

**UCHWAŁA NR LXXXIX/787/24  
RADY MIEJSKIEJ W KORONOWIE**

z dnia 28 lutego 2024 r.

**zmieniająca uchwałę w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koronowo na lata  
2024-2033**

Na podstawie art. 18 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40, z późn. zm.) oraz art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. 2023 r., poz. 1270 z późn. zm.) oraz art. 111 pkt 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz. U. z 2024 r. poz. 167) uchwała się, co następuje:

**§ 1.** W uchwale nr LXXXVII/764/23 Rady Miejskiej Koronowo z dnia 20.12.2023 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koronowo na lata 2024-2033 wprowadza się następujące zmiany:

1. Załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Koronowo na lata 2024-2033 otrzymuje brzmienie jak w załączniku nr 1 do niniejszej uchwały.

**§ 2.** Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Koronowa.

**§ 3.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady  
Miejskiej w Koronowie

**Bogusław Jerzy Guziński**

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego <sup>1)</sup>

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 LXXXIX/787/24  
Rady Miejskiej w Koronowie  
z dnia 28 lutego 2024 roku**

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:							Dochody majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	w tym: z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2024	155 551 713,78	125 723 988,26	22 756 146,00	1 072 130,00	50 162 859,00	14 511 592,94	37 221 260,32	16 275 000,00	29 827 725,52	563 000,00	29 209 725,52	
2025	131 796 998,00	124 796 998,00	23 689 148,00	1 116 087,00	46 861 123,00	14 344 038,00	38 786 602,00	16 942 275,00	7 000 000,00	500 000,00	6 500 000,00	
2026	128 765 706,00	128 765 706,00	24 423 512,00	1 150 686,00	48 413 818,00	14 788 703,00	39 988 987,00	17 467 486,00	0,00	0,00	0,00	
2027	131 882 349,00	131 882 349,00	25 034 100,00	1 179 453,00	49 521 663,00	15 158 421,00	40 988 712,00	17 904 173,00	0,00	0,00	0,00	
2028	135 575 056,00	135 575 056,00	25 735 055,00	1 212 478,00	50 908 270,00	15 582 857,00	42 136 396,00	18 405 490,00	0,00	0,00	0,00	
2029	139 100 006,00	139 100 006,00	26 404 166,00	1 244 002,00	52 231 885,00	15 988 011,00	43 231 942,00	18 884 033,00	0,00	0,00	0,00	
2030	142 577 506,00	142 577 506,00	27 064 270,00	1 275 102,00	53 537 682,00	16 387 711,00	44 312 741,00	19 356 134,00	0,00	0,00	0,00	
2031	145 999 365,00	145 999 365,00	27 713 812,00	1 305 704,00	54 822 586,00	16 781 016,00	45 376 247,00	19 820 681,00	0,00	0,00	0,00	
2032	149 357 350,00	149 357 350,00	28 351 230,00	1 335 735,00	56 083 505,00	17 166 979,00	46 419 901,00	20 276 557,00	0,00	0,00	0,00	
2033	152 792 570,00	152 792 570,00	29 003 308,00	1 366 457,00	57 373 426,00	17 561 820,00	47 487 559,00	20 742 918,00	0,00	0,00	0,00	

