

Fn.271.1.2019

**Dotyczy: przetargu nieograniczonego na „Udzielenie kredytu długoterminowego do wysokości 17 000 000 zł na pokrycie planowanego deficytu budżetu Gminy Kowalewo Pomorskie w 2019 roku”**

Na podstawie art. 38 ust. 1 ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2018r., poz. 1986 ze zm.) Gmina Kowalewo Pomorskie w odpowiedzi na złożone zapytania udziela następujących wyjaśnień:

- Czy Zamawiający potwierdza iż będzie korzystał z udostępnionej mu kwoty kredytu na podstawie pisemnego wniosku Kredytobiorcy o wypłatę kredytu podpisanego przez osoby upoważnione w Gminie?

***Gmina Kowalewo Pomorskie będzie korzystać z udostępnionej kwoty kredytu na podstawie pisemnego wniosku o wypłatę kredytu podpisanego przez osoby upoważnione w Gminie.***

- Czy Zamawiający wyraża zgodę na oprocentowanie od zadłużenia przeterminowanego w wysokości i na zasadach obowiązujących u Wykonawcy, którego oferta zostanie wybrana?

***Zamawiający wyraża zgodę na oprocentowanie od zadłużenia przeterminowanego w wysokości i na zasadach obowiązujących u Wykonawcy, którego oferta zostanie wybrana.***

- Prosimy o informację, czy na wekslu i deklaracji wekslowej zostanie złożona kontrasygnata Skarbnika?

***Na wekslu i deklaracji wekslowej zostanie złożona kontrasygnata Skarbnika.***

- Prosimy o informację, czy Zamawiający podpisze oświadczenie o poddaniu się egzekucji zgodnie z art. 777 kpc w formie aktu notarialnego i pokryje koszty wystawienia tego oświadczenia?

***Gmina Kowalewo Pomorskie nie podpisze oświadczenia o poddaniu się egzekucji zgodnie z art. 777 kpc w formie aktu notarialnego i co za tym idzie nie pokryje kosztów wystawienia tego oświadczenia.***

- Prosimy o informację, jakie mają Państwo podmioty powiązane.

Nazwa podmiotu	REGON	Wartość udziałów [w tys. PLN]	% udziałów w kapitale podmiotu
<b><i>ZGKiM Sp. z o.o.</i></b>	<b><i>871639992</i></b>	<b><i>2 604 500,00</i></b>	<b><i>100 %</i></b>

- Prosimy o informację, czy podmioty powiązane (jeśli istnieją) korzystają z kredytów, w tym poręczonych przez Państwo oraz jaka jest kwota kredytu, okres kredytowania, kwota poręczenia, okres poręczenia.

***Podmiot powiązany Gminy Kowalewo Pomorskie nie korzysta z kredytów.***

- Prosimy o udostępnienie sprawozdań finansowych szpitali, których Zamawiający jest organem założycielskim (jeśli dotyczy) oraz prosimy o podanie, oddzielnie dla każdego z nich, następujących informacji:
  - czy szpital realizuje program naprawczy,
  - w przypadku gdy szpital korzysta z kredytów( w tym poręczonych przez Państwa) prosimy o podanie kwoty kredytu i okresu kredytowania, kwoty poręczenia i okresu poręczenia

***Gmina Kowalewo Pomorskie nie jest organem założycielskim żadnego szpitala.***

- Prosimy o informację, czy Państwo w jakikolwiek sposób wspieracie szpital finansowo (dopłaty na kapitał lub dopłaty do działalności bieżącej/inwestycyjnej), prosimy o podanie kwoty wsparcia i okresu wsparcia.

***Zamawiający nie wspiera finansowo szpitali.***

- Prosimy o informację czy w okresie obowiązywania ekspozycji kredytowej w Banku przewidywane jest przejęcie zobowiązań powstałych w wyniku likwidacji zakładu opieki zdrowotnej przez Państwo po przeniesieniu działalności medycznej ZOZ do innego pomiotu (komercjalizacja, prywatyzacja, dzierżawa itp.). Jeżeli tak, prosimy o podanie poniesionych lub ewentualnych szacowanych skutków ww. zmian dla Państwa budżetu.

***Gmina Kowalewo Pomorskie w okresie obowiązywania ekspozycji kredytowej w Banku nie przewiduje przejęcia zobowiązań powstałych w wyniku likwidacji zakładu opieki zdrowotnej.***

- Prosimy o informację, czy przeprowadzili lub przewidują Państwo likwidację jakiegokolwiek szpitala wraz z przejęciem jego długu. Jeżeli tak, to prosimy o podanie łącznej kwoty przejętego długu.

***Gmina Kowalewo Pomorskie nie przeprowadziła i nie przewiduje likwidacji jakiegokolwiek szpitala wraz z przejęciem jego długu.***

- Prosimy o informację, czy w przeszłości wystąpiły lub planowane są przejęcia z mocy prawa przez Państwo zadłużenia:
  - po podmiocie, dla którego Państwo byli podmiotem założycielskim,
  - na podstawie umowy z wierzycielem spółki prawa handlowego,
  - stowarzyszenia,

tj. Państwo wstąpiłi/wstąpią na miejsce dłużnika, który został/zostanie z długu zwolniony.

***W przeszłości nie wystąpiły i nie są planowane przejęcia z mocy prawa przez Gminę Kowalewo Pomorskie zadłużenia po podmiocie, dla którego Gmina Kowalewo Pomorskie była podmiotem założycielskim, na podstawie umowy z wierzycielem spółki prawa handlowego, stowarzyszenia.***

- Prosimy o informację, czy na Państwa rachunkach w bankach ciążyą zajęcia egzekucyjne. Jeżeli tak, to prosimy o podanie kwoty zajęć egzekucyjnych (w tys. PLN).

***Na rachunkach Gminy Kowalewo Pomorskie w bankach nie ciążyą zajęcia egzekucyjne.***

- Prosimy o informację, czy posiadają Państwo zaległe zobowiązania finansowe w bankach. Jeżeli tak, to prosimy o podanie kwoty zaległych zobowiązań w bankach (w tys. PLN).

***Gmina Kowalewo Pomorskie nie posiada zaległych zobowiązań finansowych w bankach.***

- Prosimy o informację, czy w ciągu ostatnich 18 miesięcy był prowadzony u Państwa program postępowania naprawczego w rozumieniu ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

***W ciągu ostatnich 18 miesięcy nie był prowadzony w Gminie Kowalewo Pomorskie program postępowania naprawczego w rozumieniu ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.***

- Prosimy o informację, czy w ciągu ostatnich 36 miesięcy były prowadzone wobec Państwa za pośrednictwem komornika sądowego postępowania egzekucyjne wszczynane na wniosek banków.

***W ciągu ostatnich 36 miesięcy nie były prowadzone wobec Gminy Kowalewo Pomorskie za pośrednictwem komornika sądowego postępowania egzekucyjne wszczynane na wniosek banków.***

- Prosimy o informację, czy posiadają Państwo zaległe zobowiązania finansowe wobec ZUS i US.

***Gmina Kowalewo Pomorskie nie posiada zaległych zobowiązań finansowych wobec ZUS i US.***

- Prosimy o informację, czy w ciągu ostatnich dwóch lat została podjęta uchwała o nieudzieleniu absolutorium organowi wykonawczemu reprezentującemu Państwa jednostkę.

***W ciągu ostatnich dwóch lat nie została podjęta uchwała o nieudzieleniu absolutorium organowi wykonawczemu reprezentującemu Gminę Kowalewo Pomorskie.***

- Czy w przypadku wygrania przetargu i udzielenia kredytu Zamawiający w okresie obowiązywania umowy o kredyt będzie przedstawiał sprawozdania: Rb-NDS, Rb-Z, Rb-N, Rb-27S, Rb-28S w okresach kwartalnych w sytuacji, gdy nie są one publikowane na stronie BIP Kredytobiorcy?

***W przypadku wygrania przetargu i udzielenia kredytu Zamawiający w okresie obowiązywania umowy o kredyt będzie przedstawiał sprawozdania: Rb-NDS, Rb-Z, Rb-N, Rb-27S, Rb-28S w okresach kwartalnych.***

- Prosimy o przedłożenie ostatniej zmiany do budżetu.

***Gmina Kowalewo Pomorskie przekazuje w załączeniu ostatnią zmianę budżetu z dnia 31.05.2019r.***

- Prosimy o przedłożenie ostatniej zmiany do WPF.

***Gmina Kowalewo Pomorskie przekazuje w załączeniu ostatnią zmianę WPF z dnia 30.05.2019r.***

- Prosimy o informację czy dopuszczają Państwo następujące postanowienie w umowie kredytu: „Wysokość i termin spłaty kredytu/raty kredytu mogą być, w szczególnie uzasadnionym przypadku, zmienione, w drodze aneksu do umowy, na pisemny wniosek kredytobiorcy złożony wraz z odpowiednim uzasadnieniem na 15 dni przed terminem płatności raty kapitałowej. Oznaczony czas przesunięcia raty kapitałowej nie może wykroczać poza okres 1 roku kalendarzowego w poszczególnych latach kredytowania. Rata kapitałowa, której termin spłaty został przesunięty,

wchodzi w skład niespłaconej części kapitału i jest oprocentowana na zasadach określonych w umowie kredytu.” Jeśli nie to prosimy o propozycję zapisu.

***Zamawiający dopuszcza następujące postanowienie w umowie kredytu: „Wysokość i termin spłaty kredytu/raty kredytu mogą być, w szczególnie uzasadnionym przypadku, zmienione, w drodze aneksu do umowy, na pisemny wniosek kredytobiorcy złożony wraz z odpowiednim uzasadnieniem na 15 dni przed terminem płatności raty kapitałowej. Oznaczony czas przesunięcia raty kapitałowej nie może wykraczać poza okres 1 roku kalendarzowego w poszczególnych latach kredytowania. Rata kapitałowa, której termin spłaty został przesunięty, wchodzi w skład niespłaconej części kapitału i jest oprocentowana na zasadach określonych w umowie kredytu.”***

- Czy Zamawiający wyraża zgodę, aby każda zmiana harmonogramu spłat była dokonywana w formie aneksu za zgodą obu stron: Wykonawcy i Zamawiającego?

