

10. GRU. 2024

UCHWAŁA NR X/ /24
Rady Miejskiej w Koronowie
z dnia 10 grudnia 2024 r.

Zał. Nr.
podpis

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koronowo na lata 2025-2037

Na podstawie art. 18 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r. poz. 1465 ze zm.) oraz art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 ze zm.) oraz art. 111 ust. 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 ze zm.) uchwala się, co następuje:

§1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Koronowo na lata 2025-2037, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§2. Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Koronowo, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§3. 1. Upoważnia się Burmistrza Koronowa do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Burmistrza Koronowa do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

3. Upoważnia się Burmistrza Koronowa do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów.

4. Upoważnia się Burmistrza Koronowa do dokonywania zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Koronowo, związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych, w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu Gminy Koronowo.

§4. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Koronowa.

§5. Traci moc Uchwała nr LXXXVII/765/23 Rady Miejskiej Koronowo z dnia 20.12.2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koronowo na lata 2024-2033 z późn. zmianami.

§6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 roku.

RADCA PRAWNY
RADCA PRAWNY
Marcin Will

SKARBNIK GMINY
Marcin Kłodziński

BURMISTRZ

Patryk Mikołajewski

Uzasadnienie

Przyjęcie wieloletniej prognozy finansowej przez gminę jest obligatoryjne. Zgodnie z art. 230 ust. 6 ustawy dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 ze zm.) organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego podejmuje nie później niż uchwałę budżetową.

SKARBNIK GMINY
Włodzisław Marcin
Marcin Włodzisławski

BURMISTRZ
Patryk Mikołajewski
Patryk Mikołajewski

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 XI /24
Rady Miejskiej w Koronowie
z dnia 10 grudnia 2024 roku

Lp	Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	Dochody bieżące x	z tego:						z tego:		w tym:	
				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
					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	Dochody majątkowe x	ze sprzedaży majątku x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
2025		170 000 000,00	145 975 985,54	67 997 024,17	1 099 445,62	19 071 669,22	15 736 038,00	42 071 808,53	17 100 000,00	24 024 014,46	803 500,00	23 170 514,46	
2026		157 851 519,00	151 851 519,00	70 733 904,00	1 143 698,00	19 839 304,00	16 369 414,00	43 765 199,00	17 788 275,00	6 000 000,00	1 000 000,00	5 000 000,00	
2027		156 558 916,00	156 558 916,00	72 926 655,00	1 179 153,00	20 454 322,00	16 876 866,00	45 121 920,00	18 339 712,00	0,00	0,00	0,00	
2028		160 942 565,00	160 942 565,00	74 968 601,00	1 212 169,00	21 027 043,00	17 349 418,00	46 385 334,00	18 853 224,00	0,00	0,00	0,00	
2029		165 448 957,00	165 448 957,00	77 067 722,00	1 246 110,00	21 615 800,00	17 835 202,00	47 684 123,00	19 381 114,00	0,00	0,00	0,00	
2030		169 585 181,00	169 585 181,00	78 994 415,00	1 277 263,00	22 156 195,00	18 281 082,00	48 876 226,00	19 865 642,00	0,00	0,00	0,00	
2031		173 400 846,00	173 400 846,00	80 771 789,00	1 306 001,00	22 654 709,00	18 692 406,00	49 975 941,00	20 312 619,00	0,00	0,00	0,00	
2032		177 302 365,00	177 302 365,00	82 589 154,00	1 335 386,00	23 164 440,00	19 112 985,00	51 100 400,00	20 769 653,00	0,00	0,00	0,00	
2033		181 291 668,00	181 291 668,00	84 447 410,00	1 365 432,00	23 685 640,00	19 543 027,00	52 250 159,00	21 236 970,00	0,00	0,00	0,00	
2034		185 370 731,00	185 370 731,00	86 347 477,00	1 396 154,00	24 218 567,00	19 982 745,00	53 425 788,00	21 714 802,00	0,00	0,00	0,00	
2035		189 541 572,00	189 541 572,00	88 290 295,00	1 427 567,00	24 763 485,00	20 432 357,00	54 627 868,00	22 203 385,00	0,00	0,00	0,00	
2036		193 806 257,00	193 806 257,00	90 276 827,00	1 459 687,00	25 320 663,00	20 892 085,00	55 856 995,00	22 702 961,00	0,00	0,00	0,00	
2037		198 166 898,00	198 166 898,00	92 308 056,00	1 492 530,00	25 890 378,00	21 362 157,00	57 113 777,00	23 213 778,00	0,00	0,00	0,00	

- ¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a łąca 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 z wykonywaniem budżetu jednostki wynikających 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.

BURMISTRZ
[Podpis]
Patryk Mikołajewski

SKARBNIK GMINY
[Podpis]
Marcin Kłodzki

[illegible]

z tego:												
Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	Przychody budżetu x	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	na pokrycie deficytu budżetu x	na pokrycie deficytu budżetu x
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)			4	4.1		4.1.1	4.2			
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1			
2025	-35 000 000,00	0,00	35 000 000,00	35 000 000,00	35 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2026	-19 500 000,00	0,00	20 000 000,00	20 000 000,00	19 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2027	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2028	4 750 000,00	4 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2029	4 750 000,00	4 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2030	5 000 000,00	5 000 000,00	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	5 500 000,00	5 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2034	5 500 000,00	5 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2035	5 500 000,00	5 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2036	5 500 000,00	5 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2037	5 500 000,00	5 500 000,00	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:				
	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustawowych wliczeń z limitu spłaty zobowiązań x	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	
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x						w tym:
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	
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	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	4 750 000,00	4 750 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	4 750 000,00	4 750 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	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	5 500 000,00	5 500 000,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	5 500 000,00	5 500 000,00	0,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	5 500 000,00	5 500 000,00	0,00	0,00	0,00	
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	5 500 000,00	5 500 000,00	0,00	0,00	0,00	
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	5 500 000,00	5 500 000,00	0,00	0,00	0,00	

2) W pozycji należy ująć w szczególności przychody z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych.

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Relacja znowelizacja wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:													
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x					
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań *									
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				
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 000 000,00	0,00	8 914 772,53	8 914 772,53				
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	54 500 000,00	0,00	10 435 402,00	10 435 402,00				
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	52 000 000,00	0,00	11 431 123,00	11 431 123,00				
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	47 250 000,00	0,00	11 671 860,00	11 671 860,00				
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	42 500 000,00	0,00	12 834 590,00	12 834 590,00				
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	37 500 000,00	0,00	13 541 915,00	13 541 915,00				
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	32 500 000,00	0,00	13 790 913,00	13 790 913,00				
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	27 500 000,00	0,00	13 986 074,00	13 986 074,00				
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	22 000 000,00	0,00	14 202 650,00	14 202 650,00				
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	16 500 000,00	0,00	14 462 228,00	14 462 228,00				
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	11 000 000,00	0,00	14 737 611,00	14 737 611,00				
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	5 500 000,00	0,00	15 072 916,00	15 072 916,00				
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	15 428 334,00	15 428 334,00				

Skierowanie o środki do budżetu określonych w art. 242

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 237 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.

