



**Budżet Gminy Koronowo na 2020 rok**  
**Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Koronowo na lata**  
**2020-2026**

**ZARZĄDZENIE BURMISTRZA KORONOWA**  
**Nr OR-S.0050.180.2019**  
**z dnia 14 listopada 2019 roku**

w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koronowo

Na podstawie art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2019 roku, poz. 869 ze zm.) zarządza się, co następuje:

§1. Przyjąć projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koronowo na lata 2020–2026 wraz z załącznikami do projektu od Nr 1 do Nr 3.

§2. Przedłożyć projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koronowo na lata 2020–2026 Radzie Miejskiej w Koronowie i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy.

§3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty na terenie Gminy Koronowo.

**BURMISTRZ**

Patryk Mikołajewski

**SKARBNIK GMINY**

Alicja Tymek

potwierdzenie za zgodność Alicja Teresa Tymek  
za organ wykonawczy Patryk Mikołajewski

Strona 1 z 22

Model dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.11.15

Radca Prawny  
BD-1431

## Uzasadnienie

Przygotowanie projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koronowo, należą do wyłącznej kompetencji Burmistrza Koronowa.

W terminie do 15 listopada 2019 roku został opracowany WPF na rok 2020.

**BURMISTRZ**

Patryk Mikołajewski

**SKARBNIK GMINY**

Alicja Tymek

potwierdzenie za zgodność Alicja Teresa Tymek  
za organ wykonawczy Patryk Mikołajewski

Strona 2 z 22

**Uchwała Nr ....../.../19  
Rady Miejskiej w Koronowie  
z dnia .. grudnia 2019 roku**

**Projekt  
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 2019 roku, poz. 506 ze zm.) 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 2019 poz. 869 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 2015 r. poz. 92 ze zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Koronowo na lata 2020–2026 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2020–2026, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2020–2026, zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Ustala się objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej, o której mowa w § 1 zgodnie z załącznikiem Nr 3.

§ 4. 1. Upoważnić Burmistrza Koronowa do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych Załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

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

§ 5. 1. Deficyt w roku 2020 w wysokości 9.130.000,00 zł sfinansowany zostanie poprzez emisję obligacji komunalnych.

2. Nadwyżka budżetowa w latach 2021-2026 przeznaczona zostanie na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

§ 6. Uchyla się Uchwałę Nr IV/22/18 Rady Miejskiej w Koronowie z dnia 21 grudnia 2018 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koronowo ze zmianami.

§ 7. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Koronowa.

§ 8. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2020 roku.

SKARBNIK GMINY

Alicja Tymek

BURMISTRZ

Patryk Mikołajewski

potwierdzenie za zgodność Alicja Teresa Tymek  
za organu wykonawczy Patryk Mikołajewski

## Uzasadnienie

Na podstawie art. 226 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2019, poz. 869 ze zm.) uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Koronowo, której elementem jest prognoza kwoty długu i spłat zobowiązań. Wieloletnia Prognoza Finansowa stwarza możliwość racjonalnego prognozowania gospodarki finansowej Gminy Koronowo w dłuższym horyzoncie czasu, w sposób pozwalający na analizę możliwości inwestycyjnych Gminy Koronowo oraz ocenę możliwości zaciągania i spłaty zadłużenia.

SKARBNIK GMINY

Alicja Tymek

BURMISTRZ

Patryk Mikołajewski

potwierdzenie za zgodność Alicja Teresa Tymek  
za organ wykonawczy Patryk Mikołajewski



