

ZARZĄDZENIE NR OR.S-0050.204.2025
BURMISTRZA KORONOWA

z dnia 12 listopada 2025 r.

w sprawie sporządzenia projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koronowo

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1153) oraz art. 230 ust. 1 i ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) zarządza się, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koronowo na lata 2026 – 2041 stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Projekt wymieniony w § 1 przedkłada się Radzie Miejskiej w Koronowie oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz Koronowa

Patryk Mikołajewski

Załącznik
do Zarządzenia Nr OR-S.0050.204.2025
Burmistrza Koronowa
z dnia 12 listopada 2025 r.

UCHWAŁA NR
Rady Miejskiej w Koronowie
z dnia grudnia 2025 r.
w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koronowo na lata 2026-2041

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Koronowo na lata 2026-2041, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwała 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 2009r. 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. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Koronowa.

§ 5. Traci moc Uchwała nr X/94/24 Rady Miejskiej Koronowo z dnia 10 grudnia 2024r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koronowo na lata 2025-2037 z późn. zmianami.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 r.

Uzasadnienie

Przyjęcie wieloletniej prognozy finansowej przez gminę jest obligatoryjne. Zgodnie z art. 230 ust. 6 ustawy dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego podejmuje nie później niż uchwałę budżetową.

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

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 ^{x3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
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
2026	165 165 165,65	152 761 153,83	75 015 079,00	1 530 021,00	17 245 924,00	17 662 990,85	41 307 138,98	17 600 000,00	12 404 011,82	602 000,00	11 752 011,82
2027	166 331 726,10	160 057 417,00	77 715 622,00	1 585 102,00	17 866 777,00	18 298 859,00	44 591 057,00	18 999 200,00	6 274 309,10	500 000,00	5 774 309,10
2028	165 199 083,00	164 699 083,00	79 969 375,00	1 631 070,00	18 384 914,00	18 829 526,00	45 884 198,00	19 550 177,00	500 000,00	500 000,00	0,00
2029	169 810 659,00	169 310 659,00	82 208 518,00	1 676 740,00	18 899 692,00	19 356 753,00	47 168 956,00	20 097 582,00	500 000,00	500 000,00	0,00
2030	174 382 047,00	173 882 047,00	84 428 148,00	1 722 012,00	19 409 984,00	19 879 385,00	48 442 518,00	20 640 217,00	500 000,00	500 000,00	0,00
2031	178 229 099,00	178 229 099,00	86 538 852,00	1 765 062,00	19 895 234,00	20 376 370,00	49 653 581,00	21 156 222,00	0,00	0,00	0,00
2032	182 684 827,00	182 684 827,00	88 702 323,00	1 809 189,00	20 392 615,00	20 885 779,00	50 894 921,00	21 685 128,00	0,00	0,00	0,00
2033	187 251 947,00	187 251 947,00	90 919 881,00	1 854 419,00	20 902 430,00	21 407 923,00	52 167 294,00	22 227 256,00	0,00	0,00	0,00
2034	191 933 245,00	191 933 245,00	93 192 878,00	1 900 779,00	21 424 991,00	21 943 121,00	53 471 476,00	22 782 937,00	0,00	0,00	0,00
2035	196 731 576,00	196 731 576,00	95 522 700,00	1 948 298,00	21 960 616,00	22 491 699,00	54 808 263,00	23 352 510,00	0,00	0,00	0,00
2036	201 649 865,00	201 649 865,00	97 910 768,00	1 997 005,00	22 509 631,00	23 053 991,00	56 178 470,00	23 936 323,00	0,00	0,00	0,00
2037	206 691 112,00	206 691 112,00	100 358 537,00	2 046 930,00	23 072 372,00	23 630 341,00	57 582 932,00	24 534 731,00	0,00	0,00	0,00
2038	211 858 389,00	211 858 389,00	102 867 500,00	2 098 103,00	23 649 181,00	24 221 100,00	59 022 505,00	25 148 099,00	0,00	0,00	0,00
2039	217 154 851,00	217 154 851,00	105 439 188,00	2 150 556,00	24 240 411,00	24 826 628,00	60 498 068,00	25 776 801,00	0,00	0,00	0,00

2040	222 583 723,00	222 583 723,00	108 075 168,00	2 204 320,00	24 846 421,00	25 447 294,00	62 010 520,00	26 421 221,00	0,00	0,00	0,00
2041	228 148 316,00	228 148 316,00	110 777 047,00	2 259 428,00	25 467 582,00	26 083 476,00	63 560 783,00	27 081 752,00	0,00	0,00	0,00

