

ZARZĄDZENIE NR 119/2021
BURMISTRZA MIASTA KOWALEWO POMORSKIE
z dnia 15 listopada 2021 roku

w sprawie przyjęcia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kowalewo Pomorskie na lata 2022-2035.

Na podstawie art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (t. j. Dz.U. z 2021 r. poz. 305, poz. 1535, poz. 1773) zarządzam, co następuje:

§ 1

Ustala się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Kowalewo Pomorskie na lata 2022-2035 stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kowalewo Pomorskie na lata 2022-2035 przedstawia się:

1. Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy Zespół w Toruniu - celem zaopiniowania;
2. Radzie Miejskiej w Kowalewie Pomorskim.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

UCHWAŁA Nr .../.../21
RADY MIEJSKIEJ W KOWALEWIE POMORSKIM
z dnia2021r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kowalewo Pomorskie na lata 2022-2035

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j.Dz.U.2021r. poz. 1372, poz. 1834), 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 2021 r. poz. 305, poz. 1535, poz. 1773)

§ 1

Uchwala się wieloletnią prognozę finansową Gminy Kowalewo Pomorskie na lata 2022-2035 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2022-2035 zgodnie z załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

§2

Uchwala się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2022-2028, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

§ 3

Uchwala się objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej, o której mowa w § 1 zgodnie z załącznikiem Nr 3.

§4

1. Upoważnia się Burmistrza Miasta do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych załącznikiem Nr 2 do Uchwały.
2. Upoważnia się Burmistrza Miasta do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.
3. Upoważnia się Burmistrza Miasta do przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań, określonych w § 4 ust. 1 i 2 Uchwały, kierownikom jednostek organizacyjnych realizujących przedsięwzięcia ujęte w załączniku Nr 2 do Uchwały.
4. Upoważnia się Burmistrza Miasta do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.
5. Upoważnia się Burmistrza Miasta do dokonywania zmian limitów zobowiązań

i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o która mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020.

§5

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Kowalewo Pomorskie.

§ 6

Traci moc Uchwała Nr XXV/209/20 Rady Miejskiej w Kowalewie Pomorskim z dnia 29 grudnia 2020r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kowalewo Pomorskie na lata 2021-2035 zmieniona Uchwałami Rady Miejskiej Nr XXVI/212/21 z dnia 28 stycznia 2021r, Nr XXVII/223/21 z dnia 25 lutego 2021r., Nr XXVIII/230/21 z dnia 25 marca 2021r., Nr XXIX/239/21 z dnia 29 kwietnia 2021r., Nr XXX/249/21 z dnia 27 maja 2021r., Nr XXXI/256/21 z dnia 24 czerwca 2021r., Nr XXXII/264/21 z dnia 26 sierpnia 2021r., Nr XXXIII/276/21 z dnia 30 września 2021r., Nr XXXIV/285/21 z dnia 28 października 2021r.

§ 7

Uchwała wchodzi w życie z dniem 01 stycznia 2022 r.

UZASADNIENIE

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j.Dz.U.2021r. poz. 1372, poz. 1834), 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 2021 r. poz. 305, poz. 1535, poz. 1773)

W załączniku Nr 1 pn. „Wieloletnia Prognoza Finansowa” określono wielkości budżetu w latach 2022 - 2035 zgodnie z przewidywanym ich wykonaniem.

W załączniku Nr 2 pn. „Wykaz przedsięwzięć do WPF” określono limity zobowiązań i wydatków na poszczególne przedsięwzięcia, zgodnie z przewidywanym ich wykonaniem.

W załączniku Nr 3 pn. „Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Kowalewo Pomorskie” przedstawiono objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej.

