

UCHWAŁA NR XIX/116/25
RADY MIEJSKIEJ W KOWALEWIE POMORSKIM

z dnia 25 września 2025 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kowalewo Pomorskie na lata 2025-2045

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j.Dz.U.2025r. poz. 1153), 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 2024 r. poz. 1530, poz. 1572, poz. 1717, poz. 1756, poz. 1907, Dz.U. z 2025r. poz. 39, poz. 1180, Dz. U. z 2022 poz. 1079) uchwala się, co następuje:

§ 1. W uchwale Nr XI/71/24 Rady Miejskiej w Kowalewie Pomorskim z dnia 30 grudnia 2024r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kowalewo Pomorskie na lata 2025-2045 zmieninej Uchwałami Rady Miejskiej: Nr XIII/73/25 z dnia 27 lutego 2025r., Nr XIV/84/25 z dnia 01 kwietnia 2025r., Nr XV/92/25 z dnia 24 kwietnia 2025r., Nr XVI/98/25 z dnia 28 maja 2025r., Nr XVII/103/25 z dnia 26 czerwca 2025r., Nr XVIII/110/25 z dnia 26 sierpnia2025r. wprowadza się następujące zmiany:

- 1) w § 1 zmienia się treść załącznika Nr 1, który otrzymuje nowe brzmienie określone w załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały;
- 2) w § 2 zmienia się treść załącznika Nr 2, który otrzymuje nowe brzmienie określone w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały;
- 3) w § 3 zmienia się treść załącznika Nr 3, który otrzymuje nowe brzmienie określone w załączniku Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Kowalewo Pomorskie.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ

Marcin Dunajski

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

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

Załącznik nr 1 do
Uchwały Nr XIX/116/25
Rady Miejskiej w Kowalewie Pomorskim
z dnia 25 września 2025r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		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
2025	102 382 229,72	85 575 560,98	28 777 646,14	523 925,78	16 471 390,63	9 663 840,61	30 138 757,82	13 263 026,00	16 806 668,74	97 007,00	16 708 161,74
2026	87 726 975,00	87 426 975,00	29 784 864,00	542 263,00	16 801 605,00	9 503 188,00	30 795 055,00	13 727 232,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2027	90 427 709,00	90 127 709,00	30 708 195,00	559 073,00	17 322 455,00	9 788 284,00	31 749 702,00	14 152 776,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2028	92 961 073,00	92 661 073,00	31 568 024,00	574 727,00	17 807 484,00	10 072 144,00	32 638 694,00	14 549 054,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2029	95 555 583,00	95 255 583,00	32 451 929,00	590 819,00	18 306 094,00	10 354 164,00	33 552 577,00	14 956 428,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2030	97 957 679,00	97 657 679,00	33 263 227,00	605 589,00	18 763 746,00	10 633 726,00	34 391 391,00	15 330 339,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2031	100 312 096,00	100 012 096,00	34 061 544,00	620 123,00	19 214 076,00	10 899 569,00	35 216 784,00	15 698 267,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2032	102 434 149,00	102 134 149,00	34 776 836,00	633 146,00	19 617 572,00	11 150 259,00	35 956 336,00	16 027 931,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2033	104 476 832,00	104 176 832,00	35 472 373,00	645 809,00	20 009 923,00	11 373 264,00	36 675 463,00	16 348 490,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2034	106 560 367,00	106 260 367,00	36 181 820,00	658 725,00	20 410 121,00	11 600 729,00	37 408 972,00	16 675 460,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2035	108 590 915,00	108 290 915,00	36 869 275,00	671 241,00	20 797 913,00	11 832 744,00	38 119 742,00	16 992 294,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2036	110 551 983,00	110 251 983,00	37 532 922,00	683 323,00	21 172 275,00	12 057 566,00	38 805 897,00	17 298 155,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2037	112 426 267,00	112 126 267,00	38 170 982,00	694 939,00	21 532 204,00	12 262 545,00	39 465 597,00	17 592 224,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2038	114 120 424,00	113 820 424,00	38 743 547,00	705 363,00	21 855 187,00	12 458 746,00	40 057 581,00	17 856 107,00	300 000,00	300 000,00	0,00