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a 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 osłowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje osłowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
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
2026	202 303 404,55	147 203 404,55	71 303 181,28	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	55 100 000,00	54 600 000,00	448 526,92
2027	174 198 840,67	151 819 164,00	74 269 394,00	0,00	0,00	1 169 344,00	0,00	0,00	0,00	22 379 676,67	22 379 676,67	0,00
2028	167 066 197,57	156 246 464,00	77 314 439,00	0,00	0,00	1 596 844,00	0,00	0,00	0,00	10 819 733,57	10 819 733,57	0,00
2029	170 824 778,37	161 543 483,00	80 376 091,00	0,00	0,00	1 976 167,00	0,00	0,00	0,00	9 281 295,37	9 281 295,37	0,00
2030	171 610 743,41	165 890 498,00	82 723 073,00	0,00	0,00	1 996 419,00	0,00	0,00	0,00	5 720 245,41	5 720 245,41	0,00
2031	174 193 218,37	170 114 190,00	85 055 864,00	0,00	0,00	1 858 045,00	0,00	0,00	0,00	4 079 028,37	4 079 028,37	0,00
2032	178 498 946,37	174 337 516,00	87 369 384,00	0,00	0,00	1 687 844,00	0,00	0,00	0,00	4 161 430,37	4 161 430,37	0,00
2033	183 066 066,37	178 558 813,00	89 632 251,00	0,00	0,00	1 514 267,00	0,00	0,00	0,00	4 507 253,37	4 507 253,37	0,00
2034	187 697 364,37	182 855 041,00	91 917 873,00	0,00	0,00	1 339 566,00	0,00	0,00	0,00	4 842 323,37	4 842 323,37	0,00
2035	192 495 695,37	187 226 294,00	94 225 012,00	0,00	0,00	1 163 740,00	0,00	0,00	0,00	5 269 401,37	5 269 401,37	0,00
2036	197 413 984,33	191 645 496,00	96 524 102,00	0,00	0,00	987 913,00	0,00	0,00	0,00	5 768 488,33	5 768 488,33	0,00
2037	202 691 112,00	196 079 584,00	98 782 766,00	0,00	0,00	810 000,00	0,00	0,00	0,00	6 611 528,00	6 611 528,00	0,00
2038	207 858 389,00	200 514 610,00	100 985 622,00	0,00	0,00	630 000,00	0,00	0,00	0,00	7 343 779,00	7 343 779,00	0,00
2039	213 154 851,00	204 927 783,00	103 106 320,00	0,00	0,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	8 227 068,00	8 227 068,00	0,00
2040	218 583 723,00	209 375 128,00	105 199 378,00	0,00	0,00	270 000,00	0,00	0,00	0,00	9 208 595,00	9 208 595,00	0,00
2041	224 148 316,00	213 823 120,00	107 229 726,00	0,00	0,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	10 325 196,00	10 325 196,00	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: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: 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
2026	-37 138 238,90	0,00	37 138 238,90	37 138 238,90	37 138 238,90	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	-7 867 114,57	0,00	9 500 000,00	9 500 000,00	7 867 114,57	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	-1 867 114,57	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00	1 867 114,57	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	-1 014 119,37	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	1 014 119,37	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 771 303,59	2 771 303,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	4 035 880,63	4 035 880,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	4 185 880,63	4 185 880,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	4 185 880,63	4 185 880,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	4 235 880,63	4 235 880,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	4 235 880,63	4 235 880,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	4 235 880,67	4 235 880,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	4 000 000,00	4 000 000,00	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:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem 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
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	1 632 885,43	1 632 885,43	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 632 885,43	1 632 885,43	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	985 880,63	985 880,63	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 771 303,59	2 771 303,59	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	4 035 880,63	4 035 880,63	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	4 185 880,63	4 185 880,63	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	4 185 880,63	4 185 880,63	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	4 235 880,63	4 235 880,63	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	4 235 880,63	4 235 880,63	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	4 235 880,67	4 235 880,67	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	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	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 138 238,90	0,00	5 557 749,28	5 557 749,28	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	45 005 353,47	0,00	8 238 253,00	8 238 253,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	46 872 468,04	0,00	8 452 619,00	8 452 619,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	47 886 587,41	0,00	7 767 176,00	7 767 176,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	45 115 283,82	0,00	7 991 549,00	7 991 549,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	41 079 403,19	0,00	8 114 909,00	8 114 909,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	36 893 522,56	0,00	8 347 311,00	8 347 311,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	32 707 641,93	0,00	8 693 134,00	8 693 134,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	28 471 761,30	0,00	9 078 204,00	9 078 204,00	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	24 235 880,67	0,00	9 505 282,00	9 505 282,00	
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	20 000 000,00	0,00	10 004 369,00	10 004 369,00	
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	16 000 000,00	0,00	10 611 528,00	10 611 528,00	
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	12 000 000,00	0,00	11 343 779,00	11 343 779,00	
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	8 000 000,00	0,00	12 227 068,00	12 227 068,00	
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00	13 208 595,00	13 208 595,00	
2041	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	14 325 196,00	14 325 196,00	