# Wieloletnia prognoza finansowa 1)

załącznik nr 1 do  
zarządzenia nr Nr OR-S.0050.180.2019  
z dnia 2019-11-14

Lp	1	z tego:										w tym:	
		z tego:							z tego:			w tym:	
		1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2.1	1.2.2	1.2	1.2.1	1.2.2	
Wyszczególnienie	Dochoady ogółem X	Dochoady bieżące X	dochoady z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochoady z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochoady bieżące 4)	w tym: z podatku od nieruchomości	Dochoady majątkowe X	ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje		
Wykonanie 2017	108 570 853,45	106 130 780,00	14 626 878,00	339 904,17	26 696 439,00	37 381 577,68	27 085 981,12	11 308 827,17	2 440 073,45	394 064,97	2 003 479,48		
Wykonanie 2018	111 904 732,63	105 221 109,53	16 406 906,00	425 071,31	26 721 592,00	32 736 909,22	28 930 631,00	11 794 097,92	6 683 623,10	953 986,87	5 712 362,23		
Plan 3 kw. 2019	108 116 796,17	95 173 548,26	12 010 000,00	370 000,00	28 622 666,00	29 087 157,56	25 083 724,70	9 400 000,00	12 943 247,91	2 191 940,00	10 612 175,91		
Wykonanie 2019	108 116 796,17	95 173 548,26	12 010 000,00	370 000,00	28 622 666,00	29 087 157,56	25 083 724,70	9 400 000,00	12 943 247,91	2 191 940,00	10 612 175,91		
2020	104 232 000,00	96 814 691,86	12 000 000,00	370 000,00	29 113 534,00	31 755 984,20	23 575 173,66	9 500 000,00	7 417 308,14	960 000,00	6 297 308,14		
2021	100 000 000,00	96 000 000,00	12 500 000,00	370 000,00	29 000 000,00	29 000 000,00	25 130 000,00	11 000 000,00	4 000 000,00	1 000 000,00	2 500 000,00		
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		

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, 1622 i 1649), 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 wykazujących pozycje minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się dochoady 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 dochoady 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 dochoady bieżące w szczególności: kwoty podatków i opłat lokalnych.

potwierdzenie za zgodnością Alicja Teresa Tyrnek  
za organ wykonawczy Partyk Mikołajewski

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.11.15

Lp	Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	z tego:										w tym:		
			2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	w tym:		2.2	2.2.1	2.2.1.1	
										Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane				z tytułu poręczeń i gwarancji x
Wykonanie 2017	103 289 630,77	89 280 331,10	28 373 700,72	0,00	0,00	0,00	628 652,67	0,00	0,00	0,00	14 009 299,67	2 599 408,10	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	103 903 469,89	87 105 299,25	29 397 436,80	0,00	0,00	0,00	522 311,78	0,00	0,00	0,00	16 798 170,64	6 959 039,68	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2019	117 316 796,17	94 017 490,56	32 548 834,38	0,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	23 299 305,61	8 168 387,98	839 000,00	839 000,00	0,00
Wykonanie 2019	117 316 796,17	94 017 490,56	32 548 834,38	0,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	23 299 305,61	8 168 387,98	839 000,00	839 000,00	0,00
2020	113 362 000,00	94 962 397,48	32 585 691,26	0,00	0,00	0,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	18 399 602,52	5 547 932,10	0,00	0,00	0,00
2021	95 000 000,00	90 000 000,00	32 000 000,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	95 200 000,00	90 200 000,00	32 200 000,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	95 900 000,00	90 400 000,00	32 400 000,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	5 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	96 700 000,00	90 700 000,00	32 700 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	97 500 000,00	91 000 000,00	33 000 000,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	6 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	97 500 000,00	91 000 000,00	33 000 000,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	6 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00





Lp	z tego:				5	z tego:		
	4.4	w tym:		5.1		5.1.1	w tym:	
		na pokrycie deficytu budżetu x	4.4.1				4.5.1	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawaowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	4 421 068,00	4 421 068,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	4 586 568,00	4 586 568,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2019	0,00	0,00	0,00	4 593 432,00	4 593 432,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	4 593 432,00	4 593 432,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	4 630 000,00	4 630 000,00	0,00	0,00	0,00
2021	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	1 480 000,00	1 480 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	4 080 000,00	4 080 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	4 760 000,00	4 760 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										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, w tym:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi, wydatkami bieżącymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	7,2		
		5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2								
Wykonanie 2017	X	X	X	X	0,00	18 959 264,00	0,00	16 850 448,90	34 915 939,32	0,00	16 850 448,90	34 915 939,32
Wykonanie 2018	X	X	X	X	0,00	14 372 696,00	0,00	18 115 810,28	37 441 455,35	0,00	18 115 810,28	37 441 455,35
Plan 3 kw. 2019	X	X	X	X	0,00	12 770 000,00	0,00	1 156 057,70	23 896 397,51	0,00	1 156 057,70	23 896 397,51
Wykonanie 2019	X	X	X	X	0,00	12 770 000,00	0,00	1 156 057,70	23 896 397,51	0,00	1 156 057,70	23 896 397,51
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 900 000,00	0,00	1 852 294,38	1 852 294,38	0,00	1 852 294,38	1 852 294,38
2021	X	X	X	X	0,00	18 320 000,00	0,00	6 000 000,00	6 000 000,00	0,00	6 000 000,00	6 000 000,00
2022	X	X	X	X	0,00	16 840 000,00	0,00	6 800 000,00	6 800 000,00	0,00	6 800 000,00	6 800 000,00
2023	X	X	X	X	0,00	12 760 000,00	0,00	7 600 000,00	7 600 000,00	0,00	7 600 000,00	7 600 000,00
2024	X	X	X	X	0,00	8 760 000,00	0,00	7 800 000,00	7 800 000,00	0,00	7 800 000,00	7 800 000,00
2025	X	X	X	X	0,00	4 760 000,00	0,00	8 300 000,00	8 300 000,00	0,00	8 300 000,00	8 300 000,00
2026	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	8 300 000,00	8 300 000,00	0,00	8 300 000,00	8 300 000,00