2039	115 701 452,00	115 401 452,00	39 285 957,00	715 238,00	22 161 160,00	12 620 710,00	40 618 387,00	18 106 092,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2040	116 983 490,00	116 683 490,00	39 718 103,00	723 106,00	22 404 933,00	12 772 159,00	41 065 189,00	18 305 259,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2041	118 150 325,00	117 850 325,00	40 115 284,00	730 337,00	22 628 982,00	12 899 881,00	41 475 841,00	18 488 312,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2042	119 093 128,00	118 793 128,00	40 436 206,00	736 180,00	22 810 014,00	13 003 080,00	41 807 648,00	18 636 218,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2043	119 818 890,00	119 518 890,00	40 678 823,00	740 597,00	22 946 874,00	13 094 102,00	42 058 494,00	18 748 035,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2044	120 536 004,00	120 236 004,00	40 922 896,00	745 041,00	23 084 555,00	13 172 667,00	42 310 845,00	18 860 523,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2045	121 351 310,00	121 051 310,00	41 209 356,00	750 256,00	23 246 147,00	13 238 530,00	42 607 021,00	18 992 547,00	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 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^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
2025	123 121 909,49	89 696 075,09	44 953 586,24	0,00	0,00	3 240 828,51	0,00	0,00	0,00	33 425 834,40	30 625 834,40	2 697 596,44
2026	105 482 426,38	79 892 545,94	44 264 352,00	0,00	0,00	2 536 080,94	0,00	0,00	0,00	25 589 880,44	25 589 880,44	0,00
2027	96 291 544,31	80 890 221,68	45 337 225,00	0,00	0,00	2 612 580,68	0,00	0,00	0,00	15 401 322,63	15 401 322,63	0,00
2028	90 765 464,48	81 230 742,48	43 395 656,00	0,00	0,00	2 735 660,48	0,00	0,00	0,00	9 534 722,00	7 534 722,00	0,00
2029	93 759 974,48	82 294 141,27	44 580 547,00	0,00	0,00	2 803 007,27	0,00	0,00	0,00	11 465 833,21	10 150 833,21	0,00
2030	94 565 870,38	83 831 388,92	45 592 561,00	0,00	0,00	2 665 475,92	0,00	0,00	0,00	10 734 481,46	9 419 481,46	0,00
2031	96 420 287,38	85 735 813,02	46 732 375,00	0,00	0,00	2 448 252,02	0,00	0,00	0,00	10 684 474,36	9 214 474,36	0,00
2032	97 642 340,38	86 976 353,24	47 900 684,00	0,00	0,00	2 219 103,24	0,00	0,00	0,00	10 665 987,14	10 665 987,14	0,00
2033	98 415 023,38	88 745 661,49	49 098 201,00	0,00	0,00	1 969 480,49	0,00	0,00	0,00	9 669 361,89	9 669 361,89	0,00
2034	100 424 558,38	90 524 694,77	50 325 656,00	0,00	0,00	1 679 108,77	0,00	0,00	0,00	9 899 863,61	9 899 863,61	0,00
2035	102 677 106,38	92 366 221,90	51 583 797,00	0,00	0,00	1 399 496,90	0,00	0,00	0,00	10 310 884,48	10 310 884,48	0,00
2036	106 256 174,38	93 987 425,03	52 873 392,00	0,00	0,00	1 146 532,03	0,00	0,00	0,00	12 268 749,35	12 268 749,35	0,00
2037	107 830 458,38	96 160 271,28	54 195 227,00	0,00	0,00	990 855,28	0,00	0,00	0,00	11 670 187,10	11 670 187,10	0,00
2038	108 624 615,38	97 480 750,41	55 550 108,00	0,00	0,00	827 098,41	0,00	0,00	0,00	11 143 864,97	11 143 864,97	0,00
2039	110 905 643,38	99 669 768,33	56 938 861,00	0,00	0,00	674 774,33	0,00	0,00	0,00	11 235 875,05	11 235 875,05	0,00
2040	112 187 681,38	101 947 673,31	58 362 333,00	0,00	0,00	552 804,31	0,00	0,00	0,00	10 240 008,07	10 240 008,07	0,00
2041	111 854 516,38	103 281 688,55	59 821 391,00	0,00	0,00	426 948,55	0,00	0,00	0,00	8 572 827,83	8 572 827,83	0,00
2042	113 047 319,38	104 661 606,44	61 316 926,00	0,00	0,00	285 497,44	0,00	0,00	0,00	8 385 712,94	8 385 712,94	0,00
2043	114 373 081,38	106 112 221,58	62 849 849,00	0,00	0,00	171 709,58	0,00	0,00	0,00	8 260 859,80	8 260 859,80	0,00
2044	115 090 195,38	107 694 578,53	64 421 095,00	0,00	0,00	85 053,53	0,00	0,00	0,00	7 395 616,85	7 395 616,85	0,00

