ZARZĄDZENIE NR 127/2026
BURMISTRZA MIASTA KOWALEWO POMORSKIE
z dnia 13 listopada 2026 roku

w sprawie przyjęcia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kowalewo Pomorskie na lata 2027-2045.

Na podstawie art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (t. j. Dz.U. z 2026 r. poz. 1447 z późn. zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1

Ustala się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Kowalewo Pomorskie na lata 2027-2045 stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kowalewo Pomorskie na lata 2027-2045 przedstawia się:

1) Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy Zespół w Toruniu - celem zaopiniowania;
2) Radzie Miejskiej w Kowalewie Pomorskim.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

UCHWAŁA Nr ..../..../26
RADY MIEJSKIEJ W KOWALEWIE POMORSKIM

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.13

z dnia .....2026r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kowalewo Pomorskie na lata 2027-2045

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j.Dz.U.2026r. poz. 662, poz. 912, Dz.U.2023r. poz.1688), art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2026 r. poz. 1447).

§ 1

Uchwala się wieloletnią prognozę finansową Gminy Kowalewo Pomorskie na lata 2027-2045 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2027-2045 zgodnie z załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

§2

Uchwala się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2027-2033, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

§ 3

Uchwala się objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej, o której mowa w § 1 zgodnie z załącznikiem Nr 3.

§4

1. Upoważnia się Burmistrza Miasta do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych załącznikiem Nr 2 do Uchwały.
2. Upoważnia się Burmistrza Miasta do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.
3. Upoważnia się Burmistrza Miasta do przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań, określonych w § 4 ust. 1 i 2 Uchwały, kierownikom jednostek organizacyjnych realizujących przedsięwzięcia ujęte w załączniku Nr 2 do Uchwały.
4. Upoważnia się Burmistrza Miasta do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędną do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.
5. Upoważnia się Burmistrza Miasta 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 która mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów.

§5

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Kowalewo Pomorskie.

§ 6

Traci moc uchwała Nr XXV/156/25 Rady Miejskiej w Kowalewie Pomorskim z dnia 18 grudnia 2025r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kowalewo Pomorskie na lata 2026-2045 zmieniona Uchwałami Rady Miejskiej Nr XXVII/158/26 z dnia 26 lutego 2026r., Nr XXVIII/167/26 z dnia 8 kwietnia 2026r., Nr XXIX/175/26 z dnia 28 kwietnia 2026r., Nr XXX/183/26 z dnia 19 maja 2026r., Nr XXXI/188/26 z dnia 25 czerwca 2026r., Nr XXXII/194/26 z dnia 22 lipca 2026r., Nr XXXIII/199/26 z dnia 27 sierpnia 2026r., Nr XXXIV/206/26 z dnia 29 września 2026r., Nr XXXV/209/26 z dnia 29 października 2026r.

§ 7

Uchwała wchodzi w życie z dniem 01 stycznia 2027 r.

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.13

UZASADNIENIE

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j.Dz.U.2026r. poz. 662, poz. 912, Dz.U.2023r. poz.1688), art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2026 r. poz. 1447).

W załączniku Nr 1 pn. „Wieloletnia Prognoza Finansowa" określono wielkości budżetu w latach 2027 - 2045 zgodnie z przewidywanym ich wykonaniem.

W załączniku Nr 2 pn. „Wykaz przedsięwzięć do WPF" określono limity zobowiązań i wydatków na poszczególne przedsięwzięcia, zgodnie z przewidywanym ich wykonaniem.

W załączniku Nr 3 pn. „Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Kowalewo Pomorskie" przedstawiono objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej.

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.13

Wieloletnia prognoza finansowa [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 projektu Uchwały

