

UCHWAŁA NR LXI/516/22
RADY MIEJSKIEJ W KORONOWIE

z dnia 12 lipca 2022 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. 2022 poz. 559 ze zm.), 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. 2021 poz. 305 ze zm.), art. 111 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz. U. z 2022 poz. 583 ze zm.) oraz § 2 i § 3 rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego z dnia 10 stycznia 2013r. (Dz. U. z 2021 r. poz. 83) uchwała się, co następuje:

§ 1. W uchwale Nr L/435/21 Rady Miejskiej w Koronowie z dnia 22 grudnia 2021 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koronowo na lata 2022–2027 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2022–2027, wprowadza się następujące zmiany:

- 1) Załącznik Nr 1 otrzymuje brzmienie jak załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały,
- 2) Załącznik Nr 2 otrzymuje brzmienie jak załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały,
- 3) Załącznik Nr 3 otrzymuje brzmienie jak załącznik Nr 3 do niniejszej uchwały.
- 4) § 5.1 otrzymuje brzmienie:

"Deficyt budżetu w roku 2022 w kwocie 31.110.000,00 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 28.158.262,23 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 2.951.737,77 zł (paragraf 905)".

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Koronowa.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wiceprzewodniczący Rady
Miejskiej w Koronowie

Bogusław Jerzy Guziński

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr LXI/516/22

Rady Miejskiej w Koronowie

z dnia 12 lipca 2022 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^x	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	
2022	135 078 571,51	113 958 271,98	17 231 978,40	550 000,00	33 530 320,00	28 191 405,07	34 454 568,51	13 703 602,44	21 120 299,53	966 500,00	19 829 029,53	
2023	108 700 000,00	104 700 000,00	17 000 000,00	600 000,00	30 000 000,00	29 000 000,00	28 100 000,00	12 500 000,00	4 000 000,00	1 000 000,00	2 500 000,00	
2024	108 200 000,00	103 700 000,00	15 100 000,00	600 000,00	31 000 000,00	29 000 000,00	28 000 000,00	12 500 000,00	4 500 000,00	1 500 000,00	2 500 000,00	
2025	106 900 000,00	102 900 000,00	15 800 000,00	520 000,00	30 000 000,00	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	106 400 000,00	102 400 000,00	15 800 000,00	520 000,00	29 500 000,00	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	106 400 000,00	102 400 000,00	15 800 000,00	520 000,00	29 500 000,00	29 000 000,00	27 580 000,00	12 000 000,00	4 000 000,00	1 000 000,00	2 500 000,00	

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

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

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

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

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:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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
2022	166 188 571,51	111 218 132,29	40 485 590,77	0,00	0,00	248 737,00	0,00	0,00	0,00	54 970 439,22	54 530 439,22	770 813,66
2023	103 465 900,00	90 400 000,00	32 400 000,00	0,00	0,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	13 065 900,00	0,00	0,00
2024	96 700 000,00	90 700 000,00	32 700 000,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	0,00	0,00
2025	98 500 000,00	92 000 000,00	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	98 500 000,00	92 000 000,00	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	98 500 000,00	92 000 000,00	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 ^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
2022	-31 110 000,00	0,00	32 590 000,00	0,00	0,00	12 555 370,90	12 555 370,90	20 034 629,10	18 554 629,10
2023	5 234 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	11 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	8 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	7 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	7 900 000,00	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	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 480 000,00	1 480 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x						
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00	0,00	2 740 139,69	35 330 139,69	
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	14 300 000,00	14 300 000,00	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	13 000 000,00	13 000 000,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	10 900 000,00	10 900 000,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	10 400 000,00	10 400 000,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	10 400 000,00	10 400 000,00	

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

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
2022	2,02%	3,49%	4,62%	22,44%	26,00%	TAK	TAK
2023	0,96%	19,75%	21,07%	19,70%	23,26%	TAK	TAK
2024	0,54%	17,94%	19,95%	18,83%	22,38%	TAK	TAK
2025	0,61%	15,36%	x	17,96%	21,51%	TAK	TAK
2026	0,61%	14,78%	x	14,87%	18,27%	TAK	TAK
2027	0,61%	14,78%	x	13,33%	16,73%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