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr 119/2021
z dnia 2021-11-15

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^X	z tego:										
		Dochody bieżące ^X	z tego:							Dochody majątkowe ^X	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	ze sprzedaży majątku ^X		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2022	53 254 580,65	51 686 376,80	7 088 657,00	216 677,00	17 207 652,00	9 402 907,18	17 770 483,62	8 525 811,99	1 568 203,85	1 527 000,00	0,00	
2023	55 701 372,00	54 701 372,00	7 690 937,00	294 694,00	17 994 335,00	9 998 421,00	18 722 985,00	9 407 510,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	
2024	57 074 520,00	56 574 520,00	7 918 720,00	305 008,00	18 624 137,00	10 348 366,00	19 378 289,00	9 633 273,00	500 000,00	500 000,00	0,00	
2025	58 764 628,00	58 554 628,00	8 195 875,00	315 683,00	19 275 982,00	10 710 559,00	20 056 529,00	9 970 438,00	210 000,00	210 000,00	0,00	
2026	60 814 041,00	60 604 041,00	8 482 731,00	326 732,00	19 950 641,00	11 085 429,00	20 758 508,00	10 319 403,00	210 000,00	210 000,00	0,00	
2027	62 874 579,00	62 664 579,00	8 771 144,00	337 841,00	20 628 963,00	11 462 334,00	21 464 297,00	10 670 263,00	210 000,00	210 000,00	0,00	
2028	64 942 511,00	64 732 511,00	9 060 592,00	348 990,00	21 309 719,00	11 840 591,00	22 172 619,00	11 022 382,00	210 000,00	210 000,00	0,00	
2029	66 949 218,00	66 739 218,00	9 341 470,00	359 809,00	21 970 320,00	12 207 649,00	22 859 970,00	11 364 076,00	210 000,00	210 000,00	0,00	
2030	68 884 655,00	68 674 655,00	9 612 373,00	370 243,00	22 607 459,00	12 561 671,00	23 522 909,00	11 693 634,00	210 000,00	210 000,00	0,00	
2031	70 807 545,00	70 597 545,00	9 881 519,00	380 610,00	23 240 468,00	12 913 398,00	24 181 550,00	12 021 056,00	210 000,00	210 000,00	0,00	
2032	72 713 679,00	72 503 679,00	10 148 320,00	390 886,00	23 867 961,00	13 262 060,00	24 834 452,00	12 345 625,00	210 000,00	210 000,00	0,00	
2033	74 598 775,00	74 388 775,00	10 412 176,00	401 049,00	24 488 528,00	13 606 874,00	25 480 148,00	12 666 611,00	210 000,00	210 000,00	0,00	
2034	76 458 494,00	76 248 494,00	10 672 480,00	411 075,00	25 100 741,00	13 947 046,00	26 117 152,00	12 983 276,00	210 000,00	210 000,00	0,00	
2035	78 364 707,00	78 154 707,00	10 939 292,00	421 352,00	25 728 260,00	14 295 722,00	26 770 081,00	13 307 858,00	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 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	w tym:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	wydatki na obsługę długu ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2022	68 012 675,39	51 226 187,01	24 147 859,33	30 806,07	0,00	368 313,97	0,00	0,00	0,00	16 786 488,38	15 452 988,38	1 378 098,02
2023	60 506 364,87	48 181 312,25	24 780 216,00	30 006,84	0,00	267 964,91	0,00	0,00	0,00	12 325 052,62	11 652 020,00	0,00
2024	56 491 203,94	52 880 325,82	25 257 221,00	29 215,31	0,00	267 032,96	0,00	0,00	0,00	3 610 878,12	3 000 000,00	0,00
2025	57 588 524,00	53 467 645,88	25 846 152,00	28 408,47	0,00	260 346,18	0,00	0,00	0,00	4 120 878,12	3 510 000,00	0,00
2026	59 637 937,00	55 311 188,68	26 427 690,42	27 609,27	0,00	250 774,86	0,00	0,00	0,00	4 326 748,32	3 011 748,32	0,00
2027	59 712 527,00	56 864 119,53	27 022 313,45	20 339,45	0,00	241 178,53	0,00	0,00	0,00	2 848 407,47	1 533 407,47	0,00
2028	61 794 511,00	57 733 491,28	27 630 315,50	0,00	0,00	229 304,73	0,00	0,00	0,00	4 061 019,72	2 746 019,72	0,00
2029	62 801 218,00	58 851 711,87	28 251 997,60	0,00	0,00	213 896,32	0,00	0,00	0,00	3 949 506,13	2 634 506,13	0,00
2030	63 588 655,00	59 898 939,02	28 887 667,54	0,00	0,00	194 125,47	0,00	0,00	0,00	3 689 715,98	2 374 715,98	0,00
2031	65 011 545,00	60 969 588,37	29 537 640,06	0,00	0,00	164 140,82	0,00	0,00	0,00	4 041 956,63	2 571 956,63	0,00
2032	66 917 679,00	62 474 385,18	30 202 236,96	0,00	0,00	133 858,63	0,00	0,00	0,00	4 443 293,82	4 443 293,82	0,00
2033	67 432 775,00	63 912 566,08	30 881 787,30	0,00	0,00	101 682,53	0,00	0,00	0,00	3 520 208,92	3 520 208,92	0,00
2034	68 718 494,00	65 383 335,83	31 576 627,51	0,00	0,00	65 966,28	0,00	0,00	0,00	3 335 158,17	3 335 158,17	0,00
2035	72 454 152,87	66 090 596,21	32 287 101,63	0,00	0,00	29 733,66	0,00	0,00	0,00	6 363 556,66	6 363 556,66	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2022	-14 758 094,74	0,00	17 419 584,52	16 829 284,52	14 167 794,74	590 300,00	590 300,00	0,00	0,00
2023	-4 804 992,87	0,00	7 014 932,87	7 014 932,87	4 804 992,87	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	583 316,06	583 316,06	3 002 988,58	3 002 988,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 176 104,00	1 176 104,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 176 104,00	1 176 104,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	3 162 052,00	3 162 052,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	3 148 000,00	3 148 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	4 148 000,00	4 148 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	5 296 000,00	5 296 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	5 796 000,00	5 796 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	5 796 000,00	5 796 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	7 166 000,00	7 166 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	7 740 000,00	7 740 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	5 910 554,13	5 910 554,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	2 661 489,78	2 661 489,78	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	2 209 940,00	2 209 940,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	3 586 304,64	3 586 304,64	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 176 104,00	1 176 104,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 176 104,00	1 176 104,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	3 162 052,00	3 162 052,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	3 148 000,00	3 148 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	4 148 000,00	4 148 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	5 296 000,00	5 296 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	5 796 000,00	5 796 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	5 796 000,00	5 796 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	7 166 000,00	7 166 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	7 740 000,00	7 740 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	5 910 554,13	5 910 554,13	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46 358 812,18	0,00	460 189,79	1 050 489,79
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	51 155 969,05	0,00	6 520 059,75	6 520 059,75
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	50 556 972,99	0,00	3 694 194,18	3 694 194,18
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	49 380 868,99	0,00	5 086 982,12	5 086 982,12
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	48 204 764,99	0,00	5 292 852,32	5 292 852,32
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	45 028 660,99	0,00	5 800 459,47	5 800 459,47
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	41 852 554,13	0,00	6 999 019,72	6 999 019,72
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	37 704 554,13	0,00	7 887 506,13	7 887 506,13
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	32 408 554,13	0,00	8 775 715,98	8 775 715,98
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	26 612 554,13	0,00	9 627 956,63	9 627 956,63
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	20 816 554,13	0,00	10 029 293,82	10 029 293,82
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	13 650 554,13	0,00	10 476 208,92	10 476 208,92
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	5 910 554,13	0,00	10 865 158,17	10 865 158,17
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	12 064 110,79	12 064 110,79