Wyszczególnienie	Dochody ogółem [x]	z tego:									
		Dochody bieżące [x]	z tego:						Dochody majątkowe [x]	w tym:	
			dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące [x 3)]	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
2027	90 139 590,97	89 838 958,00	35 324 111,00	729 218,00	17 825 265,00	7 450 870,34	28 509 493,66	13 345 940,29	300 632,97	200 000,00	99 632,97
2028	98 087 101,00	97 787 101,00	37 602 516,00	776 253,00	20 222 763,00	7 644 593,00	31 540 976,00	13 692 935,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2029	104 064 576,00	103 764 576,00	40 027 878,00	826 321,00	22 942 725,00	7 805 129,00	32 162 523,00	13 980 487,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2030	110 755 960,00	110 455 960,00	42 609 676,00	879 619,00	26 028 522,00	7 961 232,00	32 976 911,00	14 260 097,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2031	118 051 231,00	117 751 231,00	45 358 000,00	936 354,00	29 529 358,00	8 176 185,00	33 751 334,00	14 645 120,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2032	125 943 602,00	125 643 602,00	48 283 591,00	996 749,00	33 501 057,00	8 380 590,00	34 481 615,00	15 011 248,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2033	134 478 842,00	134 178 842,00	51 397 883,00	1 061 039,00	38 006 949,00	8 581 724,00	35 131 247,00	15 371 518,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2034	143 808 636,00	143 508 636,00	54 713 046,00	1 129 476,00	43 118 884,00	8 753 358,00	35 793 872,00	15 678 948,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2035	154 060 912,00	153 760 912,00	58 242 037,00	1 202 327,00	48 918 374,00	8 928 425,00	36 469 749,00	15 992 527,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2036	165 317 016,00	165 017 016,00	61 998 648,00	1 279 877,00	55 497 895,00	9 115 922,00	37 124 674,00	16 328 370,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2037	177 633 270,00	177 333 270,00	65 997 561,00	1 362 429,00	62 962 362,00	9 289 125,00	37 721 793,00	16 638 609,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2038	191 175 892,00	190 875 892,00	70 254 404,00	1 450 306,00	71 430 800,00	9 447 040,00	38 293 342,00	16 921 465,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2039	206 021 808,00	205 721 808,00	74 785 813,00	1 543 851,00	81 038 243,00	9 588 746,00	38 765 155,00	17 175 287,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2040	222 400 962,00	222 100 962,00	79 609 498,00	1 643 429,00	91 937 887,00	9 703 811,00	39 206 337,00	17 381 390,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2041	240 486 227,00	240 186 227,00	84 744 311,00	1 749 430,00	104 303 533,00	9 810 553,00	39 578 400,00	17 572 585,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2042	260 482 820,00	260 182 820,00	90 210 319,00	1 862 268,00	118 332 358,00	9 898 848,00	39 879 027,00	17 730 738,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2043	282 671 649,00	282 371 649,00	96 028 885,00	1 982 384,00	134 248 060,00	9 968 140,00	40 144 180,00	17 854 853,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2044	307 328 446,00	307 028 446,00	102 222 748,00	2 110 248,00	152 304 424,00	10 017 981,00	40 373 045,00	17 944 127,00	300 000,00	300 000,00	0,00