***Zamawiający wyraża zgodę, aby każda zmiana harmonogramu spłat była dokonywana w formie aneksu za zgodą obu stron: Wykonawcy i Zamawiającego.***

- Czy Zamawiający wyraża zgodę, aby każda zmiana do umowy kredytowej była dokonywana w formie aneksu za zgodą obu stron: Wykonawcy i Zamawiającego?

***Zamawiający wyraża zgodę, aby każda zmiana do umowy kredytowej była dokonywana w formie aneksu za zgodą obu stron: Wykonawcy i Zamawiającego.***

- Prosimy o przedłożenie pozytywnej opinii RIO ws. spłaty kredytu będącego przedmiotem postępowania. Jeśli przed terminem złożenia ofert opinia nie będzie wydana, to czy warunkiem zawarcia umowy będzie przedstawienie pozytywnej opinii RIO przed zawarciem umowy kredytowej?

***Gmina Kowalewo Pomorskie przekazuje w załączeniu pozytywną opinię RIO o możliwości spłaty kredytu w kwocie 17 000 000,00 zł.***

- Prosimy o potwierdzenie, że dla potrzeb obliczenia ceny należy przyjąć 1 uruchomienie w pełnej kwocie kredytu tj. 17.000.000,00 zł w dniu 15.07.2019 r.

***Zamawiający planuje uruchomienie transz kredytu w następujących terminach i kwotach:***

***I transza – lipiec 2019r. - 7 000 000,00 zł;***

***II transza – wrzesień 2019r. - 3 000 000,00 zł;***

***III transza – listopad 2019r. - 4 000 000,00 zł;***

***IV transza – grudzień 2019r. - 3 000 000,00 zł.***

***Terminy i kwoty planowanych transz kredytu mogą ulec zmianie. Zgodnie z treścią SIWZ uruchomienie kredytu będzie następowało na pisemne polecenie zamawiającego.***

- Czy w ofercie podanie ilości do uruchomienia kredytu np. 1 dzień oznacza, że kredyt będzie uruchomiony następnego dnia od złożenia wniosku o uruchomienie?

***W ofercie 1 dzień oznacza, że kredyt będzie uruchomiony następnego dnia od złożenia wniosku o uruchomienie.***

- W jakiej formie mają zostać złożone pełnomocnictwa do oferty? Czy odpisy notarialne mogą być opatrzone podpisem kwalifikowanym upoważnionych pracowników banku?

***Pełnomocnictwa do oferty mogą być złożone w formie odpisów notarialnych opatrzonych podpisem kwalifikowanym upoważnionych pracowników banku.***

- Czy harmonogram spłat ma być załącznikiem do oferty?

***Do ofert nie należy załączać harmonogramu spłat.***

- Czy należy do oferty załączyć projekt umowy?

***Do ofert nie należy załączać projektu umowy.***

Sporz. A. Watras

**BURMISTRZ**

***/-/ Jacek Żurawski***

Załączniki:

- Uchwała Nr VII/51/19 Rady Miejskiej w Kowalewie Pomorskim z dnia 30 maja 2019r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kowalewo Pomorskie na lata 2019 – 2035
- Zarządzenie Nr 70/2019 Burmistrza Miasta Kowalewo Pomorskie z dnia 31 maja 2019r. w sprawie zmiany uchwały w sprawie budżetu na 2019 rok
- Uchwała Nr 17/K/2019 Składu Orzekającego Nr 12 Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy z dnia 12 czerwca 2019r. w sprawie wydania opinii o możliwości spłaty kredytu zaciąganego przez Gminę Kowalewo Pomorskie

**UCHWAŁA Nr VII/51/19**  
**RADY MIEJSKIEJ W KOWALEWIE POMORSKIM**  
**z dnia 30 maja 2019r.**

**w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kowalewo Pomorskie na lata 2019-2035**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (T.j.Dz.U.2019r. poz. 506), 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 2019 r. poz. 869) uchwała się, co następuje:

**§ 1** W uchwale Nr III/25/18 Rady Miejskiej w Kowalewie Pomorskim z dnia 28 grudnia 2018r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kowalewo Pomorskie na lata 2019-2035 zmienionej Uchwałami Rady Miejskiej Nr IV/27/19 z dnia 28 stycznia 2019r, Nr V/31/19 z dnia 06 marca 2019r. oraz Nr VI/42/19 z dnia 27 marca 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  
Jerzy Orłowski

## UZASADNIENIE

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (T.j.Dz.U.2019r. poz. 506), 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 2019 r. poz. 869).

W załączniku Nr 1 pn. „Wieloletnia Prognoza Finansowa” dokonano zmian wielkości budżetu w latach 2019 - 2035 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.

PRZEWODNICZĄCY

RADY MIEJSKIEJ

Jerzy Orłowski

# Wieloletnia prognoza finansowa <sup>1)</sup>

załącznik nr 1 do  
uchwały nr VII/51/19  
z dnia 2019-05-30

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:									
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	w tym:						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	Podatki i opłaty <sup>3)</sup>	w tym:	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	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	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2
2019	55 110 860,99	47 499 228,39	8 053 820,00	150 000,00	10 481 538,80	6 200 000,00	14 856 266,00	12 498 551,23	7 611 632,60	228 300,00	7 380 832,60
2020	51 373 742,55	51 163 742,55	7 201 833,00	155 700,00	10 599 394,00	6 474 194,00	15 606 393,00	15 485 268,55	210 000,00	210 000,00	0,00
2021	52 633 123,55	52 423 123,55	7 461 099,00	161 305,00	10 980 972,00	6 707 265,00	16 168 223,00	15 485 268,55	210 000,00	210 000,00	0,00
2022	53 901 599,55	53 691 599,55	7 722 237,00	166 951,00	11 365 306,00	6 942 019,00	16 734 111,00	15 485 268,55	210 000,00	210 000,00	0,00
2023	55 047 766,55	54 837 766,55	7 961 626,00	172 126,00	11 740 361,00	7 171 106,00	17 286 337,00	15 485 268,55	210 000,00	210 000,00	0,00
2024	56 290 780,55	56 080 780,55	8 200 475,00	177 290,00	12 116 053,00	7 400 581,00	17 839 500,00	15 485 268,55	210 000,00	210 000,00	0,00
2025	57 540 863,55	57 330 863,55	8 446 489,00	182 609,00	12 491 651,00	7 629 999,00	18 392 524,00	15 485 268,55	210 000,00	210 000,00	0,00
2026	58 787 603,55	58 577 603,55	8 691 437,00	187 905,00	12 866 401,00	7 858 899,00	18 944 300,00	15 485 268,55	210 000,00	210 000,00	0,00
2027	60 028 401,55	59 818 401,55	8 934 797,00	193 166,00	13 239 527,00	8 086 807,00	19 493 685,00	15 485 268,55	210 000,00	210 000,00	0,00
2028	61 304 934,55	61 094 934,55	9 184 971,00	198 575,00	13 623 473,00	8 321 324,00	20 059 002,00	15 485 268,55	210 000,00	210 000,00	0,00
2029	62 556 454,55	62 346 454,55	9 432 965,00	203 937,00	13 991 307,00	8 546 000,00	20 620 654,00	15 485 268,55	210 000,00	210 000,00	0,00
2030	63 821 706,55	63 611 706,55	9 687 655,00	209 443,00	14 369 072,00	8 776 742,00	21 177 412,00	15 485 268,55	210 000,00	210 000,00	0,00
2031	65 072 994,55	64 862 994,55	9 939 534,00	214 889,00	14 742 668,00	9 004 937,00	21 728 025,00	15 485 268,55	210 000,00	210 000,00	0,00
2032	66 307 437,55	66 097 437,55	10 188 022,00	220 261,00	15 111 235,00	9 230 060,00	22 271 226,00	15 485 268,55	210 000,00	210 000,00	0,00
2033	67 522 129,55	67 312 129,55	10 432 535,00	225 547,00	15 473 905,00	9 451 581,00	22 805 735,00	15 485 268,55	210 000,00	210 000,00	0,00
2034	68 714 147,55	68 504 147,55	10 672 483,00	230 735,00	15 829 805,00	9 668 967,00	23 330 267,00	15 485 268,55	210 000,00	210 000,00	0,00
2035	69 880 563,55	69 670 563,55	10 907 278,00	235 811,00	16 178 061,00	9 881 684,00	23 843 533,00	15 485 268,55	210 000,00	210 000,00	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 2013 r. poz. 885 z póź. 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 także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>X</sup>	z tego:								Wydatki majątkowe <sup>X</sup>
		Wydatki bieżące <sup>X</sup>	w tym:							
			z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>	w tym:		wydatki na obsługę długu <sup>X</sup>	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup>	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa <sup>4)</sup>		odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy <sup>X</sup>	w tym:		
					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>				
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2
2019	73 664 089,57	45 949 274,38	32 440,00	0,00	x	325 731,00	325 731,00	0,00	0,00	27 714 815,19
2020	57 922 043,07	44 015 038,55	32 440,00	0,00	x	752 772,00	752 772,00	2 869,00	0,00	13 907 004,52
2021	50 486 373,55	45 626 860,55	32 440,00	0,00	x	756 744,00	756 744,00	0,00	0,00	4 859 513,00
2022	51 130 109,77	46 796 803,55	32 440,00	0,00	x	811 662,00	811 662,00	0,00	0,00	4 333 306,22
2023	52 411 826,55	47 874 494,55	32 440,00	0,00	x	737 867,00	737 867,00	0,00	0,00	4 537 332,00
2024	52 278 475,91	48 962 788,55	32 440,00	0,00	x	646 271,00	646 271,00	0,00	0,00	3 315 687,36
2025	56 312 759,55	50 088 068,55	32 440,00	0,00	x	562 094,00	562 094,00	0,00	0,00	6 224 691,00
2026	57 559 499,55	51 265 021,55	32 440,00	0,00	x	499 777,00	499 777,00	0,00	0,00	6 294 478,00
2027	58 714 349,55	52 433 425,55	10 854,00	0,00	x	419 970,00	419 970,00	0,00	0,00	6 280 924,00
2028	59 504 934,55	53 646 848,55	0,00	0,00	x	342 662,00	342 662,00	0,00	0,00	5 858 086,00
2029	60 756 454,55	54 918 569,55	0,00	0,00	x	280 754,00	280 754,00	0,00	0,00	5 837 885,00
2030	61 021 706,55	56 187 805,55	0,00	0,00	x	182 992,00	182 992,00	0,00	0,00	4 833 901,00
2031	61 772 994,55	57 538 639,55	0,00	0,00	x	133 192,00	133 192,00	0,00	0,00	4 234 355,00
2032	63 007 437,55	58 933 918,55	0,00	0,00	x	93 392,00	93 392,00	0,00	0,00	4 073 519,00
2033	64 222 129,55	60 354 475,55	0,00	0,00	x	43 592,00	43 592,00	0,00	0,00	3 867 654,00
2034	65 414 147,55	61 848 161,55	0,00	0,00	x	30 792,00	30 792,00	0,00	0,00	3 565 986,00
2035	65 970 945,09	63 383 855,55	0,00	0,00	x	22 993,00	22 993,00	0,00	0,00	2 587 089,54

4) W pozycji wykazuje się kwoty dla lat budżetowych 2013-2018.

