

ZARZĄDZENIE NR 131/2025
BURMISTRZA MIASTA KOWALEWO POMORSKIE
z dnia 13 listopada 2025 roku

**w sprawie przyjęcia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kowalewo Pomorskie
na lata 2026-2045.**

Na podstawie art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (t. j. Dz.U. z 2025 r. poz. 1483 z późn. zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1

Ustala się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Kowalewo Pomorskie na lata 2026-2045 stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kowalewo Pomorskie na lata 2026-2045 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/..../25
RADY MIEJSKIEJ W KOWALEWIE POMORSKIM
z dnia2025r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kowalewo Pomorskie na lata 2026-2045

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 2025 r. poz. 1483).

§ 1

Uchwała się wieloletnią prognozę finansową Gminy Kowalewo Pomorskie na lata 2026-2045 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2026-2045 zgodnie z załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

§2

Uchwała się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2026-2033, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

§ 3

Uchwała 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 niezbędna 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 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 zmieniona 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 sierpnia 2025r., Nr XIX/116/25 z dnia 25 września 2025r., Nr XX/121/25 z dnia 7 października 2025r., Nr XXI/128/25 z dnia 30

października 2025r.

§ 7

Uchwała wchodzi w życie z dniem 01 stycznia 2026 r.

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 2025 r. poz. 1483).

W załączniku Nr 1 pn. „Wieloletnia Prognoza Finansowa” określono wielkości budżetu w latach 2026 - 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.

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
zarządzenia nr 131/2025
z dnia 2025-11-13

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
2026	89 776 778,86	84 559 430,12	33 183 596,00	772 115,00	15 710 772,00	7 209 385,95	27 683 561,17	13 205 926,99	5 217 348,74	170 000,00	5 045 348,74
2027	90 117 902,00	89 817 902,00	36 183 596,00	972 115,00	16 722 455,00	7 425 668,00	28 514 068,00	13 602 105,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2028	95 529 611,00	95 229 611,00	39 268 024,00	1 172 115,00	17 807 484,00	7 641 012,00	29 340 976,00	13 996 566,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2029	100 947 621,00	100 647 621,00	42 451 929,00	1 372 115,00	18 806 094,00	7 854 960,00	30 162 523,00	14 388 470,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2030	105 943 043,00	105 643 043,00	45 263 227,00	1 572 115,00	19 763 746,00	8 067 044,00	30 976 911,00	14 776 959,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2031	110 315 797,00	110 015 797,00	48 061 544,00	1 720 123,00	20 214 076,00	8 268 720,00	31 751 334,00	15 146 383,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2032	116 568 070,00	116 268 070,00	51 776 836,00	1 933 146,00	21 617 572,00	8 458 901,00	32 481 615,00	15 494 750,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2033	120 657 431,00	120 357 431,00	54 472 373,00	2 115 809,00	22 009 923,00	8 628 079,00	33 131 247,00	15 804 645,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2034	125 825 179,00	125 525 179,00	57 181 820,00	2 338 725,00	23 410 121,00	8 800 641,00	33 793 872,00	16 120 738,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2035	131 984 832,00	131 684 832,00	60 869 275,00	2 571 241,00	24 797 913,00	8 976 654,00	34 469 749,00	16 443 153,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2036	136 060 404,00	135 760 404,00	63 532 922,00	2 783 323,00	25 172 275,00	9 147 210,00	35 124 674,00	16 755 573,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2037	141 022 631,00	140 722 631,00	66 170 982,00	2 994 939,00	26 532 204,00	9 302 713,00	35 721 793,00	17 040 418,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2038	146 748 995,00	146 448 995,00	69 743 547,00	3 105 363,00	27 855 187,00	9 451 556,00	36 293 342,00	17 313 065,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2039	150 401 936,00	150 101 936,00	72 285 957,00	3 315 238,00	28 161 160,00	9 574 426,00	36 765 155,00	17 538 135,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2040	155 841 798,00	155 541 798,00	75 718 103,00	3 523 106,00	29 404 933,00	9 689 319,00	37 206 337,00	17 748 593,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2041	160 139 215,00	159 839 215,00	78 115 284,00	3 730 337,00	30 628 982,00	9 786 212,00	37 578 400,00	17 926 079,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2042	165 225 929,00	164 925 929,00	81 436 206,00	3 936 180,00	31 810 014,00	9 864 502,00	37 879 027,00	18 069 488,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2043	170 144 028,00	169 844 028,00	84 678 823,00	4 140 597,00	32 946 874,00	9 933 554,00	38 144 180,00	18 195 974,00	300 000,00	300 000,00	0,00