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2022	7,24%	2,11%	5,72%	9,04%	9,05%	TAK	TAK
2023	5,61%	15,18%	17,42%	5,62%	5,63%	TAK	TAK
2024	8,40%	8,57%	9,65%	8,66%	8,67%	TAK	TAK
2025	3,06%	11,18%	x	10,93%	10,93%	TAK	TAK
2026	2,94%	11,20%	x	8,90%	8,91%	TAK	TAK
2027	6,69%	11,80%	x	8,25%	8,26%	TAK	TAK
2028	6,39%	13,67%	x	8,82%	8,83%	TAK	TAK
2029	8,00%	14,86%	x	10,53%	10,53%	TAK	TAK
2030	9,78%	15,99%	x	12,35%	12,35%	TAK	TAK
2031	10,33%	16,98%	x	12,47%	12,47%	TAK	TAK
2032	10,01%	17,16%	x	13,67%	13,67%	TAK	TAK
2033	11,96%	17,40%	x	14,52%	14,52%	TAK	TAK
2034	12,53%	17,55%	x	15,41%	15,41%	TAK	TAK
2035	9,30%	18,94%	x	16,23%	16,23%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2022	33 299,18	33 299,18	33 019,21	0,00	0,00	0,00	95 189,01	95 189,01	69 811,65
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 654,50	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	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2022	3 843 675,38	3 843 675,38	1 479 957,82	15 622 907,51	792 987,13	14 829 920,38	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	12 290 120,62	673 032,62	11 617 088,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	2 635 878,12	610 878,12	2 025 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	4 110 878,12	610 878,12	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	610 878,12	610 878,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	8 071,12	8 071,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	8 071,12	8 071,12	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	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	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	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wyplaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2022	2 661 489,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 209 940,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-7 836,00	x	0,00	0,00
2024	3 102 104,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-15 680,00	x	0,00	0,00
2025	676 104,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	676 104,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	662 052,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-14 052,00	x	0,00	0,00
2028	1 148 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-28 106,86	x	0,00	0,00
2029	1 148 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	2 296 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	2 296 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	2 296 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	2 666 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	2 740 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	2 518 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