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia w szczególności o przychody określone w art. 217 ust. 2 pkt 5 ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań							
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
		Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) x				
Wyszczególnienie	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku	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 wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3. kwartału roku poprzedzającego	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3. kwartału roku poprzedzającego	Informacja o spełnieniu zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku	Informacja o spełnieniu zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku
	współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok)x			współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowyx	współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowyx	współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowyx	współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowyx
Wykonanie 2017	0,00%	x	25,12%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	26,18%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2019	0,00%	2,77%	5,18%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	2,77%	5,18%	x	x	x	x
2020	8,12%	3,90%	4,37%	18,83%	18,83%	TAK	TAK
2021	6,39%	10,00%	10,45%	11,91%	11,91%	TAK	TAK
2022	3,21%	11,03%	11,47%	6,67%	6,67%	TAK	TAK
2023	6,86%	11,96%	12,46%	8,76%	8,76%	TAK	TAK
2024	6,47%	11,94%	13,38%	11,46%	11,46%	TAK	TAK
2025	6,33%	12,45%	x	12,44%	12,44%	TAK	TAK
2026	7,41%	12,45%	x	9,15%	9,15%	TAK	TAK







Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych															
Lp	Wyszczególnienie	w tym:			z tego:			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 <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych				
		9.4	9.4.1	w tym:	10.1	10.1.1	10.1.2					10.2	10.3	10.4	10.5
			9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5				
Wykonanie 2017	2 599 408,10	2 599 408,10	1 680 785,83	8 403 400,23	3 276 454,00	5 126 946,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
Wykonanie 2018	6 959 039,68	6 959 039,68	4 909 292,84	13 745 525,71	3 945 253,57	9 800 272,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
Plan 3 kw. 2019	8 168 387,98	8 168 387,98	5 064 094,17	6 777 477,60	4 924 433,60	1 853 044,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
Wykonanie 2019	8 168 387,98	8 168 387,98	5 064 094,17	6 777 477,60	4 924 433,60	1 853 044,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2020	5 547 932,10	5 547 932,10	4 227 322,58	16 256 641,96	4 953 205,92	11 303 436,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2021	0,00	0,00	0,00	146 565,20	146 565,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2022	0,00	0,00	0,00	143 419,00	143 419,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2023	0,00	0,00	0,00	143 419,00	143 419,00	0,00	0,00	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	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	0,00				
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	w tym:		10.7.3	10.8	10.9
						zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:			
							dokonywana w formie wydatku bieżącego x			
Wyszczególnienie	Splata, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Kwota wzrostu (+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączone z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych		
Wykonanie 2017	4 421 068,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	104 000,00	x	
Wykonanie 2018	4 586 568,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	x	
Plan 3 kw. 2019	4 593 432,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 264,00	x	
Wykonanie 2019	4 593 432,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 264,00	x	
2020	4 630 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	3 580 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2022	1 480 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2023	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	

\* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostają 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. Automatycznie 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” sporządzają się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wyłudzeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnięcie zobowiązania odtęte, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

SKARBNIK GMINY

Alicja Tymek

BURMISTRZ  
Patryk Mikołajewski



# Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do  
zarządzenia nr Nr OR-S.0050.180.2019  
z dnia 2019-11-14