za organ wykonawczy Jacek Żurawski

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.13

Wyszczególnienie	Dochody ogółem [x]	z tego:									
		Dochody bieżące [x]	z tego:						Dochody majątkowe [x]	w tym:	
			dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące [x 3)]	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
2045	334 774 806,00	334 474 806,00	108 816 115,00	2 246 359,00	172 789 369,00	10 058 053,00	40 564 910,00	18 015 904,00	300 000,00	300 000,00	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 2025 r. poz. 1483, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą", wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W przypadku 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 samorządu terytorialnego otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki samorządu terytorialnego 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 uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji [x]	w tym:	wydatki na obsługę długu [x]	w tym:				nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (wydatki inwestycyjne) obejmujące wydatki, o których mowa w art. 124 ust. 6 pkt 1 ustawy	transfery majątkowe obejmujące przepływy, o których mowa w art. 124 ust. 7 ustawy
					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 niedłuższym 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	2.2.2
2027	99 405 601,32	89 441 922,10	46 861 419,00	0,00	0,00	3 105 721,99	0,00	0,00	0,00	9 963 679,22	6 805 593,27	258 085,95
2028	97 855 518,29	83 184 854,45	43 395 656,00	0,00	0,00	2 989 772,45	0,00	0,00	0,00	14 670 663,84	12 670 663,84	0,00
2029	102 068 967,48	83 380 156,72	44 580 547,00	0,00	0,00	2 889 022,72	0,00	0,00	0,00	18 688 810,76	17 373 810,76	0,00
2030	106 864 151,38	84 936 444,69	45 592 561,00	0,00	0,00	2 770 531,69	0,00	0,00	0,00	21 927 706,69	20 612 706,69	0,00
2031	113 459 422,38	85 879 287,43	46 732 375,00	0,00	0,00	2 591 726,43	0,00	0,00	0,00	27 580 134,95	26 110 134,95	0,00
2032	121 239 793,38	87 165 693,35	47 900 684,00	0,00	0,00	2 408 443,35	0,00	0,00	0,00	34 074 100,03	34 074 100,03	0,00
2033	128 505 033,38	88 979 543,59	49 098 201,00	0,00	0,00	2 203 362,59	0,00	0,00	0,00	39 525 489,79	39 525 489,79	0,00
2034	137 160 827,38	90 891 441,43	50 325 656,00	0,00	0,00	1 945 855,43	0,00	0,00	0,00	46 269 385,95	46 269 385,95	0,00
2035	147 093 103,38	92 874 960,13	51 583 797,00	0,00	0,00	1 705 735,13	0,00	0,00	0,00	54 218 143,25	54 218 143,25	0,00
2036	160 821 207,38	94 924 350,95	52 873 392,00	0,00	0,00	1 475 894,95	0,00	0,00	0,00	65 896 856,43	65 896 856,43	0,00
2037	172 937 461,38	97 077 863,73	54 195 227,00	0,00	0,00	1 293 195,73	0,00	0,00	0,00	75 859 597,65	75 859 597,65	0,00
2038	186 480 083,38	99 288 800,75	55 550 108,00	0,00	0,00	1 109 515,75	0,00	0,00	0,00	87 191 282,63	87 191 282,63	0,00
2039	202 025 999,38	101 567 917,85	56 938 861,00	0,00	0,00	934 150,85	0,00	0,00	0,00	100 458 081,53	100 458 081,53	0,00
2040	218 405 153,38	103 941 376,93	58 362 333,00	0,00	0,00	791 764,93	0,00	0,00	0,00	114 463 776,45	114 463 776,45	0,00
2041	235 990 418,38	106 360 371,45	59 821 391,00	0,00	0,00	632 019,45	0,00	0,00	0,00	129 630 046,93	129 630 046,93	0,00
2042	256 237 011,38	108 836 327,09	61 316 926,00	0,00	0,00	464 766,09	0,00	0,00	0,00	147 400 684,29	147 400 684,29	0,00
2043	279 025 840,38	111 398 231,35	62 849 849,00	0,00	0,00	317 381,35	0,00	0,00	0,00	167 627 609,03	167 627 609,03	0,00
2044	303 682 637,38	114 047 416,21	64 421 095,00	0,00	0,00	189 545,21	0,00	0,00	0,00	189 635 221,17	189 635 221,17	0,00
2045	330 088 060,97	116 778 394,23	66 031 622,00	0,00	0,00	74 077,23	0,00	0,00	0,00	213 309 666,74	213 309 666,74	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	Przychody budżetu x	z tego:					
				Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym:
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)			na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2027	-9 266 010,35	0,00	11 080 028,43	10 980 280,09	9 166 262,01	99 748,34	99 748,34	0,00	0,00
2028	231 582,71	231 582,71	2 164 025,81	2 164 025,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 995 608,52	1 995 608,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	3 891 808,62	3 891 808,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	4 591 808,62	4 591 808,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	4 703 808,62	4 703 808,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	5 973 808,62	5 973 808,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	6 647 808,62	6 647 808,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	6 967 808,62	6 967 808,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	4 495 808,62	4 495 808,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	4 695 808,62	4 695 808,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	4 695 808,62	4 695 808,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	3 995 808,62	3 995 808,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	3 995 808,62	3 995 808,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	4 495 808,62	4 495 808,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	4 245 808,62	4 245 808,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2043	3 645 808,62	3 645 808,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2044	3 645 808,62	3 645 808,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2045	4 686 745,03	4 686 745,03	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 lub środków z lokat dokonanych w latach ubiegłych, w tym: x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 814 018,08	1 814 018,08	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 395 608,52	2 395 608,52	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 995 608,52	1 995 608,52	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	3 891 808,62	3 891 808,62	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	4 591 808,62	4 591 808,62	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	4 703 808,62	4 703 808,62	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	5 973 808,62	5 973 808,62	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	6 647 808,62	6 647 808,62	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	6 967 808,62	6 967 808,62	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	4 495 808,62	4 495 808,62	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	4 695 808,62	4 695 808,62	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	4 695 808,62	4 695 808,62	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	3 995 808,62	3 995 808,62	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	3 995 808,62	3 995 808,62	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	4 495 808,62	4 495 808,62	0,00	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	4 245 808,62	4 245 808,62	0,00	0,00	0,00
2043	0,00	0,00	0,00	0,00	3 645 808,62	3 645 808,62	0,00	0,00	0,00
2044	0,00	0,00	0,00	0,00	3 645 808,62	3 645 808,62	0,00	0,00	0,00
2045	0,00	0,00	0,00	0,00	4 686 745,03	4 686 745,03	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 pochodzącymi z 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
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	77 631 172,42	0,00	397 035,90	496 784,24
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	77 371 482,85	0,00	14 602 246,55	14 602 246,55
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	75 375 874,33	0,00	20 384 419,28	20 384 419,28
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	71 484 065,71	0,00	25 519 515,31	25 519 515,31
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	66 892 257,09	0,00	31 871 943,57	31 871 943,57
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	62 188 448,47	0,00	38 477 908,65	38 477 908,65
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	56 214 639,85	0,00	45 199 298,41	45 199 298,41
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	49 566 831,23	0,00	52 617 194,57	52 617 194,57
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	42 599 022,61	0,00	60 885 951,87	60 885 951,87
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	38 103 213,99	0,00	70 092 665,05	70 092 665,05
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	33 407 405,37	0,00	80 255 406,27	80 255 406,27
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	28 711 596,75	0,00	91 587 091,25	91 587 091,25
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	24 715 788,13	0,00	104 153 890,15	104 153 890,15
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	20 719 979,51	0,00	118 159 585,07	118 159 585,07
2041	x	x	x	x	0,00	0,00	16 224 170,89	0,00	133 825 855,55	133 825 855,55
2042	x	x	x	x	0,00	0,00	11 978 362,27	0,00	151 346 492,91	151 346 492,91
2043	x	x	x	x	0,00	0,00	8 332 553,65	0,00	170 973 417,65	170 973 417,65
2044	x	x	x	x	0,00	0,00	4 686 745,03	0,00	192 981 029,79	192 981 029,79
2045	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	217 696 411,77	217 696 411,77