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

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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr 119/2021
z dnia 2021-11-15

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				37 601 202,68	15 622 907,51	12 290 120,62	2 635 878,12	4 110 878,12	610 878,12
1.a	- wydatki bieżące				4 100 085,72	792 987,13	673 032,62	610 878,12	610 878,12	610 878,12
1.b	- wydatki majątkowe				33 501 116,96	14 829 920,38	11 617 088,00	2 025 000,00	3 500 000,00	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:				5 199 363,38	3 938 864,39	18 654,50	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				243 798,52	95 189,01	18 654,50	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	EU-geniusz w świecie 3D	Gmina Kowalewo Pomorskie	2019	2023	37 594,65	6 520,50	5 796,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Kujawsko-Pomorska Teleopieka	Gmina Kowalewo Pomorskie	2020	2023	33 139,30	13 202,94	12 858,50	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Ścieżka do aktywności zawodowej	Gmina Kowalewo Pomorskie	2021	2022	66 174,07	66 174,07	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	Wsparcie działania podmiotu realizującego ZIT ze środków POPT 2014 -2020	Gmina Kowalewo Pomorskie	2015	2022	106 890,50	9 291,50	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				4 955 564,86	3 843 675,38	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Budowa kompleksu rekreacji i aktywności międypokoleniowej w miejscowości Kowalewo Pomorskie	Gmina Kowalewo Pomorskie	2021	2022	845 886,84	845 886,84	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Modernizacja gospodarki osadowej III etap - Zdalny system monitoringu obiektów SUW oraz oczyszczalni ścieków wraz z przepompowniami	Gmina Kowalewo Pomorskie	2019	2022	528 972,82	508 985,32	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Poprawa bezpieczeństwa energetycznego poprzez dywersyfikację źródeł energii na terenie gminy Kowalewo Pomorskie	Gmina Kowalewo Pomorskie	2021	2022	1 360 705,20	1 360 705,20	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	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	2022	2 220 000,00	1 128 098,02	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				32 401 839,30	11 684 043,12	12 271 466,12	2 635 878,12	4 110 878,12	610 878,12
1.3.1	- wydatki bieżące				3 856 287,20	697 798,12	654 378,12	610 878,12	610 878,12	610 878,12
1.3.1.1	Czyste Powietrze	KOWALEWO POMORSKIE	2021	2022	30 000,00	7 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Opłata roczna z tytułu trwałego wyłączenia z produkcji rolniczej gruntów	Gmina Kowalewo Pomorskie	2020	2028	80 711,20	8 071,12	8 071,12	8 071,12	8 071,12	8 071,12
1.3.1.3	Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla części działki nr ewid. 45/2 położonej w obrębie ewidencyjnym Szewa, gm. Kowalewo Pomorskie	Gmina Kowalewo Pomorskie	2021	2022	12 300,00	4 920,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
1	8 071,12	8 071,12	35 286 804,73
1.a	8 071,12	8 071,12	3 314 796,35
1.b	0,00	0,00	31 972 008,38
1.1	0,00	0,00	3 957 518,89
1.1.1	0,00	0,00	113 843,51
1.1.1.1	0,00	0,00	12 316,50
1.1.1.2	0,00	0,00	26 061,44
1.1.1.3	0,00	0,00	66 174,07
1.1.1.4	0,00	0,00	9 291,50
1.1.2	0,00	0,00	3 843 675,38
1.1.2.1	0,00	0,00	845 886,84
1.1.2.2	0,00	0,00	508 985,32
1.1.2.3	0,00	0,00	1 360 705,20
1.1.2.4	0,00	0,00	1 128 098,02
1.2	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00
1.3	8 071,12	8 071,12	31 329 285,84
1.3.1	8 071,12	8 071,12	3 200 952,84