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 ^x	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 ^x	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:		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:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone 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
2022	1 433 016,18	1 433 016,18	1 432 071,67	5 420 250,72	5 420 250,72	5 365 332,42	1 435 921,34	1 435 921,34	1 432 071,68
2023	8 971,68	8 971,68	8 971,68	0,00	0,00	0,00	12 571,68	12 571,68	8 971,68
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 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
2022	8 728 030,30	8 728 030,30	5 365 332,42	16 335 702,03	634 295,84	15 701 406,19	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	13 421 220,68	355 390,68	13 065 830,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	148 919,00	148 919,00	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											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:				Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x		
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:							wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x
					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	10.10	10.11	
2022	1 480 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wylczeniu limitu splaty 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 wylczenia 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 LXI/516/22

Rady Miejskiej w Koronowie

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	z dnia 12 lipca 2022 r.				
			Od	Do		Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				31 374 284,04	16 335 702,03	13 421 220,68	148 919,00	143 419,00	14 400,00
1.a	- wydatki bieżące				1 843 584,00	634 295,84	355 390,68	148 919,00	143 419,00	14 400,00
1.b	- wydatki majątkowe				29 530 700,04	15 701 406,19	13 065 830,00	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:				8 822 043,51	8 339 001,50	8 971,68	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				32 470,00	11 876,84	8 971,68	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	2022	1 540,80	736,16	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Kujawsko- Pomorska Teleopieka - Program, projekt lub zadanie związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Koronowie	2021	2023	30 929,20	11 140,68	8 971,68	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				8 789 573,51	8 327 124,66	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	2022	5 850 000,00	5 850 000,00	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	2022	103 116,00	23 291,40	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	2022	673 990,03	484 265,78	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Przebudowa i nadbudowa budynku Informacji Turystycznej wraz ze zmianą sposobu użytkowania części pomieszczeń mieszkalnych lokalu nr 3 na pomieszczenia użyteczności publicznej - Program, projekt lub zadanie związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Urząd Miejski w Koronowie	2021	2022	1 251 019,48	1 213 119,48	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.5	Termomodernizacja budynku świetlicy wiejskiej w Wilczu - Program, projekt lub zadanie związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Urząd Miejski w Koronowie	2021	2022	911 448,00	756 448,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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				22 552 240,53	7 996 700,53	13 412 249,00	148 919,00	143 419,00	14 400,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 811 114,00	622 419,00	346 419,00	148 919,00	143 419,00	14 400,00
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	14 400,00	14 400,00	14 400,00	14 400,00	14 400,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	31 224 284,04
1.a	1 843 584,00
1.b	29 380 700,04
1.1	8 822 043,51
1.1.1	32 470,00
1.1.1.1	1 540,80
1.1.1.2	30 929,20
1.1.2	8 789 573,51
1.1.2.1	5 850 000,00
1.1.2.2	103 116,00
1.1.2.3	673 990,03
1.1.2.4	1 251 019,48
1.1.2.5	911 448,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	22 402 240,53
1.3.1	1 811 114,00
1.3.1.1	72 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026
			Od	Do						
1.3.1.2	Wdrożenie i utrzymanie SWD OSP "e-Remiza" - Program, projekt lub zadanie pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b)	Urząd Miejski w Koronowie	2018	2024	47 000,00	5 000,00	5 000,00	5 500,00	0,00	0,00
1.3.1.3	dzierzawa części urządzeń oświetleniowych w ramach przedsięwzięcia "modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Koronowo" - Program, projekt lub zadanie pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b)	Urząd Miejski w Koronowie	2020	2025	774 114,00	129 019,00	129 019,00	129 019,00	129 019,00	0,00
1.3.1.4	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	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Ubezpieczenia - Program, projekt lub zadanie pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b)	Urząd Miejski w Koronowie	2021	2023	398 000,00	206 000,00	96 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Unieszkodliwianie wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Koronowo - Program, projekt lub zadanie pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b)	Urząd Miejski w Koronowie	2021	2023	220 000,00	118 000,00	102 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				20 741 126,53	7 374 281,53	13 065 830,00	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	2022	72 500,00	52 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 244 w miejscowości Wtelno - Program, projekt lub zadanie pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b)	Urząd Miejski w Koronowie	2021	2023	125 000,00	60 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa boiska sportowego