Wskaźnik spłaty zobowiązań												
Wyszczególnienie	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych 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 z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych		Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych	
	8.1	8.2	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1					
2025	0,64%	7,16%	x	20,63%	20,61%	TAK	TAK					
2026	1,87%	9,21%	x	16,49%	16,46%	TAK	TAK					
2027	3,83%	10,22%	x	14,14%	14,12%	TAK	TAK					
2028	4,90%	9,80%	x	12,52%	12,49%	TAK	TAK					
2029	4,54%	10,02%	x	10,47%	10,44%	TAK	TAK					
2030	4,32%	9,97%	x	9,28%	9,25%	TAK	TAK					
2031	4,02%	9,71%	x	8,61%	8,58%	TAK	TAK					
2032	3,82%	9,51%	x	9,44%	9,44%	TAK	TAK					
2033	3,94%	9,32%	x	9,78%	9,78%	TAK	TAK					
2034	3,73%	9,15%	x	9,79%	9,79%	TAK	TAK					
2035	3,54%	9,00%	x	9,64%	9,64%	TAK	TAK					
2036	3,35%	8,88%	x	9,53%	9,53%	TAK	TAK					
2037	3,17%	8,78%	x	9,36%	9,36%	TAK	TAK					

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4.1, 8.4.1.1) została obliczona na podstawie danych z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4.1, 8.4.1.1) z ostatniego roku budżetowego.

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

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Lp	w tym:			w tym:			w tym:		
	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	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 i 3 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:	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
2025	608 500,00	608 500,00	9.1.1	14 330 230,44	14 330 230,44	9.2	175 238,00	175 238,00	9.3.1
2026	0,00	0,00	9.1.1.1	0,00	0,00	9.2.1	0,00	0,00	9.3.1.1
2027	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	
2029	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	
2031	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	
2033	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	
2034	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	
2035	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	
2036	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	
2037	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	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 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 i 3 ustawy	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					
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	
2025	16 611 698,41	16 611 698,41	13 737 018,70	26 854 532,00	146 219,00	26 708 313,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	5 307 807,51	0,00	0,00	36 073 551,51	145 744,00	35 927 807,51	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	8 327 719,00	127 719,00	8 200 000,00	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	14 400,00	14 400,00	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	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr XI /24
Rady Miejskiej w Koronowie
z dnia 10 grudnia 2024 roku