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 określonym 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 określonym w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)[X]	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze określonym 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 określonym 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
2027	5,97%	4,29%	4,75%	4,75%	NIE	NIE
2028	5,97%	19,52%	4,18%	4,18%	NIE	NIE
2029	5,09%	24,25%	5,13%	5,13%	TAK	TAK
2030	6,50%	27,60%	7,28%	7,28%	TAK	TAK
2031	6,56%	31,45%	11,13%	11,13%	TAK	TAK
2032	6,07%	34,87%	16,11%	16,11%	TAK	TAK
2033	6,51%	37,74%	21,07%	21,07%	TAK	TAK
2034	6,38%	40,49%	25,67%	25,67%	TAK	TAK
2035	5,99%	43,22%	30,85%	30,85%	TAK	TAK
2036	3,83%	45,91%	34,23%	34,23%	TAK	TAK
2037	3,56%	48,53%	37,33%	37,33%	TAK	TAK
2038	3,20%	51,09%	40,32%	40,32%	TAK	TAK
2039	2,51%	53,58%	43,12%	43,12%	TAK	TAK
2040	2,25%	56,00%	45,79%	45,79%	TAK	TAK
2041	2,23%	58,36%	48,40%	48,40%	TAK	TAK
2042	1,88%	60,66%	50,96%	50,96%	TAK	TAK
2043	1,45%	62,88%	53,45%	53,45%	TAK	TAK
2044	1,29%	65,04%	55,87%	55,87%	TAK	TAK
2045	1,47%	67,13%	58,23%	58,23%	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								
		w tym:			w tym:			w tym:	
			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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	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
2027	0,00	0,00	0,00	99 632,97	99 632,97	99 632,97	32 413,36	32 413,36	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 475,86	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
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2043	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2044	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2045	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						
		w tym:			z tego:					
			w tym:							
	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	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	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
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
2027	321 000,00	321 000,00	199 264,97	6 376 381,72	97 894,45	6 278 487,27	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	9 894 551,98	39 956,95	9 854 595,03	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	1 588 174,70	15 409,97	1 572 764,73	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	3 898 506,57	3 409,97	3 895 096,60	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	2 503 409,97	3 409,97	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	2 402 799,97	3 409,97	2 399 390,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	1 503 409,97	3 409,97	1 500 000,00	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
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2043	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2044	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2045	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty 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 spłaty zobowiązań 9)
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	w tym:		wypłaty 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
2027	1 814 018,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 195 608,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-28 106,86	x	0,00	0,00
2029	1 795 608,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	3 291 808,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	3 791 808,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	3 791 808,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	5 061 808,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	5 135 808,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	4 913 808,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	3 295 808,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	3 495 808,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	3 495 808,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2039	2 795 808,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2040	2 795 808,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2041	3 295 808,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2042	3 045 808,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2043	2 445 808,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2044	2 445 808,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2045	1 841 392,77	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.

Przedsięwzięcia WPF

Załącznik nr 2 do
projektu Uchwały

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				31 139 428,59	6 376 381,72	9 894 551,98	1 588 174,70	3 898 506,57	2 503 409,97
1.a	- wydatki bieżące				618 195,28	97 894,45	39 956,95	15 409,97	3 409,97	3 409,97
1.b	- wydatki majątkowe				30 521 233,31	6 278 487,27	9 854 595,03	1 572 764,73	3 895 096,60	2 500 000,00
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:				494 159,38	353 413,36	16 475,86	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				164 159,38	32 413,36	16 475,86	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	"EU-geniusz w świecie naukowych żywiołów"	Gmina Kowalewo Pomorskie	2024	2028	164 159,38	32 413,36	16 475,86	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				330 000,00	321 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Przebudowa placu zabaw w miejscowości Kowalewo Pomorskie	Gmina Kowalewo Pomorskie	2025	2027	330 000,00	321 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				30 645 269,21	6 022 968,36	9 878 076,12	1 588 174,70	3 898 506,57	2 503 409,97
1.3.1	- wydatki bieżące				454 035,90	65 481,09	23 481,09	15 409,97	3 409,97	3 409,97
1.3.1.1	Czyste Powietrze	Urząd Miejski w Kowalewie Pomorskim	2021	2027	279 225,00	42 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Opłata roczna z tytułu trwałego wyłączenia z produkcji rolniczej gruntów	Urząd Miejski w Kowalewie Pomorskim	2020	2028	80 711,20	8 071,12	8 071,12	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Opłata roczna z tytułu trwałego wyłączenia z produkcji rolniczej gruntów, przeznaczonych pod budowę wiaty biesiadnej w Napolu	Gmina Kowalewo Pomorskie	2024	2033	34 099,70	3 409,97	3 409,97	3 409,97	3 409,97	3 409,97
1.3.1.4	Utrzymanie trwałości projektu Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0	Urząd Miejski w Kowalewie Pomorskim	2017	2029	60 000,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				30 191 233,31	5 957 487,27	9 854 595,03	1 572 764,73	3 895 096,60	2 500 000,00
1.3.2.1	Budowa drogi dla pieszych w ciągu DK15 w m. Wielka Łąka	Gmina Kowalewo Pomorskie	2026	2028	1 650 000,00	0,00	1 650 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa hali sportowej wraz z łącznikiem przy Szkole Podstawowej im. Janusza Korczaka w Wielkim Rychnowie oraz rozbiórka istniejącego budynku hali sportowej	Gmina Kowalewo Pomorskie	2024	2028	10 000 000,00	3 840 775,00	5 902 705,60	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa linii elektroenergetycznej kablowej do zasilania istniejących opraw LED Frydrychowo - Napole	Gmina Kowalewo Pomorskie	2024	2028	318 758,00	0,00	318 389,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa linii elektroenergetycznej kablowej do zasilania istniejących opraw LED Frydrychowo - Pluskowęsy	Gmina Kowalewo Pomorskie	2024	2029	276 999,00	0,00	0,00	276 630,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Budowa linii elektroenergetycznej kablowej do zasilania istniejących opraw LED Kowalewo Pomorskie - Bielsk	Gmina Kowalewo Pomorskie	2024	2030	189 914,00	0,00	0,00	0,00	189 545,00	0,00