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
2026	0,37%	4,60%	19,45%	19,47%	TAK	TAK
2027	1,98%	6,64%	16,21%	16,23%	TAK	TAK
2028	2,21%	6,89%	13,88%	13,90%	TAK	TAK
2029	1,98%	6,50%	10,89%	10,91%	TAK	TAK
2030	3,10%	6,49%	9,03%	9,05%	TAK	TAK
2031	3,73%	6,32%	7,75%	7,76%	TAK	TAK
2032	3,63%	6,20%	6,29%	6,31%	TAK	TAK
2033	3,44%	6,15%	6,23%	6,23%	TAK	TAK
2034	3,28%	6,13%	6,46%	6,46%	TAK	TAK
2035	3,10%	6,12%	6,38%	6,38%	TAK	TAK
2036	2,92%	6,15%	6,27%	6,27%	TAK	TAK
2037	2,63%	6,24%	6,22%	6,22%	TAK	TAK
2038	2,47%	6,38%	6,19%	6,19%	TAK	TAK
2039	2,31%	6,59%	6,20%	6,20%	TAK	TAK
2040	2,17%	6,84%	6,25%	6,25%	TAK	TAK
2041	2,02%	7,13%	6,35%	6,35%	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			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2026	921 727,48	921 727,48	876 521,88	9 066 011,82	9 066 011,82	7 788 137,58	1 079 045,43	1 079 045,43	1 000 020,86
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	225 517,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71 694,93	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
2034	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
2036	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
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	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
			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
2026	16 680 000,00	13 633 773,66	7 372 775,31	50 379 166,74	1 443 064,43	48 936 102,31	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	9 850 000,00	9 850 000,00	9 850 000,00	21 164 236,00	423 236,00	20 741 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	9 254 865,13	221 600,13	9 033 265,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	7 109 600,00	9 600,00	7 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00	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
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	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:					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	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			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:		wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						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
2026	0,00	0,00	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	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
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2041	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 wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

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

^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

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	
			Od	Do							
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)					101 034 749,85	50 379 166,74	21 164 236,00	9 254 865,13	7 109 600,00	2 000 000,00
1.a	- wydatki bieżące					3 289 460,45	1 443 064,43	423 236,00	221 600,13	9 600,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe					97 745 289,40	48 936 102,31	20 741 000,00	9 033 265,00	7 100 000,00	2 000 000,00
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:					32 183 814,25	17 759 045,43	10 075 517,00	71 694,93	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące					2 043 814,25	1 079 045,43	225 517,00	71 694,93	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	21 549,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.1.2	HARCDOM - dzienny dom pomocy w Półku w Gminie Koronowo - 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	2025	2028	235 249,77	83 696,40	86 458,44	51 694,93	0,00	0,00	
1.1.1.3	Wrota Sukcesu III - Program, projekt lub zadanie związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Miejsko-Gminny Zespół Edukacji w Koronowie	2025	2027	1 480 671,60	825 006,08	69 058,56	0,00	0,00	0,00	
1.1.1.4	Cyberbezpieczne 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	2024	2028	277 057,18	148 793,95	70 000,00	20 000,00	0,00	0,00	
1.1.2	- wydatki majątkowe					30 140 000,00	16 680 000,00	9 850 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	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 - 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	2027	14 340 000,00	7 680 000,00	6 650 000,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.2.2	Budowa budynku przedszkola z oddziałami żłobkowymi w Koronowie - 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	2027	15 800 000,00	9 000 000,00	3 200 000,00	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					68 850 935,60	32 620 121,31	11 088 719,00	9 183 170,20	7 109 600,00	2 000 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące					1 245 646,20	364 019,00	197 719,00	149 905,20	9 600,00	0,00
1.3.1.1	Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0 - Program, projekt lub zadanie pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b)	Urząd Miejski w Koronowie	2018	2029	72 000,00	14 400,00	14 400,00	14 400,00	9 600,00	0,00	

L.p.	Limit zobowiązań
1	89 907 867,87
1.a	2 097 500,56
1.b	87 810 367,31
1.1	27 906 257,36
1.1.1	1 376 257,36
1.1.1.1	21 549,00
1.1.1.2	221 849,77
1.1.1.3	894 064,64
1.1.1.4	238 793,95
1.1.2	26 530 000,00
1.1.2.1	14 330 000,00
1.1.2.2	12 200 000,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	62 001 610,51
1.3.1	721 243,20
1.3.1.1	52 800,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
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	707 646,20	113 319,00	113 319,00	65 505,20	0,00	0,00
1.3.1.3	Opracowanie gminnego Programu Rewitalizacji Gminy Koronowo - Program, projekt lub zadanie pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b)	Urząd Miejski w Koronowie	2026	2026	45 000,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Dzierżawa urządzeń drukujących - Program, projekt lub zadanie pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b)	Urząd Miejski w Koronowie	2026	2028	210 000,00	70 000,00	70 000,00	70 000,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Sporządzenie planu ogólnego gminy i miasta Koronowo - Program, projekt lub zadanie pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b)	Urząd Miejski w Koronowie	2024	2026	123 000,00	86 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego "Mała Droga" dla terenu położonego w Koronowie, gm. Koronowo - Program, projekt lub zadanie pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b)	Urząd Miejski w Koronowie	2024	2026	9 000,00	3 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	Miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego "Obwodnica II" dla terenu położonego w Trzuszczynie, gm. Koronowo - Program, projekt lub zadanie pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b)	Urząd Miejski w Koronowie	2024	2026	16 000,00	6 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.8	Miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego dla terenu położonego w Starym Dworze, gm. Koronowo - Program, projekt lub zadanie pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b)	Urząd Miejski w Koronowie	2024	2026	8 000,00	3 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.9	Miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego dla terenu położonego między ulicami: Lipkusz a Aleją Jana Pawła II w Koronowie, gm. Koronowo - Program, projekt lub zadanie pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b)	Urząd Miejski w Koronowie	2024	2026	8 000,00	3 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.10	Miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego dla terenu położonego przy ulicy Przemysłowej w Koronowie, gm. Koronowo - Program, projekt lub zadanie pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b)	Urząd Miejski w Koronowie	2024	2026	10 000,00	4 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.11	Miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego dla terenu położonego w Trzuszczynie przy ulicy Rekreacyjnej, gm. Koronowo - Program, projekt lub zadanie pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b)	Urząd Miejski w Koronowie	2024	2026	10 000,00	4 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.12	Miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego "Trzuszczyn Nad Brdą IV" dla terenu położonego w Trzuszczynie, gm. Koronowo - Program, projekt lub zadanie pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b)	Urząd Miejski w Koronowie	2024	2026	10 000,00	4 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.13	Miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego dla terenu położonego między ulicami: Bukową, Konopnickiej i Pomianowskiego w Koronowie, gm. Koronowo - Program, projekt lub zadanie pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b)	Urząd Miejski w Koronowie	2024	2026	17 000,00	6 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				67 605 289,40	32 256 102,31	10 891 000,00	9 033 265,00	7 100 000,00	2 000 000,00
1.3.2.1	Termomodernizacja budynków Szkoły Podstawowej nr 2 w Koronowie - Program, projekt lub zadanie pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b)	Urząd Miejski w Koronowie	2023	2028	15 500 000,00	8 000 000,00	4 400 000,00	3 000 000,00	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	214 000,00	64 200,00	107 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa studni głębinowej na terenie Stacji Wodociągowej we Wtelnie - Program, projekt lub zadanie pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b)	Urząd Miejski w Koronowie	2024	2026	875 000,00	835 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	288 000,00	100 800,00	144 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.1.2	292 143,20
1.3.1.3	45 000,00
1.3.1.4	210 000,00
1.3.1.5	86 100,00
1.3.1.6	3 600,00
1.3.1.7	6 400,00
1.3.1.8	3 200,00
1.3.1.9	3 200,00
1.3.1.10	4 000,00
1.3.1.11	4 000,00
1.3.1.12	4 000,00
1.3.1.13	6 800,00
1.3.2	61 280 367,31
1.3.2.1	15 400 000,00
1.3.2.2	171 200,00
1.3.2.3	835 000,00
1.3.2.4	244 800,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1.3.2.5	Opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej ul. Farnej i ul. Krzyżowej w Koronowie - Program, projekt lub zadanie pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b)	Urząd Miejski w Koronowie	2025	2026	106 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	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	2028	502 000,00	150 000,00	200 000,00	100 000,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Opracowanie dokumentacji projektowo - kosztorysowej w trzech zakresach: Budowa przedszkola w m. Wtelno, Budowa placu zabaw w m. Wtelno oraz wykonanie odwodnienia terenu przy Zespole Szkół w m. Wtelno - Program, projekt lub zadanie pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b)	Urząd Miejski w Koronowie	2024	2026	326 448,40	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	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	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	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	290 000,00	183 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	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	100 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	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	2027	2030	15 500 000,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	5 500 000,00	2 000 000,00
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	2027	240 000,00	120 000,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Przebudowa i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Koronowie - nadzór autorski - Program, projekt lub zadanie pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b)	Urząd Miejski w Koronowie	2025	2028	133 265,00	0,00	0,00	133 265,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Rozbudowa wraz z przebudową Zespołu Szkół o obiekt przedszkola z niezbędną infrastrukturą techniczną - Program, projekt lub zadanie pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b)	Urząd Miejski w Koronowie	2025	2026	7 900 000,00	5 570 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Program rozwoju infrastruktury sportowej w województwach - Program, projekt lub zadanie pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b)	Urząd Miejski w Koronowie	2026	2027	720 000,00	0,00	720 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej przebudowy Stadionu Miejskiego w Koronowie - Program, projekt lub zadanie pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b)	Urząd Miejski w Koronowie	2025	2026	40 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17	Opracowanie dokumentacji projektowo - kosztorysowej ul. Przysięcze w Koronowie - Program, projekt lub zadanie pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b)	Urząd Miejski w Koronowie	2025	2026	51 660,00	36 660,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.18	Projekt budowy świetlicy wiejskiej w Byszewie - Program, projekt lub zadanie pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b)	Urząd Miejski w Koronowie	2025	2026	54 200,00	43 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.19	Termomodernizacja budynku świetlicy wiejskiej w Osieku - Program, projekt lub zadanie pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b)	Urząd Miejski w Koronowie	2025	2026	1 000 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.20	Termomodernizacja budynku świetlicy wiejskiej w Skarbiewie - Program, projekt lub zadanie pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b)	Urząd Miejski w Koronowie	2025	2026	850 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.21	Budowa skateparku oraz toru rolkarskiego w Koronowie - Program, projekt lub zadanie pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b)	Urząd Miejski w Koronowie	2024	2026	3 600 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.2.5	100 000,00