wraz z zapleczem sanitarnym przy Zespole Szkół w Wtelnie - Program, projekt lub zadanie pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b)	Urząd Miejski w Koronowie	2021	2022	1 419 907,01	1 419 907,01	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa studni głębinowej na stacji wodociągowej w Mąkowarsku - Program, projekt lub zadanie pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b)	Urząd Miejski w Koronowie	2021	2022	280 000,00	23 985,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Budowa kanalizacji deszczowej i infrastruktury odwodnienia w ul. Wiśniowej i Brzaskwiniowej oraz w ulicach przyległych - projekt - Program, projekt lub zadanie pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b)	Urząd Miejski w Koronowie	2021	2022	83 000,00	83 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Budowa studni głębinowej na terenie Stacji Wodociągowej w miejscowości Łąsko Wielkie - Program, projekt lub zadanie pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b)	Urząd Miejski w Koronowie	2022	2023	540 000,00	514 170,00	25 830,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Wykonanie projektu dróg gminnych w Wierzchucinie Królewskim (działki nr ewid. 53 i 63) - Program, projekt lub zadanie pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b)	Urząd Miejski w Koronowie	2022	2023	52 900,00	37 900,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Wykonanie projektu ul. Lipowej w Mąkowarsku - Program, projekt lub zadanie pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b)	Urząd Miejski w Koronowie	2022	2023	70 000,00	50 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Wykonanie projektu ul. Krótkiej oraz ul. Tyrakowskiego w Mąkowarsku - Program, projekt lub zadanie pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b)	Urząd Miejski w Koronowie	2022	2023	55 350,00	40 350,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Przebudowa oczyszczalni ścieków w Koronowie - projekt - Program, projekt lub zadanie pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b)	Urząd Miejski w Koronowie	2022	2023	1 200 000,00	480 000,00	720 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Rewitalizacja rynku w Koronowie - budowa - Program, projekt lub zadanie pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b)	Urząd Miejski w Koronowie	2022	2023	4 700 000,00	3 000 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej dla budowy budynków mieszkalnych wielorodzinnych w Koronowie - Program, projekt lub zadanie pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b)	Urząd Miejski w Koronowie	2022	2023	150 000,00	90 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Projekt plaży w Salnii wraz z infrastrukturą drogową - Program, projekt lub zadanie pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b)	Urząd Miejski w Koronowie	2022	2023	80 000,00	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Projekt ulicy Bydgoskiej (Grabina) - Program, projekt lub zadanie pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b)	Urząd Miejski w Koronowie	2022	2023	100 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.1.2	47 000,00
1.3.1.3	774 114,00
1.3.1.4	300 000,00
1.3.1.5	398 000,00
1.3.1.6	220 000,00
1.3.2	20 591 126,53
1.3.2.1	72 500,00
1.3.2.2	125 000,00
1.3.2.3	1 419 907,01
1.3.2.4	280 000,00
1.3.2.5	83 000,00
1.3.2.6	540 000,00
1.3.2.7	52 900,00
1.3.2.8	70 000,00
1.3.2.9	55 350,00
1.3.2.10	1 200 000,00
1.3.2.11	4 700 000,00
1.3.2.12	0,00
1.3.2.13	80 000,00
1.3.2.14	100 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026
			Od	Do						
1.3.2.15	Zakup uterenowionego samochodu na cele zarządzania kryzysowego - Program, projekt lub zadanie pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b)	Urząd Miejski w Koronowie	2022	2023	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Wykonanie projektu drogi w Łasku Wielkim koło kościoła - Program, projekt lub zadanie pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b)	Urząd Miejski w Koronowie	2022	2023	60 000,00	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17	Wykonanie projektu strefy rekreacji w miejscowości Mąkowarsko - Program, projekt lub zadanie pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b)	Urząd Miejski w Koronowie	2022	2023	100 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.18	Wykonanie projektu drogi Huta - Wiskitno - Program, projekt lub zadanie pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b)	Urząd Miejski w Koronowie	2022	2023	150 000,00	50 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.19	Wykonanie projektu drogi gminnej Bytkowice-Gogolinek - Program, projekt lub zadanie pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b)	Urząd Miejski w Koronowie	2022	2023	140 000,00	40 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.20	Przebudowa dróg gminnych w miejscowości Stary Jasiniec - Program, projekt lub zadanie pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b)	Urząd Miejski w Koronowie	2022	2023	3 157 894,70	157 894,70	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.21	Budowa pomostu nad Zalewem Koronowskim- plaża miejska w Koronowie "Pieczyska" - Program, projekt lub zadanie pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b)	Urząd Miejski w Koronowie	2022	2023	2 222 222,22	222 222,22	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.22	Przebudowa i rozbudowa Szkoły Podstawowej w Wierzchucinie Królewskim - Program, projekt lub zadanie pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b)	Urząd Miejski w Koronowie	2022	2023	5 882 352,60	882 352,60	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.2.15	100 000,00
1.3.2.16	60 000,00
1.3.2.17	100 000,00
1.3.2.18	150 000,00
1.3.2.19	140 000,00
1.3.2.20	3 157 894,70
1.3.2.21	2 222 222,22
1.3.2.22	5 882 352,60