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024
			Od	Do					
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				16 256 641,96	146 565,20	143 419,00	143 419,00	143 419,00
1.a	- wydatki bieżące				4 953 205,92	146 565,20	143 419,00	143 419,00	143 419,00
1.b	- wydatki majątkowe				11 303 436,04	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane 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:				5 548 074,90	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				49 043,98	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Ćwiczyć mózg, ćwiczyć ciało do przedszkola chodzi śmiało - 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 Zespół Edukacji w Koronowie	2019	2020	49 043,98	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				5 499 030,92	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Termomodernizacja budynku Przedszkola Samorządowego w Koronowie- budynek przy ul. Dworcowej 5 - 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	2020	1 299 030,92	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	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	2020	4 200 000,00	0,00	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
1.2.1	- wydatki bieżące				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
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2) z tego				10 708 567,06	146 565,20	143 419,00	143 419,00	143 419,00
1.3.1	- wydatki bieżące				4 904 161,94	146 565,20	143 419,00	143 419,00	143 419,00
1.3.1.1	Budowa platformy pn. „Infostrada Kujaw i Pomorza” - Regionalny Program Operacyjny Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2007-2013	Urząd Miejski w Koronowie	2013	2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Realizacja systemu innowacyjnej edukacji w województwie kujawsko-pomorskim poprzez zbudowanie systemu treści edukacyjnych, tj. doposażenie szkół podstawowych w tablice interaktywne - Regionalny Program Operacyjny Województwa Kujawsko-Pomorskiego	Miejsko Gminny Zespół Edukacji w Koronowie	2015	2020	2 985,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu na terenie województwa kujawsko-pomorskiego - Program Operacyjny Innowacyjna Gospodarka	Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Koronowie	2016	2020	16 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Odbieranie i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu Gminy Koronowo - Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w a) i b))	Urząd Miejski w Koronowie	2017	2020	4 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0 - Program, projekt lub zadanie pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b)	Urząd Miejski w Koronowie	2017	2025	353,70	346,20	14 400,00	14 400,00	14 400,00

L.p.	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
1	143 419,00	0,00	29 742 532,23
1.a	143 419,00	0,00	18 294 437,92
1.b	0,00	0,00	11 448 094,31
1.1	0,00	0,00	5 830 810,83
1.1.1	0,00	0,00	292 453,64
1.1.1.1	0,00	0,00	292 453,64
1.1.2	0,00	0,00	5 538 357,19
1.1.2.2	0,00	0,00	1 338 357,19
1.1.2.3	0,00	0,00	4 200 000,00
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	143 419,00	0,00	23 911 721,40
1.3.1	143 419,00	0,00	18 001 984,28
1.3.1.1	0,00	0,00	32 746,00
1.3.1.2	0,00	0,00	14 925,00
1.3.1.3	0,00	0,00	112 000,00
1.3.1.4	0,00	0,00	15 965 650,00
1.3.1.5	14 400,00	0,00	59 140,80

potwierdzenie za zgodność Alicja Teresa Tymek  
za organ wykonawczy Państwowy Urząd Pracy w Mikołajewie  
Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.11.15