L.p.	Limit 2032	Limit 2033	Limit zobowiązań
1	2 402 799,97	1 503 409,97	28 164 234,88
1.a	3 409,97	3 409,97	166 901,25
1.b	2 399 390,00	1 500 000,00	27 997 333,63
1.1	0,00	0,00	369 889,22
1.1.1	0,00	0,00	48 889,22
1.1.1.1	0,00	0,00	48 889,22
1.1.2	0,00	0,00	321 000,00
1.1.2.1	0,00	0,00	321 000,00
1.2	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00
1.3	2 402 799,97	1 503 409,97	27 794 345,66
1.3.1	3 409,97	3 409,97	118 012,03
1.3.1.1	0,00	0,00	42 000,00
1.3.1.2	0,00	0,00	16 142,24
1.3.1.3	3 409,97	3 409,97	23 869,79
1.3.1.4	0,00	0,00	36 000,00
1.3.2	2 399 390,00	1 500 000,00	27 676 333,63
1.3.2.1	0,00	0,00	1 650 000,00
1.3.2.2	0,00	0,00	9 743 480,60
1.3.2.3	0,00	0,00	315 389,00
1.3.2.4	0,00	0,00	276 630,00
1.3.2.5	0,00	0,00	189 545,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031
			Od	Do						
1.3.2.6	Budowa linii elektroenergetycznej kablowej do zasilania istniejących opraw LED Szychowo	Gmina Kowalewo Pomorskie	2024	2029	94 342,00	0,00	0,00	93 973,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Budowa sieci wodociągowej w miejscowości Nowy Dwór - etap VIII	Gmina Kowalewo Pomorskie	2026	2027	209 471,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Budowa zbiornika retencyjnego oraz modernizacja kanału zrzutu wód popłucznych na SUW w Wielkiej Łące	Gmina Kowalewo Pomorskie	2025	2030	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	948 757,60	0,00
1.3.2.9	Prace konserwatorskie i restauratorskie przy ruinach zamku krzyżackiego oraz przedzamcza, murach miejskich i pozostałościach murów miejskich,wodociągowej wieży ciśnień oraz innych zabytkach na terenie gminy	Gmina Kowalewo Pomorskie	2025	2033	8 722 160,31	0,00	500 000,00	500 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00
1.3.2.10	Prace naprawcze budynku Dziennego Domu Pobytu przy Placu Wolności 1A w Kowalewie Pomorskim	Gmina Kowalewo Pomorskie	2025	2027	1 240 402,00	413 895,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Renowacja zabytkowego parku i dworu w Pluskowęsach	Gmina Kowalewo Pomorskie	2025	2032	1 886 105,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	500 000,00
1.3.2.12	Stacja uzdatniania wody	Urząd Miejski w Kowalewie Pomorskim	2021	2028	72 000,00	0,00	72 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Wykonanie otworów eksploatacyjnych na stacjach uzdatniania wody	Gmina Kowalewo Pomorskie	2025	2030	1 989 188,00	633 100,00	400 000,00	356 794,00	356 794,00	0,00
1.3.2.14	Wykonanie pieszo-jezdni na ul. Murnej i drodze publicznej nr 110747C w Kowalewie Pomorskim	Gmina Kowalewo Pomorskie	2023	2027	321 894,00	287 085,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Wykonanie wzmocnienia posadzek oraz konstrukcji budynku CRiS-Pływalnia wraz z naprawą skutków osiadania	Gmina Kowalewo Pomorskie	2024	2029	2 120 000,00	582 632,27	1 011 500,43	345 367,73	0,00	0,00

L.p.	Limit 2032	Limit 2033	Limit zobowiązań
1.3.2.6	0,00	0,00	93 973,00
1.3.2.7	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.8	0,00	0,00	948 757,60
1.3.2.9	1 500 000,00	1 500 000,00	8 000 000,00
1.3.2.10	0,00	0,00	413 895,00
1.3.2.11	899 390,00	0,00	1 799 390,00
1.3.2.12	0,00	0,00	72 000,00
1.3.2.13	0,00	0,00	1 746 688,00
1.3.2.14	0,00	0,00	287 085,00
1.3.2.15	0,00	0,00	1 939 500,43

Załącznik Nr 3 do
Uchwały Nr .../.../26
Rady Miejskiej w Kowalewie Pomorskim
z dnia .....2026 r.