Załącznik Nr 3
do Uchwały Nr LXI/516/22
Rady Miejskiej w Koronowie
z dnia 12 lipca 2022 r.
zmieniający Uchwałę Nr L/435/21
z dnia 22 grudnia 2021 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 2022-2027, 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 2019 i 2020, plan budżetu na rok 2021 zgodnie ze sprawozdaniem z wykonania budżetu za trzy kwartały, projekt budżetu na rok 2022 oraz prognozę na lata 2023-2027. 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 2018-2020) dla Gminy Koronowo, założenia makroekonomiczne ujęte w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa na lata 2019-2022, 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 2022, 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 2022 zostały określone zgodnie z projektem uchwały budżetowej na rok 2022. Prognozowane dochody w latach 2023-2027 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 2018-2020 oraz przewidywane wykonanie w roku 2021. Planując dochody majątkowe założono, iż ukształtują się one w średniorocznym tempie 8,4 mln zł w okresie 2022-2025. Dochody ze sprzedaży majątku założono w 2022 roku w wysokości 966.500,00 zł (średnio ok. 1,1 mln zł w okresie 2022-2025), 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 2023-2027) 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 oraz zmian w systemie podatkowym. Uznano, że wzrost dochodów zbliżony do planowanej inflacji jest realny i bezpieczny. Uwzględniono również skutki zmian w ustawie 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 2022 zostały określone zgodnie z projektem uchwały budżetowej na rok 2022. Podstawą planowania łącznych kwot wydatków był poziom i dynamika ich wykonania w latach 2018-2020 oraz przewidywane wykonanie w roku 2021 oraz skutki inflacji. 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 2023-2027). Wydatki majątkowe zaplanowano w oparciu o wynik na działalności bieżącej oraz planowane do pozyskania dochody majątkowe w roku 2022 w wysokości 21.120.299,53 zł. Wydatki majątkowe średniorocznie kształtują się w wysokości ok. 20,1 mln zł. Na możliwości inwestowania przez Gminę wpłynie wiele czynników zewnętrznych, a w szczególności:

- permanentny wzrost kosztów oświaty i ciągle pogłębiające się niedofinansowanie oświaty,
- wzrost kosztów wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń wynikający z rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 14 września 2021 r. w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz wysokości minimalnej stawki godzinowej w 2022 r.,
- wzrost kosztów obligatoryjnego odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych,
- wprowadzenie pracowniczych planów kapitałowych,
- możliwość pozyskania środków z Rządowych Funduszy, takich jak: Rządowy Fundusz Inwestycji Lokalnych, Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg, Rządowy Fundusz Rozwoju Mieszkalnictwa, Rządowy Fundusz Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych.

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 (tekst jednolity Dz.U. 2021 poz. 305 ze zm.), stanowi pulę środków, która może być rozdysponowana na dwa cele, w następującej kolejności: spłatę i obsługę długu oraz inwestycje. Wynik budżetu po wykonaniu wydatków bieżących bez obsługi długu ujęty został w kolumnie 7.1 w Załączniku Nr 1 do WPF.