L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024
			Od	Do						
1.3.1.8	Kompleksowa obsługa systemu monitoringu wizyjnego miasta Koronowo - Program, projekt lub zadanie pozostałe (inne niż wymienione w lit. a i b)	Urząd Miejski w Koronowie	2018	2020	76 000,00	14 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.9	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	2020	23 000,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.10	Ubezpieczenia majątkowe - Program, projekt lub zadanie pozostałe (inne niż wymienione w lit. a i b)	Urząd Miejski w Koronowie	2018	2020	210 000,00	52 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.11	Utrzymanie i konserwacja terenów zieleni miejskiej - Program, projekt lub zadanie pozostałe (inne niż wymienione w lit. a i b)	Urząd Miejski w Koronowie	2019	2020	400 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.13	dzierzawa części urządzeń oświetleniowych w ramach przedsięwzięcia "modernizacja oświetlenia 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
1.3.1.14	Pomoc finansowa dla Powiatu Bydgoskiego - porozumienie w sprawie eksploatacji promu „Koronowo”, kursującego w ciągu drogi powiatowej nr 1030C Cekcyn-Lubiewo-Cierplewo-Sokole Kuźnica - Program, projekt lub zadanie pozostałe (inne niż wymienione w lit. a i b)	Urząd Miejski w Koronowie	2019	2020	60 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.16	Demontaż, zбиranie, transport i unieszkodliwienie wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Koronowo - Program, projekt lub zadanie pozostałe (inne niż wymienione w lit. a i b)	Urząd Miejski w Koronowie	2019	2020	203 408,48	101 704,24	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.20	Program Gospodarki Niską Emisją dla Miasta i Gminy Koronowo - Program, projekt lub zadanie pozostałe (inne niż wymienione w lit. a i b)	Urząd Miejski w Koronowie	2019	2020	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.21	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	25 800,00	17 200,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.22	Miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego "Ogrodowa" dla terenu położonego przy ul. Ogrodowej w Koronowie, gm. Koronowo - Program, projekt lub zadanie pozostałe (inne niż wymienione w lit. a i b)	Urząd Miejski w Koronowie	2019	2020	4 000,00	4 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.23	Miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego dla terenu "Lipkusz 5" położonego przy ul. Al. Jana Pawła II w Koronowie - Program, projekt lub zadanie pozostałe (inne niż wymienione w lit. a i b)	Urząd Miejski w Koronowie	2019	2020	4 000,00	4 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				5 909 737,12	5 804 405,12	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0 - Program, projekt lub zadanie pozostałe (inne niż wymienione w lit. a i b)	Urząd Miejski w Koronowie	2017	2025	103 116,00	17 784,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Rozbudowa drogi do Kadzionki - Program, projekt lub zadanie pozostałe (inne niż wymienione w lit. a i b)	Urząd Miejski w Koronowie	2019	2020	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Wykonanie projektu budowlanego ulicy w solectwie Samociałzek - Program, projekt lub zadanie pozostałe (inne niż wymienione w lit. a i b)	Urząd Miejski w Koronowie	2019	2020	85 000,00	65 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17	Przebudowa oczyszczalni ścieków w Wiskitnie - Program, projekt lub zadanie pozostałe (inne niż wymienione w lit. a i b)	Urząd Miejski w Koronowie	2019	2020	651 650,00	651 650,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.18	Przebudowa ul. Kościelnej w Mąkowsku (nr 050102C od km 0+000,00 do km 0+406,86 w miejscowości Mąkowsko) - Program, projekt lub zadanie pozostałe (inne niż wymienione w lit. a i b)	Urząd Miejski w Koronowie	2019	2020	2 194 545,72	2 194 545,72	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.19	Przebudowa drogi gminnej Glinki-Cierplewo (nr 050117C, od km 0+000,00 do km 0+894,91 w miejscowości Glinki) - Program, projekt lub zadanie pozostałe (inne niż wymienione w lit. a i b)	Urząd Miejski w Koronowie	2019	2020	1 845 425,40	1 845 425,40	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.20	Opracowanie Raportu z realizacji "Programu ochrony środowiska dla miasta i gminy Koronowo na lata 2016--2020 z perspektywą do roku 2023" - Program, projekt lub zadanie pozostałe (inne niż wymienione w lit. a i b)	Urząd Miejski w Koronowie	2019	2020	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
1.3.1.8	0,00	0,00	76 000,00
1.3.1.9	0,00	0,00	23 000,00
1.3.1.10	0,00	0,00	210 000,00
1.3.1.11	0,00	0,00	400 000,00
1.3.1.13	129 019,00	0,00	774 114,00
1.3.1.14	0,00	0,00	60 000,00
1.3.1.16	0,00	0,00	203 408,48
1.3.1.20	0,00	0,00	20 000,00
1.3.1.21	0,00	0,00	43 000,00
1.3.1.22	0,00	0,00	4 000,00
1.3.1.23	0,00	0,00	4 000,00
1.3.2	0,00	0,00	5 909 737,12
1.3.2.6	0,00	0,00	103 116,00
1.3.2.8	0,00	0,00	1 000 000,00
1.3.2.15	0,00	0,00	85 000,00
1.3.2.17	0,00	0,00	651 650,00
1.3.2.18	0,00	0,00	2 194 545,72
1.3.2.19	0,00	0,00	1 845 425,40
1.3.2.20	0,00	0,00	30 000,00

potwierdzenie za zgodność: Alicja Teresa Tymek  
za organ wykonawczy: Patryk Mikołajewski

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2019.11.15

**BURMISTRZ**  
**Patryk Mikołajewski**

SKAŁBAŃSK GMINY

Alicja Tymek

Załącznik Nr 3  
do Uchwały Nr .../...../2019  
Rady Miejskiej w Koronowie  
z dnia .. grudnia 2019 r.  
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 2020-2026, 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 2017 i 2018, plan budżetu na rok 2019 zgodnie ze sprawozdaniem z wykonania budżetu za trzy kwartały, projekt budżetu na rok 2020 oraz prognozę na lata 2021-2026. 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 2016-2018) dla Gminy Koronowo, założenia makroekonomiczne ujęte w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa na lata 2017-2020, 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 2020, 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 2020 zostały określone zgodnie z projektem uchwały budżetowej na rok 2020. Prognozowane dochody w latach 2021-2026 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 2016-2018 oraz przewidywane wykonanie w roku 2019. W planowanych dochodach nie uwzględniono wpływów z tzw. opłaty reklamowej od umieszczonych tablic reklamowych lub urządzeń reklamowych. Planując dochody majątkowe założono, iż ukształtują się one w średniorocznym tempie 4.854.327,04 zł w okresie 2020-2023. Dochody ze sprzedaży



