

**ZARZĄDZENIE BURMISTRZA KORONOWA**  
**Nr OR-S.0050.173.2020**  
**z dnia 13 listopada 2020 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 2021–2027 wraz z załącznikami do projektu od Nr 1 do Nr 3.

§2. Przedłożyć projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koronowo na lata 2021–2027 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.

## **Uzasadnienie**

Przygotowanie projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koronowo, należą do wyłącznej kompetencji Burmistrza Koronowa.  
W terminie do 15 listopada 2020 roku został opracowany WPF na rok 2021.

**Uchwała Nr ....../.../20  
Rady Miejskiej w Koronowie  
z dnia 23 grudnia 2020 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 2020 roku, poz. 713 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 2021–2027 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2021–2027, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2021–2027, 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 2021 w wysokości 16.460.000,00 zł sfinansowany zostanie poprzez emisję obligacji komunalnych.

2. Nadwyżka budżetowa w latach 2022-2027 przeznaczona zostanie na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

§ 6. Uchyła się Uchwałę Nr XX/169/19 Rady Miejskiej w Koronowie z dnia 20 grudnia 2019 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 2021 roku.

## **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.

# Wieloletnia prognoza finansowa <sup>1)</sup>

załącznik nr 1 do  
zarządzenia nr Nr OR-S.0050.173.2020  
z dnia 2020-11-13

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>X</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>X</sup>	z tego:							Dochody majątkowe <sup>X</sup>	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 <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	w tym:	ze sprzedaży majątku <sup>X</sup>		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
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	109 700 000,00	104 035 381,67	14 193 615,67	400 000,00	30 819 910,00	33 451 796,00	25 170 060,00	10 900 000,00	5 664 618,33	800 500,00	4 724 118,33	
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	

<sup>1)</sup> Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

<sup>2)</sup> 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.

<sup>3)</sup> 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.

<sup>4)</sup> W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>		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) <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>			
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		
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	126 160 000,00	103 857 426,04	36 318 681,95	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	22 302 573,96	22 302 573,96	105 000,00
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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2021	-16 460 000,00	0,00	20 040 000,00	20 040 000,00	16 460 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	4 080 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	6 300 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	5 800 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	5 800 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	5 800 000,00	4 040 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> 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.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu <sup>x</sup>	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>				w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
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	4 080 000,00	4 080 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	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	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	4 040 000,00	4 040 000,00	0,00	0,00	0,00

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



Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup>			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	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 <sup>x</sup>						
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	21 600 000,00	0,00	177 955,63	177 955,63	
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	20 120 000,00	0,00	6 800 000,00	6 800 000,00	
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	16 040 000,00	0,00	7 600 000,00	7 600 000,00	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	12 040 000,00	0,00	7 800 000,00	7 800 000,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	8 040 000,00	0,00	8 300 000,00	8 300 000,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	4 040 000,00	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	

<sup>8)</sup> 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.

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) <sup>X</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>X</sup>		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) <sup>X</sup>	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) <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2021	5,92%	1,10%	2,24%	20,72%	20,72%	TAK	TAK
2022	3,21%	11,03%	12,50%	12,50%	12,50%	TAK	TAK
2023	6,86%	11,96%	13,41%	7,56%	7,56%	TAK	TAK
2024	6,47%	11,94%	14,10%	9,38%	9,38%	TAK	TAK
2025	6,33%	12,45%	x	13,34%	13,34%	TAK	TAK
2026	6,33%	12,45%	x	11,46%	11,46%	TAK	TAK
2027	6,39%	12,45%	x	9,58%	9,58%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	
		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 <sup>x</sup>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			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	2 098,00	2 098,00	1 248,30	4 724 118,33	4 724 118,33	4 724 118,33	2 444,20	2 444,20	1 248,30
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	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
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
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	5 825 985,68	5 825 985,68	4 724 118,33	18 473 060,98	400 746,20	18 072 314,78	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	295 419,00	295 419,00	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
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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:				Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup>					
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

<sup>9)</sup> 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.

<sup>x</sup> - 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.

# Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do  
zarządzenia nr Nr OR-S.0050.173.2020  
z dnia 2020-11-13

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)				19 934 066,93	18 473 060,98	295 419,00	143 419,00	143 419,00	143 419,00
1.a	- wydatki bieżące				1 582 627,90	400 746,20	295 419,00	143 419,00	143 419,00	143 419,00
1.b	- wydatki majątkowe				18 351 439,03	18 072 314,78	0,00	0,00	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:				4 701 588,15	4 625 440,20	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 199,90	346,20	0,00	0,00	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	1 199,90	346,20	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				4 700 388,25	4 625 094,00	0,00	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 Więżownie 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	2021	397 272,25	387 432,25	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	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				15 232 478,78	13 847 620,78	295 419,00	143 419,00	143 419,00	143 419,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 581 428,00	400 400,00	295 419,00	143 419,00	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
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 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
1.3.1.5	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

potwierdzenie za zgodność Alicja Teresa Tymek  
za organ wykonawczy Patryk Mikołajewski

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.11.13

L.p.	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
1	14 400,00	0,00	19 934 066,93
1.a	14 400,00	0,00	1 582 627,90
1.b	0,00	0,00	18 351 439,03
1.1	0,00	0,00	4 701 588,15
1.1.1	0,00	0,00	1 199,90
1.1.1.1	0,00	0,00	1 199,90
1.1.2	0,00	0,00	4 700 388,25
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
1.2	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	15 232 478,78
1.3.1	14 400,00	0,00	1 581 428,00
1.3.1.1	14 400,00	0,00	72 000,00
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

potwierdzenie za zgodność Alicja Teresa Tymek  
za organ wykonawczy Patryk Mikołajewski

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.11.13

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						
1.3.1.6	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
1.3.2	- wydatki majątkowe				13 651 050,78	13 447 220,78	0,00	0,00	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	85 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Wykonanie projektu budowy drogi Więżowno-Bytkowice - Program, projekt lub zadanie pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b)	Urząd Miejski w Koronowie	2020	2021	66 000,00	46 000,00	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	20 000,00	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	175 000,00	145 000,00	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	200 000,00	170 000,00	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	5 822 474,17	5 822 474,17	0,00	0,00	0,00	0,00
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	6 970 404,61	6 970 404,61	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



L.p.	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
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
1.3.2	0,00	0,00	13 651 050,78
1.3.2.1	0,00	0,00	85 000,00
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	175 000,00
1.3.2.8	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.9	0,00	0,00	5 822 474,17
1.3.2.10	0,00	0,00	6 970 404,61
1.3.2.11	0,00	0,00	67 490,00
1.3.2.12	0,00	0,00	71 682,00

Załącznik Nr 3  
do Uchwały Nr .../...../20  
Rady Miejskiej w Koronowie  
z dnia 23 grudnia 2020 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 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 projektem uchwały budżetowej 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 4.541.154,59 zł w okresie 2021-2024. Dochody ze sprzedaży majątku założono w 2021 roku w wysokości 800.500,00 zł (średnio ok. 1,1 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.

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 projektem uchwały budżetowej 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 5.664.618,33 zł. Wydatki majątkowe średniorocznie kształtują się w wysokości ok. 9,7 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 (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 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.

Deficyt budżetu w kwocie 16.460.000,00 zł zostanie sfinansowany przychodami z tytułu emisji obligacji komunalnych. 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.

Na kwotę długu Gminy Koronowo składają się pożyczka z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu oraz obligacje komunalne. Kwota zadłużenia na koniec 2020 roku, zgodnie z Wieloletnią Prognozą Finansową Gminy Koronowo na dzień 30 września 2020 roku, wyniesie 5.140.000,00 zł, natomiast:

- planowane przychody w 2021 roku – 20.040.000,00 zł (w tym deficyt – 16.460.000,00 zł),
- planowane rozchody w 2021 roku (spłaty rat kapitałowych) – 3.580.000,00 zł,
- prognozowana kwota długu na 31 grudnia 2021 roku – 21.600.000,00 zł.

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% grudnia 2019 r. do 8,0% na koniec 2020 r., by na koniec 2021 r. sięgnąć 7,5%. Uwzględniając skalę łąpania 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.