

**UCHWAŁA NR XI/62/24**  
**RADY MIEJSKIEJ W KOWALEWIE POMORSKIM**

z dnia 30 grudnia 2024 r.

**w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kowalewo Pomorskie na lata 2024-2045**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j.Dz.U.2024r. poz. 1465, poz. 1572), 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) uchwała się, co następuje:

§ 1. W uchwale Nr LXVIII/518/24 Rady Miejskiej w Kowalewie Pomorskim z dnia 25 stycznia 2024r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kowalewo Pomorskie na lata 2024-2045 zmienionej Uchwałami Rady Miejskiej: Nr LXIX/520/24 z dnia 5 marca 2024r., Nr LXX/528/24 z dnia 19 marca 2024r., Nr LXXI/530/24 z dnia 27 marca 2024r., Nr II/2/24 z dnia 15 maja 2024r., Nr III/7/24 z dnia 23 maja 2024r., Nr IV/16/24 z dnia 27 czerwca 2024r., Nr V/29/24 z dnia 25 lipca 2024 r., Nr VI/33/24 z dnia 30 sierpnia 2024 r., Nr VII/35/24 z dnia 26 września 2024r., Nr VIII/45/2024 z dnia 22 października 2024r., Nr IX/50/2024 z dnia 28 listopada 2024r.,Nr. X/60/2024 z dnia 17 grudnia 2024r. 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 <sup>1)</sup>

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

**Załącznik Nr 1 do  
Uchwały Nr XI/62/24  
Rady Miejskiej w Kowalewie Pomorskim  
z dnia 30 grudnia 2024r.**

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>X</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>X</sup>	z tego:							Dochody majątkowe <sup>X</sup>	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 <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	w tym:	ze sprzedaży majątku <sup>X</sup>		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	
2024	83 867 293,94	78 604 421,14	9 382 897,00	381 030,00	29 416 507,00	13 459 676,78	25 964 310,36	11 403 565,00	5 262 872,80	175 000,00	5 086 372,80	
2025	91 896 761,61	82 542 627,41	28 777 646,14	523 925,78	16 733 434,63	6 753 945,00	29 753 675,86	13 763 026,00	9 354 134,20	90 000,00	9 262 634,20	
2026	85 514 120,00	85 214 120,00	29 784 864,00	542 263,00	17 101 605,00	6 990 333,00	30 795 055,00	14 027 232,00	300 000,00	300 000,00	0,00	
2027	87 846 458,00	87 546 458,00	30 708 195,00	559 073,00	17 322 455,00	7 207 033,00	31 749 702,00	14 152 776,00	300 000,00	300 000,00	0,00	
2028	90 297 759,00	89 997 759,00	31 568 024,00	574 727,00	17 807 484,00	7 408 830,00	32 638 694,00	14 549 054,00	300 000,00	300 000,00	0,00	
2029	92 817 696,00	92 517 696,00	32 451 929,00	590 819,00	18 306 094,00	7 616 277,00	33 552 577,00	14 956 428,00	300 000,00	300 000,00	0,00	
2030	95 130 637,00	94 830 637,00	33 263 227,00	605 589,00	18 763 746,00	7 806 684,00	34 391 391,00	15 330 339,00	300 000,00	300 000,00	0,00	
2031	97 406 571,00	97 106 571,00	34 061 544,00	620 123,00	19 214 076,00	7 994 044,00	35 216 784,00	15 698 267,00	300 000,00	300 000,00	0,00	
2032	99 445 809,00	99 145 809,00	34 776 836,00	633 146,00	19 617 572,00	8 161 919,00	35 956 336,00	16 027 931,00	300 000,00	300 000,00	0,00	
2033	101 428 725,00	101 128 725,00	35 472 373,00	645 809,00	20 009 923,00	8 325 157,00	36 675 463,00	16 348 490,00	300 000,00	300 000,00	0,00	
2034	103 451 298,00	103 151 298,00	36 181 820,00	658 725,00	20 410 121,00	8 491 660,00	37 408 972,00	16 675 460,00	300 000,00	300 000,00	0,00	
2035	105 411 173,00	105 111 173,00	36 869 275,00	671 241,00	20 797 913,00	8 653 002,00	38 119 742,00	16 992 294,00	300 000,00	300 000,00	0,00	
2036	107 303 173,00	107 003 173,00	37 532 922,00	683 323,00	21 172 275,00	8 808 756,00	38 805 897,00	17 298 155,00	300 000,00	300 000,00	0,00	
2037	109 122 227,00	108 822 227,00	38 170 982,00	694 939,00	21 532 204,00	8 958 505,00	39 465 597,00	17 592 224,00	300 000,00	300 000,00	0,00	

2038	110 754 561,00	110 454 561,00	38 743 547,00	705 363,00	21 855 187,00	9 092 883,00	40 057 581,00	17 856 107,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2039	112 300 925,00	112 000 925,00	39 285 957,00	715 238,00	22 161 160,00	9 220 183,00	40 618 387,00	18 106 092,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2040	113 532 936,00	113 232 936,00	39 718 103,00	723 106,00	22 404 933,00	9 321 605,00	41 065 189,00	18 305 259,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2041	114 665 265,00	114 365 265,00	40 115 284,00	730 337,00	22 628 982,00	9 414 821,00	41 475 841,00	18 488 312,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2042	115 580 188,00	115 280 188,00	40 436 206,00	736 180,00	22 810 014,00	9 490 140,00	41 807 648,00	18 636 218,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2043	116 271 869,00	115 971 869,00	40 678 823,00	740 597,00	22 946 874,00	9 547 081,00	42 058 494,00	18 748 035,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2044	116 967 700,00	116 667 700,00	40 922 896,00	745 041,00	23 084 555,00	9 604 363,00	42 310 845,00	18 860 523,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2045	117 784 374,00	117 484 374,00	41 209 356,00	750 256,00	23 246 147,00	9 671 594,00	42 607 021,00	18 992 547,00	300 000,00	300 000,00	0,00

<sup>1)</sup> Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

<sup>2)</sup> 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.

<sup>3)</sup> 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.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:											
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	w tym:		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:		wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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) <sup>x</sup>		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>				
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			
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	
2024	107 956 343,72	82 965 823,53	38 133 821,86	0,00	0,00	2 805 463,00	0,00	0,00	0,00	24 990 520,19	19 452 555,29	1 648 991,17	
2025	106 939 738,56	80 092 800,31	40 023 619,81	0,00	0,00	2 763 828,51	0,00	0,00	0,00	26 846 938,25	26 846 938,25	0,00	
2026	101 658 572,27	79 186 833,94	43 264 352,00	0,00	0,00	2 330 368,94	0,00	0,00	0,00	22 471 738,33	20 471 738,33	0,00	
2027	87 945 421,68	79 374 509,68	45 337 225,00	0,00	0,00	2 096 868,68	0,00	0,00	0,00	8 570 912,00	6 570 912,00	0,00	
2028	88 249 759,00	80 742 030,48	43 395 656,00	0,00	0,00	2 479 948,48	0,00	0,00	0,00	7 507 728,52	5 507 728,52	0,00	
2029	91 169 696,00	82 438 429,27	44 580 547,00	0,00	0,00	2 747 295,27	0,00	0,00	0,00	8 731 266,73	7 416 266,73	0,00	
2030	92 334 637,00	83 879 917,92	45 695 061,00	0,00	0,00	2 611 504,92	0,00	0,00	0,00	8 454 719,08	7 139 719,08	0,00	
2031	92 610 571,00	85 290 387,02	46 837 438,00	0,00	0,00	2 397 763,02	0,00	0,00	0,00	7 320 183,98	5 850 183,98	0,00	
2032	93 649 809,00	87 037 036,24	48 008 374,00	0,00	0,00	2 172 096,24	0,00	0,00	0,00	6 612 772,76	6 612 772,76	0,00	
2033	94 762 725,00	88 812 518,49	49 208 583,00	0,00	0,00	1 925 955,49	0,00	0,00	0,00	5 950 206,51	5 950 206,51	0,00	
2034	96 711 298,00	90 597 793,77	50 438 798,00	0,00	0,00	1 639 065,77	0,00	0,00	0,00	6 113 504,23	6 113 504,23	0,00	
2035	98 893 173,00	91 445 631,90	51 699 768,00	0,00	0,00	1 362 935,90	0,00	0,00	0,00	7 447 541,10	7 447 541,10	0,00	
2036	103 303 173,00	92 373 216,03	52 992 262,00	0,00	0,00	1 113 453,03	0,00	0,00	0,00	10 929 956,97	10 929 956,97	0,00	
2037	104 722 227,00	93 452 516,28	54 317 069,00	0,00	0,00	961 258,28	0,00	0,00	0,00	11 269 710,72	11 269 710,72	0,00	
2038	106 354 561,00	94 579 523,41	55 674 996,00	0,00	0,00	800 983,41	0,00	0,00	0,00	11 775 037,59	11 775 037,59	0,00	
2039	108 600 925,00	96 775 145,33	57 066 871,00	0,00	0,00	652 141,33	0,00	0,00	0,00	11 825 779,67	11 825 779,67	0,00	
2040	109 832 936,00	97 059 732,31	58 493 543,00	0,00	0,00	533 653,31	0,00	0,00	0,00	12 773 203,69	12 773 203,69	0,00	
2041	110 465 265,00	99 400 510,55	59 955 882,00	0,00	0,00	411 279,55	0,00	0,00	0,00	11 064 754,45	11 064 754,45	0,00	
2042	110 630 188,00	101 787 272,44	61 454 779,00	0,00	0,00	273 310,44	0,00	0,00	0,00	8 842 915,56	8 842 915,56	0,00	
2043	111 921 869,00	104 264 815,58	62 991 148,00	0,00	0,00	163 004,58	0,00	0,00	0,00	7 657 053,42	7 657 053,42	0,00	

2044	112 617 700,00	106 834 187,53	64 565 927,00	0,00	0,00	79 830,53	0,00	0,00	0,00	5 783 512,47	5 783 512,47	0,00
2045	114 161 473,29	109 490 193,25	66 180 075,00	0,00	0,00	16 977,25	0,00	0,00	0,00	4 671 280,04	4 671 280,04	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2024	-24 089 049,78	0,00	27 591 153,78	17 562 760,27	14 060 656,27	4 544 069,51	4 544 069,51	5 484 324,00	5 484 324,00
2025	-15 042 976,95	0,00	17 019 080,95	17 019 080,95	15 042 976,95	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	-16 144 452,27	0,00	18 020 556,27	18 020 556,27	16 144 452,27	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	-98 963,68	0,00	1 870 503,22	1 870 503,22	98 963,68	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 048 000,00	2 048 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 648 000,00	1 648 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 796 000,00	2 796 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	4 796 000,00	4 796 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	5 796 000,00	5 796 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	6 666 000,00	6 666 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	6 740 000,00	6 740 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	6 518 000,00	6 518 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	4 400 000,00	4 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	4 400 000,00	4 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	3 700 000,00	3 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	3 700 000,00	3 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	4 200 000,00	4 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	4 950 000,00	4 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2043	4 350 000,00	4 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2044	4 350 000,00	4 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2045	3 622 900,71	3 622 900,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> 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 <sup>x</sup>	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	3 502 104,00	3 502 104,00	0,00	0,00	0,00
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	1 876 104,00	1 876 104,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 771 539,54	1 771 539,54	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 048 000,00	2 048 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 648 000,00	1 648 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 796 000,00	2 796 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	4 796 000,00	4 796 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	5 796 000,00	5 796 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	6 666 000,00	6 666 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	6 740 000,00	6 740 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	6 518 000,00	6 518 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	4 400 000,00	4 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	4 400 000,00	4 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	3 700 000,00	3 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	3 700 000,00	3 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	4 200 000,00	4 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	4 950 000,00	4 950 000,00	0,00	0,00	0,00
2043	0,00	0,00	0,00	0,00	4 350 000,00	4 350 000,00	0,00	0,00	0,00



2044	0,00	0,00	0,00	0,00	4 350 000,00	4 350 000,00	0,00	0,00	0,00
2045	0,00	0,00	0,00	0,00	3 622 900,71	3 622 900,71	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>X</sup>	w tym:  kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>X</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>X</sup>
	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 <sup>X</sup>					
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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47 427 179,13	0,00	-4 361 402,39	5 666 991,12
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	62 470 156,08	0,00	2 449 827,10	2 449 827,10
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	78 614 608,35	0,00	6 027 286,06	6 027 286,06
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	78 709 007,57	0,00	8 171 948,32	8 171 948,32
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	76 632 900,71	0,00	9 255 728,52	9 255 728,52
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	74 984 900,71	0,00	10 079 266,73	10 079 266,73
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	72 188 900,71	0,00	10 950 719,08	10 950 719,08
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	67 392 900,71	0,00	11 816 183,98	11 816 183,98
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	61 596 900,71	0,00	12 108 772,76	12 108 772,76
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	54 930 900,71	0,00	12 316 206,51	12 316 206,51
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	48 190 900,71	0,00	12 553 504,23	12 553 504,23
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	41 672 900,71	0,00	13 665 541,10	13 665 541,10
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	37 672 900,71	0,00	14 629 956,97	14 629 956,97
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	33 272 900,71	0,00	15 369 710,72	15 369 710,72
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	28 872 900,71	0,00	15 875 037,59	15 875 037,59
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	25 172 900,71	0,00	15 225 779,67	15 225 779,67
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	21 472 900,71	0,00	16 173 203,69	16 173 203,69
2041	x	x	x	x	0,00	0,00	17 272 900,71	0,00	14 964 754,45	14 964 754,45
2042	x	x	x	x	0,00	0,00	12 322 900,71	0,00	13 492 915,56	13 492 915,56
2043	x	x	x	x	0,00	0,00	7 972 900,71	0,00	11 707 053,42	11 707 053,42

2044	x	x	x	x	0,00	0,00	3 622 900,71	0,00	9 833 512,47	9 833 512,47
2045	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 994 180,75	7 994 180,75

<sup>8)</sup> 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) <sup>X</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>X</sup>		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) <sup>X</sup>	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) <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2024	9,68%	-2,41%	-2,14%	14,08%	14,84%	TAK	TAK
2025	6,25%	6,88%	x	8,07%	8,83%	TAK	TAK
2026	5,38%	10,68%	x	6,02%	7,02%	TAK	TAK
2027	4,82%	12,78%	x	5,29%	6,29%	TAK	TAK
2028	5,48%	14,21%	x	6,00%	7,00%	TAK	TAK
2029	5,18%	15,11%	x	6,27%	7,27%	TAK	TAK
2030	6,21%	15,58%	x	7,23%	8,23%	TAK	TAK
2031	8,07%	15,95%	x	10,40%	10,40%	TAK	TAK
2032	8,76%	15,70%	x	13,03%	13,03%	TAK	TAK
2033	9,26%	15,35%	x	14,29%	14,29%	TAK	TAK
2034	8,85%	14,99%	x	14,95%	14,95%	TAK	TAK
2035	8,17%	15,58%	x	15,27%	15,27%	TAK	TAK
2036	5,21%	16,03%	x	15,47%	15,47%	TAK	TAK
2037	5,37%	16,35%	x	15,60%	15,60%	TAK	TAK
2038	5,13%	16,45%	x	15,71%	15,71%	TAK	TAK
2039	4,23%	15,45%	x	15,78%	15,78%	TAK	TAK
2040	4,07%	16,08%	x	15,74%	15,74%	TAK	TAK
2041	4,39%	14,65%	x	15,85%	15,85%	TAK	TAK
2042	4,94%	13,01%	x	15,80%	15,80%	TAK	TAK
2043	4,24%	11,15%	x	15,43%	15,43%	TAK	TAK

2044	4,14%	9,26%	x	14,73%	14,73%	TAK	TAK
2045	3,38%	7,43%	x	13,72%	13,72%	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone 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
2024	94 155,92	94 155,92	87 367,64	1 506 347,62	1 506 347,62	1 460 447,62	79 498,22	79 498,22	57 700,24
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92 539,65	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	98 700,14	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 <sup>x</sup>	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
2024	2 406 527,68	2 406 527,68	1 415 347,62	15 716 590,54	548 765,28	15 167 825,26	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	630 000,00	630 000,00	0,00	27 454 456,04	607 517,79	26 846 938,25	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	20 000,00	20 000,00	0,00	19 100 039,56	122 181,23	18 977 858,33	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	3 162 997,88	55 894,45	3 107 103,43	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	39 956,95	39 956,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	3 409,97	3 409,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	3 409,97	3 409,97	0,00	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 <sup>X</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>X</sup>	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>X</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>X</sup>	w tym:		wyplaty z tytułu zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>X</sup>					
					zobowiązania zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>X</sup>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>X</sup>						
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	
2024	3 502 104,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-19 305,60	0,00	0,00	0,00	
2025	1 976 104,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	1 876 104,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	1 771 539,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4 564,46	x	0,00	0,00	
2028	2 048 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-28 106,86	x	0,00	0,00	
2029	1 648 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	2 796 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	3 296 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	3 296 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	4 166 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	4 240 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2035	4 018 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2036	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2037	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2038	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2039	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2040	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2041	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2042	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2043	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

2044	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2045	385 451,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

<sup>9)</sup> 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.

<sup>x</sup> - 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 XI/62/24  
Rady Miejskiej w Kowalewie Pomorskim  
z dnia 30 grudnia 2024r.**

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				77 416 118,59	15 716 590,54	27 454 456,04	19 100 039,56	3 162 997,88	39 956,95
1.a	- wydatki bieżące				1 731 451,46	548 765,28	607 517,79	122 181,23	55 894,45	39 956,95
1.b	- wydatki majątkowe				75 684 667,13	15 167 825,26	26 846 938,25	18 977 858,33	3 107 103,43	0,00
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 2009r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				2 371 638,05	1 292 833,73	722 539,65	118 700,14	32 413,36	16 475,86
1.1.1	- wydatki bieżące				480 302,54	79 498,22	92 539,65	98 700,14	32 413,36	16 475,86
1.1.1.1	"EU-geniusz w świecie naukowych żywiółów"	Gmina Kowalewo Pomorskie	2024	2028	164 159,38	4 430,37	52 139,65	58 700,14	32 413,36	16 475,86
1.1.1.2	Kujawsko-Pomorska Teleopieka Etap I	Gmina Kowalewo Pomorskie	2024	2026	144 888,52	64 488,52	40 400,00	40 000,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Przyszłość edukacji jest w naszych rękach w ramach programu Erasmus+	Urząd Miejski w Kowalewie Pomorskim	2022	2024	171 254,64	10 579,33	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 891 335,51	1 213 335,51	630 000,00	20 000,00	0,00	0,00
1.1.2.1	"Cyberbezpieczny Samorząd"	Gmina Kowalewo Pomorskie	2024	2026	850 000,00	200 000,00	630 000,00	20 000,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Budowa kompleksu rekreacji i aktywności międypokoleniowej w miejscowości Kowalewo Pomorskie	Urząd Miejski w Kowalewie Pomorskim	2021	2024	1 041 335,51	1 013 335,51	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				75 044 480,54	14 423 756,81	26 731 916,39	18 981 339,42	3 130 584,52	23 481,09
1.3.1	- wydatki bieżące				1 251 148,92	469 267,06	514 978,14	23 481,09	23 481,09	23 481,09
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	0,00	129 150,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Czyste Powietrze	Urząd Miejski w Kowalewie Pomorskim	2021	2025	167 225,00	33 025,00	5 600,00	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	47 245,00	22 755,00	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	8 071,12
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	5 535,00	1 845,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit zobowiązań
1	3 409,97	3 409,97	3 409,97	3 409,97	3 409,97	65 504 497,82
1.a	3 409,97	3 409,97	3 409,97	3 409,97	3 409,97	1 391 365,55
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64 113 132,27
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 182 962,74
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	319 627,23
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	164 159,38
1.1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	144 888,52
1.1.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 579,33
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 863 335,51
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	850 000,00
1.1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 013 335,51
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	3 409,97	3 409,97	3 409,97	3 409,97	3 409,97	63 321 535,08
1.3.1	3 409,97	3 409,97	3 409,97	3 409,97	3 409,97	1 071 738,32
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	129 150,00
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38 625,00
1.3.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70 000,00
1.3.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 355,60
1.3.1.5	3 409,97	3 409,97	3 409,97	3 409,97	3 409,97	34 099,70
1.3.1.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 380,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
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	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.8	Remont pokrycia w papie i odwodnienia dachu pływalni w Kowalewie Pomorskim	Gmina Kowalewo Pomorskie	2023	2024	297 646,83	297 646,83	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.9	Remont stropodachu w budynku Szkoły Podstawowej im. Wojska Polskiego w Pluskowęsach	Gmina Kowalewo Pomorskie	2024	2025	110 177,42	19 899,14	90 278,28	0,00	0,00	0,00
1.3.1.10	Sporządzenie dokumentów planistycznych	Gmina Kowalewo Pomorskie	2024	2025	270 000,00	39 360,00	230 640,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.11	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	0,00	1 228,77	0,00	0,00	0,00
1.3.1.12	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	12 000,00
1.3.1.13	Wykonanie geodezyjnego pomiaru przemieszczeń pionowych i poziomych dla obiektu "Ruiny zamku krzyżackiego i przedzamcza" położonego przy ul. Strażackiej w Kowalewie Pomorskim	Gmina Kowalewo Pomorskie	2023	2024	13 530,00	3 075,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				73 793 331,62	13 954 489,75	26 216 938,25	18 957 858,33	3 107 103,43	0,00
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	2025	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	50 000,00	12 153,20	37 846,80	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	5 028 259,42	2 603 512,28	34 440,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa drogi gminnej w m. Bielsk	Urząd Miejski w Kowalewie Pomorskim	2022	2024	5 000 000,00	4 952 963,30	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	0,00	3 237 924,33	1 725 000,00	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	2026	10 000 000,00	0,00	4 100 000,00	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	113 486,00	3 638 514,00	2 500 000,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Budowa linii elektroenergetycznej kablowej do zasilania istniejących opraw LED Elzanowo	Gmina Kowalewo Pomorskie	2024	2025	73 358,00	369,00	72 989,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Budowa linii elektroenergetycznej kablowej do zasilania istniejących opraw LED Frydrychowo - Napole	Gmina Kowalewo Pomorskie	2024	2026	318 758,00	369,00	0,00	318 389,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Budowa linii elektroenergetycznej kablowej do zasilania istniejących opraw LED Frydrychowo - Pluskowęsy	Gmina Kowalewo Pomorskie	2024	2027	276 999,00	369,00	0,00	0,00	276 630,00	0,00
1.3.2.11	Budowa linii elektroenergetycznej kablowej do zasilania istniejących opraw LED Kowalewo Pomorskie - Bielsk	Gmina Kowalewo Pomorskie	2024	2026	189 914,00	369,00	0,00	189 545,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Budowa linii elektroenergetycznej kablowej do zasilania istniejących opraw LED Szychowo	Gmina Kowalewo Pomorskie	2024	2027	94 342,00	369,00	0,00	0,00	93 973,00	0,00
1.3.2.13	Budowa sieci kanalizacyjnej w miejscowości Podborek i Frydrychowo	Gmina Kowalewo Pomorskie	2025	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit zobowiązań
1.3.1.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.1.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	297 646,83
1.3.1.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110 177,42
1.3.1.10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	270 000,00
1.3.1.11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 228,77
1.3.1.12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.1.13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 075,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62 249 796,76
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	978 500,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 637 952,28
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 952 963,30
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 962 924,33
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000 000,00
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 252 000,00
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	73 358,00
1.3.2.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	318 758,00
1.3.2.10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	276 999,00
1.3.2.11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	189 914,00
1.3.2.12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	94 342,00
1.3.2.13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1.3.2.14	Budowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej w obrębie ulic: Strażacka, św. Józefa, Odrodzenia, Działkowa w Kowalewie Pomorskim	Gmina Kowalewo Pomorskie	2024	2025	200 000,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Budowa sieci wodociągowej w miejscowości Nowy Dwór	Gmina Kowalewo Pomorskie	2023	2026	2 088 069,00	80 565,00	1 507 504,00	500 000,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Budowa sieci wodociągowej w miejscowości Podborek i Frydrychowo	Gmina Kowalewo Pomorskie	2023	2025	1 100 000,00	20 541,00	1 079 459,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17	Budowa świetlicy wiejskiej w Bielsku	Urząd Miejski w Kowalewie Pomorskim	2022	2025	1 704 155,83	734 856,02	952 694,81	0,00	0,00	0,00
1.3.2.18	Dostosowanie budynku Szkoły Podstawowej w Wielkim Rychnowie pod względem przepisów ochrony przeciwpożarowej	Gmina Kowalewo Pomorskie	2024	2025	582 753,51	282 753,51	300 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.19	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	0,00	42 026,92	0,00	0,00	0,00
1.3.2.20	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	0,00	42 026,92	0,00	0,00	0,00
1.3.2.21	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	612 244,00	0,00	612 244,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.22	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	0,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.23	Dotacja na przeprowadzenie prac konserwatorsko-restauratorskich przy ogrodzeniu kościoła parafialnego pw. św. Bartłomieja w Chelmoniu	Gmina Kowalewo Pomorskie	2024	2025	300 000,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.24	Modernizacja Elektronicznego Systemu Obsługi Klienta	Gmina Kowalewo Pomorskie	2024	2026	65 000,00	0,00	0,00	65 000,00	0,00	0,00
1.3.2.25	Modernizacja gospodarki wodociągowej na terenie gminy Kowalewo Pomorskie	Gmina Kowalewo Pomorskie	2024	2026	309 900,00	0,00	234 900,00	75 000,00	0,00	0,00
1.3.2.26	Modernizacja i przebudowa WDK Sierakowo	Gmina Kowalewo Pomorskie	2023	2025	2 160 000,00	51 286,70	2 108 713,30	0,00	0,00	0,00
1.3.2.27	Modernizacja istniejącego oświetlenia na terenie gminy Kowalewo Pomorskie	Gmina Kowalewo Pomorskie	2024	2025	156 300,00	18 450,00	137 850,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.28	Przebudowa ( modernizacja) stacji uzdatniania wody we wsi Piątkowo	Urząd Miejski w Kowalewie Pomorskim	2017	2024	4 678 128,43	96 259,80	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.29	Przebudowa (modernizacja) stacji uzdatniania wody w Wielkiej Łące	Gmina Kowalewo Pomorskie	2024	2026	4 945 880,00	0,00	2 945 880,00	2 000 000,00	0,00	0,00
1.3.2.30	Przebudowa części drogi gminnej nr 110138C relacji Frydrychowo - Otoruda	Gmina Kowalewo Pomorskie	2023	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.31	Przebudowa drogi gminnej nr 110176C w m. Lipienica oraz cz. drogi wewnętrznej	Gmina Kowalewo Pomorskie	2023	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.32	Rewitalizacja terenów po byłym PGR w Mlewcu	Gmina Kowalewo Pomorskie	2024	2026	3 000 000,00	0,00	50 000,00	2 950 000,00	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	0,00	5 200 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.34	Rozbudowa wiejskiego Domu Kultury w Piątkowie(budowa tarasu)	Gmina Kowalewo Pomorskie	2024	2025	150 000,00	5 100,00	144 900,00	0,00	0,00	0,00



L.p.	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit zobowiązań
1.3.2.14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 088 069,00
1.3.2.16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00
1.3.2.17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 687 550,83
1.3.2.18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	582 753,51
1.3.2.19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42 026,92
1.3.2.20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42 026,92
1.3.2.21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	612 244,00
1.3.2.22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00
1.3.2.23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65 000,00
1.3.2.25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	309 900,00
1.3.2.26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 160 000,00
1.3.2.27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	156 300,00
1.3.2.28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	96 259,80
1.3.2.29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 945 880,00
1.3.2.30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00
1.3.2.33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 200 000,00
1.3.2.34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1.3.2.35	Przebudowa stacji uzdatniania wody w Marianach	Urząd Miejski w Kowalewie Pomorskim	2022	2024	4 381 483,65	2 435 499,02	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.36	Stacja uzdatniania wody	Urząd Miejski w Kowalewie Pomorskim	2021	2026	72 000,00	0,00	0,00	72 000,00	0,00	0,00
1.3.2.37	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	4 551 013,96	2 099 704,70	13 376,50	0,00	0,00	0,00
1.3.2.38	Wykonanie oświetlenia na ul. Konwaliowej i Narcyzowej w Kowalewie Pomorskim -	Urząd Miejski w Kowalewie Pomorskim	2022	2025	216 480,00	0,00	203 073,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.39	Wykonanie pieszo-jezdni na ul. Murnej i drodze publicznej nr 110747C w Kowalewie Pomorskim -	Gmina Kowalewo Pomorskie	2023	2025	321 894,00	21 894,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.40	Wykonanie prac konserwatorskich i restauratorskich przy murach miejskich w Kowalewie Pomorskim	Urząd Miejski w Kowalewie Pomorskim	2022	2024	327 420,65	315 120,65	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.41	Wykonanie tablic informacyjno - turystycznych na terenie gminy Kowalewo Pomorskie	Gmina Kowalewo Pomorskie	2024	2026	330 000,00	0,00	180 000,00	150 000,00	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	108 499,57	0,00	1 000 000,00	1 011 500,43	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit zobowiązań
1.3.2.35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 435 499,02
1.3.2.36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	72 000,00
1.3.2.37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 113 081,20
1.3.2.38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	216 480,00
1.3.2.39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	321 894,00
1.3.2.40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	315 120,65
1.3.2.41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	330 000,00
1.3.2.42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 120 000,00

Załącznik Nr 3 do  
Uchwały Nr XI/62/24  
Rady Miejskiej w Kowalewie Pomorskim  
z dnia 30 grudnia 2024r.

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

**Wprowadzenie:**

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Kowalewo Pomorskie obejmuje okres od 2024 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 2024 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 2017 – 2022 zgodnie z danymi wykazanymi w sprawozdaniach budżetowych,
- Planowane kwoty dochodów i wydatków, przychodów i rozchodów na III kwartał 2023 roku oraz wykonanie roku 2023,
- Planowane kwoty dochodów i wydatków, przychodów i rozchodów zgodnie z projektem budżetu na 2024r.

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 10.10.2024r.

**Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy**

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

Planowaną kwotę dochodów z subwencji ogólnej na 2024 rok przyjęto w oparciu o wstępne informacje przekazane przez Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej. W kolejnych latach prognozy założono wzrost dochodów z subwencji ogólnej o wskaźnik PKB.

Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące na 2024 przyjęto w oparciu o informację od Wojewody Kujawsko-Pomorskiego. W latach 2025-2045 założono wzrost tych dochodów o wskaźnik PKB .

Dochody z tytułu podatku od nieruchomości planuje się zrealizować w latach 2025 – 2045 na poziomie wyższym w stosunku do planowanych wpływów w roku 2024 o wskaźnik PKB.

Dochody majątkowe w roku 2024 zamierza się uzyskać ze sprzedaży majątku w wysokości 175.000,00 zł, a w latach 2025-2045 na poziomie ok 300.000,00 zł w oparciu o szacunkowe wartości nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży w kolejnych latach.

Ponadto w 2024 roku zaplanowano dochody majątkowe na realizację niżej wymienionych zadań inwestycyjnych zgodnie z Promesami z:

1. Rządowego Funduszu Polski Ład:
  - Budowa drogi gminnej w m. Bielsk,
  - Budowa i modernizacja infrastruktury wodno-kanalizacyjnej na terenie gminy Kowalewo Pomorskie,
  - Budowa świetlicy wiejskiej w Bielsku,
  - Modernizacja i przebudowa WDK Sierakowo,
  - Przebudowa stacji uzdatniania wody w Marianach,
2. PROW na lata 2014-2020:
  - Przebudowa drogi gminnej nr 110167C w m. Bielsk, Gmina Kowalewo Pomorskie.
3. Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg
  - Przebudowa dróg gminnych w m. Chełmonie, gmina Kowalewo Pomorskie – km od 0+0000 do 1+084 (110122C), km od 0+000 do 1+763 (110127C).

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. 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 Chełmoniu
2. Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg
  - Przebudowa dróg gminnych w m. Chełmonie, 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 2025-2028 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 2024. 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 2025 – 2045 na poziomie wskaźnika inflacji w stosunku do planu w roku 2024. Wydatki bieżące na obsługę długu, obejmujące odsetki od zaciągniętych przez jednostkę kredytów i pożyczek, zaplanowano w latach 2024 – 2045 zgodnie z harmonogramem spłaty.

Wydatki bieżące oraz majątkowe zaplanowane na przedsięwzięcia objęte limitem art. 226 ust. 3 upf przedstawiono w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z przewidywanym ich wykonaniem w latach 2024 - 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 2024 - 2026 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 2023 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 32 671,33 zł. Umorzeniu podlegają spłaty ostatnich rat kapitałowych zgodnie z harmonogramem spłat zaciągniętych pożyczek.

Zgodnie z zasadą z art. 242 ufp planowane w latach 2024 – 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 2024 – 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.2024r. poz. 1465, poz. 1572), 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).

W załączniku Nr 1 pn. „Wieloletnia Prognoza Finansowa” dokonano zmian wielkości budżetu w latach 2024 - 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.