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Okres realizacji							
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)									
1.a	- wydatki bieżące				71 799 205,61	26 854 532,00	36 073 551,51	8 327 719,00	71 060,00	14 400,00
1.b	- wydatki majątkowe				821 636,70	146 219,00	145 744,00	127 719,00	71 060,00	14 400,00
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:				70 977 568,91	26 708 313,00	35 927 807,51	8 200 000,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				14 358 643,21	9 018 500,00	5 325 832,51	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Kujawsko-Pomorska Teleopieka etap I - 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	2024	2026	50 835,70	18 500,00	18 025,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				50 835,70	18 500,00	18 025,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Przebudowa i nadbudowa wraz ze zmianą sposobu użytkowania pomieszczeń byleję stołówek w budynku użyteczności publicznej przy ul. Szosa Kotomierska w Koronowie na cele kulturalno-oświatowe - 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	2025	2026	14 307 807,51	9 000 000,00	5 307 807,51	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-privatnego, z tego:									
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				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				57 440 562,40	17 836 032,00	30 747 719,00	8 327 719,00	71 060,00	14 400,00
1.3.1.1	Infrastruktura Kujaw i Pomorza 2.0 - Program, projekt lub zadanie pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b)	Urząd Miejski w Koronowie	2018	2029	770 801,00	127 719,00	127 719,00	127 719,00	71 060,00	14 400,00
1.3.1.2	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	2028	698 801,00	113 319,00	113 319,00	113 319,00	56 660,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe									
1.3.2.1	Termomodernizacja budynków Szkoly Podstawowej nr 2 w Koronowie - Program, projekt lub zadanie pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b)	Urząd Miejski w Koronowie	2025	2027	56 669 761,40	17 708 313,00	30 620 000,00	8 200 000,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Wykonanie projektu drogi – od drogi krajowej nr 25 do drogi wojewódzkiej nr 243 - Program, projekt lub zadanie pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b)	Urząd Miejski w Koronowie	2025	2027	15 500 000,00	4 000 000,00	9 500 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa studni głębinowej na terenie Stacji Wodociągowej we Wleńnie - Program, projekt lub zadanie pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b)	Urząd Miejski w Koronowie	2024	2026	200 000,00	50 000,00	100 000,00	50 000,00	0,00	0,00
					875 000,00	840 000,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	71 341 262,51
1.a	505 142,00
1.b	70 836 120,51
1.1	14 344 332,51
1.1.1	36 525,00
1.1.1.1	36 525,00
1.1.2	14 307 807,51
1.1.2.1	14 307 807,51
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	56 996 930,00
1.3.1	468 617,00
1.3.1.1	72 000,00
1.3.1.2	396 617,00
1.3.2	56 528 313,00
1.3.2.1	15 500 000,00
1.3.2.2	200 000,00
1.3.2.3	875 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1.3.2.4	Wykonanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej na przebudowę wraz ze zmianą sposobu użytkowania na cele publiczne budynków przy ul. Plac Zwycięstwa w Koronowie - Program, projekt lub zadanie pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b)	Urząd Miejski w Koronowie	2025	2027	300 000,00	100 000,00	150 000,00	50 000,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Budowa przedszkola samorządowego przy Zespole Szkół we Wleńnie - Program, projekt lub zadanie pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b)	Urząd Miejski w Koronowie	2025	2027	11 000 000,00	5 000 000,00	4 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej ul. Farniej i ul. Krzyżowej w Koronowie - Program, projekt lub zadanie pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b)	Urząd Miejski w Koronowie	2025	2026	150 000,00	50 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej dróg gminnych na terenie miasta Koronowo - Program, projekt lub zadanie pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b)	Urząd Miejski w Koronowie	2025	2027	250 000,00	50 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Opracowanie dokumentacji projektowo - kosztorysowej w trzech zakresach: Budowa przedszkola w m. Wleńno, Budowa placu zabaw w m. Wleńno oraz wykonanie odwodnienia terenu przy Zespole Szkół w m. Wleńno - Program, projekt lub zadanie pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b)	Urząd Miejski w Koronowie	2024	2026	241 448,40	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej sieci wodno-kanalizacyjnej na OM Samociążek - Program, projekt lub zadanie pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b)	Urząd Miejski w Koronowie	2025	2026	75 000,00	50 000,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Budowa parkingu - ul. Dworcowa w Koronowie - Program, projekt lub zadanie pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b)	Urząd Miejski w Koronowie	2025	2026	1 800 000,00	500 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Przebudowa części pomieszczeń piwnicznych w Szkole Podstawowej nr 1 w Koronowie - Program, projekt lub zadanie pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b)	Urząd Miejski w Koronowie	2025	2026	1 800 000,00	200 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Budowa przedszkola samorządowego w Koronowie - Program, projekt lub zadanie pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b)	Urząd Miejski w Koronowie	2025	2027	8 000 000,00	100 000,00	3 900 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Projekt ul. Bydgoskiej (Grabina) w Koronowie - Program, projekt lub zadanie pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b)	Urząd Miejski w Koronowie	2024	2026	228 313,00	188 313,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Opracowanie dokumentacji projektowo - kosztorysowej chodnika przy ul. Szosa Kotomierska w Koronowie - Program, projekt lub zadanie pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b)	Urząd Miejski w Koronowie	2025	2026	200 000,00	30 000,00	170 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Zakup samochodu lekkiego dla OSP w Koronowie - Program, projekt lub zadanie pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b)	Urząd Miejski w Koronowie	2026	2026	550 000,00	0,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Budowa targowiska miejskiego w Koronowie wraz z zagospodarowaniem terenu - Program, projekt lub zadanie pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b)	Urząd Miejski w Koronowie	2025	2026	15 500 000,00	6 500 000,00	9 000 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.2.4	300 000,00
1.3.2.5	11 000 000,00
1.3.2.6	150 000,00
1.3.2.7	250 000,00
1.3.2.8	100 000,00
1.3.2.9	75 000,00
1.3.2.10	1 800 000,00
1.3.2.11	1 800 000,00
1.3.2.12	8 000 000,00
1.3.2.13	228 313,00
1.3.2.14	200 000,00
1.3.2.15	550 000,00
1.3.2.16	15 500 000,00