1.3.1.1	0,00	0,00	7 000,00
1.3.1.2	8 071,12	8 071,12	56 497,84
1.3.1.3	0,00	0,00	4 920,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026
			Od	Do						
1.3.1.4	Opracowanie strategii rozwoju Gminy Kowalewo Pomorskie	Gmina Kowalewo Pomorskie	2020	2022	35 000,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Samotności mówię Nie	Gmina Kowalewo Pomorskie	2020	2026	3 474 776,00	590 807,00	590 807,00	590 807,00	590 807,00	590 807,00
1.3.1.6	Unieszkodliwienie wyrobów zawierających azbest z terenu gminy i miasta Kowalewo Pomorskie	Gmina Kowalewo Pomorskie	2021	2023	163 500,00	40 000,00	43 500,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	Utrzymanie trwałości projektu Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0	Gmina Kowalewo Pomorskie	2022	2026	60 000,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				28 545 552,10	10 986 245,00	11 617 088,00	2 025 000,00	3 500 000,00	0,00
1.3.2.1	Budowa bieżni lekkoatletycznej	KOWALEWO POMORSKIE	2022	2023	164 000,00	0,00	164 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa bieżni przy Szkole Podstawowej im. Wojska Polskiego w Pluskowęsach	Gmina Kowalewo Pomorskie	2021	2023	200 000,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa centrum kultury i integracji społecznej w Wielkiej Łące	Gmina Kowalewo Pomorskie	2020	2022	2 500 000,00	2 453 014,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa chodnika do Szkoły Podstawowej w Mlewie	Gmina Kowalewo Pomorskie	2020	2022	1 110 000,00	1 086 999,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Budowa drogi gminnej oraz budowa drogi rowerowej w Kowalewie Pomorskim	Gmina Kowalewo Pomorskie	2017	2025	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00
1.3.2.6	Budowa drogi rowerowej Sierakowo - Martyniec - Kowalewo Pomorskie	Gmina Kowalewo Pomorskie	2022	2025	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00
1.3.2.7	Budowa świetlicy wiejskiej w Bielsku	Gmina Kowalewo Pomorskie	2022	2024	2 080 000,00	50 000,00	30 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Doposażenie placu zabaw	Gmina Kowalewo Pomorskie	2021	2022	15 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Modernizacja gospodarki kanalizacyjnej	KOWALEWO POMORSKIE	2022	2023	390 000,00	90 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Modernizacja gospodarki wodnej	Gmina Kowalewo Pomorskie	2022	2023	260 000,00	60 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Modernizacja i przebudowa świetlicy wiejskiej w Chełmoniu	Gmina Kowalewo Pomorskie	2021	2022	600 000,00	590 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Modernizacja i przebudowa WDK Sierakowo	Gmina Kowalewo Pomorskie	2021	2023	300 000,00	50 000,00	240 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Modernizacja Szkoły Podstawowej w Kowalewie Pomorskim	Gmina Kowalewo Pomorskie	2021	2022	320 000,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Podłączenie oświetlenia solarno-hybrydowego do sieci elektroenergetycznej	Gmina Kowalewo Pomorskie	2020	2023	1 596 555,00	1 000 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Przebudowa (modernizacja) stacji uzdatniania wody we wsi Piątkowo	Gmina Kowalewo Pomorskie	2017	2023	4 542 138,00	1 000 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Przebudowa części drogi gminnej nr 110117C na odcinku Bielsk-Lipienica, gm. Kowalewo Pomorskie	Gmina Kowalewo Pomorskie	2022	2023	2 750 000,00	0,00	2 750 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17	Przebudowa drogi gminnej nr 110117C relacji Szychowo - Elzanowo, gmina Kowalewo Pomorskie w km od 0+0,000 do 0+906,19	Gmina Kowalewo Pomorskie	2020	2022	1 079 250,00	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.18	Przebudowa drogi gminnej nr 110167C w m. Bielsk, gmina Kowalewo Pomorskie w km od 0+0,000 do 0+710	Gmina Kowalewo Pomorskie	2021	2022	1 012 554,00	984 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