2045	116 415 491,04	109 343 481,25	66 031 622,00	0,00	0,00	18 718,25	0,00	0,00	0,00	7 072 009,79	7 072 009,79	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
2025	-20 739 679,77	0,00	22 715 783,77	17 715 783,77	15 739 679,77	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00
2026	-17 755 451,38	0,00	19 669 469,46	19 669 469,46	17 755 451,38	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	-5 863 835,31	0,00	7 673 288,93	7 673 288,93	5 863 835,31	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 195 608,52	2 195 608,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 795 608,52	1 795 608,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	3 391 808,62	3 391 808,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	3 891 808,62	3 891 808,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	4 791 808,62	4 791 808,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	6 061 808,62	6 061 808,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	6 135 808,62	6 135 808,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	5 913 808,62	5 913 808,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	4 295 808,62	4 295 808,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	4 595 808,62	4 595 808,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	5 495 808,62	5 495 808,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	4 795 808,62	4 795 808,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	4 795 808,62	4 795 808,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	6 295 808,62	6 295 808,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	6 045 808,62	6 045 808,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2043	5 445 808,62	5 445 808,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2044	5 445 808,62	5 445 808,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2045	4 935 818,96	4 935 818,96	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:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty 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 splaty 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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 976 104,00	1 976 104,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 914 018,08	1 914 018,08	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 809 453,62	1 809 453,62	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 195 608,52	2 195 608,52	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 795 608,52	1 795 608,52	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	3 391 808,62	3 391 808,62	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	3 891 808,62	3 891 808,62	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	4 791 808,62	4 791 808,62	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	6 061 808,62	6 061 808,62	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	6 135 808,62	6 135 808,62	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	5 913 808,62	5 913 808,62	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	4 295 808,62	4 295 808,62	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	4 595 808,62	4 595 808,62	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	5 495 808,62	5 495 808,62	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	4 795 808,62	4 795 808,62	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	4 795 808,62	4 795 808,62	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	6 295 808,62	6 295 808,62	0,00	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	6 045 808,62	6 045 808,62	0,00	0,00	0,00
2043	0,00	0,00	0,00	0,00	5 445 808,62	5 445 808,62	0,00	0,00	0,00
2044	0,00	0,00	0,00	0,00	5 445 808,62	5 445 808,62	0,00	0,00	0,00

2045	0,00	0,00	0,00	0,00	4 935 818,96	4 935 818,96	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	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62 739 549,93	0,00	-4 120 514,11	879 485,89	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	80 495 001,31	0,00	7 534 429,06	7 534 429,06	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	86 354 272,16	0,00	9 237 487,32	9 237 487,32	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	84 130 556,78	0,00	11 430 330,52	11 430 330,52	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	82 334 948,26	0,00	12 961 441,73	12 961 441,73	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	78 943 139,64	0,00	13 826 290,08	13 826 290,08	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	75 051 331,02	0,00	14 276 282,98	14 276 282,98	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	70 259 522,40	0,00	15 157 795,76	15 157 795,76	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	64 197 713,78	0,00	15 431 170,51	15 431 170,51	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	58 061 905,16	0,00	15 735 672,23	15 735 672,23	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	52 148 096,54	0,00	15 924 693,10	15 924 693,10	
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	47 852 287,92	0,00	16 264 557,97	16 264 557,97	
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	43 256 479,30	0,00	15 965 995,72	15 965 995,72	
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	37 760 670,68	0,00	16 339 673,59	16 339 673,59	
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	32 964 862,06	0,00	15 731 683,67	15 731 683,67	
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	28 169 053,44	0,00	14 735 816,69	14 735 816,69	
2041	x	x	x	x	0,00	0,00	21 873 244,82	0,00	14 568 636,45	14 568 636,45	
2042	x	x	x	x	0,00	0,00	15 827 436,20	0,00	14 131 521,56	14 131 521,56	
2043	x	x	x	x	0,00	0,00	10 381 627,58	0,00	13 406 668,42	13 406 668,42	
2044	x	x	x	x	0,00	0,00	4 935 818,96	0,00	12 541 425,47	12 541 425,47	

2045	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	11 707 828,75	11 707 828,75
------	---	---	---	---	------	------	------	------	---------------	---------------

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
2025	6,87%	-1,07%	8,39%	8,64%	TAK	TAK
2026	5,71%	12,92%	5,82%	6,07%	TAK	TAK
2027	5,50%	14,75%	5,38%	5,63%	NIE	TAK
2028	5,97%	17,15%	6,30%	6,55%	TAK	TAK
2029	5,42%	18,57%	6,92%	7,17%	TAK	TAK
2030	6,96%	18,95%	8,25%	8,50%	TAK	TAK
2031	7,11%	18,77%	10,87%	11,12%	TAK	TAK
2032	7,71%	19,10%	14,29%	14,29%	TAK	TAK
2033	8,65%	18,75%	17,17%	17,17%	TAK	TAK
2034	8,26%	18,40%	18,01%	18,01%	TAK	TAK
2035	7,58%	17,96%	18,53%	18,53%	TAK	TAK
2036	5,54%	17,73%	18,64%	18,64%	TAK	TAK
2037	5,59%	16,98%	18,52%	18,52%	TAK	TAK
2038	6,24%	16,94%	18,24%	18,24%	TAK	TAK
2039	5,32%	15,96%	17,98%	17,98%	TAK	TAK
2040	5,15%	14,71%	17,53%	17,53%	TAK	TAK
2041	6,41%	14,29%	16,95%	16,95%	TAK	TAK
2042	5,98%	13,63%	16,37%	16,37%	TAK	TAK
2043	5,28%	12,76%	15,75%	15,75%	TAK	TAK
2044	5,17%	11,79%	15,04%	15,04%	TAK	TAK