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>X</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>X</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>X</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>	w tym:	wydatki na obsługę długu <sup>X</sup>	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup>		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) <sup>X</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>X</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup>			
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2024	185 894 348,78	120 590 240,05	55 641 914,60	0,00	0,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	65 304 108,73	64 151 978,73	893 455,00
2025	131 596 998,00	120 291 865,00	53 551 147,00	0,00	0,00	1 403 284,00	0,00	0,00	0,00	11 305 133,00	11 305 133,00	0,00
2026	128 565 706,00	123 534 458,00	55 030 906,00	0,00	0,00	1 240 658,00	0,00	0,00	0,00	5 031 248,00	5 031 248,00	0,00
2027	130 446 602,44	126 678 722,00	56 578 092,00	0,00	0,00	1 053 664,00	0,00	0,00	0,00	3 767 880,44	3 767 880,44	0,00
2028	131 575 056,00	129 784 907,00	58 063 267,00	0,00	0,00	948 500,00	0,00	0,00	0,00	1 790 149,00	1 790 149,00	0,00
2029	135 100 006,00	132 874 364,00	59 558 396,00	0,00	0,00	773 500,00	0,00	0,00	0,00	2 225 642,00	2 225 642,00	0,00
2030	137 977 506,00	136 038 665,00	61 077 135,00	0,00	0,00	605 500,00	0,00	0,00	0,00	1 938 841,00	1 938 841,00	0,00
2031	140 999 365,00	139 241 225,00	62 588 794,00	0,00	0,00	437 500,00	0,00	0,00	0,00	1 758 140,00	1 758 140,00	0,00
2032	144 357 350,00	142 505 023,00	64 122 219,00	0,00	0,00	262 500,00	0,00	0,00	0,00	1 852 327,00	1 852 327,00	0,00
2033	147 792 570,00	145 854 025,00	65 693 213,00	0,00	0,00	87 500,00	0,00	0,00	0,00	1 938 545,00	1 938 545,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2024	-30 342 635,00	0,00	30 342 635,00	29 435 746,56	29 435 746,56	906 888,44	906 888,44	0,00	0,00
2025	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 435 746,56	1 435 746,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	4 600 000,00	4 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu <sup>x</sup>	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
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	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 435 746,56	1 435 746,56	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	4 600 000,00	4 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	w tym:  kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup>					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 435 746,56	0,00	5 133 748,21	6 040 636,65
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	29 235 746,56	0,00	4 505 133,00	4 505 133,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	29 035 746,56	0,00	5 231 248,00	5 231 248,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	27 600 000,00	0,00	5 203 627,00	5 203 627,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	23 600 000,00	0,00	5 790 149,00	5 790 149,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	19 600 000,00	0,00	6 225 642,00	6 225 642,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	15 000 000,00	0,00	6 538 841,00	6 538 841,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	10 000 000,00	0,00	6 758 140,00	6 758 140,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	5 000 000,00	0,00	6 852 327,00	6 852 327,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 938 545,00	6 938 545,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>X</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>X</sup>		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>X</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>X</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>X</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>X</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2024	0,72%	5,34%	5,85%	21,93%	23,72%	TAK	TAK
2025	1,45%	5,36%	x	19,05%	20,84%	TAK	TAK
2026	1,26%	5,69%	x	14,68%	16,44%	TAK	TAK
2027	2,13%	5,36%	x	11,83%	13,60%	TAK	TAK
2028	4,12%	5,62%	x	9,51%	11,27%	TAK	TAK
2029	3,88%	5,69%	x	6,86%	8,63%	TAK	TAK
2030	4,13%	5,66%	x	5,06%	6,82%	TAK	TAK
2031	4,21%	5,57%	x	5,53%	5,53%	TAK	TAK
2032	3,98%	5,38%	x	5,56%	5,56%	TAK	TAK
2033	3,76%	5,20%	x	5,57%	5,57%	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 <sup>x</sup>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			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
2024	6 023,68	6 023,68	6 023,68	10 416 406,52	10 416 406,52	9 319 942,68	10 586,67	10 586,67	6 023,68
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 586,67	10 586,67	10 586,67
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 086,66	10 086,66	10 086,66
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2024	12 390 000,00	12 390 000,00	9 319 942,68	1 480 415,67	395 805,67	1 084 610,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	11 404 045,67	264 305,67	11 139 740,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	5 137 805,66	137 805,66	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	127 719,00	127 719,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	71 060,00	71 060,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	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 <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:				Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>	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 <sup>x</sup>		
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:							wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup>						
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
2024	0,00	0,00	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	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	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

<sup>9)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu 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.

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

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

## Uzasadnienie

### Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koronowo na lata 2024-2033

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 28 lutego 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Koronowo:

1. Dochody ogółem zwiększono o 5 865 787,26 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 5 413 587,26 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 452 200,00 zł.

2. Wydatki ogółem zwiększono o 5 199 074,15 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 4 610 454,15 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 588 620,00 zł.