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>5) 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>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
2019	-18 553 228,58	21 830 416,92	0,00	0,00	402 084,48	402 084,48	21 428 332,44	18 151 144,10	0,00	0,00
2020	-6 548 300,52	9 231 557,52	0,00	0,00	0,00	0,00	9 231 557,52	6 548 300,52	0,00	0,00
2021	2 146 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	2 771 489,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 635 940,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	4 012 304,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 228 104,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 228 104,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 314 052,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	3 909 618,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) W pozycji wykazuje się w szczególności kwoty przychodów z tytułu prywatyzacji majątku oraz spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu <sup>X</sup>	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	Kwota długu <sup>X</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>X</sup>	w tym:			Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych				Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>7)</sup> , a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki <sup>8)</sup>
			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup>	z tego:							
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>X</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>X</sup>						
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	6	7	8.1	8.2
2019	3 277 188,34	3 277 188,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 474 137,22	0,00	1 549 954,01	1 952 038,49
2020	2 683 257,00	2 683 257,00	244 182,00	244 182,00	0,00	0,00	0,00	38 912 037,74	0,00	7 148 704,00	7 148 704,00
2021	2 146 750,00	2 146 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36 765 287,74	0,00	6 796 263,00	6 796 263,00
2022	2 771 489,78	2 771 489,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 993 797,96	0,00	6 894 796,00	6 894 796,00
2023	2 635 940,00	2 635 940,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 350 021,96	0,00	6 963 272,00	6 963 272,00
2024	4 012 304,64	4 012 304,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 322 037,32	0,00	7 117 992,00	7 117 992,00
2025	1 228 104,00	1 228 104,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 093 933,32	0,00	7 242 795,00	7 242 795,00
2026	1 228 104,00	1 228 104,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 865 829,32	0,00	7 312 582,00	7 312 582,00
2027	1 314 052,00	1 314 052,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 537 725,32	0,00	7 384 976,00	7 384 976,00
2028	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 709 618,46	0,00	7 448 086,00	7 448 086,00
2029	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 909 618,46	0,00	7 427 885,00	7 427 885,00
2030	2 800 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 109 618,46	0,00	7 423 901,00	7 423 901,00
2031	3 300 000,00	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 809 618,46	0,00	7 324 355,00	7 324 355,00
2032	3 300 000,00	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 509 618,46	0,00	7 163 519,00	7 163 519,00
2033	3 300 000,00	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 209 618,46	0,00	6 957 654,00	6 957 654,00
2034	3 300 000,00	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 909 618,46	0,00	6 655 986,00	6 655 986,00
2035	3 909 618,46	3 909 618,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 286 708,00	6 286 708,00

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji pochodowych.

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczy w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.

8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok <sup>x</sup>	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok <sup>x</sup>	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń <sup>9)</sup> , obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) <sup>x</sup>	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony 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 3 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	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
2019	6,60%	6,60%	0,00	6,60%	3,23%	12,80%	15,52%	TAK	TAK
2020	6,75%	6,27%	0,00	6,27%	14,32%	9,61%	12,34%	TAK	TAK
2021	5,58%	5,58%	0,00	5,58%	13,31%	6,68%	9,41%	TAK	TAK
2022	6,71%	6,71%	0,00	6,71%	13,18%	10,29%	10,29%	TAK	TAK
2023	6,19%	6,19%	0,00	6,19%	13,03%	13,60%	13,60%	TAK	TAK
2024	8,33%	8,33%	0,00	8,33%	13,02%	13,17%	13,17%	TAK	TAK
2025	3,17%	3,17%	0,00	3,17%	12,95%	13,08%	13,08%	TAK	TAK
2026	2,99%	2,99%	0,00	2,99%	12,80%	13,00%	13,00%	TAK	TAK
2027	2,91%	2,91%	0,00	2,91%	12,65%	12,92%	12,92%	TAK	TAK
2028	3,50%	3,50%	0,00	3,50%	12,49%	12,80%	12,80%	TAK	TAK
2029	3,33%	3,33%	0,00	3,33%	12,21%	12,65%	12,65%	TAK	TAK
2030	4,67%	4,67%	0,00	4,67%	11,96%	12,45%	12,45%	TAK	TAK
2031	5,28%	5,28%	0,00	5,28%	11,58%	12,22%	12,22%	TAK	TAK
2032	5,12%	5,12%	0,00	5,12%	11,12%	11,92%	11,92%	TAK	TAK
2033	4,95%	4,95%	0,00	4,95%	10,62%	11,55%	11,55%	TAK	TAK
2034	4,85%	4,85%	0,00	4,85%	9,99%	11,11%	11,11%	TAK	TAK
2035	5,63%	5,63%	0,00	5,63%	9,30%	10,58%	10,58%	TAK	TAK

9) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyłączenia związane z emisją obligacji przychodowych. Identyczne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej <sup>10)</sup>	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych							
		Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego <sup>11)</sup>	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane <sup>12)</sup>	Nowe wydatki inwestycyjne <sup>13)</sup>	Wydatki majątkowe w formie dotacji
						bieżące	majątkowe			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6
2019	0,00	0,00	18 488 980,67	9 074 386,20	26 941 415,96	244 712,26	26 696 703,70	25 681 006,56	965 111,49	1 068 697,14
2020	0,00	0,00	17 717 877,00	4 560 733,02	14 564 204,88	659 825,36	13 904 379,52	13 904 379,52	2 625,00	0,00
2021	2 146 750,00	2 146 750,00	18 160 824,00	4 674 751,00	729 431,70	339 431,70	390 000,00	390 000,00	4 469 513,00	0,00
2022	2 771 489,78	2 771 489,78	18 614 845,00	4 791 620,00	348 450,50	348 450,50	0,00	0,00	4 333 306,22	0,00
2023	2 635 940,00	2 635 940,00	19 080 216,00	4 911 410,00	347 726,00	347 726,00	0,00	0,00	4 537 332,00	0,00
2024	4 012 304,64	4 012 304,64	19 557 221,00	5 034 195,00	341 930,00	341 930,00	0,00	0,00	3 315 687,36	0,00
2025	1 228 104,00	1 228 104,00	20 046 152,00	5 160 050,00	341 930,00	341 930,00	0,00	0,00	6 224 691,00	0,00
2026	1 228 104,00	1 228 104,00	20 547 306,00	5 289 051,00	12 000,00	12 000,00	0,00	0,00	6 294 478,00	0,00
2027	1 314 052,00	1 314 052,00	21 060 989,00	5 421 277,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 280 924,00	0,00
2028	1 800 000,00	1 800 000,00	21 587 514,00	5 556 809,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 858 086,00	0,00
2029	1 800 000,00	1 800 000,00	22 127 202,00	5 695 729,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 837 885,00	0,00
2030	2 800 000,00	2 800 000,00	22 680 382,00	5 838 122,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 833 901,00	0,00
2031	3 300 000,00	3 300 000,00	23 247 392,00	5 984 075,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 234 355,00	0,00
2032	3 300 000,00	3 300 000,00	23 828 577,00	6 133 677,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 073 519,00	0,00
2033	3 300 000,00	3 300 000,00	24 424 291,00	6 287 019,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 867 654,00	0,00
2034	3 300 000,00	3 300 000,00	25 034 898,00	6 444 194,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 565 986,00	0,00
2035	3 909 618,46	3 909 618,46	25 660 770,00	6 605 299,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 587 089,54	0,00

- 10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.
- 11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023).
- 12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.
- 13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

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	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	w tym:	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:			
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania 14)			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
2019	116 170,36	113 182,42	85 117,17	7 050 832,60	6 796 597,76	6 316 885,89	189 635,49	137 775,75	118 775,75
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	598 778,59	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	339 431,70	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	336 450,50	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	335 726,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	329 930,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	329 930,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
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

14) W pozycji 12.1.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2., 12.5.1, 12.6.1, 12.7.1 oraz 12.8.1. wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.



Wyszczególnienie	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 majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 15)	w tym:	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1
2019	10 265 564,27	6 134 266,85	4 496 711,73	4 183 157,16	2 784 991,44	1 964 174,51	1 719 362,34	0,00	0,00
2020	4 145 871,10	0,00	0,00	4 744 649,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	339 431,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	336 450,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	335 726,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	329 930,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	329 930,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
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

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku								
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania							
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
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

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długi i jego spłacie						
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>X</sup>	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu <sup>X</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>X</sup>	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu ( m.in. umorzenia, różnice kursowe) <sup>X</sup>
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 <sup>X</sup>	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego <sup>X</sup>	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
2019	3 277 188,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	2 439 075,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-110 400,00
2021	2 136 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	2 161 489,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 635 940,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-7 836,00
2024	2 528 104,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-15 680,00
2025	28 104,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	28 104,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	14 052,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-14 052,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-28 106,86
2029	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
2031	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
2033	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
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

\* 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 zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92). Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 9.6.–9.6.1 i pozycji z sekcji 16.

\*\* Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającą procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). 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. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć wieloletnich.

16) Pozycje sekcji 15 są wykazywane wyłącznie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje przychodowe.