SKARBNIK GMINY
Marek Kłodziński

BURMISTRZ
Piotrek Mikołajewski

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koronowo na lata 2025-2037

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Koronowo zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koronowo jest projekt uchwały budżetowej na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Koronowo za lata 2023 i 2022 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Koronowo na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. 2024 r. poz. 1530 ze zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2037. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Koronowo została przygotowana na lata 2025-2037.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Koronowo wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Koronowo, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 10 października 2024 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2026	3,50%	3,10%	6,30%
2027	3,10%	2,60%	5,80%
2028	2,80%	2,50%	5,30%
2029	2,80%	2,50%	2,70%
2030	2,50%	2,50%	2,70%
2031	2,40%	2,50%	2,60%
2032	2,10%	2,50%	2,50%
2033	2,00%	2,50%	2,50%

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2034	2,00%	2,50%	2,40%
2035	1,90%	2,50%	2,40%
2036	1,80%	2,50%	2,30%
2037	1,70%	2,50%	2,30%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 10 października 2024 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2024.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2026-2037 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Koronowo.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2025 rok. Od 2026 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 – wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$ – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$ – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$ – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Koronowo dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
- subwencję ogólną;
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;

5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Koronowo oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2026	115,00%	0,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2037	0,00%	90,00%
dochody z udziału w CIT	2026	115,00%	0,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2037	0,00%	90,00%
subwencja ogólna	2026	115,00%	0,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2037	0,00%	90,00%
dotacje bieżące	2026	115,00%	0,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2037	0,00%	90,00%
pozostałe, w tym:	2026	115,00%	0,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2037	0,00%	90,00%
z podatku od nieruchomości	2026	115,00%	0,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2037	0,00%	90,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Koronowo, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 17 100 000,00 zł, co stanowi 105,07% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2025 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 803 500,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 23 170 514,46 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację między innymi niżej wymienionych zadań:

- 1) Modernizacja kompleksu sportowego „Moje Boisko-ORLIK 2012” w Mąkowarsku;
- 2) Zagospodarowanie stawu we Wtelnie;
- 3) Budowa skateparku oraz toru rolkarskiego w Koronowie;
- 4) Przebudowa ulic na OM 1000-lecia wraz z odwodnieniem oraz kanalizacją deszczową w ul. Klonowej i Brzozowej w Koronowie- III etap;
- 5) Renowacja budynku przy ul. Kościuszki 23 w Koronowie;
- 6) Budowa Żłóbka Samorządowego w Koronowie;
- 7) Przebudowa i nadbudowa wraz ze zmianą sposobu użytkowania pomieszczeń byłej stołówki w budynku użyteczności publicznej przy ul. Szosa Kotomierska w Koronowie na cele kulturalno-oświatowe wraz z zagospodarowaniem terenu;
- 8) Zagospodarowanie terenu "Park Grabina w Koronowie";

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Koronowo dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Koronowo oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2026-2027	0,00%	0,00%	50,00%
	2028-2037	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2026-2027	0,00%	50,00%	0,00%
	2028-2037	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Gminy Koronowo wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 65 662 538,19 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 5 984 247,85 zł. W latach 2026-2037 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Koronowo nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźnik inflacji, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koronowo na lata 2025-2037.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -35 000 000,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 35 000 000,00 zł.