3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -30 342 635,00 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2024 roku**

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
<b>Dochody ogółem</b>	<b>149 685 926,52</b>	<b>+5 865 787,26</b>	<b>155 551 713,78</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>120 310 401,00</b>	<b>+5 413 587,26</b>	<b>125 723 988,26</b>
Subwencja ogólna	45 015 488,00	+5 147 371,00	50 162 859,00
Dotacje bieżące	14 183 676,68	+327 916,26	14 511 592,94
Pozostałe	37 282 960,32	-61 700,00	37 221 260,32
<b>Dochody majątkowe</b>	<b>29 375 525,52</b>	<b>+452 200,00</b>	<b>29 827 725,52</b>
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>180 695 274,63</b>	<b>+5 199 074,15</b>	<b>185 894 348,78</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>115 979 785,90</b>	<b>+4 610 454,15</b>	<b>120 590 240,05</b>
Wynagrodzenia i pochodne	51 853 402,06	+3 788 512,54	55 641 914,60
Pozostałe wydatki bieżące	63 326 383,84	+821 941,61	64 148 325,45
<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>64 715 488,73</b>	<b>+588 620,00</b>	<b>65 304 108,73</b>
<b>Wynik budżetu</b>	<b>-31 009 348,11</b>	<b>+666 713,11</b>	<b>-30 342 635,00</b>

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów budżetowych.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 2. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	4 194 278,89	-426 398,45	3 767 880,44
2028	790 149,00	+1 000 000,00	1 790 149,00
2029	1 225 642,00	+1 000 000,00	2 225 642,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Koronowo:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 666 713,11 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zmniejszono o 1 573 601,55 zł.

2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 3. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.**

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
<b>Przychody budżetu</b>	<b>31 009 348,11</b>	<b>-666 713,11</b>	<b>30 342 635,00</b>
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	31 009 348,11	-1 573 601,55	29 435 746,56

Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0,00	+906 888,44	906 888,44
------------------------------------	------	-------------	------------

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 4. Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	1 009 348,11	+426 398,45	1 435 746,56
2028	5 000 000,00	-1 000 000,00	4 000 000,00
2029	5 000 000,00	-1 000 000,00	4 000 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2025-2033. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

**Tabela 5. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Koronowo**

Rok	Zobowiązanie planowane [zł]
2024	0,00
2025	200 000,00
2026	200 000,00
2027	1 435 746,56
2028	4 000 000,00
2029	4 000 000,00
2030	4 600 000,00
2031	5 000 000,00
2032	5 000 000,00
2033	5 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Koronowo na lata 2024-2033 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

**Tabela 6. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych**

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2024	0,72%	21,93%	TAK	23,72%	TAK
2025	1,45%	19,05%	TAK	20,84%	TAK
2026	1,26%	14,68%	TAK	16,44%	TAK
2027	2,13%	11,83%	TAK	13,60%	TAK
2028	4,12%	9,51%	TAK	11,27%	TAK
2029	3,88%	6,86%	TAK	8,63%	TAK
2030	4,13%	5,06%	TAK	6,82%	TAK
2031	4,21%	5,53%	TAK	5,53%	TAK
2032	3,98%	5,56%	TAK	5,56%	TAK
2033	3,76%	5,57%	TAK	5,57%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Koronowo spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Pełen zakres zmian obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.



## DOKUMENT PODPISANY ELEKTRONICZNIE

### Dane podpisywanego dokumentu

Typ dokumentu	Uchwała
Numer dokumentu	LXXXIX/787/24
Data dokumentu	2024-02-28
Organ wydający	Rada Miejska w Koronowie
Przedmiot regulacji	zmieniająca uchwałę w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koronowo na lata 2024-2033
Identyfikator dokumentu	CE258CD2-6040-454F-A1C6-E48956863D3D

### Informacje o złożonych podpisach elektronicznych

<b>Podpis:</b>	
Sygnatura	Signature-1653173243
Numer seryjny	2BFC1C1B191B6DE9D21D9C1A9023E6A0
Osoba podpisująca	BOGUSŁAW GUZIŃSKI
Kraj	PL
Data złożenia podpisu	29.02.2024 10:42:18
Zakres podpisu	Cały dokument
Wystawca certyfikatu	VATPL-5170359458 Certum QCA 2017 Asseco Data Systems S.A. PL