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej
Gminy Kowalewo Pomorskie

Wprowadzenie:

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Kowalewo Pomorskie obejmuje okres od 2027 roku do 2045 roku. Okres objęty prognozą pokrywa się z okresem, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek. Dla roku 2027 wartości przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej są zgodne z wielkościami zaplanowanymi w budżecie jednostki na dany rok budżetowy, spełniając wymóg art. 229 ustawy o finansach publicznych.

Wieloletnia prognoza finansowa zawiera:

- Dane historyczne za lata 2020 – 2025 zgodnie z danymi wykazanymi w sprawozdaniach budżetowych,
- Planowane kwoty dochodów i wydatków, przychodów i rozchodów na III kwartał 2026 roku oraz przewidywane wykonanie roku 2026,
- Planowane kwoty dochodów i wydatków, przychodów i rozchodów zgodnie z projektem budżetu na 2027r.

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych wykorzystano podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej - produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CIP). Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Kowalewo Pomorskie, co pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów prognozę wskazanych mierników oparto o Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego, zaktualizowanych w dniu 15.09.2026r.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**	**2031**	**2032**	**2033**
PKB	3,60%	3,00%	2,60%	2,10%	2,00%	2,70%	2,50%	2,40%
Inflacja	3,00%	2,80%	2,50%	2,60%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wskaźnik	**2034**	**2035**	**2036**	**2037**	**2038**	**2039**	**2040**	**2041**
PKB	2,00%	2,00%	2,10%	1,90%	1,70%	1,50%	1,20%	1,10%
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wskaźnik	**2042**	**2043**	**2044**	**2045**				

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.13

PKB	0,90%	0,70%	0,50%	0,40%				
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%				

Dochody:

Prognozy dochodów Gminy Kowalewo Pomorskie 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:

- podatki i opłaty lokalne (w tym podatek od nieruchomości);
- udział w podatkach centralnych (w tym PIT i CIT);
- subwencję ogólną;
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące (na zadania zlecone i powierzone oraz na zadania własne);
- pozostałe dochody (w tym: grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, wpływy z najmu i dzierżawy, odsetki od środków na rachunkach bankowych).

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na :

- dochody z majątku (w tym sprzedaż mienia);
- dotacje i środki przeznaczone na inwestycje;
- pozostałe dochody.

Dochody bieżące

W latach 2028 – 2045 zakłada się stopniowy wzrost dochodów bieżących na poziomie tempa wzrostu PKB w poszczególnych latach. Wskaźniki były korygowane merytorycznie po analizie dochodów z lat poprzednich, aby założenia w wieloletniej prognozie finansowej były realistyczne.

W zakresie bieżących dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz we wpływach z podatku od osób prawnych zakłada się wzrost od roku 2028 o 6,45% w stosunku do planu na 2027r.

Planowaną kwotę dochodów z subwencji ogólnej na 2027 rok przyjęto w oparciu o wstępne informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost dochodów z subwencji ogólnej o 13,45% w stosunku do planu na 2027r .

Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące na 2027 przyjęto w oparciu o informację od Wojewody Kujawsko-Pomorskiego. W latach 2028-2045 założono wzrost tych dochodów o wskaźnik PKB .

Dochody z tytułu podatku od nieruchomości planuje się zrealizować w latach 2028 – 2045 na poziomie wyższym w stosunku do planowanych wpływów w roku 2027 o wskaźnik PKB.

Dochody majątkowe w roku 2027 zamierza się uzyskać ze sprzedaży majątku w wysokości 200.000,00 zł, a w latach 2028-2045 na poziomie ok 300.000,00 zł w oparciu o szacunkowe wartości nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży w kolejnych latach.

Ponadto w 2027 roku zaplanowano dochody majątkowe na realizację niżej wymienionego zadania inwestycyjnego zgodnie z Promesą z:

1. Planu Strategicznego dla Wspólnej Polityki Rolnej na lata 2023-2027

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.13

- Budowa placu zabaw w miejscowości Kowalewo Pomorskie

Wydatki:

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

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na :

- wynagrodzenia i składniki od nich naliczane;
- wydatki związane z obsługą zadłużenia , w tym odsetki i dyskonto;
- pozostałe wydatki bieżące.