Spłaty rat z tytułu zaciągniętych pożyczek, kredytów oraz wykup obligacji komunalnych w roku 2022 wyniosą 1.480.000,00 zł. Do momentu rozliczenia INNYCH ŹRÓDEŁ (wolnych środków - po zakończeniu okresu sprawozdawczego, tj. Bilansu za rok 2021) 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 26.490.500,00 zł zostanie sfinansowany:

- emisją obligacji komunalnych (w wysokości 24.490.881,40 zł)
- oraz przychodami jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach - paragraf 905 (w wysokości 1.999.618,60 zł). Gmina Koronowo otrzymała na rachunek bankowy w roku 2020 (kwotę 999.618,60 zł) i w roku 2021

(1.000.000,00 zł) środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych (RFIL) na zadanie inwestycyjne pn. Budowa ulicy Nad Kanałem w Samociążku, które zostanie wykonane w 2022 roku. W tej sytuacji przedmiotowe zadanie będzie finansowane tak jak wskazano przychodami z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach (paragraf 905).

Przy planowanym wstępnie deficycie budżetu w kwocie 26.490.500,00 zł, jak wspomniano wyżej, przewidywanym do sfinansowania:

- przychodami z tytułu emisji obligacji komunalnych w wysokości 24.490.881,40 zł,
- przychodami jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach - (paragraf 905) w wysokości 1.999.618,60 zł, ostatecznie **deficyt budżetu Gminy Koronowo w 2022 roku wyniesie 31.110.000,00 zł** i zostanie sfinansowany:

1) przychodami z tytułu wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w wysokości 28.158.262,23 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 2.951.737,77 zł.

Po rozliczeniu 2021 roku kwota zadłużenia na koniec tego roku wyniosła 1.560.000,00 zł:

- planowane przychody w 2022 roku z tytułu obligacji – 0,00 zł (na pokrycie planowanego deficytu 0,00 zł),
- planowane rozchody w 2022 roku (spłaty rat kapitałowych) – 1.480.000,00 zł.

W tej sytuacji prognozowana **kwota długu na 31 grudnia 2022 roku wyniesie 80.000,00 zł**. Relacja planowanego długu na koniec 2022 roku (80.000,00 zł) do prognozowanych dochodów wyniesie ok. 0,06%.

Począwszy od roku 2023 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 2021 uwzględniono stan na dzień 30 września 2021 roku zgodnie z uchwałą Nr XLVI/388/21 Rady Miejskiej w Koronowie z dnia 29 września 2021 roku zmieniającą uchwałę w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koronowo i Zarządzeniem Burmistrza Nr OR-S.0050.146.2021 z dnia 30 września 2021 roku zmieniające uchwałę w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Koronowo na rok 2021.

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 0,5 %.

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.

Stosownie do zmian przepisów wynikających z ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw organ wykonawczy podjął decyzję o wyborze wariantu średniej, do wyliczenia wskaźnika z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Zarządzeniem Nr OR-S.0050.210.2021 z dnia 29 grudnia 2021 roku w sprawie wyboru długości okresu średniej arytmetycznej stosowanego do wyliczenia relacji określonej w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, do ustalenia przedmiotowej relacji na lata 2022-2025 służącej do wyliczenia średniej arytmetycznej relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu przyjęto okres siedmiu lat. O wyborze powiadomiono Regionalną Izbę Obrachunkową w Bydgoszczy i Radę Miejską w Koronowie.

II. Uwarunkowania zewnętrzne

Sytuacja w otoczeniu polskiej gospodarki wyraźnie pogorszyła się już wczesną wiosną 2020 r., a w II kwartale gospodarka europejska skurczyła się w tempie dwucyfrowym (kw/kw, sa). Po bardzo silnym ożywieniu aktywności gospodarczej w III kwartale (kw/kw, sa), koniec 2020 r. przyniósł ponowne pogorszenie koniunktury, którego skala była jednak znacznie łagodniejsza w porównaniu z pierwszą fazą pandemii. W 2020 r. PKB w UE zmniejszył się o 6,1%. Najsilniej obniżyła się aktywność w sektorze usług, w szczególności w branżach, które ucierpiały najbardziej z powodu konieczności zachowania dystansu społecznego. W Polsce, podobnie jak w pozostałych krajach UE, zmiany w liczbie zachorowań oraz odpowiednia reakcja władz w postaci wprowadzanych obostrzeń były głównymi czynnikami, które determinowały dynamikę PKB w poszczególnych kwartałach 2020 r. Profil kwartalnych zmian PKB był przy tym podobny do tego w UE, ale amplituda tych wahań była łagodniejsza. W całym 2020 r. polska gospodarka po raz pierwszy od początku lat 90. zanotowała spadek PKB, który wyniósł 2,7%. Wyraźnie obniżyła się konsumpcja gospodarstw domowych i inwestycje. Spadek konsumpcji prywatnej w głównej mierze był efektem ograniczeń w działalności firm i mobilności osób, ale też niepewności co do przyszłej sytuacji na rynku pracy. Przy wzroście realnych dochodów do dyspozycji gospodarstw domowych wpłynęło to na silny wzrost stopy oszczędności ludności. Spadek inwestycji dotyczył zaś aktywności poza sektorem instytucji rządowych i samorządowych.

W 2020 r. inflacja zwiększyła się do 3,4%. Wpłynęło na to przyspieszenie tempa wzrostu cen na przełomie 2019/2020. Było to związane z jednej strony z opóźnionymi skutkami wysokiej dynamiki aktywności gospodarczej i bardzo dobrej sytuacji na rynku pracy, a z drugiej strony z ograniczeniami podażowymi na rynku żywnościowym. W I kw. 2020 r. inflacja przekroczyła górne dopuszczalne odchylenie od celu inflacyjnego, by w kolejnych kwartałach wyraźnie obniżyć się (zwłaszcza w II kw., tj. po gwałtownym spadku cen ropy naftowej na rynkach światowych związanym z pandemią). Pod koniec roku wyniosła 2,4%, kształtując się nieznacznie poniżej celu inflacyjnego Narodowego Banku Polskiego. Na stosunkowo wysokim poziomie przez cały rok pozostawała inflacja bazowa (tj. zmiana cen towarów i usług konsumpcyjnych po wyłączeniu cen żywności i cen energii). Średnio w całym roku wyniosła ona 3,9% i pozostawała pod wpływem wysokich cen usług. Ceny produkcji sprzedanej przemysłu (PPI) w 2020 r. były średnio o 0,6% niższe niż rok wcześniej.

W założeniach makroekonomicznych na 2022 rok oczekiwana jest poprawa dynamiki aktywności oraz dalsze wsparcie ze strony polityki makroekonomicznej aż do czasu umocnienia się ożywienia znajdują odzwierciedlenie w stopniowym wzroście popytu na pracę. Oczekuje się, że inflacja w całym 2021 r. wyniesie średnio 3,1%, a w następnym roku zbliży się do celu inflacyjnego osiągając 2,8%. W br. oczekuje się stosunkowo silnego wzrostu cen energii, po spadku zanotowanym w ubiegłym roku, do czego przyczyni się m.in. wyraźny wzrost cen surowców energetycznych na rynkach światowych oraz wyhamowania dynamiki cen żywności. W przyszłym roku - przy założeniu braku szoków na światowych rynkach

surowcowych - wzrost cen energii powinien być już niższy przy umiarkowanym wzroście cen żywności. Po silnym wzroście w ubiegłym roku inflacja bazowa (tj. zmiana cen konsumpcyjnych po wyłączeniu cen żywności i energii) powinna stopniowo obniżać się, czemu powinny sprzyjać opóźnione efekty pogorszenia dynamiki aktywności gospodarczej i sytuacji na rynku pracy oraz wygasanie czynników przejściowo podwyższających inflację (np. tzw. opłat covidowych).

Zakłada się w niej, że wzrost PKB w UE, tj. na głównych rynkach eksportowych Polski w latach 2021–2022 wyniesie odpowiednio 3,7% oraz 3,9%. Ostatnie prognozy KE (*European Economic Forecast, Spring 2021*) z maja br. wskazują, że założenia dotyczące dynamiki aktywności w otoczeniu zewnętrznym polskiej gospodarki leżące u podstaw scenariusza przedstawionego w *Założeniach* można uznać za ostrożne. Prezentowany poniżej scenariusz makroekonomiczny nie uwzględnia pozytywnego wpływu, jaki na dynamikę aktywności gospodarczej (zarówno w Polsce, jak i w pozostałych krajach UE) wywarłoby wykorzystanie środków z unijnego *Instrumentu na rzecz Odbudowy i Zwiększania Odporności* i realizacja działań zapowiedzianych w *Polskim Ładzie*, co automatycznie stanowi pozytywny czynnik ryzyka dla projekcji wzrostu gospodarczego w Polsce w 2022 r.