2045	4,60%	10,88%	14,30%	14,30%	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
2025	149 803,18	149 803,18	145 522,32	730 521,00	730 521,00	623 421,00	218 967,00	218 967,00	145 522,32
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	101 500,14	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 413,36	0,00	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									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2025	824 869,06	824 869,06	676 392,63	26 582 444,23	753 720,74	25 828 723,49	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	20 000,00	0,00	0,00	23 164 861,67	124 981,23	23 039 880,44	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	13 812 877,16	55 894,45	13 756 982,71	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	2 519 956,95	39 956,95	2 480 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	2 483 409,97	3 409,97	2 480 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	1 983 409,97	3 409,97	1 980 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	3 409,97	3 409,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	3 409,97	3 409,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	3 409,97	3 409,97	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
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										
	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:					
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
2025	1 976 104,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 914 018,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	1 809 453,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4 564,46	x	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.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do
Uchwały Nr XIX/116/25
Rady Miejskiej w Kowalewie Pomorskim
z dnia 25 września 2025r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				82 348 392,57	26 582 444,23	23 164 861,67	13 812 877,16	2 519 956,95	2 483 409,97
1.a	- wydatki bieżące				1 396 259,99	753 720,74	124 981,23	55 894,45	39 956,95	3 409,97
1.b	- wydatki majątkowe				80 952 132,58	25 828 723,49	23 039 880,44	13 756 982,71	2 480 000,00	2 480 000,00
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:				1 181 287,90	938 611,66	121 500,14	32 413,36	16 475,86	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				331 287,90	113 742,60	101 500,14	32 413,36	16 475,86	0,00
1.1.1.1	"EU-geniusz w świecie naukowych żywiołów"	Gmina Kowalewo Pomorskie	2024	2028	164 159,38	53 902,60	58 700,14	32 413,36	16 475,86	0,00
1.1.1.2	"Kierunek-Zawód"	Gmina Kowalewo Pomorskie	2025	2026	22 240,00	19 440,00	2 800,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Kujawsko-Pomorska Teleopieka Etap I	Gmina Kowalewo Pomorskie	2024	2026	144 888,52	40 400,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				850 000,00	824 869,06	20 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	"Cyberbezpieczny Samorząd"	Gmina Kowalewo Pomorskie	2024	2026	850 000,00	824 869,06	20 000,00	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				81 167 104,67	25 643 832,57	23 043 361,53	13 780 463,80	2 503 481,09	2 483 409,97
1.3.1	- wydatki bieżące				1 064 972,09	639 978,14	23 481,09	23 481,09	23 481,09	3 409,97
1.3.1.1	Analiza istniejących zasobów urządzeń wodociagowych Gminy Kowalewo Pomorskie wraz z koncepcją ich rozbudowy i modernizacji	Gmina Kowalewo Pomorskie	2023	2025	129 150,00	129 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Czyste Powietrze	Urząd Miejski w Kowalewie Pomorskim	2021	2025	202 225,00	40 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Naprawa ruin zamku krzyżackiego oraz przedzamcza w Kowalewie Pomorskim	Gmina Kowalewo Pomorskie	2024	2025	70 000,00	22 755,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	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	8 071,12	8 071,12	0,00
1.3.1.5	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
1.3.1.6	Opracowanie programu prac konserwatorskich i restauratorskich dla ruin zamku krzyżackiego i przedzamcza w Kowalewie Pomorskim	Gmina Kowalewo Pomorskie	2024	2025	7 380,00	1 845,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	Projekt założeń do planu zaopatrzenia w ciepło, energię elektryczną i paliwa gazowe dla obszaru Gminy Kowalewo Pomorskie	Gmina Kowalewo Pomorskie	2024	2025	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit zobowiązań
1	1 983 409,97	3 409,97	3 409,97	3 409,97	70 312 557,85
1.a	3 409,97	3 409,97	3 409,97	3 409,97	954 840,27
1.b	1 980 000,00	0,00	0,00	0,00	69 357 717,58
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	912 369,01
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	262 369,01
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	159 729,01
1.1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	22 240,00
