

UCHWAŁA NR XXVIII/226/20
RADY MIEJSKIEJ W KORONOWIE

z dnia 26 sierpnia 2020 r.

zmieniająca uchwałę w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koronowo

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2020 poz. 713) 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 budżetu w kwocie 9.290.000,00 zł zostanie sfinansowany:

- 1) przychodami z tytułu wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w wysokości 9.104.366,26 zł,
- 2) przychodami z niewykorzystanych w roku ubiegłym środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w wysokości 185.633,74 zł.

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

§ 6. Uchyła 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 podjęcia i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty na terenie Gminy Koronowo.

Przewodnicząca Rady Miejskiej
w Koronowie

**Katarzyna Brygida Szulta-
Romaniuk**

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr XXVIII/226/20

Rady Miejskiej w Koronowie

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego: z dnia 26 sierpnia 2020 r.									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku	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
2020	111 859 768,45	104 104 576,62	13 081 610,00	430 000,00	29 134 316,00	35 073 845,79	26 384 804,83	11 404 669,57	7 755 191,83	1 040 000,00	6 555 191,83
2021	100 100 000,00	96 100 000,00	12 500 000,00	370 000,00	29 000 000,00	29 000 000,00	25 230 000,00	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 wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:									
		Wydatki bieżące ^x	w tym:						Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2020	121 149 768,45	100 641 656,12	32 586 821,83	0,00	0,00	650 000,00	0,00	0,00	20 508 112,33	19 628 112,33	217 000,00
2021	95 100 000,00	90 000 000,00	32 000 000,00	0,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	5 100 000,00	0,00	0,00
2022	95 200 000,00	90 200 000,00	32 200 000,00	0,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	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	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	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	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	6 500 000,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2020	-9 290 000,00	0,00	33 031 351,37	0,00	0,00	14 884 443,56	185 633,74	18 146 907,81	9 104 366,26
2021	5 000 000,00	3 580 000,00	0,00	0,00	0,00	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	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	6 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	5 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	5 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2020	0,00	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	0,00	3 580 000,00	3 580 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 480 000,00	1 480 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:					Kwota długu ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	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:							Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:								
	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	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 140 000,00	0,00	3 462 920,50	36 494 271,87	
2021	x	x	x	x	0,00	1 560 000,00	0,00	6 100 000,00	6 100 000,00	
2022	x	x	x	x	0,00	80 000,00	0,00	6 800 000,00	6 800 000,00	
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	7 600 000,00	7 600 000,00	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	7 800 000,00	7 800 000,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	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	

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia w szczególności o przychody określone w art. 217 ust. 2 pkt 5 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) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3. kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2020	7,65%	6,10%	7,61%	19,67%	26,78%	TAK	TAK
2021	6,38%	10,13%	11,62%	13,53%	20,64%	TAK	TAK
2022	3,21%	11,03%	12,50%	8,44%	15,55%	TAK	TAK
2023	1,06%	11,96%	13,41%	10,58%	10,58%	TAK	TAK
2024	0,72%	11,94%	14,10%	12,51%	12,51%	TAK	TAK
2025	0,64%	12,45%	x	13,34%	13,34%	TAK	TAK
2026	0,64%	12,45%	x	9,48%	12,76%	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	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	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 ^x	w tym:		środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 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 ^x	w tym:
			środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy					środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		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	
2020	204 519,20	204 519,20	203 669,50	929 457,83	929 457,83	929 457,83	302 934,13	302 934,13	266 471,35	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	346,20	0,00	0,00	
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	

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 ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejścia 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
2020	1 972 486,64	1 972 486,64	985 912,43	9 722 010,60	5 573 854,25	4 148 156,35	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	4 514 934,00	4 514 934,00	0,00	5 241 080,20	205 146,20	5 035 934,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	145 419,00	145 419,00	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	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 ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:				Wydatki z tytułu wypłat z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	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
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x			
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9
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 zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr XXVIII/226/20

kwoty w zł

Rady Miejskiej w Koronowie

z dnia 26 sierpnia 2020 r.

