latach średnioroczne zmiany CPI będą stopniowo podążać w kierunku celu inflacyjnego NBP.

Uzasadnienie

Na podstawie art. 226 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2021, poz. 305 ze zm.) uchwala 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 zaciągania i spłaty zadłużenia. Dokonuje się zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Koronowo celem zachowania zgodności z uchwałą budżetową dochodów i wydatków.

DOKUMENT PODPISANY ELEKTRONICZNIE

Dane podpisywanego dokumentu

Typ dokumentu	Uchwała
Numer dokumentu	XLVI/387/21
Data dokumentu	2021-09-29
Organ wydający	Rada Miejska w Koronowie
Przedmiot regulacji	zmieniająca uchwałę w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koronowo
Identyfikator dokumentu	D8B9B07C-6966-4F5C-A4E1-34493445C27E

Informacje o złożonych podpisach elektronicznych

Podpis:	
Sygnatura	Signature-502390831
Numer seryjny	5925BC0AC83D228D2764C3B49664FE7D
Osoba podpisująca	BOGUSŁAW GUZIŃSKI
Kraj	PL
Data złożenia podpisu	29.09.2021 14:01:26
Zakres podpisu	Cały dokument
Wystawca certyfikatu	VATPL-5170359458 Certum QCA 2017 Asseco Data Systems S.A. PL