majątku założono w 2020 roku w wysokości 960.000,00 zł (średnio ok. 1,0 mln zł w okresie 2020-2023), z uwzględnieniem rosnących cen uzbieranych działek przeznaczonych na sprzedaż, oraz wzięto pod uwagę ruch migracyjny mieszkańców do Gminy Koronowo.

Długi horyzont czasowy (lata 2021-2026) wynikający z okresu spłaty zadłużenia wymusił przyjęcie uproszczonego modelu szacowania dochodów uwzględniając ich wzrost w średniorocznym tempie ok. 1 %. Uznano, że wzrost dochodów zbliżony do planowanej inflacji jest realny i bezpieczny. 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 2020 zostały określone zgodnie z projektem uchwały budżetowej na rok 2020. Podstawą planowania łącznych kwot wydatków był poziom i dynamika ich wykonania w latach 2016-2018 oraz przewidywane wykonanie w roku 2019. 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 2021-2026). Wydatki majątkowe zaplanowano w oparciu o wynik na działalności bieżącej oraz planowane do pozyskania dochody majątkowe w roku 2020 w wysokości 7.417.308,14 zł. Wydatki majątkowe średniorocznie kształtują się w wysokości ok. 8,5 mln zł. Na możliwości inwestowania przez Gminę wpłynie wiele czynników zewnętrznych, a w szczególności:

- 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 roku,
- wzrost kosztów obligatoryjnego odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.

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 (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 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 wierszu 3 w Załączniku Nr 1 do WPF.

Spłaty rat z tytułu zaciągniętych pożyczek, kredytów oraz wykup obligacji komunalnych w roku 2020 wyniosą 4.630.000,00 zł. Do momentu rozliczenia INNYCH ŹRÓDEŁ (wolnych środków - po zakończeniu okresu sprawozdawczego, tj. Bilansu za rok 2019) zaplanowane rozchody zostaną pokryte po stronie przychodów emisją obligacji komunalnych - zgodnie z art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych.

Deficyt budżetu w kwocie 9.130.000,00 zł zostanie sfinansowany przychodami z tytułu emisji obligacji komunalnych. Począwszy od roku 2021 przeznaczenie nadwyżki bieżącej w całości zabezpiecza bieżące w danym roku spłaty zaciągniętych zobowiązań oraz wydatki



majątkowe. W danych dotyczących struktury dochodów i wydatków w roku 2019 uwzględniono stan na dzień 30 września 2019 roku, natomiast prognoza kwoty długu oraz jej spłat uwzględnia stan aktualny na dzień 31 grudnia 2019 roku.

Na kwotę długu Gminy Koronowo składają się pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu, kredyty oraz obligacje komunalne. Kwota zadłużenia na koniec 2019 roku, zgodnie z Wieloletnią Prognozą Finansową Gminy Koronowo na dzień 15 października 2019 roku, wyniesie 12.770.000,00 zł, natomiast:

- planowane przychody w 2020 roku – 13.760.000,00 zł (w tym deficyt – 9.130.000,00 zł),
- planowane rozchody w 2020 roku (spłaty rat kapitałowych) – 4.630.000,00 zł,
- prognozowana kwota długu na 31 grudnia 2020 roku – 21.900.000,00 zł.

Do końca 2019 roku nastąpi całkowita spłata kredytów zaciągniętych przez Gminę Koronowo i pozostałe zobowiązania będą wynikały z tytułu pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu oraz obligacji komunalnych.

Ponadto gmina planowała w 2019 roku emisję obligacji w kwocie 3.000.000,00 zł i łączne zadłużenie Gminy Koronowo na 31 grudnia 2019 roku na poziomie 12.770.000,00 zł. Jednak na dzień sporządzenia projektu budżetu na 2020 rok przewiduje się, że Gmina Koronowo nie dokona przedmiotowej emisji obligacji i w tej sytuacji dług na 31 grudnia 2019 roku wyniesie 9.770.000,00 zł. Kroki w tym kierunku podjęto na sesji 31 października br.