Na potrzeby *Założeń* przyjęto, że w br. nastąpi odbicie aktywności gospodarczej, a jego skala – co do wartości bezwzględnej – będzie wyższa od spadku zanotowanego w ubiegłym roku i wyniesie 3,8%. Poziom sprzed pandemii (IV kw. 2019 r.) realny PKB powinien osiągnąć w III kw. 2021 r., tj. szybciej niż w strefie euro. Zakłada się, że w przyszłym roku tempo wzrostu gospodarczego przyspieszy do 4,3%. Przewiduje się, że wraz ze znoszeniem obostrzeń i postępami Narodowego Programu Szczepień konsumenci będą realizowali skumulowany podczas okresu niepewności popyt, co przyczyni się do redukcji stopy oszczędności. W rezultacie konsumpcja prywatna wzrośnie o 4,3% w 2021 r. oraz o 4,4% w 2022 r. Realny wzrost spożycia publicznego uwarunkowany będzie działaniami rządu ukierunkowanymi na jak najszybsze odbudowanie gospodarki po pandemii. Szacuje się, że realne tempo wzrostu tej kategorii ekonomicznej w latach 2021 - 2022 wyniesie odpowiednio 3,4% i 3,7%.

Czynnikami wspierającymi wzrost popytu inwestycyjnego sektora prywatnego w tym i przyszłym roku będą: utrzymujący się na niskim poziomie koszt kapitału w związku z niskimi stopami procentowymi oraz realizacja działań rządu nakierowanych na zwiększenie stopy inwestycji, wzrost innowacyjności i produktywności gospodarki. W związku z tym oczekuje się odbicia aktywności inwestycyjnej w br., choć dynamika inwestycji, zwłaszcza poza sektorem instytucji rządowych i samorządowych, utrzyma się jeszcze na niskim poziomie, m.in. za sprawą wciąż dużej niepewności wśród przedsiębiorców co do dalszego przebiegu pandemii. W przyszłym roku tempo wzrostu nakładów inwestycyjnych w gospodarce powinno przyspieszyć, m.in. w związku z rozpoczęciem wykorzystywania funduszy z nowej perspektywy finansowej UE na lata 2021-2027. W efekcie wzrośnie również stopa inwestycji, zarówno w całej gospodarce, jak i poza sektorem instytucji rządowych i samorządowych.

Oczekiwana wyższa realna dynamika importu niż eksportu, zarówno w tym jak i przyszłym roku, przy negatywnym *terms of trade* przełoży się na pogorszenie nominalnego salda handlowego. Normalizacja sytuacji gospodarczej powinna także umożliwić odbudowę dochodów zagranicznych inwestorów z tytułu ich kapitałowego zaangażowania w polskich podmiotach. Wpłynie to na wzrost deficytu dochodów pierwotnych, który pozostanie głównym źródłem nierównowagi zewnętrznej odzwierciedlając ujemną międzynarodową pozycję inwestycyjną netto polskiej gospodarki. W efekcie w latach 2021-2022 oczekiwane jest zawężenie nadwyżki rachunku bieżącego do odpowiednio 2,2% PKB i 1,2% PKB.

Przyjęty przez Rząd scenariusz makroekonomiczny zakłada poprawę dynamiki aktywności oraz dalsze wsparcie ze strony polityki makroekonomicznej aż do czasu umocnienia się ożywienia znajdują odzwierciedlenie w stopniowym wzroście popytu na pracę. Przewiduje się, że przeciętne zatrudnienie w gospodarce narodowej w 2021 r. będzie nieznacznie wyższe niż rok wcześniej (o 0,1%), a w 2022 r. utrzyma się na poziomie z poprzedniego roku. Na dynamikę zatrudnienia będzie oddziaływać ograniczona podaż pracy. W efekcie oczekiwany jest niewielki spadek stopy bezrobocia rejestrowanego do 6,0% na koniec 2021 r. i 5,8% na koniec 2022 r. W tych warunkach prognozuje się, że nominalne tempo wzrostu przeciętnego

wynagrodzenia w gospodarce narodowej przyspieszy do 6,2% i 6,4% odpowiednio w latach 2021-2022.