1.1.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	80 400,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	1 983 409,97	3 409,97	3 409,97	3 409,97	69 400 188,84
1.3.1	3 409,97	3 409,97	3 409,97	3 409,97	692 471,26
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	129 150,00
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	5 600,00
1.3.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	22 755,00
1.3.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	32 284,48
1.3.1.5	3 409,97	3 409,97	3 409,97	3 409,97	30 689,73
1.3.1.6	0,00	0,00	0,00	0,00	1 845,00
1.3.1.7	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1.3.1.8	Remont stropodachu w budynku Szkoły Podstawowej im. Wojska Polskiego w Pluskowęsach	Gmina Kowalewo Pomorskie	2024	2025	100 177,42	80 278,28	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.9	Sporządzenie dokumentów planistycznych	Gmina Kowalewo Pomorskie	2024	2025	370 000,00	330 640,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.10	Świadczenie usług udostępnienia Platformy wKontaktcieJST, Platformy konsultacjejst.pl, Platformy Kiedy Odpady, Platformy Dostępny Samorząd oraz aplikacji mobilnej	Gmina Kowalewo Pomorskie	2023	2025	1 228,77	1 228,77	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.11	Utrzymanie trwałości projektu Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0	Urząd Miejski w Kowalewie Pomorskim	2017	2028	60 000,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				80 102 132,58	25 003 854,43	23 019 880,44	13 756 982,71	2 480 000,00	2 480 000,00
1.3.2.1	Adaptacja byłego budynku Urzędu Miejskiego na obiekt pełniący funkcje kulturalne (biblioteka, centrum aktywizacji społecznej, Izba pamięci)	Urząd Miejski w Kowalewie Pomorskim	2022	2026	1 090 000,00	0,00	978 500,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Adaptacja pomieszczenia w budynku przy ul. Konopnickiej 13 w Kowalewie Pomorskim na potrzeby gabinetu specjalistycznego dla Przedszkola Publicznego	Gmina Kowalewo Pomorskie	2024	2025	111 378,20	111 225,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa centrum kultury i integracji społecznej w Wielkiej Łące	Urząd Miejski w Kowalewie Pomorskim	2020	2025	5 028 959,42	35 140,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa drogi gminnej w m. Bielsk	Urząd Miejski w Kowalewie Pomorskim	2022	2025	5 000 000,00	4 730 983,88	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Budowa drogi gminnej w m. Szewa	Gmina Kowalewo Pomorskie	2024	2027	4 962 924,33	0,00	3 237 924,33	1 725 000,00	0,00	0,00
1.3.2.6	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	2027	10 000 000,00	250 000,00	3 850 000,00	5 900 000,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Budowa i modernizacja infrastruktury wodno - kanalizacyjnej na terenie gminy Kowalewo Pomorskie	Gmina Kowalewo Pomorskie	2023	2026	6 252 000,00	3 638 514,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Budowa infrastruktury do odprowadzania wody deszczowej oraz odwodnienia terenu	Gmina Kowalewo Pomorskie	2025	2026	100 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Budowa linii elektroenergetycznej kablowej do zasilania istniejących opraw LED Elzanowo	Gmina Kowalewo Pomorskie	2024	2026	73 358,00	31 892,69	41 096,31	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Budowa linii elektroenergetycznej kablowej do zasilania istniejących opraw LED Frydrychowo - Napole	Gmina Kowalewo Pomorskie	2024	2026	318 758,00	0,00	318 389,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Budowa linii elektroenergetycznej kablowej do zasilania istniejących opraw LED Frydrychowo - Pluskowęsy	Gmina Kowalewo Pomorskie	2024	2027	276 999,00	0,00	0,00	276 630,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Budowa linii elektroenergetycznej kablowej do zasilania istniejących opraw LED Kowalewo Pomorskie - Bielsk	Gmina Kowalewo Pomorskie	2024	2026	189 914,00	0,00	189 545,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Budowa linii elektroenergetycznej kablowej do zasilania istniejących opraw LED Szychowo	Gmina Kowalewo Pomorskie	2024	2027	94 342,00	0,00	0,00	93 973,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Budowa placu zabaw w miejscowości Kowalewo Pomorskie	Gmina Kowalewo Pomorskie	2025	2026	330 000,00	9 000,00	321 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Budowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej w obrębie ulic: Strażacka, św.Józefa, Odrodzenia, Działkowa w Kowalewie Pomorskim	Gmina Kowalewo Pomorskie	2024	2026	200 000,00	50 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Budowa sieci wodociągowej w miejscowości Nowy Dwór	Gmina Kowalewo Pomorskie	2023	2026	2 088 069,00	1 003 752,00	1 003 752,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17	Budowa sieci wodociągowej w miejscowości Podborek i Frydrychowo	Gmina Kowalewo Pomorskie	2023	2027	526 594,28	0,00	79 459,00	426 594,28	0,00	0,00