za organ wykonawczy Jacek Żurawski

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.11.14

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
								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⁾	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2044	174 018 692,00	173 718 692,00	87 922 896,00	4 345 041,00	33 084 555,00	9 993 155,00	38 373 045,00	18 305 150,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2045	177 913 790,00	177 613 790,00	90 209 356,00	4 550 256,00	34 246 147,00	10 043 121,00	38 564 910,00	18 396 676,00	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
2026	101 304 528,08	84 372 639,37	43 712 878,70	0,00	0,00	3 734 287,00	0,00	0,00	0,00	16 931 888,71	14 031 888,71	839 000,00
2027	94 569 042,41	83 401 552,89	45 337 225,00	0,00	0,00	3 623 911,89	0,00	0,00	0,00	11 167 489,52	11 167 489,52	0,00
2028	93 334 002,48	83 577 351,96	43 395 656,00	0,00	0,00	3 382 269,96	0,00	0,00	0,00	9 756 650,52	7 756 650,52	0,00
2029	99 152 012,48	83 750 819,45	44 580 547,00	0,00	0,00	3 259 685,45	0,00	0,00	0,00	15 401 193,03	14 086 193,03	0,00
2030	102 551 234,38	85 493 102,63	45 592 561,00	0,00	0,00	3 327 189,63	0,00	0,00	0,00	17 058 131,75	15 743 131,75	0,00
2031	106 423 988,38	86 399 571,16	46 732 375,00	0,00	0,00	3 112 010,16	0,00	0,00	0,00	20 024 417,22	18 554 417,22	0,00
2032	112 676 261,38	87 645 600,00	47 900 684,00	0,00	0,00	2 888 350,00	0,00	0,00	0,00	25 030 661,38	25 030 661,38	0,00
2033	114 595 622,38	89 414 537,67	49 098 201,00	0,00	0,00	2 638 356,67	0,00	0,00	0,00	25 181 084,71	25 181 084,71	0,00
2034	119 689 370,38	91 282 666,92	50 325 656,00	0,00	0,00	2 337 080,92	0,00	0,00	0,00	28 406 703,46	28 406 703,46	0,00
2035	126 071 023,38	93 213 967,90	51 583 797,00	0,00	0,00	2 044 742,90	0,00	0,00	0,00	32 857 055,48	32 857 055,48	0,00
2036	131 764 595,38	95 214 408,91	52 873 392,00	0,00	0,00	1 765 952,91	0,00	0,00	0,00	36 550 186,47	36 550 186,47	0,00
2037	136 526 822,38	97 337 292,97	54 195 227,00	0,00	0,00	1 552 624,97	0,00	0,00	0,00	39 189 529,41	39 189 529,41	0,00
2038	142 253 186,38	99 511 376,98	55 550 108,00	0,00	0,00	1 332 091,98	0,00	0,00	0,00	42 741 809,40	42 741 809,40	0,00
2039	145 606 127,38	101 755 225,99	56 938 861,00	0,00	0,00	1 121 458,99	0,00	0,00	0,00	43 850 901,39	43 850 901,39	0,00
2040	151 045 989,38	104 089 810,15	58 362 333,00	0,00	0,00	940 198,15	0,00	0,00	0,00	46 956 179,23	46 956 179,23	0,00
2041	154 843 406,38	106 476 408,25	59 821 391,00	0,00	0,00	748 056,25	0,00	0,00	0,00	48 366 998,13	48 366 998,13	0,00
2042	160 180 120,38	108 918 428,41	61 316 926,00	0,00	0,00	546 867,41	0,00	0,00	0,00	51 261 691,97	51 261 691,97	0,00
2043	165 698 219,38	111 450 447,34	62 849 849,00	0,00	0,00	369 597,34	0,00	0,00	0,00	54 247 772,04	54 247 772,04	0,00
2044	169 572 883,38	114 073 731,65	64 421 095,00	0,00	0,00	215 860,65	0,00	0,00	0,00	55 499 151,73	55 499 151,73	0,00
2045	174 618 368,10	116 781 335,48	66 031 622,00	0,00	0,00	77 018,48	0,00	0,00	0,00	57 837 032,62	57 837 032,62	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:	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:
					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
2026	-11 527 749,22	0,00	13 441 767,30	13 441 767,30	11 527 749,22	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	-4 451 140,41	0,00	6 260 594,03	6 260 594,03	4 451 140,41	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	3 891 808,62	3 891 808,62	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	4 495 808,62	4 495 808,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	4 495 808,62	4 495 808,62	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	5 295 808,62	5 295 808,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	5 045 808,62	5 045 808,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2043	4 445 808,62	4 445 808,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2044	4 445 808,62	4 445 808,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2045	3 295 421,90	3 295 421,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	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	3 891 808,62	3 891 808,62	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	4 495 808,62	4 495 808,62	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	4 495 808,62	4 495 808,62	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	5 295 808,62	5 295 808,62	0,00	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	5 045 808,62	5 045 808,62	0,00	0,00	0,00
2043	0,00	0,00	0,00	0,00	4 445 808,62	4 445 808,62	0,00	0,00	0,00
2044	0,00	0,00	0,00	0,00	4 445 808,62	4 445 808,62	0,00	0,00	0,00
2045	0,00	0,00	0,00	0,00	3 295 421,90	3 295 421,90	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x						
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	74 267 299,15	0,00	186 790,75	186 790,75	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	78 713 875,10	0,00	6 416 349,11	6 416 349,11	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	76 490 159,72	0,00	11 652 259,04	11 652 259,04	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	74 694 551,20	0,00	16 896 801,55	16 896 801,55	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	71 302 742,58	0,00	20 149 940,37	20 149 940,37	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	67 410 933,96	0,00	23 616 225,84	23 616 225,84	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	63 519 125,34	0,00	28 622 470,00	28 622 470,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	57 457 316,72	0,00	30 942 893,33	30 942 893,33	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	51 321 508,10	0,00	34 242 512,08	34 242 512,08	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	45 407 699,48	0,00	38 470 864,10	38 470 864,10	
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	41 111 890,86	0,00	40 545 995,09	40 545 995,09	
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	36 616 082,24	0,00	43 385 338,03	43 385 338,03	
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	32 120 273,62	0,00	46 937 618,02	46 937 618,02	
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	27 324 465,00	0,00	48 346 710,01	48 346 710,01	
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	22 528 656,38	0,00	51 451 987,85	51 451 987,85	
2041	x	x	x	x	0,00	0,00	17 232 847,76	0,00	53 362 806,75	53 362 806,75	
2042	x	x	x	x	0,00	0,00	12 187 039,14	0,00	56 007 500,59	56 007 500,59	
2043	x	x	x	x	0,00	0,00	7 741 230,52	0,00	58 393 580,66	58 393 580,66	
2044	x	x	x	x	0,00	0,00	3 295 421,90	0,00	59 644 960,35	59 644 960,35	
2045	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	60 832 454,52	60 832 454,52	