1.3.2.6	450 000,00
1.3.2.7	50 000,00
1.3.2.8	1 600 000,00
1.3.2.9	183 000,00
1.3.2.10	70 000,00
1.3.2.11	15 500 000,00
1.3.2.12	240 000,00
1.3.2.13	133 265,00
1.3.2.14	5 570 000,00
1.3.2.15	720 000,00
1.3.2.16	15 000,00
1.3.2.17	36 660,00
1.3.2.18	43 600,00
1.3.2.19	900 000,00
1.3.2.20	750 000,00
1.3.2.21	3 500 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1.3.2.22	Rozbudowa drogi gminnej nr 050124C Węzowno - Bytkowice od km 0+000 do 3+609,34 - Program, projekt lub zadanie pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b)	Urząd Miejski w Koronowie	2024	2026	5 120 000,00	4 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.23	Budowa oświetlenia na terenie Gminy Koronowo - Program, projekt lub zadanie pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b)	Urząd Miejski w Koronowie	2025	2028	1 400 000,00	700 000,00	300 000,00	400 000,00	0,00	0,00
1.3.2.24	Wykonanie dokumentacji projektowej nowej świetlicy wiejskiej w Samociążku na terenie rekreacyjnym - Program, projekt lub zadanie pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b)	Urząd Miejski w Koronowie	2025	2026	72 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.25	Przebudowa dachu na budynku użyteczności publicznej w Wierzchucinie Królewskim - Program, projekt lub zadanie pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b)	Urząd Miejski w Koronowie	2025	2026	195 000,00	174 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.26	Projekt plaży w Salnię wraz z infrastrukturą drogową - Program, projekt lub zadanie pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b)	Urząd Miejski w Koronowie	2022	2026	156 444,30	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.27	Budowa zatok autobusowych wraz z chodnikami (ul. Pomianowskiego, ul. Hoffmanna/Olimpijska) - Program, projekt lub zadanie pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b)	Urząd Miejski w Koronowie	2025	2026	550 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.28	Wykonanie zbiornika bezdopływowego, instalacji wodno - kanalizacyjnej i łazienek w dwóch lokalach gminnych - Huta 38 - Program, projekt lub zadanie pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b)	Urząd Miejski w Koronowie	2026	2026	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.29	Opracowanie dokumentacji projektowo - kosztorysowej rozbudowy hali widowiskowo - sportowej w Koronowie - Program, projekt lub zadanie pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b)	Urząd Miejski w Koronowie	2024	2026	342 700,00	149 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.30	Wykonanie projektu drogi gminnej nr 050130C w Gogolinie - Program, projekt lub zadanie pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b)	Urząd Miejski w Koronowie	2025	2026	67 945,20	67 945,20	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.31	Renowacja budynku przy ul. Kościuszki 23 w Koronowie - Program, projekt lub zadanie pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b)	Urząd Miejski w Koronowie	2024	2026	1 281 635,00	610 705,61	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.32	Przebudowa Stacji Uzdatniania w miejscowości Wtelno - Program, projekt lub zadanie pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b)	Urząd Miejski w Koronowie	2025	2026	110 000,00	110 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.33	Dokumentacja projektowa kanalizacji sanitarnej w Starym Dworze - Program, projekt lub zadanie pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b)	Urząd Miejski w Koronowie	2024	2026	45 000,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.34	Przebudowa stacji uzdatniania wody na terenie Gminy Koronowo - Program, projekt lub zadanie pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b)	Urząd Miejski w Koronowie	2023	2026	116 000,00	76 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.35	Budowa ulicy Czeresniowej w Koronowie - Program, projekt lub zadanie pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b)	Urząd Miejski w Koronowie	2025	2026	800 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.36	Budowa drogi gminnej Nowy Jasinec - dokumentacja projektowo-kosztorysowa - Program, projekt lub zadanie pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b)	Urząd Miejski w Koronowie	2025	2026	49 182,50	49 182,50	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.37	Projekt przebudowy ul. Kasprzaka, Krasickiego oraz Podgórznej w Koronowie - Program, projekt lub zadanie pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b)	Urząd Miejski w Koronowie	2025	2026	59 409,00	59 409,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.38	Wykonanie projektu drogi gminnej w miejscowości Łąsko Małe - Program, projekt lub zadanie pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b)	Urząd Miejski w Koronowie	2025	2026	89 600,00	89 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.39	Modernizacja terenu przyległego do remizy OSP Koronowo oraz GCZK - budżet obywatelski - Program, projekt lub zadanie pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b)	Urząd Miejski w Koronowie	2025	2026	350 000,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.40	Zabezpieczenie skarpy przy moście kolei wąskotorowej - Program, projekt lub zadanie pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b)	Urząd Miejski w Koronowie	2024	2026	723 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.2.22	4 100 000,00
1.3.2.23	1 400 000,00
1.3.2.24	60 000,00
1.3.2.25	174 000,00
1.3.2.26	70 000,00
1.3.2.27	300 000,00
1.3.2.28	200 000,00
1.3.2.29	149 200,00
1.3.2.30	67 945,20
1.3.2.31	610 705,61
1.3.2.32	110 000,00
1.3.2.33	45 000,00
1.3.2.34	76 000,00
1.3.2.35	700 000,00
1.3.2.36	49 182,50
1.3.2.37	59 409,00
1.3.2.38	89 600,00
1.3.2.39	320 000,00
1.3.2.40	500 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1.3.2.41	Budowa parkingu przy Szkole Podstawowej Nr 2 w Koronowie - Program, projekt lub zadanie pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b)	Urząd Miejski w Koronowie	2025	2026	600 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.42	Przebudowa infrastruktury wodno-kanalizacyjnej i budowa sieci kanalizacji deszczowej w ul. Dworcowej oraz w ul. Szosa Kotomierska w Koronowie - projekt - Program, projekt lub zadanie pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b)	Urząd Miejski w Koronowie	2025	2026	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.43	Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej w Nowym Dworze oraz Wieżownie - dokumentacja projektowa - Program, projekt lub zadanie pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b)	Urząd Miejski w Koronowie	2023	2026	196 800,00	196 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.44	Opracowanie koncepcji zagospodarowania budynku gminnego w Mąkowarsku przy ul. Tucholskiej 24 dla potrzeb Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Koronowie - Program, projekt lub zadanie pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b)	Urząd Miejski w Koronowie	2025	2026	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.45	Budowa drogi wewnętrznej w Wierzchucinie Królewskim (dz 63, 19/2, 119/2) - Program, projekt lub zadanie pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b)	Urząd Miejski w Koronowie	2026	2029	1 500 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00	600 000,00	0,00
1.3.2.46	Przebudowa drogi gminnej w Starym Dworze (działki nr 147/1, 168/1) - Program, projekt lub zadanie pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b)	Urząd Miejski w Koronowie	2026	2029	3 000 000,00	500 000,00	500 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
1.3.2.47	Opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej dróg gminnych w miejscowości Samociążek - Program, projekt lub zadanie pozostałe (inne niż wymienione w lit.a i b)	Urząd Miejski w Koronowie	2026	2028	250 000,00	50 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.2.41	500 000,00
1.3.2.42	200 000,00
1.3.2.43	196 800,00
1.3.2.44	40 000,00
1.3.2.45	1 500 000,00
1.3.2.46	3 000 000,00
1.3.2.47	250 000,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koronowo na lata 2026-2041