L.p.	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit zobowiązań
1.3.1.8	0,00	0,00	0,00	0,00	80 278,28
1.3.1.9	0,00	0,00	0,00	0,00	330 640,00
1.3.1.10	0,00	0,00	0,00	0,00	1 228,77
1.3.1.11	0,00	0,00	0,00	0,00	48 000,00
1.3.2	1 980 000,00	0,00	0,00	0,00	68 707 717,58
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	978 500,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	111 225,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	35 140,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	4 730 983,88
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	4 962 924,33
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000 000,00
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	6 138 514,00
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.9	0,00	0,00	0,00	0,00	72 989,00
1.3.2.10	0,00	0,00	0,00	0,00	315 389,00
1.3.2.11	0,00	0,00	0,00	0,00	276 630,00
1.3.2.12	0,00	0,00	0,00	0,00	189 545,00
1.3.2.13	0,00	0,00	0,00	0,00	93 973,00
1.3.2.14	0,00	0,00	0,00	0,00	330 000,00
1.3.2.15	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.16	0,00	0,00	0,00	0,00	2 007 504,00
1.3.2.17	0,00	0,00	0,00	0,00	506 053,28

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1.3.2.18	Budowa świetlicy wiejskiej w Bielsku	Urząd Miejski w Kowalewie Pomorskim	2022	2025	1 704 155,83	952 694,81	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.19	Budowa zbiornika retencyjnego oraz modernizacja kanału zrzutu wód popłucznych na SUW w Wielkiej Łące	Gmina Kowalewo Pomorskie	2025	2027	2 000 000,00	120 000,00	500 000,00	1 380 000,00	0,00	0,00
1.3.2.20	Dostosowanie budynku Szkoły Podstawowej w Wielkim Rychnowie pod względem przepisów ochrony przeciwpożarowej	Gmina Kowalewo Pomorskie	2024	2025	582 753,51	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.21	Dotacja dla OSP KSRG Kowalewo Pomorskie - "Bezpieczne Kujawy i Pomorze - zakup sprzętu i pojazdów dla jednostek OSP"	Gmina Kowalewo Pomorskie	2024	2025	42 026,92	42 026,92	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.22	Dotacja dla OSP KSRG Wielkie Rychnowo - "Bezpieczne Kujawy i Pomorze - zakup sprzętu i pojazdów dla jednostek OSP"	Gmina Kowalewo Pomorskie	2024	2025	42 026,92	42 026,92	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.23	Dotacja na prace konserwatorsko-restauratorskie przy ścianach fundamentowych i posadzce kościoła parafialnego pw. św. Katarzyny i Małgorzaty w Wielkiej Łące	Gmina Kowalewo Pomorskie	2024	2025	612 244,90	612 244,90	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.24	Dotacja na przeprowadzenie prac konserwatorsko-restauratorskich przy dachu wieży kościoła parafialnego pw. św. Mikołaja w Kowalewie Pomorskim	Gmina Kowalewo Pomorskie	2024	2025	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.25	Dotacja na przeprowadzenie prac konserwatorsko-restauratorskich przy ogrodzeniu kościoła parafialnego pw. św. Bartłomieja w Chelmoniu	Gmina Kowalewo Pomorskie	2024	2025	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.26	Modernizacja Elektronicznego Systemu Obsługi Klienta	Gmina Kowalewo Pomorskie	2024	2026	65 000,00	0,00	65 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.27	Modernizacja garażu - OSP Kowalewo Pomorskie	Gmina Kowalewo Pomorskie	2025	2026	850 000,00	150 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.28	Modernizacja gospodarki wodociągowej na terenie gminy Kowalewo Pomorskie	Gmina Kowalewo Pomorskie	2024	2026	309 900,00	98 485,20	211 414,80	0,00	0,00	0,00
1.3.2.29	Modernizacja i przebudowa WDK Sierakowo	Gmina Kowalewo Pomorskie	2023	2025	2 160 000,00	2 108 713,30	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.30	Modernizacja istniejącego oświetlenia na terenie gminy Kowalewo Pomorskie	Gmina Kowalewo Pomorskie	2024	2025	156 300,00	137 850,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.31	Prace konserwatorskie i restauratorskie przy ruinach zamku krzyżackiego oraz przedzamczu, murach miejskich i pozostałościach murów miejskich, wodociągowej wieży ciśnień oraz innych zabytkach na terenie gminy	Gmina Kowalewo Pomorskie	2025	2030	9 222 160,31	722 160,31	1 500 000,00	1 500 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00
1.3.2.32	Przebudowa (modernizacja) stacji uzdatniania wody w Wielkiej Łące	Gmina Kowalewo Pomorskie	2024	2026	4 945 880,00	2 945 880,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.33	Przebudowa dróg gminnych w m. Chelmonie, gmina Kowalewo Pomorskie - km od 0+000 do 1+ 084 (110122C), km od 0+000 do 1+ 763 (110127C)	Gmina Kowalewo Pomorskie	2023	2025	5 200 000,00	5 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.34	Renowacja zabytkowego parku i dworu w Pluskowęsach	Gmina Kowalewo Pomorskie	2025	2030	2 000 000,00	0,00	86 715,00	473 285,00	480 000,00	480 000,00
1.3.2.35	Rewitalizacja terenów po byłym PGR w Mlewcu	Gmina Kowalewo Pomorskie	2024	2026	3 000 000,00	50 000,00	2 950 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.36	Rozbudowa wiejskiego Domu Kultury w Piątkowie(budowa tarasu)	Gmina Kowalewo Pomorskie	2024	2025	150 000,00	144 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.37	Stacja uzdatniania wody	Urząd Miejski w Kowalewie Pomorskim	2021	2026	72 000,00	0,00	72 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit zobowiązań
1.3.2.18	0,00	0,00	0,00	0,00	952 694,81
1.3.2.19	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00
1.3.2.20	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.21	0,00	0,00	0,00	0,00	42 026,92
1.3.2.22	0,00	0,00	0,00	0,00	42 026,92
1.3.2.23	0,00	0,00	0,00	0,00	612 244,90
1.3.2.24	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00
1.3.2.25	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.26	0,00	0,00	0,00	0,00	65 000,00
1.3.2.27	0,00	0,00	0,00	0,00	850 000,00
1.3.2.28	0,00	0,00	0,00	0,00	309 900,00
1.3.2.29	0,00	0,00	0,00	0,00	2 108 713,30
1.3.2.30	0,00	0,00	0,00	0,00	137 850,00
1.3.2.31	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	9 222 160,31
1.3.2.32	0,00	0,00	0,00	0,00	4 945 880,00
1.3.2.33	0,00	0,00	0,00	0,00	5 200 000,00
1.3.2.34	480 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00
1.3.2.35	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00
1.3.2.36	0,00	0,00	0,00	0,00	144 900,00
1.3.2.37	0,00	0,00	0,00	0,00	72 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1.3.2.38	Termomodernizacja hali sportowej i łącznika w zakresie ocieplenia dachu oraz wykonanie fundamentów wzmacniających w hali sportowej - realizacja w etapach	Urząd Miejski w Kowalewie Pomorskim	2021	2025	4 586 013,96	48 376,50	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.39	Wykonanie oświetlenia na ul. Konwaliowej i Narcyzowej w Kowalewie Pomorskim	Urząd Miejski w Kowalewie Pomorskim	2022	2025	216 480,00	203 073,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.40	Wykonanie otworów eksploatacyjnych na stacjach uzdatniania wody	Gmina Kowalewo Pomorskie	2025	2027	2 000 000,00	30 000,00	1 000 000,00	970 000,00	0,00	0,00
1.3.2.41	Wykonanie pieszo-jezdni na ul. Murnej i drodze publicznej nr 110747C w Kowalewie Pomorskim	Gmina Kowalewo Pomorskie	2023	2026	321 894,00	12 915,00	287 085,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.42	Wykonanie wzmocnienia posadzek oraz konstrukcji budynku CRiS-Pływalnia wraz z naprawą skutków osiadania	Gmina Kowalewo Pomorskie	2024	2027	2 120 000,00	72 000,00	928 000,00	1 011 500,43	0,00	0,00