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	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				28 095 915,10	9 722 010,60	5 241 080,20	145 419,00	143 419,00	143 419,00
1.a	- wydatki bieżące				18 809 283,66	5 573 854,25	205 146,20	145 419,00	143 419,00	143 419,00
1.b	- wydatki majątkowe				9 286 631,44	4 148 156,35	5 035 934,00	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:				6 434 798,98	1 657 106,48	4 515 280,20	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				296 053,54	115 836,13	346,20	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Ćwiczę mózg, ćwiczę ciało do przedszkola chodzę 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	294 853,64	114 982,43	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	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	2025	1 199,90	853,70	346,20	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				6 138 745,44	1 541 270,35	4 514 934,00	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	1 438 357,19	1 399 030,92	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	2021	4 200 000,00	0,00	4 200 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	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	2025	103 116,00	22 239,43	37 661,75	0,00	0,00	0,00
1.1.2.5	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	120 000,00	277 272,25	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				21 661 116,12	8 064 904,12	725 800,00	145 419,00	143 419,00	143 419,00
1.3.1	- wydatki bieżące				18 513 230,12	5 458 018,12	204 800,00	145 419,00	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	32 746,00	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. doposażenia szkół podstawowych w tablice interaktywne - Regionalny Program Operacyjny Województwa Kujawsko-Pomorskiego	Miejsko Gminny Zespół Edukacji w Koronowie	2015	2020	14 925,00	2 985,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
1	143 419,00	0,00	28 095 915,10
1.a	143 419,00	0,00	18 809 283,66
1.b	0,00	0,00	9 286 631,44
1.1	0,00	0,00	6 434 798,98
1.1.1	0,00	0,00	296 053,54
1.1.1.1	0,00	0,00	294 853,64
1.1.1.2	0,00	0,00	1 199,90
1.1.2	0,00	0,00	6 138 745,44
1.1.2.2	0,00	0,00	1 438 357,19
1.1.2.3	0,00	0,00	4 200 000,00
1.1.2.4	0,00	0,00	103 116,00
1.1.2.5	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	143 419,00	0,00	21 661 116,12
1.3.1	143 419,00	0,00	18 513 230,12
1.3.1.1	0,00	0,00	32 746,00
1.3.1.2	0,00	0,00	14 925,00

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						
1.3.1.3	Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu na terenie województwa kujawsko-pomorskiego - Program Operacyjny Innowacyjna Gospodarka	Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Koronowie	2016	2020	112 000,00	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	16 425 000,00	4 759 350,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	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	2025	57 600,00	0,00	0,00	14 400,00	14 400,00	14 400,00
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	2022	33 500,00	7 000,00	4 500,00	2 000,00	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	2021	313 214,00	101 933,00	54 081,00	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	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
1.3.1.14	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, zbieranie, transport i unieszkodliwianie wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Koronowo - Program, projekt lub zadanie pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b)	Urząd Miejski w Koronowie	2019	2020	143 131,12	143 131,12	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				3 147 886,00	2 606 886,00	521 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Budowa ścieżki rowerowej na terenie Gminy Koronowo - Program, projekt lub zadanie pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b)	Urząd Miejski w Koronowie	2017	2020	0,00	0,00	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	890 000,00	890 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	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	25 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.18	Przebudowa ul. Kościelnej w Mąkowarsku (nr 050102C od km 0+000,00 do km 0+406,86 w miejscowości Mąkowarsko) - Program, projekt lub zadanie pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b)	Urząd Miejski w Koronowie	2019	2020	803 335,00	803 335,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
1.3.1.3	0,00	0,00	112 000,00
1.3.1.4	0,00	0,00	16 425 000,00
1.3.1.5	14 400,00	0,00	57 600,00
1.3.1.8	0,00	0,00	76 000,00
1.3.1.9	0,00	0,00	33 500,00
1.3.1.10	0,00	0,00	313 214,00
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	143 131,12
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	3 147 886,00
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	0,00	0,00	890 000,00
1.3.2.15	0,00	0,00	85 000,00
1.3.2.18	0,00	0,00	803 335,00

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						
1.3.2.19	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	705 551,00	705 551,00	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
1.3.2.24	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	20 000,00	46 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.25	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	20 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.26	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	20 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.27	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	10 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.28	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	23 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.29	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	30 000,00	145 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.30	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	30 000,00	170 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
1.3.2.19	0,00	0,00	705 551,00
1.3.2.20	0,00	0,00	30 000,00
1.3.2.24	0,00	0,00	66 000,00
1.3.2.25	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.26	0,00	0,00	40 000,00
1.3.2.27	0,00	0,00	60 000,00
1.3.2.28	0,00	0,00	43 000,00
1.3.2.29	0,00	0,00	175 000,00
1.3.2.30	0,00	0,00	200 000,00

Załącznik Nr 3
do Uchwały Nr XXVIII/226/20
Rady Miejskiej w Koronowie
z dnia 26 sierpnia 2020 r.
zmieniający Uchwałę Nr XX/169/19
z dnia 20 grudnia 2019 roku
w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Koronowo

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej

Wieloletnia Prognoza Finansowa jako dokument zapewniający wieloletnią perspektywę prognozowania finansowego w Gminie Koronowo jest odzwierciedleniem kierunku i planu jej rozwoju.

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Koronowo została sporządzona na lata 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, uchwałą budżetową na rok 2020 oraz prognozę na lata 2021-2026. Dane dotyczące przewidywanego wykonania za 2019 roku dla dochodów, wydatków, rozchodów i przychodów wprowadzono na podstawie wielkości określonych w Załączniku Nr 1 do Uchwały Nr XVII/146/19 Rady Miejskiej w Koronowie z dnia 20 listopada 2019 roku zmieniającą uchwałę w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koronowo.

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 4.938.797,96 zł w okresie 2020-2023. Dochody ze sprzedaży

majątku założono w 2020 roku w wysokości 1.040.000,00 zł (średnio ok. 1,0 mln zł w okresie 2020-2023), z uwzględnieniem rosnących cen uzbrajanych 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 7.755.191,83 zł. Wydatki majątkowe średniorocznie kształtują się w wysokości ok. 9,0 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 obowiązkowego 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 oraz obligacje komunalne. Kwota zadłużenia na koniec 2019 roku, zgodnie z Wieloletnią Prognozą Finansową Gminy Koronowo na dzień 20 listopada 2019 roku, wyniesie 9.770.000,00 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 – 18.900.000,00 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.

Po rozliczeniu 2019 roku kwota zadłużenia na koniec 2019 roku wyniosła 9.770.000,00 zł:

- planowane przychody w 2020 roku z tytułu obligacji – 0,00 zł (na pokrycie planowanego deficytu 0,00 zł),
- planowane rozchody w 2020 roku (spłaty rat kapitałowych) – 4.630.000,00 zł,
- **prognozowana kwota długu na 31 grudnia 2020 roku – 5.140.000,00 zł.**

Przy planowanym wstępnie deficycie budżetu w kwocie 9.130.000,00 zł przewidywanym do sfinansowania przychodami z tytułu emisji obligacji komunalnych ostatecznie **deficyt budżetu Gminy Koronowo w 2020 roku wyniesie 9.290.000,00 zł** i zostanie sfinansowany przychodami z tytułu wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy, wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych oraz nadwyżki z lat ubiegłych w wysokości 9.290.000,00 zł.

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 (rejestrowana) 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 podaźowych 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%.

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. Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej podyktowana jest urealnieniem zadań inwestycyjnych finansowanych przychodami i dostosowaniem jej do Uchwały Rady Miejskiej w Koronowie zmieniającej budżet Gminy Koronowo na sesji 26 sierpnia 2020 roku.

Dokument podpisany bezpiecznym podpisem elektronicznym

Podpis: Signature-825827997

Imię: Katarzyna

Nazwisko: Szulta-Romaniuk

Instytucja: Gmina Koronowo

Miejscowość: Koronowo

Województwo: kujawsko-pomorskie

Kraj: PL

Data podpisu: 26 sierpnia 2020 r.

Zakres podpisu: Cały dokument