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 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Koronowo za lata 2024 i 2023 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 21 lipca 2025 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2025 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Koronowo na dzień przygotowania projektu.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) 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 2041. 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 2026-2041.

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 21 lipca 2025 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
-----	---------------------	---------------------------------------	---

2027	3,00%	2,60%	6,20%
2028	2,90%	2,50%	6,20%
2029	2,80%	2,40%	6,00%
2030	2,70%	2,50%	3,40%
2031	2,50%	2,50%	3,30%
2032	2,30%	2,50%	3,20%
2033	2,00%	2,50%	3,10%
2034	2,00%	2,50%	3,00%
2035	2,00%	2,50%	2,90%
2036	1,90%	2,50%	2,80%
2037	1,70%	2,50%	2,70%
2038	1,60%	2,50%	2,50%
2039	1,30%	2,50%	2,40%
2040	1,20%	2,50%	2,30%
2041	1,00%	2,50%	2,20%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 21 lipca 2025 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2025.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2027-2041 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 2026 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2026 rok. Od 2027 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:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. 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. W 2027 r. zaplanowano wzrost dochodów bieżących o 4,78% w stosunku do roku projektowego, zaś od 2028 r. dochody prognozowano zgodnie z wartościami wskaźników makroekonomicznych przedstawionych w tabeli poniżej.