L.p.	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit zobowiązań
1.3.2.38	0,00	0,00	0,00	0,00	38 376,50
1.3.2.39	0,00	0,00	0,00	0,00	203 073,00
1.3.2.40	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00
1.3.2.41	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.42	0,00	0,00	0,00	0,00	2 011 500,43

Załącznik Nr 3 do
Uchwały Nr XIX/116/25
Rady Miejskiej w Kowalewie Pomorskim
z dnia 25 września 2025r.

**Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej
Gminy Kowalewo Pomorskie**

Wprowadzenie:

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Kowalewo Pomorskie obejmuje okres od 2025 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 2025 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 2018 – 2023 zgodnie z danymi wykazanymi w sprawozdaniach budżetowych,
- Planowane kwoty dochodów i wydatków, przychodów i rozchodów na III kwartał 2024 roku oraz przewidywane wykonanie roku 2024,
- Planowane kwoty dochodów i wydatków, przychodów i rozchodów zgodnie z projektem budżetu na 2025r.

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 Wytoczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego, zaktualizowanych w dniu 10.10.2024r.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
PKB	3,10%	3,90%	3,50%	3,10%	2,80%	2,80%	2,50%	2,40%
Inflacja	3,70%	5,00%	3,100%	2,60%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wskaźnik	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039
PKB	2,10%	2,00%	2,00%	1,90%	1,80%	1,70%	1,50%	1,40%
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wskaźnik	2040	2041	2042	2043	2044	2045		
PKB	1,10%	1,00%	0,80%	0,60%	0,60%	0,70%		
Inflacja	2,50%	2,50%	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 2026 – 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 i prawnych zakłada się wzrost w roku 2026 – 2045 średnio o wskaźnik PKB w stosunku do planu na 2025r.

Planowaną kwotę dochodów z subwencji ogólnej na 2025 rok przyjęto w oparciu o wstępne informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost dochodów z subwencji ogólnej o wskaźnik PKB.

Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące na 2025 przyjęto w oparciu o informację od Wojewody Kujawsko-Pomorskiego. W latach 2026-2045 założono wzrost tych dochodów o wskaźnik PKB .

Dochody z tytułu podatku od nieruchomości planuje się zrealizować w latach 2026 – 2045 na poziomie wyższym w stosunku do planowanych wpływów w roku 2025 o wskaźnik PKB.

Dochody majątkowe w roku 2025 zamierza się uzyskać ze sprzedaży majątku w wysokości 90.000,00 zł, a w latach 2026-2045 na poziomie ok 300.000,00 zł w oparciu o szacunkowe wartości nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży w kolejnych latach.

Ponadto w 2025 roku zaplanowano dochody majątkowe na realizację niżej wymienionych zadań inwestycyjnych zgodnie z Promesami z:

1. Rządowego Funduszu Polski Ład:

- Budowa i modernizacja infrastruktury wodno-kanalizacyjnej na terenie gminy Kowalewo Pomorskie,
- Modernizacja i przebudowa WDK Sierakowo,
- Modernizacja istniejącego oświetlenia na terenie gminy Kowalewo Pomorskie
- Dotacja na prace konserwatorsko-restauratorskie przy ścianach fundamentowych i posadzce kościoła parafialnego pw. św. Katarzyny i Małgorzaty w Wielkiej Łące
- Dotacja na przeprowadzenie prac konserwatorsko-restauratorskich przy dachu wieży kościoła parafialnego pw. św. Mikołaja w Kowalewie Pomorskim
- Dotacja na przeprowadzenie prac konserwatorsko-restauratorskich przy ogrodzeniu kościoła parafialnego pw. św. Bartłomieja w Chelmoniu

2. Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg

- Przebudowa dróg gminnych w m. Chelmonie, gmina Kowalewo Pomorskie – km od 0+0000 do 1+084 (110122C), km od 0+000 do 1+763 (110127C).

3. Fundusze Europejskie na Rozwój Cyfrowy

- "Cyberbezpieczny Samorząd"

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 2026-2028 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 2025. W latach 2029-2045 planuje się wzrost wydatków bieżących w stosunku do roku 2025 średnio o ok. 1,70% tj. w granicach inflacji. Zgodnie z przyjętą hipotezą, wynagrodzenia i składniki od nich naliczane będą wzrastać w 2026 – 2045 na poziomie wskaźnika inflacji w stosunku do planu w roku 2025. Wydatki bieżące na obsługę długu, obejmujące odsetki od zaciągniętych przez jednostkę kredytów i pożyczek, zaplanowano w latach 2025 – 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 2025 - 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 2025 - 2027 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 2024 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 planuje się w latach 2027-2028 umorzenie zaciągniętych z WFOŚiGW w Toruniu pożyczek w łącznej wysokości 32 671,32 zł. Umorzeniu podlegają spłaty ostatnich rat kapitałowych zgodnie z harmonogramem spłat zaciągniętych pożyczek.

Zgodnie z zasadą z art. 242 ufp planowane w latach 2025 – 2045 wydatki bieżące nie przekraczają planowanych dochodów bieżących powiększonych o przychody, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5,7,8.

Wieloletnia prognoza finansowa zakłada również, że w latach 2025 – 2045 zostanie spełniony wskaźnik spłaty wynikający z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp.

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

Uzasadnienie

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j.Dz.U.2025r. poz. 1153), 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 2024 r. poz. 1530, poz. 1572, poz. 1717, poz. 1756, poz. 1907, Dz.U. z 2025r. poz. 39, poz. 1180, Dz. U. z 2022 poz. 1079).

W załączniku Nr 1 pn. „Wieloletnia Prognoza Finansowa” dokonano zmian wielkości budżetu w latach 2025 - 2045 zgodnie z przewidywanym ich wykonaniem.

W załączniku Nr 2 pn. „Wykaz przedsięwzięć do WPF” uaktualniono 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” zaktualizowano objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej.