

Projekt

**UCHWAŁA NR RG.0007. .2025
RADY GMINY KOWALE OLECKIE**

z dnia 2025 r.

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kowale Oleckie
na lata 2026 – 2032**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228 ust. 1 pkt 2 i ust. 2, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483) oraz art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2025 r. poz. 1153) Rada Gminy uchwala, co następuje:

§ 1. 1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Kowale Oleckie na lata 2026– 2032 wraz z prognozą długu i spłat zobowiązań na lata 2026 - 2032, zgodnie z **załącznikami Nr 1 i Nr 2**.

2. Objasnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2026 – 2032 przedstawia **załącznik Nr 3**.

§ 2. Upoważnia się Wójta do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 3. Upoważnia się Wójta do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Kowale Oleckie.

§ 5. Traci moc uchwała Nr RG.0007.47.2024 z dnia 17 grudnia 2024 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kowale Oleckie na lata 2025 – 2030.

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

Przewodnicząca Rady Gminy

Teresa Truchan

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr Zarządzenie Nr Or.0050.101.2025
z dnia 2025-11-12
- projekt -

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	44 058 424,14	37 245 783,25	9 652 662,00	76 541,00	9 980 860,00	9 502 541,83	8 033 178,42	2 428 233,00	6 812 640,89	100 000,00	6 712 640,89
2027	41 780 000,00	41 680 000,00	10 200 000,00	0,00	9 980 000,00	10 200 000,00	11 300 000,00	2 900 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2028	43 450 000,00	43 350 000,00	10 500 000,00	0,00	10 250 000,00	10 600 000,00	12 000 000,00	2 950 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2029	46 300 000,00	46 200 000,00	11 000 000,00	0,00	10 600 000,00	11 000 000,00	13 600 000,00	3 000 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2030	49 900 000,00	49 800 000,00	12 200 000,00	0,00	11 500 000,00	11 400 000,00	14 700 000,00	3 050 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2031	50 500 000,00	50 400 000,00	12 200 000,00	0,00	12 000 000,00	11 800 000,00	14 400 000,00	3 200 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2032	51 000 000,00	50 900 000,00	12 700 000,00	0,00	12 000 000,00	11 800 000,00	14 400 000,00	3 300 000,00	100 000,00	100 000,00	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	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2026	46 918 698,04	36 226 371,28	16 729 901,82	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	10 692 326,76	3 551 683,04	525 000,00
2027	40 380 000,00	38 880 000,00	17 412 000,00	0,00	0,00	260 000,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	0,00
2028	41 920 900,00	40 420 900,00	18 282 000,00	0,00	0,00	280 000,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	0,00
2029	44 700 000,00	43 200 000,00	19 196 000,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	0,00
2030	48 300 000,00	46 800 000,00	20 155 000,00	0,00	0,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	0,00
2031	49 500 000,00	47 500 000,00	21 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00
2032	50 000 000,00	48 000 000,00	22 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2026	-2 860 273,90	0,00	4 060 273,90	4 000 000,00	2 800 000,00	60 273,90	60 273,90	0,00	0,00
2027	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 529 100,00	1 529 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 529 100,00	1 529 100,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x
	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	8 129 100,00	0,00	1 019 411,97	1 079 685,87
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	6 729 100,00	0,00	2 800 000,00	2 800 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	5 200 000,00	0,00	2 929 100,00	2 929 100,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	3 600 000,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	2 900 000,00	2 900 000,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 900 000,00	2 900 000,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2026	5,41%	5,00%	11,81%	11,82%	TAK	TAK
2027	5,27%	9,72%	10,55%	10,56%	TAK	TAK
2028	5,52%	9,80%	9,32%	9,32%	TAK	TAK
2029	5,40%	9,38%	8,68%	8,69%	TAK	TAK
2030	5,00%	8,65%	7,12%	7,12%	TAK	TAK
2031	2,59%	7,51%	7,61%	7,61%	TAK	TAK
2032	2,56%	7,42%	8,39%	8,40%	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 3-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	17 274,39	17 274,39	17 274,39	2 332 239,60	2 332 239,60	2 332 239,60	85 273,90	85 273,90	74 207,64
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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

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	3 551 683,04	3 551 683,04	2 332 239,60	9 674 100,66	106 773,90	9 567 326,76	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	735 465,91	0,00	735 465,91	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	880 862,55	0,00	880 862,55	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	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	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2026	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	929 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

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

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr Zarządzenie Nr Or.0050.101.2025
z dnia 2025-11-12

- projekt -

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)				16 291 505,31	9 674 100,66	735 465,91	880 862,55	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				361 066,31	106 773,90	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				15 930 439,00	9 567 326,76	735 465,91	880 862,55	0,00	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 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz. 1240,z późn.zm.), z tego:				3 654 351,31	3 435 558,90	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				279 066,31	60 273,90	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	'Nauka może być fajna" - lepsza edukacja w Kowalach Oleckich -	Urząd Gminy	2024	2026	279 066,31	60 273,90	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				3 375 285,00	3 375 285,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Budowa infrastruktury towarzyszącej – wiaty przystankowe z ulicznymi lampami solarnymi LED -	KOWALE OLECKIE	2025	2026	153 300,00	153 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Zakup autobusu elektrycznego i mobilnej stacji ładowania -	KOWALE OLECKIE	2025	2026	3 221 985,00	3 221 985,00	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				12 637 154,00	6 238 541,76	735 465,91	880 862,55	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				82 000,00	46 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Sporządzenie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla obszarów geodezyjnych Wężewo, Żydy, Szarejki, Kiliany, Guzy i Czuky w Gminie Kowale Oleckie -	Urząd Gminy	2023	2026	22 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla działek o nr ew. 45, ob. geod. Rogówko oraz 116 i 175/9 ob. geod. Stożne -	Urząd Gminy	2024	2026	40 000,00	23 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Zmiana miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego części wsi Kowale Oleckie -	Urząd Gminy	2024	2026	20 000,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				12 555 154,00	6 192 041,76	735 465,91	880 862,55	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa stacji uzdatniania wody w Kowalach Oleckich -	Urząd Gminy	2023	2026	7 229 510,00	3 469 560,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Z bocianem przez EGO!- utworzenie subregionalnego szlaku rowerowego -	Urząd Gminy	2023	2028	1 662 644,00	176 398,04	635 465,91	780 862,55	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa Klubu Dziecięcego w Kowalach Oleckich -	Urząd Gminy	2023	2026	3 363 000,00	2 446 083,72	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa alei brukowej na Cmentarzu Komunalnym w Kowalach Oleckich -	Urząd Gminy	2026	2028	300 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit 2032	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	1 962 644,00
1.a	0,00	0,00	0,00
1.b	0,00	0,00	1 962 644,00
1.1	0,00	0,00	0,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	0,00	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	1 962 644,00
1.3.1	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	0,00	0,00	0,00
1.3.2	0,00	0,00	1 962 644,00
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	0,00	0,00	1 662 644,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	0,00	0,00	300 000,00

Objaśnienie do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kowale Oleckie na lata 2026 – 2032

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kowale Oleckie została opracowana na lata 2026 - 2032 ze względu na planowany okres spłacania zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia kredytów. Na koniec roku 2026 przewiduje się zadłużenie Gminy w kwocie 8 129 100,00 zł. W 2026 roku Gmina Kowale Oleckie spłaci 1 200 000,00 zł rat kredytów. Wskaźnik spłaty zobowiązań w 2026 roku i latach następnych spełnia wymogi art. 243 ustawy o finansach publicznych, po uwzględnieniu wyłączeń.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy przewiduje się realizację przedsięwzięć:

I. Majątkowych:

1. „Budowa stacji uzdatniania wody w Kowalach Oleckich” realizacja w latach 2023- 2026. W roku 2026 zaplanowano 3 469 560,00 zł (dofinansowanie z Polskiego Ładu – 6 839 050,00 zł). Wartość zadania to 7 229 510,00 zł,
2. „Z bocianem przez EGO! - utworzenie subregionalnego szlaku rowerowego”. Realizacja w latach 2023 - 2028. Wartość zadania 1 662 644,00 zł, w roku 2026 – 176 398,04 zł,
3. „Budowa Klubu Dziecięcego w Kowalach Oleckich”. Realizacja w latach 2023- 2026. Wartość zadania 3 363 000,00 zł. W roku 2026 zaplanowano wydatki na kwotę 2 446 083,72 zł (środki z KPO – 1 160 849,57 zł),
4. „Budowa alei brukowej na Cmentarzu Komunalnym w Kowalach Oleckich” realizacja w latach 2026 – 2028. Wartość zadania 300 000,00zł, w roku 2026 to kwota 100 000,00 zł,
5. „Zakup autobusu elektrycznego i mobilnej stacji ładowania”. Wartość zadania 3 221 985,00 zł (dofinansowanie 2 226 313,05 zł),
6. „Budowa infrastruktury towarzyszącej – wiaty przystankowe z ulicznymi lampami solarnymi LED”. Wartość zadania 153 300,00 zł (dofinansowanie 105 926,55 zł).

II. Bieżących:

1. „Nauka może być fajna” – lepsza edukacja w Kowalach Oleckich. Realizacja projektu w latach 2024 – 2026. Wartość projektu 279 066,31 zł,
2. „Sporządzenie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla obszarów geodezyjnych Wężewo, Żydy, Szarejki, Kiliany, Guzy i Czukty w Gminie Kowale Oleckie”. Realizacja w latach 2023-2026. Całkowita wartość zadania 22 000,00 zł, w roku 2026 - 20 000,00 zł,
3. „Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla działek o nr ew. 45, ob. geod. Rogówko oraz 116 i 175/9 ob. geod. Stożne”. Realizacja w latach 2024 – 2026. Wartość zadania 40 000,00 zł, w roku 2026 – 23 500,00 zł,
4. „Zmiana miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego części wsi Kowale Oleckie”. Wartość zadania 20 000,00 zł, w roku 2026 – 3 000,00 zł.

Ogółem wydatki majątkowe na 2026 rok planuje się w kwocie 9 567 326,76 zł.

Umowy zawarte przez jednostki Gminy Kowale Oleckie, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości ich działania i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy, nie pozwalają na określenie wszystkich niezbędnych danych jakie należy podać, zgodnie z art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych. W związku z tym nie ujęto ich w wykazie przedsięwzięć realizowanych przez Gminę Kowale Oleckie w latach objętych Wieloletnią Prognozą Finansową.

Wszystkie dane dotyczące Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kowale Oleckie przedstawia **załącznik Nr 1** do uchwały Rady Gminy Kowale Oleckie w sprawie jej uchwalenia.