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2028-2031	100,00%	—
	2032-2041	—	100,00%
dochody z udziału w CIT	2028-2031	100,00%	—
	2032-2041	—	100,00%
subwencja ogólna	2028-2031	100,00%	—
	2032-2041	—	100,00%
dotacje bieżące	2028-2031	100,00%	—
	2032-2041	—	100,00%
pozostałe, w tym:	2028-2031	100,00%	—
	2032-2041	—	100,00%
z podatku od nieruchomości	2028-2031	100,00%	—
	2032-2041	—	100,00%

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 2026 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Koronowo, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2026 r. ustalono więc na poziomie 17 600 000,00 zł, co stanowi 102,92% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2025 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 2026 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 2026 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 602 000,00 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 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 11 752 011,82 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2027 w kwocie 5 774 309,10 zł.

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 na inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2027-2041	30,00%	30,00%	40,00%
inne	2027-2028	—	50,00%	—
	2029-2041	—	100,00%	—

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2026 r. w budżecie Gminy Koronowo wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 71 303 181,28 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę 3 109 232,89 zł. W latach 2027-2041 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 aktualną projekcją Narodowego Banku Polskiego, inflacja CPI będzie systematycznie spadać, powracając trwale do przedziału odchyleń od celu inflacyjnego (1,5%-3,5%) w pierwszym kwartale 2026 roku.

Prognoza na lata po 2026 r. jest oparta na scenariuszu stabilnego rozwoju makroekonomicznego Polski. Jako, że stawka WIBOR jest ściśle skorelowana ze stopami procentowymi NBP oraz ogólną sytuacją na rynku międzybankowym, przyjęto, że od 2027 roku do dalszych lat prognozy, dla celów kalkulacyjnych przyjęto stałą stawkę WIBOR na poziomie 3,5%. Jest to poziom adekwatny do prognozowanego środowiska makroekonomicznego, w którym inflacja jest pod kontrolą, a gospodarka rozwija się w sposób zrównoważony. To założenie pozwala na stabilną i przewidywalną prognozę kosztów obsługi długu w długim terminie.

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 2026-2041.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2026 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -37 138 238,90 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 37 138 238,90 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]
2026	165 165 165,65	202 303 404,55	-37 138 238,90
2027	166 331 726,10	174 198 840,67	-7 867 114,57
2028	165 199 083,00	167 066 197,57	-1 867 114,57
2029	169 810 659,00	170 824 778,37	-1 014 119,37
2030	174 382 047,00	171 610 743,41	2 771 303,59
2031	178 229 099,00	174 193 218,37	4 035 880,63
2032	182 684 827,00	178 498 946,37	4 185 880,63
2033	187 251 947,00	183 066 066,37	4 185 880,63
2034	191 933 245,00	187 697 364,37	4 235 880,63
2035	196 731 576,00	192 495 695,37	4 235 880,63
2036	201 649 865,00	197 413 984,33	4 235 880,67
2037	206 691 112,00	202 691 112,00	4 000 000,00
2038	211 858 389,00	207 858 389,00	4 000 000,00
2039	217 154 851,00	213 154 851,00	4 000 000,00
2040	222 583 723,00	218 583 723,00	4 000 000,00
2041	228 148 316,00	224 148 316,00	4 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

W okresie prognozy deficyt budżetu zaplanowano również w latach 2027, 2028, 2029.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 37 138 238,90 zł. Przychody Gminy Koronowo w 2026 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 37 138 238,90 zł.

Przychody budżetowe zaplanowano również w latach 2027, 2028, 2029.

W kolumnie "2025 Wykonanie" dokonano korekty planowanych przychodów Gminy. W planie budżetu Gminy na 2025 r. (aktualnym na 30 września 2025 r.) planuje się przychody zwrotne w wysokości 7 409 108,09 zł. Do końca roku budżetowego 2025 zobowiązanie nie zostanie wykonane, dlatego dokonano stosownej korekty pozostałego planu przychodów (zmniejszenie przychodów o ww. kwotę) oraz ujętych w prognozie WPF rozchodów wynikających z planowanej spłaty ww. zobowiązania.