17) Pozycje sekcji 16 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy

# Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do  
uchwały nr VII/51/19  
z dnia 2019-05-30

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				54 793 189,68	26 941 415,96	14 564 204,88	729 431,70	348 450,50	347 726,00
1.a	- wydatki bieżące				3 083 616,92	244 712,26	659 825,36	339 431,70	348 450,50	347 726,00
1.b	- wydatki majątkowe				51 709 572,76	26 696 703,70	13 904 379,52	390 000,00	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:				16 943 075,33	10 449 229,76	4 145 871,10	339 431,70	336 450,50	335 726,00
1.1.1	- wydatki bieżące				2 559 079,82	183 665,49	598 778,59	339 431,70	336 450,50	335 726,00
1.1.1.1	Aktywność szansą na sukces	Gmina Kowalewo Pomorskie	2018	2021	67 792,04	0,00	65 157,04	2 635,00	0,00	0,00
1.1.1.2	EU - geniusz w naukowym labiryncie	Gmina Kowalewo Pomorskie	2017	2020	15 400,00	6 504,46	2 271,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	EU-geniusz w świecie 3D	Gmina Kowalewo Pomorskie	2019	2023	37 594,65	13 800,00	4 957,65	6 520,50	6 520,50	5 796,00
1.1.1.4	Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0	Gmina Kowalewo Pomorskie	2017	2021	1 540,80	840,90	353,70	346,20	0,00	0,00
1.1.1.5	Rozwój kompetencji cyfrowych mieszkańców gminy Kowalewo Pomorskie	Gmina Kowalewo Pomorskie	2018	2019	84 000,00	45 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.6	Samotności mówię Nie	Gmina Kowalewo Pomorskie	2017	2025	1 892 530,86	0,00	242 880,86	329 930,00	329 930,00	329 930,00
1.1.1.7	Start Up - "Pierwszy krok do własnego biznesu"	Gmina Kowalewo Pomorskie	2019	2020	55 000,00	5 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.8	Warsztaty "Integracja i kreatywność dla osób zagrożonych ubóstwem lub wykluczeniem społecznym"	Gmina Kowalewo Pomorskie	2019	2020	55 000,00	5 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.9	Warsztaty szkoleniowe "ABC przedsiębiorczości"	Gmina Kowalewo Pomorskie	2019	2020	55 000,00	5 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.10	Warsztaty szkoleniowe "Włącz się w obieg, bądź kreatywny i przedsiębiorczy"	Gmina Kowalewo Pomorskie	2019	2020	55 000,00	5 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.11	Wsparcie działań podmiotu realizującego ZIT	Gmina Kowalewo Pomorskie	2015	2019	77 003,00	17 310,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.12	Wyrównywanie szans edukacyjnych i zapewnienie wysokiej jakości usług edukacyjnych świadczonych w przedszkolu poprzez organizację zajęć dodatkowych dla dzieci	Gmina Kowalewo Pomorskie	2017	2020	163 218,47	80 060,13	83 158,34	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				14 383 995,51	10 265 564,27	3 547 092,51	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0	Gmina Kowalewo Pomorskie	2017	2020	275 754,14	239 194,19	17 784,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Modernizacja gospodarki osadowej I etap	Gmina Kowalewo Pomorskie	2017	2019	760 670,00	725 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Modernizacja gospodarki osadowej II etap	Gmina Kowalewo Pomorskie	2017	2019	611 955,57	571 980,57	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
1	341 930,00	341 930,00	12 000,00	22 424 600,22
1.a	341 930,00	341 930,00	12 000,00	2 619 080,11
1.b	0,00	0,00	0,00	19 805 520,11
1.1	329 930,00	329 930,00	0,00	10 207 225,38
1.1.1	329 930,00	329 930,00	0,00	2 436 986,57
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	67 792,04
1.1.1.2	0,00	0,00	0,00	7 500,00
1.1.1.3	0,00	0,00	0,00	37 594,65
1.1.1.4	0,00	0,00	0,00	699,90
1.1.1.5	0,00	0,00	0,00	38 850,00
1.1.1.6	329 930,00	329 930,00	0,00	1 892 530,86
1.1.1.7	0,00	0,00	0,00	55 000,00
1.1.1.8	0,00	0,00	0,00	55 000,00
1.1.1.9	0,00	0,00	0,00	55 000,00
1.1.1.10	0,00	0,00	0,00	55 000,00
1.1.1.11	0,00	0,00	0,00	8 800,65
1.1.1.12	0,00	0,00	0,00	163 218,47
1.1.2	0,00	0,00	0,00	7 770 238,81
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	256 978,19
1.1.2.2	0,00	0,00	0,00	9 140,00
1.1.2.3	0,00	0,00	0,00	14 780,57

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023
			Od	Do						
1.1.2.4	Modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie miasta i gminy Kowalewo Pomorskie	Gmina Kowalewo Pomorskie	2016	2019	1 632 080,00	1 632 080,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.5	Montaż instalacji fotowoltaicznych dla obiektów użyteczności publicznej w Gminie Kowalewo Pomorskie	Gmina Kowalewo Pomorskie	2017	2019	570 000,00	543 555,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.6	Przebudowa ( modernizacja) stacji uzdatniania wody we wsi Piątkowo	Gmina Kowalewo Pomorskie	2017	2020	1 643 139,53	55 350,00	1 571 530,99	0,00	0,00	0,00
1.1.2.7	Przebudowa części drogi gminnej nr 110117C oraz części drogi 110128C w m. Bielsk, gmina Kowalewo Pomorskie	Gmina Kowalewo Pomorskie	2017	2019	425 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.8	Rewitalizacja centrum wsi w Chełmońcu poprzez modernizację remizo-świetlicy wiejskiej wraz z zagospodarowaniem terenu przyległego na cele rekreacyjno-szkoleniowe	Gmina Kowalewo Pomorskie	2016	2019	600 000,00	583 169,50	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.9	Rewitalizacja centrum wsi w Srebrnikach poprzez modernizację remizo-świetlicy wiejskiej wraz z zagospodarowaniem terenu przyległego na cele rekreacyjno - szkoleniowe	Gmina Kowalewo Pomorskie	2016	2019	1 006 241,64	732 907,84	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.10	Rewitalizacja istniejącego obiektu na terenie Miasta Kowalewo Pomorskie - na dzienny dom pobytu	Gmina Kowalewo Pomorskie	2016	2019	2 758 809,97	2 723 859,97	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.11	Rewitalizacja przestrzeni publicznej poprzez dobudowanie amfiteatru wraz z zagospodarowaniem terenu przy Miejsko-Gminnym Ośrodku Kultury w Kowalewie Pomorskim	Gmina Kowalewo Pomorskie	2017	2019	1 075 000,00	1 027 770,06	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.12	Termomodernizacja budynku techniczno-socjalnego na oczyszczalni ścieków w Kowalewie Pomorskim	Gmina Kowalewo Pomorskie	2017	2020	223 886,00	5 000,00	207 467,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.13	Termomodernizacja budynku użyteczności publicznej Stacji Uzdatniania Wody Mariany	Gmina Kowalewo Pomorskie	2016	2020	341 820,00	5 000,00	321 814,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.14	Termomodernizacja budynku Stacji Uzdatniania Wody Piątkowo	Gmina Kowalewo Pomorskie	2016	2020	333 878,00	5 000,00	318 433,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.15	Wybudowanie drogi dla rowerów relacji Nawra-Kończewice-Chełmża-Zalesie-Kielbasin-Mlewo-Mlewiec-Srebrniki-Sierakowo w ciągu drogi wojewódzkiej nr 551 i 649	Gmina Kowalewo Pomorskie	2017	2020	2 125 760,66	1 015 697,14	1 110 063,52	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				37 850 114,35	16 492 186,20	10 418 333,78	390 000,00	12 000,00	12 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				524 537,10	61 046,77	61 046,77	0,00	12 000,00	12 000,00
1.3.1.1	Opłata roczna za umieszczenie w pasie drogowym drogi wojewódzkiej nr 554 relacji Orzechowo - Kowalewo Pomorskie - Golub Dobrzyń - Kikół rury osłonowej dla przewodu kanalizacji deszczowej	Gmina Kowalewo Pomorskie	2017	2020	4 263,00	1 065,75	1 065,75	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Opłaty abonamentu w ramach projektu "Likwidacja barier wykluczenia cyfrowego na obszarze Gminy Kowalewo Pomorskie"	Gmina Kowalewo Pomorskie	2015	2020	416 500,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Utrzymanie systemów dot. "Infostrady Kujaw i Pomorza - usługi e-administracji i informacji przestrzennej"	Gmina Kowalewo Pomorskie	2014	2020	30 419,10	7 310,02	7 310,02	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Utrzymanie trwałości projektu "Realizacja systemu innowacyjnej edukacji w województwie kujawsko-pomorskim poprzez zbudowanie systemu dystrybucji treści edukacyjnych" - wydatki bieżące	Gmina Kowalewo Pomorskie	2016	2020	13 355,00	2 671,00	2 671,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Utrzymanie trwałości projektu Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0	Gmina Kowalewo Pomorskie	2022	2026	60 000,00	0,00	0,00	0,00	12 000,00	12 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				37 325 577,25	16 431 139,43	10 357 287,01	390 000,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
1.1.2.4	0,00	0,00	0,00	1 632 080,00
1.1.2.5	0,00	0,00	0,00	543 555,00
1.1.2.6	0,00	0,00	0,00	1 623 141,53
1.1.2.7	0,00	0,00	0,00	400 000,00
1.1.2.8	0,00	0,00	0,00	93 469,50
1.1.2.9	0,00	0,00	0,00	600,00
1.1.2.10	0,00	0,00	0,00	186 100,96
1.1.2.11	0,00	0,00	0,00	21 918,40
1.1.2.12	0,00	0,00	0,00	212 467,00
1.1.2.13	0,00	0,00	0,00	326 814,00
1.1.2.14	0,00	0,00	0,00	323 433,00
1.1.2.15	0,00	0,00	0,00	2 125 760,66
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	12 000,00	12 000,00	12 000,00	12 217 374,84
1.3.1	12 000,00	12 000,00	12 000,00	182 093,54
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	2 131,50
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.1.3	0,00	0,00	0,00	14 620,04
1.3.1.4	0,00	0,00	0,00	5 342,00
1.3.1.5	12 000,00	12 000,00	12 000,00	60 000,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	12 035 281,30



L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023
			Od	Do						
1.3.2.1	Adaptacja istniejącego budynku położonego w Kowalewie Pom. przy ul. Konopnickiej 13 na potrzeby urzędu oraz przedszkola	Gmina Kowalewo Pomorskie	2017	2019	18 300 000,00	9 681 120,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa chodnika przy drodze powiatowej nr 2108C i 2107C z Bielska do Chelmonia	Gmina Kowalewo Pomorskie	2019	2020	1 120 000,00	560 000,00	560 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa chodnika wzdłuż drogi krajowej nr 15 (prawa strona w kierunku Kowalewa Pom.) przez wieś Piątkowo i Pluskowęsy, gm. Kowalewo Pomorskie	Gmina Kowalewo Pomorskie	2015	2021	2 920 000,00	500 000,00	2 381 624,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa drogi gminnej oraz budowa drogi rowerowej w Kowalewie Pomorskim	Gmina Kowalewo Pomorskie	2017	2020	574 655,00	215 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Budowa i przebudowa dróg gminnych w m. Piątkowo, gmina Kowalewo Pomorskie	Gmina Kowalewo Pomorskie	2017	2020	466 000,00	0,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Budowa infrastruktury technicznej towarzyszącej dla projektowanej zabudowy mieszkaniowej i usług kultury w Wielkiej Łące	Gmina Kowalewo Pomorskie	2017	2019	464 938,00	445 012,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Budowa kompleksowych punktów selektywnego zbierania odpadów komunalnych na terenie gminy Kowalewo Pomorskie wraz z infrastrukturą i wyposażeniem	Gmina Kowalewo Pomorskie	2017	2020	600 000,00	10 000,00	590 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Modernizacja gospodarki osadowej III etap - Zdalny system monitoringu obiektów SUW oraz oczyszczalni ścieków wraz z przepompowniami	Gmina Kowalewo Pomorskie	2019	2020	320 000,00	20 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Modernizacja zdegradowanego budynku oraz jego adaptacja na budynek użyteczności publicznej wraz z zagospodarowaniem przyległego terenu w Kowalewie Pomorskim ul. Kościuszki	Gmina Kowalewo Pomorskie	2016	2021	800 000,00	0,00	385 754,00	390 000,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Montaż systemu oświetlenia solarnego wraz z montażem urządzeń do inteligentnego sterowania oświetleniem na terenie Gminy Kowalewo Pomorskie	Gmina Kowalewo Pomorskie	2016	2020	975 000,00	10 000,00	965 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Przebudowa części drogi gminnej nr 110106C relacji Mlewiec - Nowy Dwór, gmina Kowalewo Pomorskie	Gmina Kowalewo Pomorskie	2017	2020	1 550 000,00	0,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Przebudowa części drogi gminnej nr 110117C oraz części drogi 110128C w m. Bielsk, gmina Kowalewo Pomorskie	Gmina Kowalewo Pomorskie	2017	2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Przebudowa części drogi gminnej nr 110125C w zakresie wykonania chodnika przy ul. Podborek w Kowalewie Pomorskim	Gmina Kowalewo Pomorskie	2018	2019	225 000,00	215 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Przebudowa części drogi gminnej nr 110126C relacji Martyniec - Sierakowo	Gmina Kowalewo Pomorskie	2017	2019	1 523 960,00	889 509,44	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Przebudowa części drogi gminnej nr 110129C na odcinku Napole - Pluskowęsy, gmina Kowalewo Pomorskie	Gmina Kowalewo Pomorskie	2017	2019	1 853 459,00	1 802 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Przebudowa części drogi gminnej nr 110156C w m. Kowalewo Pomorskie, gmina Kowalewo Pomorskie	Gmina Kowalewo Pomorskie	2017	2020	200 000,00	10 000,00	185 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17	Przebudowa części drogi gminnej nr 110157C w miejscowości Zapluskowęsy, gmina Kowalewo Pomorskie o długości 276,28m	Gmina Kowalewo Pomorskie	2017	2020	366 000,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.18	Przebudowa części dróg gminnych nr 110125C i 110129C w m. Napole, gmina Kowalewo Pomorskie	Gmina Kowalewo Pomorskie	2017	2019	1 120 450,10	1 097 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.19	Przebudowa drogi gminnej nr 110153C w miejscowości Szychowo, gmina Kowalewo Pomorskie o długości 972,07m	Gmina Kowalewo Pomorskie	2017	2020	725 000,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.20	Przebudowa drogi gminnej nr 110154C relacji Wielka Łąka - Pruska Łąka, gmina Kowalewo Pomorskie o długości 1869,77m	Gmina Kowalewo Pomorskie	2017	2020	1 240 000,00	735 090,99	464 909,01	0,00	0,00	0,00
1.3.2.21	Przebudowa dróg dojazdowych ul. 1 Maja	Gmina Kowalewo Pomorskie	2015	2019	684 708,15	185 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	138 137,38
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	1 102 103,50
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	1 704 322,97
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	515 000,00
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	450 000,00
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	6 556,06
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	600 000,00
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	320 000,00
1.3.2.9	0,00	0,00	0,00	775 754,00
1.3.2.10	0,00	0,00	0,00	975 000,00
1.3.2.11	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00
1.3.2.12	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	0,00	0,00	0,00	213 770,00
1.3.2.14	0,00	0,00	0,00	22,60
1.3.2.15	0,00	0,00	0,00	196,37
1.3.2.16	0,00	0,00	0,00	195 000,00
1.3.2.17	0,00	0,00	0,00	350 000,00
1.3.2.18	0,00	0,00	0,00	12,20
1.3.2.19	0,00	0,00	0,00	700 000,00
1.3.2.20	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00
1.3.2.21	0,00	0,00	0,00	7 999,22

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023
			Od	Do						
1.3.2.22	Rekultywacja przestrzeni publicznej i terenów zielonych na obszarze miasta Kowalewo Pomorskie - II etap	Gmina Kowalewo Pomorskie	2017	2020	800 000,00	10 000,00	775 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.23	Wykonanie iluminacji świetlnej obiektów zabytkowych położonych na terenie miasta Kowalewo Pomorskie	Gmina Kowalewo Pomorskie	2016	2020	496 407,00	46 407,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
1.3.2.22	0,00	0,00	0,00	785 000,00
1.3.2.23	0,00	0,00	0,00	496 407,00

## Załącznik Nr 3

do uchwały Rady Miejskiej w Kowalewie

Pomorskim

Nr VII/51/19 z dnia 30 maja 2019r.

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

**Wprowadzenie:**

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Kowalewo Pomorskie obejmuje okres od 2019 roku do 2035 roku. Okres objęty prognozą pokrywa się z okresem, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek. Dla roku 2019 wartości przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej są zgodne z wielkościami zaplanowanymi w budżecie jednostki na dany rok budżetowy.

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 24 października 2018r..

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

<b>Wskaźnik</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
<b>PKB</b>	3,80%	3,80%	3,70%	3,60%	3,50%	3,10%	3,00%	3,00%
<b>Inflacja</b>	2,30%	2,30%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
<b>Wskaźnik</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>	<b>2030</b>	<b>2031</b>	<b>2032</b>	<b>2033</b>	<b>2034</b>
<b>PKB</b>	2,80%	2,80%	2,70%	2,70%	2,60%	2,50%	2,40%	2,30%
<b>Inflacja</b>	2,50%	2,50%	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 2020 – 2035 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 2020 – 2035 średnio o wskaźnik PKB w stosunku do wykonania planu za 2018 r.

Planowaną kwotę dochodów z subwencji ogólnej na 2019 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost dochodów z subwencji ogólnej o wskaźnik PKB.

Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące w latach 2020-2035 zamierza się utrzymać na poziomie wykonania planu w roku 2018 między innymi ze względu na wprowadzony ustawą program pomocy państwa w wychowaniu dzieci (500 plus). Plan dochodów w tym zakresie jest zwiększany w ciągu roku na podstawie decyzji od Wojewody Kujawsko-Pomorskiego.

Dochody z tytułu podatku od nieruchomości planuje się zrealizować w latach 2020 – 2035 na poziomie wyższym w stosunku do planowanych wpływów w roku 2019 o wskaźnik PKB.

Dochody majątkowe w latach 2020- 2035 zamierza się uzyskać ze sprzedaży majątku w wysokości 210.000,00 zł w oparciu o szacunkowe wartości nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży w kolejnych latach.

Poza dochodami ze sprzedaży majątku nie przewiduje się w latach 2020 - 2035 dodatkowych, wynikających z zawartych umów dochodów majątkowych na realizację zadań inwestycyjnych.

**Wydatki:**

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

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na :

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

W wieloletniej prognozie finansowej założono ograniczenie w roku 2020 wydatków bieżących (bez odsetek i prowizji od: kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych). Obniżenie przewidywanych wydatków bieżących w roku 2020 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 2019.

W związku z przeprowadzonymi

w ubiegłych latach oraz planowanymi do przeprowadzenia w 2019 roku modernizacjami obiektów gminnych i infrastruktury drogowej, nie będzie już konieczności ponoszenia na nie dodatkowych wydatków w tych latach. W latach 2021-2035 planuje się wyższy wzrost wydatków bieżących w stosunku do roku 2020 średnio o ok. 2,32% tj. w granicach inflacji. Zgodnie z przyjętą hipotezą, wynagrodzenia i składniki od nich naliczane będą wzrastać w 2020 – 2035 na poziomie ok. 2,49 % w stosunku do wykonania planu w roku 2018. Wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem organów JST - na poziomie ok. 2 % w stosunku do roku poprzedniego, Wydatki bieżące na obsługę długu, obejmujące odsetki od zaciągniętych przez jednostkę kredytów i pożyczek, zaplanowano w latach 2020 – 2035 proporcjonalnie do wielkości w danym roku kwoty długu, przyjmując proporcję wynoszącą średnio ok. 2,10 % kwoty długu.

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 2019 - 2026. Pozostałe wydatki majątkowe zaplanowane w latach 2027 – 2035 przewidziano na realizację inwestycji rocznych.

#### **Przychody:**

W zakresie przychodów zaplanowano zaciągnięcie w latach 2019 - 2020 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 2018 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 roku 2020 oraz 2022-2024 umorzenie zaciągniętych z WFOŚiGW w Toruniu pożyczek w łącznej wysokości 176 074,86 zł. Umorzeniu podlegają spłaty ostatnich rat kapitałowych zgodnie z harmonogramem spłat zaciągniętych pożyczek.

Zgodnie z zasadą z art. 242 ufp planowane w latach 2019 – 2035 wydatki bieżące nie przekraczają planowanych dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę budżetową z lat

ubiegłych i wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6.

Wieloletnia prognoza finansowa zakłada również, że w latach 2019 – 2035 zostanie spełniony wskaźnik spłaty wynikający z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp.

Planowane do osiągnięcia w latach 2021– 2035 kwoty nadwyżki budżetowej przeznaczone będą na spłatę rat kapitałowych zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek.

PRZEWODNICZĄCY

RADY MIEJSKIEJ

Jerzy Orłowski



**ZARZĄDZENIE NR 70/2019**  
**BURMISTRZA MIASTA KOWALEWO POMORSKIE**

z dnia 31 maja 2019 r.

**w sprawie zmiany uchwały w sprawie budżetu na 2019 rok.**

**OR.0050.70.2019**

Na podstawie art. 257 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (T. j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869) oraz upoważnienia zawartego w § 10 pkt 2 uchwały Rady Miejskiej z dnia 28 grudnia 2018 roku Nr III/26/18 w sprawie budżetu na 2019 rok oraz art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (T. j. Dz. U. z 2019 r. poz. 506)

**z a r z ą d z a m, c o n a s t ę p u j e:**

**§ 1.** W uchwale Nr III/26/18 Rady Miejskiej w Kowalewie Pomorskim z dnia 28 grudnia 2018 r. w sprawie budżetu gminy na 2019 rok zmienionej Uchwałą Rady Miejskiej Nr IV/28/19 z dnia 28 stycznia 2019 r., Nr V/32/19 z dnia 6 marca 2019 r., Nr VI/43/19 z dnia 27 marca 2019 r. Nr VII/52/19 z dnia 30 maja 2019 r. oraz zarządzeniami Burmistrza Miasta Kowalewo Pom. Nr 5/2019 z dnia 15 stycznia 2019 r., Nr 8/2019 z dnia 30 stycznia 2019 r., Nr 14/2019 z dnia 11 lutego 2019 r., Nr 17/2019 z dnia 20 lutego 2019 r., Nr 30/2019 z dnia 7 marca 2019 r., Nr 34/2019 z dnia 18 marca 2019 r., Nr 42/2019 z dnia 1 kwietnia 2019 r., Nr 45/2019 z dnia 11 kwietnia 2019 r., Nr 51/2019 z dnia 25 kwietnia 2019 r., Nr 57/2019 z dnia 7 maja 2019 r., Nr 64/2019 z dnia 22 maja 2019 r. wprowadza się następujące zmiany:

1) w § 1:

dochody budżetu w wysokości	<b>55.110.860,99 zł,</b>
zastępuje się kwotą	<b>55.116.789,69 zł,</b>
z tego:	
– dochody bieżące w wysokości	<b>47.499.228,39 zł,</b>
zastępuje się kwotą	<b>47.505.157,09 zł,</b>
– dochody majątkowe pozostają w wysokości	<b>7.611.632,60 zł,</b>
załącznik Nr 1 – Dochody zmienia się jak w załączniku Nr 1 do zarządzenia;	

2) w § 2:

w pkt 1 wydatki budżetu w wysokości	<b>73.664.089,57 zł,</b>
zastępuje się kwotą	<b>73.670.018,27 zł,</b>
z tego:	
– wydatki bieżące w wysokości	<b>45.949.274,38 zł,</b>
zastępuje się kwotą	<b>45.955.203,08 zł,</b>
– wydatki majątkowe pozostają w wysokości	<b>27.714.815,19 zł,</b>
załącznik Nr 2 - Wydatki zmienia się jak w załączniku Nr 2 do zarządzenia;	

    w pkt 2 załącznik Nr 2a - podział wydatków w układzie działów i rozdziałów, zmienia się jak w załączniku Nr 3 do zarządzenia.

3) w § 6: w pkt 1 załącznik Nr 7 – dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami, zmienia się jak w załączniku Nr 4 do zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

Burmistrz

**Jacek Żurawski**

## ZMIANY W PLANIE DOCHODÓW

Załącznik Nr 1 do zarządzenia  
Burmistrza Miasta Kowalewo Pom.  
Nr 70/2019 z dnia 31 maja 2019 r.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
010			<b>Rolnictwo i łowiectwo</b>	<b>650 055,00</b>	<b>5 928,70</b>	<b>655 983,70</b>
	01095		Pozostała działalność	594 295,00	5 928,70	600 223,70
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	594 095,00	5 928,70	600 023,70
<b>Razem:</b>				55 110 860,99	5 928,70	55 116 789,69

## ZMIANY W PLANIE WYDATKÓW

Załącznik Nr 2 do zarządzenia  
Burmistrza Miasta Kowalewo Pom.  
Nr 70/2019 z dnia 31 maja 2019 r.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
<b>010</b>			<b>Rolnictwo i łowiectwo</b>	<b>872 745,00</b>	<b>5 928,70</b>	<b>878 673,70</b>
	01095		Pozostała działalność	594 795,00	5 928,70	600 723,70
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 194,68	34,88	4 229,56
		4300	Zakup usług pozostałych	8 154,24	81,37	8 235,61
		4430	Różne opłaty i składki	582 446,08	5 812,45	588 258,53
<b>600</b>			<b>Transport i łączność</b>	<b>8 880 287,01</b>	<b>0,00</b>	<b>8 880 287,01</b>
	60016		Drogi publiczne gminne	6 524 539,87	0,00	6 524 539,87
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	4 600,00	3 000,00	7 600,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	82 650,00	1 500,00	84 150,00
		4270	Zakup usług remontowych	568 114,77	-3 500,00	564 614,77
		4300	Zakup usług pozostałych	287 574,67	-1 000,00	286 574,67
<b>750</b>			<b>Administracja publiczna</b>	<b>9 817 972,80</b>	<b>0,00</b>	<b>9 817 972,80</b>
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	8 905 826,17	0,00	8 905 826,17
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	27 500,00	18 000,00	45 500,00
		4300	Zakup usług pozostałych	392 624,00	-18 000,00	374 624,00
<b>751</b>			<b>Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa</b>	<b>44 616,00</b>	<b>0,00</b>	<b>44 616,00</b>
	75113		Wybory do Parlamentu Europejskiego	41 554,00	0,00	41 554,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	488,00	-0,08	487,92
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	69,60	-0,04	69,56
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 503,00	2 217,76	6 720,76
		4270	Zakup usług remontowych	2 000,00	1 007,33	3 007,33
		4300	Zakup usług pozostałych	3 205,00	-3 061,21	143,79
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	350,00	75,00	425,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	1 000,00	-238,76	761,24
<b>754</b>			<b>Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa</b>	<b>531 851,03</b>	<b>0,00</b>	<b>531 851,03</b>
	75412		Ochotnicze straże pożarne	493 451,03	0,00	493 451,03
		4280	Zakup usług zdrowotnych	3 000,00	1 000,00	4 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	64 800,00	-1 000,00	63 800,00
<b>801</b>			<b>Oświata i wychowanie</b>	<b>21 223 271,49</b>	<b>0,00</b>	<b>21 223 271,49</b>
	80101		Szkoły podstawowe	10 287 587,54	-107 000,00	10 180 587,54

	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	356 503,16	-35 000,00	321 503,16
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	5 800 926,00	-50 000,00	5 750 926,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 067 138,00	-20 000,00	1 047 138,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	155 292,00	-2 000,00	153 292,00
	4190	Nagrody konkursowe	6 134,00	320,00	6 454,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	760 857,95	-320,00	760 537,95
	4260	Zakup energii	325 141,00	-3 000,00	322 141,00
	4300	Zakup usług pozostałych	190 470,00	3 000,00	193 470,00
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	9 084,00	300,00	9 384,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	6 132,00	-300,00	5 832,00
80110		Gimnazja	1 726 120,06	107 000,00	1 833 120,06
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	43 581,00	35 000,00	78 581,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 239 853,00	50 000,00	1 289 853,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	234 766,00	20 000,00	254 766,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	30 490,00	2 000,00	32 490,00
<b>854</b>		<b>Edukacyjna opieka wychowawcza</b>	<b>444 295,98</b>	<b>0,00</b>	<b>444 295,98</b>
	85401	Świetlice szkolne	285 223,23	-1 330,00	283 893,23
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	202 826,00	-1 080,00	201 746,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	39 112,00	-200,00	38 912,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	5 582,00	-50,00	5 532,00
	85404	Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka	18 999,75	1 330,00	20 329,75
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 154,00	1 080,00	2 234,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	197,00	200,00	397,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	28,00	50,00	78,00
<b>921</b>		<b>Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego</b>	<b>3 819 560,11</b>	<b>0,00</b>	<b>3 819 560,11</b>
	92105	Pozostałe zadania w zakresie kultury	1 156 804,11	0,00	1 156 804,11
	4220	Zakup środków żywności	56 084,80	-335,79	55 749,01
	4300	Zakup usług pozostałych	29 918,99	301,01	30 220,00
	4430	Różne opłaty i składki	1 851,20	34,78	1 885,98
	92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	2 207 956,00	0,00	2 207 956,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	64 353,47	-8 000,00	56 353,47
	4270	Zakup usług remontowych	2 590,00	8 000,00	10 590,00
<b>926</b>		<b>Kultura fizyczna</b>	<b>2 287 615,43</b>	<b>0,00</b>	<b>2 287 615,43</b>
	92605	Zadania w zakresie kultury fizycznej	324 480,00	0,00	324 480,00

	4190	Nagrody konkursowe	6 900,00	1 000,00	7 900,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	27 626,00	-1 000,00	26 626,00
<b>Razem:</b>			73 664 089,57	5 928,70	73 670 018,27

**ZMIANY W PODZIALE WYDATKÓW W UKŁADZIE DZIAŁÓW I ROZDZIAŁÓW - Załącznik Nr 3 do zarządzenia Burmistrza Miasta Kowalewo Pom. Nr 70/2019 z dnia 31 maja 2019 r.**

Dział	Rozdział	§ / grupa	Nazwa	Plan	Z tego:																
					Wydatki bieżące	wydatki jednostek budżetowych	z tego:		dotacje na zadania bieżące	świadczenia na rzecz osób fizycznych;	wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	wyплаты z tytułu poręczeń i gwarancji	obsługa długu	Wydatki majątkowe	inwestycje i zakupy inwestycyjne	z tego:					
							wynagrodzenia i składki od nich naliczane	wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań;								w tym:	na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3,	zakup i objęcie akcji i udziałów	Wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19			
010			Rolnictwo i łowiectwo	przed zmianą	872 745,00	707 395,00	665 395,00	0,00	665 395,00	42 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	165 350,00	165 350,00	65 350,00	0,00	0,00		
				zmniejszenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
				zwiększenie	5 928,70	5 928,70	5 928,70	0,00	5 928,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				po zmianach	878 673,70	713 323,70	671 323,70	0,00	671 323,70	42 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	165 350,00	165 350,00	65 350,00	0,00	0,00
01095			Pozostała działalność	przed zmianą	594 795,00	594 795,00	594 795,00	0,00	594 795,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
				zmniejszenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
				zwiększenie	5 928,70	5 928,70	5 928,70	0,00	5 928,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				po zmianach	600 723,70	600 723,70	600 723,70	0,00	600 723,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
600			Transport i łączność	przed zmianą	8 880 287,01	1 005 989,44	1 005 989,44	5 300,00	1 005 989,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 874 297,57	7 874 297,57	1 415 697,14	0,00	0,00		
				zmniejszenie	-4 500,00	-4 500,00	-4 500,00	0,00	-4 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
				zwiększenie	4 500,00	4 500,00	4 500,00	3 000,00	1 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				po zmianach	8 880 287,01	1 005 989,44	1 005 989,44	8 300,00	997 689,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 874 297,57	7 874 297,57	1 415 697,14	0,00	0,00
60016			Drogi publiczne gminne	przed zmianą	6 524 539,87	990 939,44	990 939,44	4 600,00	986 339,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 533 600,43	5 533 600,43	400 000,00	0,00	0,00		
				zmniejszenie	-4 500,00	-4 500,00	-4 500,00	0,00	-4 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
				zwiększenie	4 500,00	4 500,00	4 500,00	3 000,00	1 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
				po zmianach	6 524 539,87	990 939,44	990 939,44	7 600,00	983 339,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 533 600,43	5 533 600,43	400 000,00	0,00	0,00
750			Administracja publiczna	przed zmianą	9 817 972,80	5 311 411,44	5 123 648,03	3 941 069,00	1 182 579,03	27 137,41	143 316,00	17 310,00	0,00	0,00	4 506 561,36	4 506 561,36	0,00	0,00	0,00		
				zmniejszenie	-18 000,00	-18 000,00	-18 000,00	0,00	-18 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
				zwiększenie	18 000,00	18 000,00	18 000,00	18 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
				po zmianach	9 817 972,80	5 311 411,44	5 123 648,03	3 959 069,00	1 164 579,03	27 137,41	143 316,00	17 310,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 506 561,36	4 506 561,36	0,00	0,00	0,00
75023			Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	przed zmianą	8 905 826,17	4 399 264,81	4 390 031,81	3 362 265,00	1 027 766,81	0,00	9 233,00	0,00	0,00	0,00	4 506 561,36	4 506 561,36	0,00	0,00	0,00		
				zmniejszenie	-18 000,00	-18 000,00	-18 000,00	0,00	-18 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
				zwiększenie	18 000,00	18 000,00	18 000,00	18 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
				po zmianach	8 905 826,17	4 399 264,81	4 390 031,81	3 380 265,00	1 009 766,81	0,00	9 233,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 506 561,36	4 506 561,36	0,00	0,00	0,00
751			Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	przed zmianą	44 616,00	44 616,00	18 516,00	4 396,00	14 120,00	0,00	26 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
				zmniejszenie	-3 300,09	-3 300,09	-3 300,09	-0,12	-3 299,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
				zwiększenie	3 300,09	3 300,09	3 300,09	0,00	3 300,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
				po zmianach	44 616,00	44 616,00	18 516,00	4 395,88	14 120,12	0,00	26 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75113			Wybory do Parlamentu Europejskiego	przed zmianą	41 554,00	41 554,00	15 454,00	4 396,00	11 058,00	0,00	26 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
				zmniejszenie	-3 300,09	-3 300,09	-3 300,09	-0,12	-3 299,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
				zwiększenie	3 300,09	3 300,09	3 300,09	0,00	3 300,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
				po zmianach	41 554,00	41 554,00	15 454,00	4 395,88	11 058,12	0,00	26 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	przed zmianą	531 851,03	378 851,03	371 681,03	84 200,00	287 481,03	0,00	1 200,00	5 970,00	0,00	0,00	153 000,00	153 000,00	0,00	0,00	0,00		
				zmniejszenie	-1 000,00	-1 000,00	-1 000,00	0,00	-1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
				zwiększenie	1 000,00	1 000,00	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
				po zmianach	531 851,03	378 851,03	371 681,03	84 200,00	287 481,03	0,00	1 200,00	5 970,00	0,00	0,00	0,00	0,00	153 000,00	153 000,00	0,00	0,00	0,00
75412			Ochotnicze straże pożarne	przed zmianą	493 451,03	363 451,03	357 481,03	84 200,00	273 281,03	0,00	0,00	5 970,00	0,00	0,00	130 000,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00		
				zmniejszenie	-1 000,00	-1 000,00	-1 000,00	0,00	-1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
				zwiększenie	1 000,00	1 000,00	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
				po zmianach	493 451,03	363 451,03	357 481,03	84 200,00	273 281,03	0,00	0,00	5 970,00	0,00	0,00	0,00	0,00	130 000,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00
801			Oświata i wychowanie	przed zmianą	21 223 271,49	15 505 157,85	14 255 039,04	11 219 266,00	3 035 773,04	661 663,06	488 091,16	100 364,59	0,00	0,00	5 718 113,64	5 718 113,64	543 555,00	0,00	0,00		
				zmniejszenie	-110 620,00	-110 620,00	-75 620,00	-72 000,00	-3 620,00	0,00	-35 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
				zwiększenie	110 620,00	110 620,00	75 620,00	72 000,00	3 620,00	0,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
				po zmianach	21 223 271,49	15 505 157,85	14 255 039,04	11 219 266,00	3 035 773,04	661 663,06	488 091,16	100 364,59	0,00	0,00	0,00	0,00	5 718 113,64	5 718 113,64	543 555,00	0,00	0,00

Dział	Rozdział	§ / grupa	Nazwa	Plan	Z tego:																	
					Wydatki bieżące	z tego:			z tego:				z tego:			Wydatki majątkowe	z tego:					
						wydatki jednostek budżetowych	wynagrodzenia i składki od nich naliczane	wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań;	dotacje na zadania bieżące	świadczenia na rzecz osób fizycznych;	wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji	obsługa długu	inwestycje i zakupy inwestycyjne	na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3.		zakup i objęcie akcji i udziałów	Wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19				
80101			Szkoły podstawowe	przed zmianą	10 287 587,54	9 744 032,54	9 263 849,33	7 443 195,00	1 820 654,33	104 302,48	356 503,16	19 377,57	0,00	0,00	543 555,00	543 555,00	543 555,00	0,00	0,00			
				zmniejszenie	-110 620,00	-110 620,00	-75 620,00	-72 000,00	-3 620,00	0,00	-35 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
				zwiększenie	3 620,00	3 620,00	3 620,00	0,00	3 620,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				po zmianach	10 180 587,54	9 637 032,54	9 191 849,33	7 371 195,00	1 820 654,33	104 302,48	321 503,16	19 377,57	0,00	0,00	0,00	0,00	543 555,00	543 555,00	543 555,00	0,00	0,00	
80110			Gimnazja	przed zmianą	1 726 120,06	1 726 120,06	1 681 612,17	1 644 046,00	37 566,17	0,00	43 581,00	926,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
				zmniejszenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
				zwiększenie	107 000,00	107 000,00	72 000,00	72 000,00	0,00	0,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
				po zmianach	1 833 120,06	1 833 120,06	1 753 612,17	1 716 046,00	37 566,17	0,00	78 581,00	926,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
854			Edukacyjna opieka wychowawcza	przed zmianą	444 295,98	444 295,98	277 667,06	259 729,00	17 938,06	13 920,75	152 708,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
				zmniejszenie	-1 330,00	-1 330,00	-1 330,00	-1 330,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
				zwiększenie	1 330,00	1 330,00	1 330,00	1 330,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
				po zmianach	444 295,98	444 295,98	277 667,06	259 729,00	17 938,06	13 920,75	152 708,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
85401			Świetlice szkolne	przed zmianą	285 223,23	285 223,23	270 965,06	258 350,00	12 615,06	0,00	14 258,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
				zmniejszenie	-1 330,00	-1 330,00	-1 330,00	-1 330,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
				zwiększenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
				po zmianach	283 893,23	283 893,23	269 635,06	257 020,00	12 615,06	0,00	14 258,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
85404			Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka	przed zmianą	18 999,75	18 999,75	5 079,00	1 379,00	3 700,00	13 920,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
				zmniejszenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
				zwiększenie	1 330,00	1 330,00	1 330,00	1 330,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
				po zmianach	20 329,75	20 329,75	6 409,00	2 709,00	3 700,00	13 920,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	przed zmianą	3 819 560,11	1 475 712,71	277 712,71	21 600,00	256 112,71	1 178 000,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	2 343 847,40	2 343 847,40	2 343 847,40	0,00	0,00			
				zmniejszenie	-8 335,79	-8 335,79	-8 335,79	0,00	-8 335,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
				zwiększenie	8 335,79	8 335,79	8 335,79	0,00	8 335,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
				po zmianach	3 819 560,11	1 475 712,71	277 712,71	21 600,00	256 112,71	1 178 000,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	2 343 847,40	2 343 847,40	2 343 847,40	0,00	0,00		
92105			Pozostałe zadania w zakresie kultury	przed zmianą	1 156 804,11	129 034,05	129 034,05	6 300,00	122 734,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 027 770,06	1 027 770,06	1 027 770,06	0,00	0,00			
				zmniejszenie	-335,79	-335,79	-335,79	0,00	-335,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
				zwiększenie	335,79	335,79	335,79	0,00	335,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
				po zmianach	1 156 804,11	129 034,05	129 034,05	6 300,00	122 734,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 027 770,06	1 027 770,06	1 027 770,06	0,00	0,00		
92109			Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	przed zmianą	2 207 956,00	891 878,66	139 878,66	15 300,00	124 578,66	732 000,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	1 316 077,34	1 316 077,34	1 316 077,34	0,00	0,00			
				zmniejszenie	-8 000,00	-8 000,00	-8 000,00	0,00	-8 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
				zwiększenie	8 000,00	8 000,00	8 000,00	0,00	8 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
				po zmianach	2 207 956,00	891 878,66	139 878,66	15 300,00	124 578,66	732 000,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	1 316 077,34	1 316 077,34	1 316 077,34	0,00	0,00		
926			Kultura fizyczna	przed zmianą	2 287 615,43	2 287 615,43	2 069 870,43	655 303,00	1 414 567,43	208 830,00	8 915,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
				zmniejszenie	-1 000,00	-1 000,00	-1 000,00	0,00	-1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
				zwiększenie	1 000,00	1 000,00	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
				po zmianach	2 287 615,43	2 287 615,43	2 069 870,43	655 303,00	1 414 567,43	208 830,00	8 915,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
92605			Zadania w zakresie kultury fizycznej	przed zmianą	324 480,00	324 480,00	109 150,00	7 900,00	101 250,00	208 830,00	6 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
				zmniejszenie	-1 000,00	-1 000,00	-1 000,00	0,00	-1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
				zwiększenie	1 000,00	1 000,00	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
				po zmianach	324 480,00	324 480,00	109 150,00	7 900,00	101 250,00	208 830,00	6 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>Wydatki razem:</b>				przed zmianą	<b>73 664 089,57</b>	<b>45 949 274,38</b>	<b>31 180 317,96</b>	<b>18 426 815,47</b>	<b>12 753 502,49</b>	<b>2 132 151,22</b>	<b>12 088 998,71</b>	<b>189 635,49</b>	<b>32 440,00</b>	<b>325 731,00</b>	<b>27 714 815,19</b>	<b>27 714 815,19</b>	<b>10 265 564,27</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
				zmniejszenie	<b>-148 085,88</b>	<b>-148 085,88</b>	<b>-113 085,88</b>	<b>-73 330,12</b>	<b>-39 755,76</b>	<b>0,00</b>	<b>-35 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
				zwiększenie	<b>154 014,58</b>	<b>154 014,58</b>	<b>119 014,58</b>	<b>94 330,00</b>	<b>24 684,58</b>	<b>0,00</b>	<b>35 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
				po zmianach	<b>73 670 018,27</b>	<b>45 955 203,08</b>	<b>31 186 246,66</b>	<b>18 447 815,35</b>	<b>12 738 431,31</b>	<b>2 132 151,22</b>	<b>12 088 998,71</b>	<b>189 635,49</b>	<b>32 440,00</b>	<b>325 731,00</b>	<b>27 714 815,19</b>	<b>27 714 815,19</b>	<b>10 265 564,27</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			



## ZMIANY W PLANIE FINANSOWYM NA ZADANIA ZLECONE – DOCHODY

Załącznik Nr 4 do zarządzenia Burmistrza Miasta Kowalewo Pom. Nr 70/2019 z dnia 31 maja 2019 r.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
010			<b>Rolnictwo i łowiectwo</b>	<b>594 095,00</b>	<b>5 928,70</b>	<b>600 023,70</b>
	01095		Pozostała działalność	594 095,00	5 928,70	600 023,70
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	594 095,00	5 928,70	600 023,70
<b>Razem:</b>				11 084 448,31	5 928,70	11 090 377,01

**ZMIANY W PLANIE FINANSOWYM NA ZADANIA ZLECONE – WYDATKI**

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
<b>010</b>			<b>Rolnictwo i łowiectwo</b>	<b>594 095,00</b>	<b>5 928,70</b>	<b>600 023,70</b>
	01095		Pozostała działalność	594 095,00	5 928,70	600 023,70
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 494,68	34,88	3 529,56
		4300	Zakup usług pozostałych	8 154,24	81,37	8 235,61
		4430	Różne opłaty i składki	582 446,08	5 812,45	588 258,53
<b>751</b>			<b>Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa</b>	<b>44 616,00</b>	<b>0,00</b>	<b>44 616,00</b>
	75113		Wybory do Parlamentu Europejskiego	41 554,00	0,00	41 554,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	488,00	- 0,08	487,92
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	69,60	- 0,04	69,56
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 503,00	2 217,76	6 720,76
		4270	Zakup usług remontowych	2 000,00	1 007,33	3 007,33
		4300	Zakup usług pozostałych	3 205,00	- 3 061,21	143,79
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	350,00	75,00	425,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	1 000,00	- 238,76	761,24
<b>Razem:</b>				<b>11 084 448,31</b>	<b>5 928,70</b>	<b>11 090 377,01</b>

## **Uzasadnienie**

W związku z decyzją Wojewody Kujawsko-Pomorskiego w budżecie gminy na 2019 r. zwiększono plan dotacji i wydatków w dziale:

### **010 „Rolnictwo i łowiectwo”:**

- o kwotę 5.928,70 zł z przeznaczeniem na zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych oraz na pokrycie kosztów postępowania w sprawie jego zwrotu, poniesionych w tym zakresie przez gminy w I okresie płatniczym 2019 r.

Ponadto w budżecie gminy na 2019 rok dokonano przeniesień w planie wydatków między rozdziałami i paragrafami zgodnie z przewidywanym ich wykonaniem.

**Uchwała Nr 17/K/2019**  
**Składu Orzekającego Nr 12**  
**Regionalnej Izby Obrachunkowej**  
**w Bydgoszczy**  
**z dnia 12 czerwca 2019 roku**

*w sprawie wydania opinii o możliwości spłaty kredytu zaciąganego przez Gminę Kowalewo Pomorskie*

Działając na podstawie art. 91 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz.869) oraz Zarządzenia Nr 18/2018 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy z dnia 1 października 2018 roku w sprawie wyznaczenia składów orzekających i zakresu ich działania, Zarządzenia Nr 4/2019 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy z dnia 1 marca 2019 roku w sprawie wyznaczenia składów orzekających i zakresu ich działania i Zarządzenia Nr 7/2019 Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy z dnia 30 kwietnia 2019 roku w sprawie wyznaczenia składów orzekających i zakresu ich działania

*Skład Orzekający w osobach :*

<i>Przewodniczący:</i>	Aleksandra Kwiatkowska	Członek Kolegium RIO
<i>Członkowie:</i>	Piotr Wasiak	Członek Kolegium RIO
	Robert Pawlicki	Członek Kolegium RIO

opiniuje pozytywnie możliwość spłaty kredytu w kwocie 17 000 000 zł.

## Uzasadnienie

Gmina Kowalewo Pomorskie ubiega się o udzielenie kredytu w kwocie 17 000 000,00 zł. Podstawę decyzji o zaciągnięciu kredytu stanowi Zarządzenie Nr 63/2019 Burmistrza Miasta Kowalewo Pomorskie z dnia 20 maja 2019 r. w sprawie zaciągnięcia kredytu długoterminowego. Zarządzenie wydano na podstawie upoważnienia Rady Miejskiej w Kowalewie Pomorskim zawartego w § 10 pkt 1 ppkt. b uchwały budżetowej na 2019 rok. Środki z kredytu Gmina przeznacza na sfinansowanie deficytu budżetu, co jest zgodne z przepisami art. 89 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 869).

Splata wnioskowanego kredytu jest przewidywana w latach 2022-2035 ze środków własnych samorządu.

W budżecie na 2019 r. Gmina zaplanowała przychody w łącznej kwocie 21 830 416,92 zł, które w pełni pokryją deficyt planowany w kwocie 18 553 228,58 zł oraz spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych w latach ubiegłych kredytów i pożyczek w kwocie 3 277 188,34 zł. Źródłami planowanych przychodów są krajowe kredyty i pożyczki w kwocie 21 184 150,44 zł, pożyczki zaciągane na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE w kwocie 244 182,00 zł. oraz wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 402 084,48 zł.

Zadłużenie Gminy na koniec I kwartału 2019 r., ustalone na podstawie sprawozdania Rb-Z za I kwartał 2019 r. wyniosło 13 831 595,86 zł i stanowiło w stosunku do planowanych dochodów ogółem 25,8%.

Na podstawie Wieloletniej Prognozy Finansowej sporządzonej na lata 2019-2035, Skład Orzekający ustalił, że wskaźnik wyznaczający maksymalny poziom spłat zadłużenia o którym mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych został zachowany w całym okresie objętym prognozą. W wykazanej w WPF prognozowanej kwocie zadłużenia uwzględniono dług z tytułu wcześniej zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia w latach 2019-2020 zobowiązań na cele wymienione w art. 89 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych.

Naruszenie relacji, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych skutkuje brakiem możliwości uchwalenia budżetu, jeżeli w roku obowiązywania uchwały budżetowej lub w jakimkolwiek roku następującym, po roku budżetowym relacja kwoty przeznaczonej na obsługę zadłużenia do dochodów ogółem przekroczy średnią arytmetyczną z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące (tzw. wynik operacyjny) do dochodów ogółem.

Skład Orzekający podkreśla, że z dniem 1 stycznia 2019 r. weszła w życie ustawa z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz.U z 2018 r, poz. 2500), która wprowadza istotne zmiany dotyczące, między innymi sposobu wyliczania relacji określonej w art. 243 ustawy o finansach publicznych na lata 2020-2025 oraz

na rok 2026 i lata następne. Ponadto ustawą tą doprecyzowano regulację dotyczącą tytułów dłużnych o inne nienazwane ustawowo umowy (art. 72 ust. 1a).

W związku z powyższym Skład Orzekający wskazuje, że w świetle uchwalonych zmian ustawy o finansach publicznych – Gmina jest zobowiązana na bieżąco analizować swoją indywidualną zdolność do spłaty zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań.

Ocena sytuacji finansowej Gminy Kowalewo Pomorskie w oparciu o przedstawione dane wskazuje na możliwość spłaty zadłużenia przez Gminę.

Opierając się na wynikach powyższej analizy Skład Orzekający Nr 12 Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy wydał opinię jak w sentencji.

**Pouczenie:** Od niniejszej uchwały służy prawo wniesienia odwołania do pełnego Składu Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy w terminie 14 dni od daty doręczenia.

Aleksandra Kwiatkowska  
Członek Kolegium  
Regionalnej Izby Obrachunkowej  
w Bydgoszczy