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2026	7,30%	5,13%	6,09%	6,09%	NIE	NIE
2027	6,59%	12,19%	4,54%	4,54%	NIE	NIE
2028	6,37%	17,16%	5,09%	5,09%	NIE	NIE
2029	5,45%	21,72%	5,71%	5,71%	TAK	TAK
2030	6,89%	24,06%	7,50%	7,50%	TAK	TAK
2031	6,88%	26,27%	10,84%	10,84%	TAK	TAK
2032	6,29%	29,23%	15,08%	15,08%	TAK	TAK
2033	7,79%	30,06%	19,39%	19,39%	TAK	TAK
2034	7,26%	31,34%	22,96%	22,96%	TAK	TAK
2035	6,49%	33,02%	25,69%	25,69%	TAK	TAK
2036	4,79%	33,42%	27,96%	27,96%	TAK	TAK
2037	4,60%	34,19%	29,63%	29,63%	TAK	TAK
2038	4,25%	35,23%	31,08%	31,08%	TAK	TAK
2039	4,21%	35,20%	32,36%	32,36%	TAK	TAK
2040	3,93%	35,92%	33,21%	33,21%	TAK	TAK
2041	4,03%	36,06%	34,05%	34,05%	TAK	TAK
2042	3,61%	36,47%	34,72%	34,72%	TAK	TAK
2043	3,01%	36,75%	35,21%	35,21%	TAK	TAK
2044	2,85%	36,56%	35,69%	35,69%	TAK	TAK
2045	2,01%	36,35%	36,03%	36,03%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2026	73 788,95	73 788,95	69 317,48	2 206 348,74	2 206 348,74	2 206 348,74	120 876,54	120 876,54	39 328,53
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
2026	2 891 000,00	2 891 000,00	2 222 748,74	13 791 246,34	179 357,63	13 611 888,71	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	10 123 383,97	55 894,45	10 067 489,52	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	1 962 559,95	39 956,95	1 922 603,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	3 684 954,97	15 409,97	3 669 545,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	3 453 409,97	3 409,97	3 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	2 003 409,97	3 409,97	2 000 000,00	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
2026	1 914 018,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr 131/2025
z dnia 2025-11-13

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				49 548 787,97	13 791 246,34	10 123 383,97	1 962 559,95	3 684 954,97	3 453 409,97
1.a	- wydatki bieżące				743 323,80	179 357,63	55 894,45	39 956,95	15 409,97	3 409,97
1.b	- wydatki majątkowe				48 805 464,17	13 611 888,71	10 067 489,52	1 922 603,00	3 669 545,00	3 450 000,00
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	140 876,54	32 413,36	16 475,86	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				331 287,90	120 876,54	32 413,36	16 475,86	0,00	0,00
1.1.1.1	"EU-geniusz w świecie naukowych żywiołów"	Gmina Kowalewo Pomorskie	2024	2028	164 159,38	58 700,14	32 413,36	16 475,86	0,00	0,00
1.1.1.2	"Kierunek-Zawód"	Gmina Kowalewo Pomorskie	2025	2026	22 240,00	2 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Kujawsko-Pomorska Teleopieka Etap I	Gmina Kowalewo Pomorskie	2024	2026	144 888,52	59 376,40	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				850 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	"Cyberbezpieczny Samorząd"	Gmina Kowalewo Pomorskie	2024	2026	850 000,00	20 000,00	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				48 367 500,07	13 650 369,80	10 090 970,61	1 946 084,09	3 684 954,97	3 453 409,97
1.3.1	- wydatki bieżące				412 035,90	58 481,09	23 481,09	23 481,09	15 409,97	3 409,97
1.3.1.1	Czyste Powietrze	Urząd Miejski w Kowalewie Pomorskim	2021	2026	237 225,00	35 000,00	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	8 071,12	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	12 000,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				47 955 464,17	13 591 888,71	10 067 489,52	1 922 603,00	3 669 545,00	3 450 000,00
1.3.2.1	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	3 850 000,00	5 900 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa i modernizacja infrastruktury wodno - kanalizacyjnej na terenie gminy Kowalewo Pomorskie	Gmina Kowalewo Pomorskie	2023	2026	6 252 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa linii elektroenergetycznej kablowej do zasilania istniejących opraw LED Elzanowo	Gmina Kowalewo Pomorskie	2024	2027	73 358,00	41 096,31	31 892,69	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit zobowiązań
1	2 003 409,97	3 409,97	3 409,97	34 961 516,02
1.a	3 409,97	3 409,97	3 409,97	274 882,48
1.b	2 000 000,00	0,00	0,00	34 686 633,54
1.1	0,00	0,00	0,00	160 389,36
1.1.1	0,00	0,00	0,00	140 389,36
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	107 589,36
1.1.1.2	0,00	0,00	0,00	2 800,00
1.1.1.3	0,00	0,00	0,00	30 000,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	2 003 409,97	3 409,97	3 409,97	34 801 126,66
1.3.1	3 409,97	3 409,97	3 409,97	134 493,12
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	35 000,00
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	24 213,36
1.3.1.3	3 409,97	3 409,97	3 409,97	27 279,76
1.3.1.4	0,00	0,00	0,00	48 000,00
1.3.2	2 000 000,00	0,00	0,00	34 666 633,54
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	9 750 000,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	41 096,31

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1.3.2.4	Budowa linii elektroenergetycznej kablowej do zasilania istniejących opraw LED Frydrychowo - Napole	Gmina Kowalewo Pomorskie	2024	2027	318 758,00	0,00	318 389,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Budowa linii elektroenergetycznej kablowej do zasilania istniejących opraw LED Frydrychowo - Pluskowęsy	Gmina Kowalewo Pomorskie	2024	2028	276 999,00	0,00	0,00	276 630,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Budowa linii elektroenergetycznej kablowej do zasilania istniejących opraw LED Kowalewo Pomorskie - Bielsk	Gmina Kowalewo Pomorskie	2024	2029	189 914,00	0,00	0,00	0,00	189 545,00	0,00
1.3.2.7	Budowa linii elektroenergetycznej kablowej do zasilania istniejących opraw LED Szychowo	Gmina Kowalewo Pomorskie	2024	2028	94 342,00	0,00	0,00	93 973,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Budowa placu zabaw w miejscowości Kowalewo Pomorskie	Gmina Kowalewo Pomorskie	2025	2026	330 000,00	321 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Budowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej w obrębie ulic: Strażacka, św. Józefa, Odrodzenia, Działkowa w Kowalewie Pomorskim	Gmina Kowalewo Pomorskie	2024	2026	200 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Budowa zbiornika retencyjnego oraz modernizacja kanału zrzutu wód popłucznych na SUW w Wielkiej Łące	Gmina Kowalewo Pomorskie	2025	2027	2 000 000,00	547 577,60	1 332 422,40	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Dotacja na prace konserwatorsko-restauratorskie przy ścianach fundamentowych i posadzce kościoła parafialnego pw. św. Katarzyny i Małgorzaty w Wielkiej Łące	Gmina Kowalewo Pomorskie	2024	2026	612 244,90	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Dotacja na przeprowadzenie prac konserwatorsko-restauratorskich przy dachu wieży kościoła parafialnego pw. św. Mikołaja w Kowalewie Pomorskim	Gmina Kowalewo Pomorskie	2024	2026	800 000,00	392 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Dotacja na przeprowadzenie prac konserwatorsko-restauratorskich przy ogrodzeniu kościoła parafialnego pw. św. Bartłomieja w Chelmoniu	Gmina Kowalewo Pomorskie	2024	2026	300 000,00	147 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Modernizacja Elektronicznego Systemu Obsługi Klienta	Gmina Kowalewo Pomorskie	2024	2026	65 000,00	65 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Modernizacja garażu - OSP Kowalewo Pomorskie	Gmina Kowalewo Pomorskie	2025	2026	850 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Modernizacja gospodarki wodociągowej na terenie gminy Kowalewo Pomorskie	Gmina Kowalewo Pomorskie	2024	2026	309 900,00	211 414,80	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17	Prace konserwatorskie i restauratorskie przy ruinach zamku krzyżackiego oraz przedzamczu, murach miejskich i pozostałościach murów miejskich, wodociągowej wieży ciśnieniowej oraz innych zabytkach na terenie gminy	Gmina Kowalewo Pomorskie	2025	2031	9 222 160,31	500 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00
1.3.2.18	Przebudowa (modernizacja) stacji uzdatniania wody w Wielkiej Łące	Gmina Kowalewo Pomorskie	2024	2026	4 945 880,00	2 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.19	Renowacja zabytkowego parku i dworu w Pluskowęsach	Gmina Kowalewo Pomorskie	2025	2030	2 000 000,00	86 715,00	473 285,00	480 000,00	480 000,00	480 000,00
1.3.2.20	Stacja uzdatniania wody	Urząd Miejski w Kowalewie Pomorskim	2021	2028	72 000,00	0,00	0,00	72 000,00	0,00	0,00
1.3.2.21	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	2026	4 601 013,96	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.22	Wykonanie otworów eksploatacyjnych na stacjach uzdatniania wody	Gmina Kowalewo Pomorskie	2025	2030	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	970 000,00
1.3.2.23	Wykonanie pieszo-jezdni na ul. Murnej i drodze publicznej nr 110747C w Kowalewie Pomorskim	Gmina Kowalewo Pomorskie	2023	2026	321 894,00	287 085,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.24	Wykonanie wzmocnienia posadzek oraz konstrukcji budynku CRiS-Pływalnia wraz z naprawą skutków osiadania	Gmina Kowalewo Pomorskie	2024	2027	2 120 000,00	928 000,00	1 011 500,43	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit zobowiązań
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	315 389,00
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	276 630,00
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	189 545,00
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	93 973,00
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	321 000,00
1.3.2.9	0,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.10	0,00	0,00	0,00	1 880 000,00
1.3.2.11	0,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.12	0,00	0,00	0,00	392 000,00
1.3.2.13	0,00	0,00	0,00	147 000,00
1.3.2.14	0,00	0,00	0,00	65 000,00
1.3.2.15	0,00	0,00	0,00	700 000,00
1.3.2.16	0,00	0,00	0,00	211 414,80
1.3.2.17	2 000 000,00	0,00	0,00	8 500 000,00
1.3.2.18	0,00	0,00	0,00	2 550 000,00
1.3.2.19	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00
1.3.2.20	0,00	0,00	0,00	72 000,00
1.3.2.21	0,00	0,00	0,00	15 000,00
1.3.2.22	0,00	0,00	0,00	1 970 000,00
1.3.2.23	0,00	0,00	0,00	287 085,00
1.3.2.24	0,00	0,00	0,00	1 939 500,43

Załącznik Nr 3 do
Uchwały Nr .../.../25
Rady Miejskiej w Kowalewie Pomorskim
z dnia2025 r.