Oczekuje się, że inflacja w całym 2021 r. wyniesie średnio 3,1%, a w następnym roku zbliży się do celu inflacyjnego osiągając 2,8%. W br. oczekuje się stosunkowo silnego wzrostu cen energii, po spadku zanotowanym w ubiegłym roku, do czego przyczyni się m.in. wyraźny wzrost cen surowców energetycznych na rynkach światowych oraz wyhamowania dynamiki cen żywności. W przyszłym roku - przy założeniu braku szoków na światowych rynkach surowcowych - wzrost cen energii powinien być już niższy przy umiarkowanym wzroście cen żywności. Po silnym wzroście w ubiegłym roku inflacja bazowa (tj. zmiana cen konsumpcyjnych po wyłączeniu cen żywności i energii) powinna stopniowo obniżać się, czemu powinny sprzyjać opóźnione efekty pogorszenia dynamiki aktywności gospodarczej i sytuacji na rynku pracy oraz wygasanie czynników przejściowo podwyższających inflację (np. tzw. opłat covidowych).

Aktualnie KE ocenia, że wszystkie państwa członkowskie w latach 2021-22 powinny w dalszym ciągu mieć możliwość prowadzenia polityk budżetowych bez ograniczeń co do tempa wzrostu wydatków. W miarę postępów w walce z pandemią potrzebne będzie w większym stopniu wspieranie ożywienia gospodarczego. Biorąc pod uwagę unijne uwarunkowania dla polityki budżetowej, *Program konwergencji. Aktualizacja 2021* został opracowany przy założeniu ograniczania deficytu sektora instytucji rządowych i samorządowych od 2023 r. Równocześnie zaproponowano odpowiednie dostosowania w stabilizującej regule wydatkowej.

W horyzoncie prognozy na dochody z tytułu PIT wpływać będzie wprowadzenie ograniczenia przy korzystaniu z ulgi abolicyjnej (art. 27g ustawy o PIT). Działanie to ma charakter uszczelniający i przeciwdziałający wykorzystaniu ulgi abolicyjnej do agresywnej polityki podatkowej, przy wykorzystaniu postanowień umów o unikaniu podwójnego opodatkowania. W efekcie ulga abolicyjna ma mieć zastosowanie wyłącznie do tych podatników, którzy osiągają najniższe dochody i związku z tym potrzebują największego wsparcia w zmniejszeniu obciążeń podatkowych. Na dochody podatkowe wpływać będzie również planowane zwolnienie od podatków (PIT, CIT) umorzenia subwencji z PFR, co będzie miało wpływ na dochody Gminy Koronowo.

Uzasadnienie

Na podstawie art. 226 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2021 poz. 305 ze zm.) 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. Dokonuje się zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Koronowo celem zachowania zgodności z uchwałą budżetową w związku ze zmianą planowanych wielkości przychodów, dochodów, wydatków, deficytu oraz zmian w wykazie przedsięwzięć.



DOKUMENT PODPISANY ELEKTRONICZNIE

Dane podpisywanego dokumentu

Typ dokumentu	Uchwała
Numer dokumentu	LXI/516/22
Data dokumentu	2022-07-12
Organ wydający	Rada Miejska w Koronowie
Przedmiot regulacji	zmieniająca uchwałę w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koronowo
Identyfikator dokumentu	5535CF99-752E-42E2-8D3F-6F91101A1038

Informacje o złożonych podpisach elektronicznych

Podpis:	
Sygnatura	Signature-1497435607
Numer seryjny	5925BC0AC83D228D2764C3B49664FE7D
Osoba podpisująca	BOGUSŁAW GUZIŃSKI
Kraj	PL
Data złożenia podpisu	2022-07-12 09:22:14
Zakres podpisu	Cały dokument
Wystawca certyfikatu	VATPL-5170359458 Certum QCA 2017 Asseco Data Systems S.A. PL