W wieloletniej prognozie finansowej założono ograniczenie w latach 2028-2029 wydatków bieżących (bez odsetek i prowizji od: kredytów i pożyczek). Obniżenie przewidywanych wydatków bieżących w tych latach związane jest z planowanym ograniczeniem wydatków na zakup materiałów i wyposażenia oraz zakup usług remontowych i pozostałych. Ograniczenie wydatków bieżących spowodowane jest także koniecznością spłaty rat kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach poprzednich oraz planowanych do zaciągnięcia w roku 2027. W latach 2030-2045 planuje się wzrost wydatków bieżących w granicach inflacji. Zgodnie z przyjętą hipotezą, wynagrodzenia i składniki od nich naliczane będą wzrastać w 2028 – 2045 na poziomie wskaźnika inflacji w stosunku do planu w roku 2027. Wydatki bieżące na obsługę długu, obejmujące odsetki od zaciągniętych przez jednostkę kredytów i pożyczek, zaplanowano w latach 2027 – 2045 zgodnie z harmonogramem spłaty.

Wydatki bieżące oraz majątkowe zaplanowane na przedsięwzięcia objęte limitem art. 226 ust. 3 ufp przedstawiono w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z przewidywanym ich wykonaniem w latach 2027 - 2033. W zakresie wydatków majątkowych zakłada się w pierwszej kolejności zapewnienie środków na kontynuację lub zakończenie zadań inwestycyjnych będących już w trakcie realizacji lub w trakcie opracowywania dokumentacji, a także na zadania inwestycyjne współfinansowane ze środków rządowych i europejskich. Pozostałe wydatki majątkowe zaplanowane w latach 2028 – 2045 przewidziano na realizację inwestycji rocznych. Planuje się pozyskiwanie środków finansowych ze źródeł zewnętrznych.

Przychody:

W zakresie przychodów zaplanowano zaciągnięcie w latach 2027 - 2028 kredytów i pożyczek z przeznaczeniem na pokrycie deficytu budżetu i spłatę rat kapitałowych zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Rozchody:

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat rat kapitałowych zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek.

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z przewidywanego wykonania 2026 roku + zaciągany dług – spłata długu. Kwota długu pomniejszana jest dodatkowo o wartość umorzonych oraz planowanych do umorzenia pożyczek. Zgodnie z zasadami udzielania pomocy finansowej ze środków Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.13

planuje się w latach 2027-2028 umorzenie zaciągniętych z WFOŚiGW w Toruniu pożyczek w łącznej wysokości 28 106,86 zł. Umorzeniu podlegają spłaty ostatnich rat kapitałowych zgodnie z harmonogramem spłat zaciągniętych pożyczek.

Zgodnie z zasadą z art. 242 ufp planowane w latach 2027 – 2045 wydatki bieżące nie przekraczają planowanych dochodów bieżących powiększonych o przychody , o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5,7,8.

Dane zawarte w wieloletniej prognozie finansowej wskazują, że w latach 2027-2028 Gmina nie spełnia relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Wskazać przy tym należy, że 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:

- 2027 roku wyniesie 94%;
- 2028 roku wyniesie 85,55%;
- 2029 roku wyniesie 78,30%.

Zgodnie z art. 1 pkt 2 ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw, relacja ograniczająca wysokość spłaty zobowiązań jednostki samorządu terytorialnego, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, może być niezachowana w latach 2022-2029 w przypadku, gdy prognozowana łączna kwota długu jednostki samorządu terytorialnego na koniec danego roku nie przekroczy 100% planowanych 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. W związku z powyższym niespełnienie relacji z art. 243 ust. 1 ustawy w latach 2027-2028 jest dopuszczalne.

Niezachowanie w latach 2027-2028 relacji, o której mowa w art. 243 ust 1 nie wpłynie negatywnie na realizację zadań publicznych nałożonych na Gminę Kowalewo Pomorskie w roku 2027 oraz w latach następnych.

Planowane do osiągnięcia w latach 2028– 2045 kwoty nadwyżki budżetowej przeznaczone będą na spłatę rat kapitałowych zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek.

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.13