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

Wprowadzenie:

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Kowalewo Pomorskie obejmuje okres od 2026 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 2026 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 2019 – 2024 zgodnie z danymi wykazanymi w sprawozdaniach budżetowych,
- Planowane kwoty dochodów i wydatków, przychodów i rozchodów na III kwartał 2025 roku oraz przewidywane wykonanie roku 2025,
- Planowane kwoty dochodów i wydatków, przychodów i rozchodów zgodnie z projektem budżetu na 2026r.

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 17.07.2025r.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
PKB	2,9%	3,40%	3,50%	3,00%	2,90%	2,80%	2,70%	2,50%
Inflacja	3,60%	3,70%	3,00%	2,60%	2,50%	2,40%	2,50%	2,50%

Wskaźnik	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039
PKB	2,30%	2,00%	2,00%	2,00%	1,90%	1,70%	1,60%	1,30%
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	1,20%	1,00%	0,80%	0,70%	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 2027 – 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 zakłada się wzrost w roku 2027 o ok 3 000 000,00 w stosunku do planu na 2026r. Na każdy kolejny rok planuje się zwiększać powyższe dochody o trzy miliony w stosunku do roku poprzedniego. Natomiast we wpływach z podatku od osób prawnych zakłada się wzrost w roku 2027 o ok 200 000,00 zł w stosunku do planu na 2026r. Na każdy kolejny rok planuje się zwiększać powyższe dochody o dwieście tysięcy w stosunku do roku poprzedniego.

Planowaną kwotę dochodów z subwencji ogólnej na 2026 rok przyjęto w oparciu o

wstępne informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost dochodów z subwencji ogólnej o ok 1 000 000,00 zł w stosunku do planu na 2026r . Na każdy kolejny rok planuje się zwiększać powyższe dochody o jeden milion w stosunku do roku poprzedniego.

Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące na 2026 przyjęto w oparciu o informację od Wojewody Kujawsko-Pomorskiego. W latach 2027-2045 założono wzrost tych dochodów o wskaźnik PKB .

Dochody z tytułu podatku od nieruchomości planuje się zrealizować w latach 2027 – 2045 na poziomie wyższym w stosunku do planowanych wpływów w roku 2026 o wskaźnik PKB.

Dochody majątkowe w roku 2026 zamierza się uzyskać ze sprzedaży majątku w wysokości 170.000,00 zł, a w latach 2027-2045 na poziomie ok 300.000,00 zł w oparciu o szacunkowe wartości nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży w kolejnych latach.

Ponadto w 2026 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,
 - Dotacja na prace konserwatorsko- restauratorskie przy ścianach fundamentowych i posadzce kościoła parafialnego pw. śś. 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. Funduszu Europejskiego dla Kujaw i Pomorza 2021-2027
 - Przebudowa (modernizacja) stacji uzdatniania wody w Wielkiej Łące
3. Planu Strategicznego dla Wspólnej Polityki Rolnej na lata 2023-2027
 - 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 2027-2029 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 2026. 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 2027 – 2045 na poziomie wskaźnika inflacji w stosunku do planu w roku 2026. Wydatki bieżące na obsługę długu, obejmujące odsetki od zaciągniętych przez jednostkę kredytów i pożyczek, zaplanowano w latach 2026 – 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 2026 - 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 2032 – 2045 przewidziano na realizację inwestycji rocznych. Planuje się pozyskiwanie środków finansowych ze źródeł zewnętrznych.

Przychody:

W zakresie przychodów zaplanowano zaciągnięcie w latach 2026 - 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 2025 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 2026 – 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 2026-2028 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:

- 2026 roku wyniesie 95,80%;
- 2027 roku wyniesie 95,19%;
- 2028 roku wyniesie 87,03%;
- 2029 roku wyniesie 80,24%.

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 2026-2028 jest dopuszczalne.

Niezachowanie w latach 2026-2029 relacji, o której mowa w art. 243 ust 1 nie wpłynie negatywnie na realizację zadań publicznych nałożonych na Gminę Kowalewo Pomorskie w roku 2026 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.