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 2027-2041. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata planowanych zobowiązań Gminy Koronowo

Rok	Zobowiązanie planowane [zł]
2026	0,00
2027	1 632 885,43
2028	1 632 885,43
2029	985 880,63
2030	2 771 303,59
2031	4 035 880,63
2032	4 185 880,63
2033	4 185 880,63
2034	4 235 880,63
2035	4 235 880,63
2036	4 235 880,67
2037	4 000 000,00
2038	4 000 000,00
2039	4 000 000,00
2040	4 000 000,00
2041	4 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koronowo na lata 2026-2041, w kolumnie pomocniczej WPF „2025

przewidywane wykonanie” wynosi 0,00 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 37 138 238,90 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 2026 roku wyniesie 27,36%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	37 138 238,90	135 750 162,98	27,36%
2027	45 005 353,47	142 258 558,00	31,64%
2028	46 872 468,04	146 369 557,00	32,02%
2029	47 886 587,41	150 453 906,00	31,83%

*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 2026 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]
2026	152 761 153,83	147 203 404,55	5 557 749,28	5 557 749,28
2027	160 057 417,00	151 819 164,00	8 238 253,00	8 238 253,00
2028	164 699 083,00	156 246 464,00	8 452 619,00	8 452 619,00
2029	169 310 659,00	161 543 483,00	7 767 176,00	7 767 176,00
2030	173 882 047,00	165 890 498,00	7 991 549,00	7 991 549,00
2031	178 229 099,00	170 114 190,00	8 114 909,00	8 114 909,00
2032	182 684 827,00	174 337 516,00	8 347 311,00	8 347 311,00
2033	187 251 947,00	178 558 813,00	8 693 134,00	8 693 134,00
2034	191 933 245,00	182 855 041,00	9 078 204,00	9 078 204,00
2035	196 731 576,00	187 226 294,00	9 505 282,00	9 505 282,00
2036	201 649 865,00	191 645 496,00	10 004 369,00	10 004 369,00
2037	206 691 112,00	196 079 584,00	10 611 528,00	10 611 528,00
2038	211 858 389,00	200 514 610,00	11 343 779,00	11 343 779,00
2039	217 154 851,00	204 927 783,00	12 227 068,00	12 227 068,00
2040	222 583 723,00	209 375 128,00	13 208 595,00	13 208 595,00
2041	228 148 316,00	213 823 120,00	14 325 196,00	14 325 196,00

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. Kalkulację wskaźnika z art. 243 przeprowadzono w oparciu o zapisy ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2024 poz. 1756).

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)
2026	0,37%	19,45%	TAK	19,47%	TAK
2027	1,98%	16,21%	TAK	16,23%	TAK
2028	2,21%	13,88%	TAK	13,90%	TAK
2029	1,98%	10,89%	TAK	10,91%	TAK
2030	3,10%	9,03%	TAK	9,05%	TAK
2031	3,73%	7,75%	TAK	7,76%	TAK
2032	3,63%	6,29%	TAK	6,31%	TAK
2033	3,44%	6,23%	TAK	6,23%	TAK
2034	3,28%	6,46%	TAK	6,46%	TAK
2035	3,10%	6,38%	TAK	6,38%	TAK
2036	2,92%	6,27%	TAK	6,27%	TAK
2037	2,63%	6,22%	TAK	6,22%	TAK
2038	2,47%	6,19%	TAK	6,19%	TAK
2039	2,31%	6,20%	TAK	6,20%	TAK
2040	2,17%	6,25%	TAK	6,25%	TAK
2041	2,02%	6,35%	TAK	6,35%	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 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „2025 przewidywane wykonanie”.

9. Przedsięwzięcia

Gmina Koronowo planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2026-2030 które zostały wyszczególnione w załączniku nr 2.

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.

Uzasadnienie

Przygotowanie projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej należy do wyłącznej kompetencji Burmistrza Koronowa. Sporządzony projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koronowo na lata 2026 - 2041 przedstawia się Radzie Miejskiej w Koronowie i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy wraz z projektem uchwały budżetowej na 2026 rok w terminie do dnia 15 listopada 2025 roku.



DOKUMENT PODPISANY ELEKTRONICZNIE

Dane podpisywanego dokumentu

Typ dokumentu	Zarządzenie
Numer dokumentu	OR.S-0050.204.2025
Data dokumentu	2025-11-12
Organ wydający	Burmistrz Koronowa
Przedmiot regulacji	w sprawie sporządzenia projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koronowo
Identyfikator dokumentu	6879E9E1-1634-4E5F-B6B5-38C47D3EF7AD

Informacje o złożonych podpisach elektronicznych

Podpis:	
Sygnatura	Signature-649243901
Numer seryjny	19F813FBF925E1944640A589216AFFD7
Osoba podpisująca	Patryk Mikołajewski\; Burmistrz Koronowa
Instytucja	Gmina Koronowo
Miejscowość	Koronowo
Województwo	kujawsko-pomorskie
Kraj	PL
Data złożenia podpisu	13.11.2025 14:18:41
Zakres podpisu	Podpis całego dokumentu
Wystawca certyfikatu	VATPL-5170359458 Certum QCA 2017 Asseco Data Systems S.A. PL