Informacja o obsłudze długu uwzględniającej wydatki związane z obsługą zadłużenia (odsetki) oraz spłatę rat kapitałowych (rozchody) została ujęta w wierszu 5 i 2.1.3 w załączniku Nr 1 do WPF. Obsługa długu w swych założeniach uwzględnia do obecnego poziomu stóp procentowych wzrost podstawowych stóp procentowych średnio o 0,35 %. Takie podejście zabezpiecza ewentualny wzrost marż do finansowania oferowanego przez banki na skutek obecnej sytuacji migracyjnej w strefie euro. W obsłudze zadłużenia ujęto wszystkie zawarte umowy z bankami, które uwzględniają spłatę rat kapitałowych od kredytów i emisji obligacji komunalnych.

Wszystkie relacje długu wynikające z przepisów ustawy o finansach publicznych w przypadku Gminy Koronowo są prawidłowe i mieszczą się w wierszu 8 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 2020, które wykorzystano przy przygotowywaniu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koronowo to:

- PKB wzrost o 3,7 %,
- średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych – 2,5 %,
- wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej - 3,4 %,
- stopa bezrobocia rejestrowanego na koniec roku: 5,1 %.

Prognozy Komisji Europejskiej (KE) wskazują, że w latach 2019-2020 spowolnienie aktywności gospodarczej w Unii Europejskiej względem oczekiwań formułowanych jeszcze jesienią ubiegłego roku będzie głębsze niż wskazywały wstępne szacunki z lutego bieżącego roku. Zgodnie z najnowszymi szacunkami ekspertów KE realne tempa wzrostu PKB w UE-28 w latach 2019-2020 wyniosą odpowiednio 1,4% oraz 1,6% wobec 1,5% oraz



1,7% szacowanych w lutym 2019 r. i 1,9% oraz 1,8% oczekiwanych jeszcze jesienią 2018 r. Głównym czynnikiem wzrostu gospodarczego w UE-28 w latach 2019-2020 pozostanie konsumpcja prywatna, a wśród przyczyn mniejszego przyrostu PKB należy wymienić niższy niż oczekiwany jesienią udział we wzroście gospodarczym akumulacji kapitału oraz eksportu netto. Realne tempo wzrostu importu UE-28, który jest najważniejszym indykatorem rozwoju polskich rynków eksportowych Polski, ma w 2019 r. wynieść 3,1%, a w kolejnym roku 4,3% wobec 3,3% wzrostu w 2018 r.

Przyjęty przez Rząd scenariusz makroekonomiczny zakłada, że w latach 2019 i 2020 realne tempo wzrostu PKB w Polsce będzie bliskie tempu potencjalnemu i wyniesie odpowiednio 4,0% oraz 3,7%. Podobnie jak to miało miejsce w 2018 r. oczekiwany jest dalszy wzrost udziału inwestycji w PKB, m.in. w związku z rosnącym wykorzystaniem funduszy z bieżącej perspektywy finansowej UE. Najbardziej istotnym składnikiem wzrostu pozostanie jednak konsumpcja prywatna, wspierana optymistycznymi oczekiwaniami polskich konsumentów i dobrą sytuacją na rynku pracy. Wśród czynników wspierających wzrost popytu inwestycyjnego w najbliższych latach należy również wymienić utrzymujący się na relatywnie niskim poziomie koszt kapitału, działania Rządu nakierowane na zwiększenie stopy inwestycji, wzrost innowacyjności i produktywności gospodarki oraz wciąż relatywnie wysoki popyt ze strony gospodarstw domowych zgłaszany w warunkach wysokiego poziomu wykorzystania mocy produkcyjnych w Polsce. Przyjęty scenariusz zakłada, że w 2019 r. udział nakładów brutto na środki trwałe sektora prywatnego w PKB wyniesie 13,9%, a w kolejnym roku zwiększy się o 0,2 pkt. proc. Łączny udział nakładów brutto na środki trwałe zwiększy się z 18,2% PKB w 2018 r. do 19,0% PKB w 2020 r. Stan rzeczowych środków obrotowych powiązany jest z poziomem popytu na rynku krajowym oraz na rynkach zagranicznych. Wkład zmiany zapasów we wzrost PKB będzie lekko ujemny w 2019 r. (-0,2 pkt. proc.) i neutralny w roku kolejnym. W zakresie zatrudnienia przyjęto, że w 2019 r. przeciętnie w gospodarce narodowej zwiększy się ono o 2,2%, a w kolejnym roku o następne 0,5%. Pozwoli to na kontynuację spadkowej tendencji w zakresie stopy bezrobocia, która (rejestrwana) na koniec 2019 r. spadnie do poziomu 5,5%, a na koniec 2020 r. wyniesie 5,1% wobec 5,8% z końca 2018 r.

Kontynuacja poprawy sytuacji na rynku pracy sprzyjać będzie wzrostowi wynagrodzeń. Na potrzeby *Założeń* przyjęto, że w 2019 r. nominalne tempo wzrostu przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej wyniesie 7,6% wobec 7,0% wzrostu zanotowanego średnio w 2018 r. W 2020 r. przeciętne wynagrodzenie w gospodarce narodowej zwiększy się o 6,0%. Uwzględniając dodatkowo efekty nowych działań Rządu skutkujące istotnym wsparciem dochodów do dyspozycji gospodarstw domowych (jak np. rozszerzenie programu Rodzina 500 plus czy zapowiedziane zmiany w zakresie PIT) oraz utrzymujące się na wysokim poziomie wskaźniki nastrojów w badaniach koniunktury konsumenckiej, należy oczekiwać dobrych wyników w zakresie konsumpcji prywatnej. Przyjęto, że w 2019 r. spożycie prywatne zwiększy się realnie o 4,0%, a w kolejnym roku o 3,8%.

Realny wzrost spożycia publicznego uwarunkowany będzie działaniami Rządu ukierunkowanymi na przestrzeganie obowiązujących reguł fiskalnych i dążenie do osiągnięcia średniookresowego celu budżetowego. Szacuje się, że realne tempo wzrostu tej kategorii ekonomicznej wyniesie 5,3% w 2019 r. i 2,3% w 2020 r.

Od czasu przystąpienia Polski do UE następuje systematyczne otwieranie się polskiej gospodarki na rynki zagraniczne. W rezultacie udział eksportu w PKB szybko rośnie, a w 2018 r. osiągnął on rekordowy poziom 55,3%. Jednym z czynników tłumaczących tak dynamiczną 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. Mimo słabszej koniunktury u głównych partnerów handlowych Polski zakłada się, że eksport wzrośnie realnie o 5,3% r/r w 2019 r. i 4,8% r/r w 2020 r. Tempo wzrostu importu będzie z



kolei pochodną kształtowania się popytu finalnego. Zakładany realny wzrost importu w latach 2019-20 wyniesie odpowiednio 6,0% i 5,1%. W rezultacie wkład eksportu netto we wzrost PKB wyniesie -0,1 pkt. proc. w roku 2019 i będzie neutralny w roku kolejnym.

Wynik eksportu netto ma wpływ na wysokość salda obrotów towarowych i jest ważnym elementem salda rachunku obrotów bieżących w bilansie płatniczym. W latach 2019-2020 deficyt rachunku bieżącego pozostanie ujemny, odpowiednio 1,2% PKB i 1,4% PKB. Głównym źródłem nierównowagi zewnętrznej będzie utrzymujący się deficyt dochodów pierwotnych, który odzwierciedla ujemną międzynarodową pozycję inwestycyjną netto polskiej gospodarki.

Szacuje się, że tempo wzrostu produktu potencjalnego osiągnie swoje maksimum na poziomie 4,0% r/r w 2019 r. Głównymi czynnikami wpływającymi na dynamikę potencjału gospodarki będą akumulacja kapitału produkcyjnego oraz wzrost wydajności czynników produkcji. Mniejszy pozytywny wpływ na potencjał polskiej gospodarki ma stale obniżająca się stopa równowagi bezrobocia NAWRU odzwierciedlająca pozytywne zmiany strukturalne na polskim rynku pracy. Luka produktowa pozostanie otwarta na poziomie ok. 1,5% PKB średnio w latach 2019-2020.

Zakłada się, że w kolejnych latach średnioroczne zmiany CPI będą stopniowo podążać w kierunku celu inflacyjnego NBP. Przyjęty scenariusz nie przewiduje wystąpienia skutków szoków podaży w zakresie cen żywności oraz surowców energetycznych. Zakłada się natomiast wzrost inflacji bazowej napędzany głównie wysokim tempem wzrostu wynagrodzeń. Przyjęte tempo wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych w latach 2019-2020 wyniesie odpowiednio 1,8% i 2,5%.

SKARBNIK GMINY

Alicja Tymek

BURMISTRZ

Patryk Mikołajewski