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Wynik budżetu Gminy Koronowo

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	170 000 000,00	205 000 000,00	-35 000 000,00
2026	157 851 519,00	177 351 519,00	-19 500 000,00
2027	156 558 916,00	154 058 916,00	2 500 000,00
2028	160 942 565,00	156 192 565,00	4 750 000,00
2029	165 448 957,00	160 698 957,00	4 750 000,00
2030	169 585 181,00	164 585 181,00	5 000 000,00
2031	173 400 846,00	168 400 846,00	5 000 000,00
2032	177 302 365,00	172 302 365,00	5 000 000,00
2033	181 291 668,00	175 791 668,00	5 500 000,00
2034	185 370 731,00	179 870 731,00	5 500 000,00
2035	189 541 572,00	184 041 572,00	5 500 000,00
2036	193 806 257,00	188 306 257,00	5 500 000,00
2037	198 166 898,00	192 666 898,00	5 500 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 35 000 000,00 zł. Przychody Gminy Koronowo w 2025 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 35 000 000,00 zł.

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Koronowo obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2037. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Koronowo

Rok	Zobowiązanie planowane [zł]
2025	0,00
2026	500 000,00
2027	2 500 000,00
2028	4 750 000,00
2029	4 750 000,00
2030	5 000 000,00
2031	5 000 000,00
2032	5 000 000,00
2033	5 500 000,00
2034	5 500 000,00
2035	5 500 000,00
2036	5 500 000,00
2037	5 500 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koronowo na lata 2025-2037, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 0,00 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 35 000 000,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2025 roku wyniesie 26,70%.

Informacja o wysokości kwoty długu w roku 2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	35 000 000,00	131 093 447,54	26,70%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Koronowo zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Koronowo

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	145 975 985,54	137 061 213,01	8 914 772,53	8 914 772,53
2026	151 851 519,00	141 416 117,00	10 435 402,00	10 435 402,00
2027	156 558 916,00	145 127 793,00	11 431 123,00	11 431 123,00
2028	160 942 565,00	149 270 705,00	11 671 860,00	11 671 860,00
2029	165 448 957,00	152 614 367,00	12 834 590,00	12 834 590,00
2030	169 585 181,00	156 043 266,00	13 541 915,00	13 541 915,00
2031	173 400 846,00	159 609 933,00	13 790 913,00	13 790 913,00
2032	177 302 365,00	163 316 291,00	13 986 074,00	13 986 074,00
2033	181 291 668,00	167 089 018,00	14 202 650,00	14 202 650,00
2034	185 370 731,00	170 908 503,00	14 462 228,00	14 462 228,00
2035	189 541 572,00	174 803 961,00	14 737 611,00	14 737 611,00
2036	193 806 257,00	178 733 341,00	15 072 916,00	15 072 916,00
2037	198 166 898,00	182 738 564,00	15 428 334,00	15 428 334,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Koronowo przedstawiono w tabeli poniżej.

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 przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	0,64%	20,63%	TAK	20,61%	TAK
2026	1,87%	16,49%	TAK	16,46%	TAK

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 przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2027	3,83%	14,14%	TAK	14,12%	TAK
2028	4,98%	12,52%	TAK	12,49%	TAK
2029	4,54%	10,47%	TAK	10,44%	TAK
2030	4,32%	9,28%	TAK	9,25%	TAK
2031	4,02%	8,61%	TAK	8,58%	TAK
2032	3,82%	9,44%	TAK	9,44%	TAK
2033	3,94%	9,78%	TAK	9,78%	TAK
2034	3,73%	9,79%	TAK	9,79%	TAK
2035	3,54%	9,64%	TAK	9,64%	TAK
2036	3,35%	9,53%	TAK	9,53%	TAK
2037	3,17%	9,36%	TAK	9,36%	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 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

9. Przedsięwzięcia

Gmina Koronowo planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2025-2029, które stanowią kontynuację realizacji rozpoczętych zadań. W załączniku przedsięwzięć uwzględniono 17 zadań majątkowych oraz 3 zadania bieżące.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11) stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

SKARBNIK GMINY

Maciej Kłodziński

BURMISTRZ

Patryk Mikołajewski