1.3.1.4	0,00	0,00	35 000,00
1.3.1.5	0,00	0,00	2 954 035,00
1.3.1.6	0,00	0,00	83 500,00
1.3.1.7	0,00	0,00	60 000,00
1.3.2	0,00	0,00	28 128 333,00
1.3.2.1	0,00	0,00	164 000,00
1.3.2.2	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.3	0,00	0,00	2 453 014,00
1.3.2.4	0,00	0,00	1 086 999,00
1.3.2.5	0,00	0,00	1 500 000,00
1.3.2.6	0,00	0,00	2 000 000,00
1.3.2.7	0,00	0,00	2 080 000,00
1.3.2.8	0,00	0,00	15 000,00
1.3.2.9	0,00	0,00	390 000,00
1.3.2.10	0,00	0,00	260 000,00
1.3.2.11	0,00	0,00	590 300,00
1.3.2.12	0,00	0,00	290 000,00
1.3.2.13	0,00	0,00	320 000,00
1.3.2.14	0,00	0,00	1 500 000,00
1.3.2.15	0,00	0,00	4 500 000,00
1.3.2.16	0,00	0,00	2 750 000,00
1.3.2.17	0,00	0,00	1 050 000,00
1.3.2.18	0,00	0,00	984 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026
			Od	Do						
1.3.2.19	Przebudowa drogi gminnej nr 110169C w m. Kowalewo Pomorskie, gmina Kowalewo Pomorskie w km od 0+0,000 do 0+ 266,07 i od 0+0,000 do 0+ 035,33	Gmina Kowalewo Pomorskie	2017	2022	548 610,00	540 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.20	Przebudowa drogi gminnej w m. Chelmoniec, gmina Kowalewo Pomorskie	Gmina Kowalewo Pomorskie	2021	2023	226 000,00	4 182,00	215 818,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.21	Przebudowa drogi na odcinku od miejscowości Pruska Łąka do miejscowości Gronowo	Gmina Kowalewo Pomorskie	2021	2022	1 040 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.22	Przebudowa dróg gminnych w m. Chelmonie, gmina Kowalewo Pomorskie	Gmina Kowalewo Pomorskie	2021	2023	2 545 000,00	30 750,00	2 469 250,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.23	Przebudowa ul. Kościuszki w Kowalewie Pomorskim	Gmina Kowalewo Pomorskie	2022	2024	50 000,00	0,00	25 000,00	25 000,00	0,00	0,00
1.3.2.24	Rekultywacja przestrzeni publicznej i terenów zielonych na obszarze miasta Kowalewo Pomorskie - II etap	Gmina Kowalewo Pomorskie	2017	2023	800 000,00	20 000,00	773 020,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.25	Stacja uzdatniania wody	Gmina Kowalewo Pomorskie	2021	2022	72 000,00	72 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.26	Wykonanie kanalizacji sanitarnej wraz z przepompownią na ul. Główny Dworzec w Kowalewie Pomorskim	Gmina Kowalewo Pomorskie	2020	2022	324 445,10	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.27	Wykonanie oświetlenia na ul. Konwaliowej i Narcyzowej w Kowalewie Pomorskim	Gmina Kowalewo Pomorskie	2022	2023	220 000,00	20 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.28	Wykonanie oświetlenia wzdłuż chodnika Kowalewo Pomorskie - Zapluskowęsy	Gmina Kowalewo Pomorskie	2022	2023	50 000,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.29	Zakup samochodu dla OSP Sierakowo	Gmina Kowalewo Pomorskie	2021	2022	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
1.3.2.19	0,00	0,00	540 000,00
1.3.2.20	0,00	0,00	220 000,00
1.3.2.21	0,00	0,00	1 000 000,00
1.3.2.22	0,00	0,00	2 500 000,00
1.3.2.23	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.24	0,00	0,00	793 020,00
1.3.2.25	0,00	0,00	72 000,00
1.3.2.26	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.27	0,00	0,00	220 000,00
1.3.2.28	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.29	0,00	0,00	250 000,00

Załącznik Nr 3

do Uchwały Rady Miejskiej w Kowalewie Pomorskim

Nr .../.../21 z dnia2021r.

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

Wprowadzenie:

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Kowalewo Pomorskie obejmuje okres od 2022 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 2022 wartości przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej są zgodne z wielkościami zaplanowanymi w budżecie jednostki na dany rok budżetowy, spełniając wymóg art. 229 ustawy o finansach publicznych.

Wieloletnia prognoza finansowa zawiera:

- Dane historyczne za lata 2019 – 2020 zgodnie z danymi wykazanymi w sprawozdaniach budżetowych,
- Planowane kwoty dochodów i wydatków, przychodów i rozchodów na III kwartał 2021 roku oraz przewidywane wykonanie roku 2021,
- Planowane kwoty dochodów i wydatków, przychodów i rozchodów zgodnie z projektem budżetu na 2022r.

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. W tym miejscu należy wspomnieć, że budżet Gminy na 2022 rok jak i WPF tworzone są w warunkach dużej niepewności co do sytuacji finansowo-gospodarczej kraju i Gminy spowodowanej pandemią COVID-19

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 31 sierpnia 2021r.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
PKB	4,90%	4,60%	3,70%	3,50%	3,50%	3,50%	3,40%	3,30%
Inflacja	4,30%	3,30%	3,00%	2,70%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wskaźnik	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	
PKB	3,10%	2,90%	2,80%	2,70%	2,60%	2,50%	2,50%	
Inflacja	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 2023 – 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 2023 – 2035 średnio o wskaźnik PKB w stosunku do planu na 2022 r.

Planowaną kwotę dochodów z subwencji ogólnej na 2022 rok przyjęto w oparciu o wstępne informacje przekazane przez Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej. W kolejnych latach prognozy założono wzrost dochodów z subwencji ogólnej o wskaźnik PKB.

Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące na 2022 przyjęto w oparciu o informację od Wojewody Kujawsko-Pomorskiego. W latach 2023-2035 założono wzrost tych dochodów o wskaźnik PKB.

Dochody z tytułu podatku od nieruchomości planuje się zrealizować w latach 2023 – 2035 na poziomie wyższym w stosunku do planowanych wpływów w roku 2022 średnio o ok. 3,35%.

Dochody majątkowe w roku 2023 zamierza się uzyskać ze sprzedaży majątku w wysokości 1.000.000,00 zł, w 2024 w wysokości 500.000,00 zł a w latach 2025-2035 na poziomie ok 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 2023 - 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 :

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

W wieloletniej prognozie finansowej założono ograniczenie w roku 2023 wydatków bieżących (bez odsetek i prowizji od: kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych).

Obniżenie przewidywanych wydatków bieżących w roku 2023 związane jest z ograniczeniem w 2022 wpływów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz od osób prawnych podanych przez Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej. Ograniczenie wydatków bieżących spowodowane jest także koniecznością spłaty rat kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach poprzednich oraz planowanych do zaciągnięcia w roku 2021.

W latach 2024-2035 planuje się wyższy wzrost wydatków bieżących w stosunku do roku 2023 średnio o ok. 2,55% tj. w granicach inflacji. Zgodnie z przyjętą hipotezą, wynagrodzenia i składniki od nich naliczane będą wzrastać w 2023 – 2035 na poziomie ok. 2,25 % w stosunku do planu w roku 2022. Wydatki bieżące na obsługę długu, obejmujące odsetki od zaciągniętych przez jednostkę kredytów i pożyczek, zaplanowano w latach 2022 – 2035 zgodnie z harmonogramem spłaty.

Wydatki bieżące oraz majątkowe zaplanowane na przedsięwzięcia objęte limitem art. 226 ust. 3 ufp przedstawiono w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z przewidywanym ich wykonaniem w latach 2022 - 2028. W zakresie wydatków majątkowych zakłada się w pierwszej kolejności zapewnienie środków na kontynuację lub zakończenie zadań inwestycyjnych będących już w trakcie realizacji lub w trakcie opracowywania dokumentacji, a także na zadania inwestycyjne współfinansowane ze środków europejskich. Pozostałe wydatki majątkowe zaplanowane w latach 2029 – 2035 przewidziano na realizację inwestycji rocznych.

Przychody:

W zakresie przychodów zaplanowano zaciągnięcie w latach 2022 - 2024 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 2021 roku + zaciągany dług – spłata długu. Kwota długu pomniejszana jest dodatkowo o wartość umorzonych oraz planowanych do umorzenia pożyczek. Zgodnie z zasadami udzielania pomocy finansowej ze środków Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu planuje się w latach 2023-2024 oraz 2027-2028 umorzenie zaciągniętych z WFOŚiGW w Toruniu pożyczek w łącznej wysokości 65 674,86 zł. Umorzeniu podlegają spłaty ostatnich rat kapitałowych zgodnie z harmonogramem spłat zaciągniętych pożyczek.

Zgodnie z zasadą z art. 242 ufp planowane w latach 2022 – 2035 wydatki bieżące nie przekraczają planowanych dochodów bieżących powiększonych o przychody, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5,7,8.

Wieloletnia prognoza finansowa zakłada również, że w latach 2022 – 2035 zostanie spełniony wskaźnik spłaty wynikający z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp.

Planowane do osiągnięcia w latach 2023– 2035 kwoty nadwyżki budżetowej przeznaczone będą na spłatę rat kapitałowych zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek.