

**Uchwała Nr VII/41/15**  
**Rady Miejskiej w Kowalewie Pomorskim**  
**z dnia 24 czerwca 2015 r.**

**w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kowalewo Pomorskie**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2013 r. poz. 594 j. t. , poz. 645, poz. 1318; Dz.U. z 2014 r. poz.379 i poz.1072), art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2013 r. poz. 885 j. t. , poz. 938, poz. 1646, Dz. U. z 2014 r. poz. 379, poz. 911, poz. 1146, poz. 1626, poz. 1877, Dz.U. Z 2015r., poz. 532) w związku z art. 121 ust. 8 i art. 122 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz.U. z 2009 r. Nr 157, poz. 1241, Nr 219, poz. 1706; z 2010 r. Nr 96, poz. 620, Nr 108, poz. 685, Nr 152, poz. 1020, Nr 161, poz. 1078, Nr 226, poz. 1475 i Nr 238, poz. 1578; z 2011 r. Nr 178, poz. 1061, Nr 197, poz. 1170 i Nr 171, poz. 1016 ; z 2012 r. poz. 986, poz. 1456, poz. 1548 oraz z 2014 r. poz. 1457 uchwała się, co następuje:

**§ 1.**

W uchwale Nr IV/9/11 Rady Miejskiej w Kowalewie Pomorskim z dnia 28 stycznia 2011 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kowalewo Pomorskie na lata 2011 – 2020, zmienionej uchwałami Rady Miejskiej w Kowalewie Pomorskim Nr V/36/11 z dnia 25 marca 2011 r., Nr VI/50/11 z dnia 10 czerwca 2011 r., Nr VII/64/11 z dnia 21 września 2011 r., Nr VIII/67/11 z dnia 4 listopada 2011 r., Nr IX/77/11 z dnia 30 grudnia 2011 r., Nr X/101/12 z dnia 30 marca 2012 r., Nr XI/118/12 z dnia 14 czerwca 2012 r., Nr XIII/130/12 z dnia 21 września 2012 r., Nr XV/152/12 z dnia 23 listopada 2012 r., Nr XVI/159/12 z dnia 28 grudnia 2012 r. i Nr XVII/183/13 z dnia 25 marca 2013 r., Nr XVIII/190/13 z dnia 14 czerwca 2013 r., Nr XIX/210/13 z dnia 19 sierpnia 2013 r., Nr XX/217/13 z dnia 9 października 2013 r., Nr XXI/224/13 z dnia 22 listopada 2013 r., Nr XXII/232/13 z dnia 20 grudnia 2013 r., Nr XXII/233/13 z dnia 20 grudnia 2013 r., Nr XXV/254/14 z dnia 19 marca 2014 r., Nr XXVII/274/14 z dnia 30 maja 2014 r., Nr XXVIII/279/14 z 25 czerwca 2014 r., Nr XXIX/292/14 z dnia 24 września 2014r. , nr XXX/303/14 z dnia 24 października 2014r. , III/10/14 z dnia 12 grudnia 2014r., IV/15/14 z dnia 19.12.2014r. oraz V/31/15 z dnia 11 marca 2015r. Zarządzeniami Burmistrza Miasta Kowalewo Pomorskie Nr 124/2011 z dnia 30 września 2011 r.,Nr 48/2013 z dnia 12 kwietnia 2013 r., Nr 42/2014 z 9 kwietnia 2014 r. 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

Jerzy Orłowski

**Uzasadnienie**  
**do Uchwały Nr VII/41/15**  
**Rady Miejskiej w Kowalewie Pomorskim**  
**z dnia 24 czerwca 2015r.**

W załączniku Nr 1 pn. „Wieloletnia Prognoza Finansowa” dokonano zmian wielkości budżetu w latach 2015 - 2024 zgodnie z przewidywanym ich wykonaniem.

Zaktualizowane „Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Kowalewo Pomorskie” w załączniku Nr 2 są konsekwencją zmian wprowadzonych w Wieloletniej Prognozie Finansowej.

W załączniku Nr 3 pn. „Wykaz przedsięwzięć do WPF” uaktualniono limity zobowiązań i wydatków na poszczególne przedsięwzięcia, zgodnie z przewidywanym ich wykonaniem.

Przewodniczący Rady

Jerzy Orłowski

# Wieloletnia prognoza finansowa

załącznik nr 1 do  
uchwały nr VII/41/15  
z dnia 2015-06-24

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	
Formuła	[1.1]+[1.2]											
2015	41 374 799,00	35 754 642,00	4 717 838,00	150 000,00	8 880 034,00	4 911 735,00	13 894 488,00	6 405 634,00	5 620 157,00	134 000,00	5 463 157,00	
2016	36 869 873,65	36 735 873,65	4 717 838,00	150 000,00	8 645 489,00	5 040 737,00	13 958 963,00	7 615 196,65	134 000,00	134 000,00	0,00	
2017	38 071 472,65	37 954 472,65	4 717 838,00	150 000,00	8 850 028,00	5 166 755,00	13 958 963,00	7 615 196,65	117 000,00	117 000,00	0,00	
2018	38 885 868,00	38 768 868,00	4 717 838,00	150 000,00	8 861 576,00	5 290 757,00	13 958 963,00	7 615 196,65	117 000,00	117 000,00	0,00	
2019	39 880 198,65	39 763 198,65	4 717 838,00	150 000,00	8 988 554,00	5 417 735,00	13 958 963,00	7 615 196,65	117 000,00	117 000,00	0,00	
2020	40 257 867,65	40 140 867,65	4 717 838,00	150 000,00	9 118 580,00	5 547 761,00	13 958 963,00	7 615 196,65	117 000,00	117 000,00	0,00	
2021	40 740 950,65	40 623 950,65	4 717 838,00	150 000,00	9 251 726,00	5 680 907,00	13 958 963,00	7 615 196,65	117 000,00	117 000,00	0,00	
2022	41 063 524,65	40 946 524,65	4 717 838,00	150 000,00	9 388 068,00	5 817 249,00	13 958 963,00	7 615 196,65	117 000,00	117 000,00	0,00	
2023	42 011 329,65	41 894 329,65	4 717 838,00	150 000,00	9 547 665,00	5 916 142,00	13 958 963,00	7 615 196,65	117 000,00	117 000,00	0,00	
2024	43 990 119,49	43 873 119,49	4 717 838,00	150 000,00	9 709 975,00	6 016 716,00	13 958 963,00	7 615 196,65	117 000,00	117 000,00	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	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		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
Formuła	[2.1] + [2.2]									
2015	45 856 626,00	35 598 834,00	0,00	0,00	0,00	402 938,00	402 938,00	8 880,00	0,00	10 257 792,00
2016	35 060 271,65	27 869 571,65	0,00	0,00	0,00	473 984,00	473 984,00	0,00	0,00	7 190 700,00
2017	36 059 892,65	28 841 607,65	0,00	0,00	0,00	421 111,00	421 111,00	0,00	0,00	7 218 285,00
2018	36 145 083,00	32 645 083,00	0,00	0,00	0,00	353 584,00	353 584,00	0,00	0,00	3 500 000,00
2019	37 182 730,65	33 682 730,65	0,00	0,00	x	273 047,00	273 047,00	0,00	0,00	3 500 000,00
2020	38 112 792,65	35 112 792,65	0,00	0,00	x	200 239,00	200 239,00	0,00	0,00	3 000 000,00
2021	38 719 278,65	35 719 278,65	0,00	0,00	x	139 495,00	139 495,00	0,00	0,00	3 000 000,00
2022	39 135 797,87	37 135 797,87	0,00	0,00	x	89 466,00	89 466,00	0,00	0,00	2 000 000,00
2023	41 011 329,65	39 011 329,65	0,00	0,00	x	52 937,00	52 937,00	0,00	0,00	2 000 000,00
2024	42 339 811,63	39 839 811,63	0,00	0,00	x	18 817,00	18 817,00	0,00	0,00	2 500 000,00

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	Przychody budżetu	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)</sup> <sup>x</sup>	w tym:
				na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		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
Formuła	[1] - [2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]								
2015	-4 481 827,00	9 407 310,00	0,00	0,00	833 205,00	833 205,00	8 574 105,00	3 648 622,00	0,00	0,00
2016	1 809 602,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	2 011 580,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	2 740 785,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	2 697 468,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	2 145 075,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	2 021 672,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 927 726,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 650 307,86	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 majątk oraz, spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:			w tym 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>	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy <sup>6)</sup>		
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2
Formuła	[5.1] + [5.2]		[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]				
2015	4 925 483,00	4 925 483,00	1 775 799,00	1 775 799,00	0,00	0,00	0,00
2016	1 809 602,00	1 809 602,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	2 011 580,00	2 011 580,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	2 740 785,00	2 740 785,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	2 697 468,00	2 697 468,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	2 145 075,00	2 145 075,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	2 021 672,00	2 021 672,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 927 726,78	1 927 726,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 650 307,86	1 650 307,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 przychodowych.

Wyszczególnienie	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 zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			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>
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [6.2] - ([2.1] - [2.1])
2015	18 463 412,64	0,00	155 808,00	989 013,00
2016	16 644 594,64	0,00	8 866 302,00	8 866 302,00
2017	14 618 880,64	0,00	9 112 865,00	9 112 865,00
2018	11 807 300,64	0,00	6 123 785,00	6 123 785,00
2019	8 908 192,64	0,00	6 080 468,00	6 080 468,00
2020	6 652 717,64	0,00	5 028 075,00	5 028 075,00
2021	4 631 045,64	0,00	4 904 672,00	4 904 672,00
2022	2 691 659,86	0,00	3 810 726,78	3 810 726,78
2023	1 669 987,86	0,00	2 883 000,00	2 883 000,00
2024	0,00	0,00	4 033 307,86	4 033 307,86

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 przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	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
Formuła	$\frac{[(2.1.1.) + (2.1.3.1.) + (5.1.)]}{[1]}$	$\frac{[(2.1.1.) - (2.1.1.)] + [(2.1.3.1.) - (2.1.3.1.2)] + [(5.1.) - (5.1.1.)]}{[(9) - (5.1.1.)]}$		$\frac{[(2.1.1.) + (2.1.1.)] + [(2.1.3.1.) + (2.1.3.1.)]}{[(2.1.3.1.2) + (5.1.) + (5.1.1.)] + [(9) - (5.1.1.)]}$	$\frac{[(1.1.) - (15.1.1.)] + (1.2.1.) - (2.1.) - (2.1.2.) - (15.2.)}{[(1.) - (15.1.)]}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
2015	12,88%	8,56%	0,00	8,56%	0,01	8,79%	12,12%	TAK	TAK
2016	6,19%	6,19%	0,00	6,19%	0,24	5,26%	8,59%	NIE	TAK
2017	6,39%	6,39%	0,00	6,39%	0,24	9,04%	12,37%	TAK	TAK
2018	7,96%	7,96%	0,00	7,96%	0,16	16,45%	16,45%	TAK	TAK
2019	7,45%	7,45%	0,00	7,45%	0,16	21,57%	21,57%	TAK	TAK
2020	5,83%	5,83%	0,00	5,83%	0,13	18,61%	18,61%	TAK	TAK
2021	5,30%	5,30%	0,00	5,30%	0,12	14,79%	14,79%	TAK	TAK
2022	4,91%	4,91%	0,00	4,91%	0,10	13,55%	13,55%	TAK	TAK
2023	2,51%	2,51%	0,00	2,51%	0,07	11,56%	11,56%	TAK	TAK
2024	3,79%	3,79%	0,00	3,79%	0,09	9,68%	9,68%	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>	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych										
		w tym na:		z tego:						Wydatki inwestycyjne kontynuowane <sup>12)</sup>	Nowe wydatki inwestycyjne <sup>13)</sup>	Wydatki majątkowe w formie dotacji
		Splaty 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	bieżące	majątkowe					
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6		
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]							
2015	0,00	0,00	15 457 102,00	4 012 422,00	7 445 789,00	473 307,00	6 972 482,00	6 725 091,00	3 285 310,00	247 391,00		
2016	1 809 602,00	1 809 602,00	15 914 907,00	7 991 911,00	7 315 716,00	125 016,00	7 190 700,00	7 190 700,00	0,00	0,00		
2017	2 011 580,00	2 011 580,00	16 075 068,00	8 020 034,00	5 319 526,00	101 241,00	5 218 285,00	5 218 285,00	2 000 000,00	0,00		
2018	2 740 785,00	2 740 785,00	16 234 702,00	3 632 984,00	101 475,00	101 475,00	0,00	0,00	3 500 000,00	0,00		
2019	2 697 468,00	2 697 468,00	16 395 935,00	3 705 644,00	101 717,00	101 717,00	0,00	0,00	3 500 000,00	0,00		
2020	2 145 075,00	2 145 075,00	16 558 780,00	3 779 757,00	81 000,00	81 000,00	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00		
2021	2 021 672,00	2 021 672,00	16 723 257,00	3 855 352,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00		
2022	1 927 726,78	1 927 726,78	16 895 774,00	3 932 459,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00		
2023	1 000 000,00	1 000 000,00	17 063 155,00	4 011 108,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00		
2024	1 650 307,86	1 650 307,86	17 132 666,00	4 091 330,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	0,00		

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż splaty 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:	
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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 wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania <sup>14)</sup>			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
Formuła									
2015	703 851,00	275 908,00	275 908,00	5 383 157,00	4 345 961,00	1 543 188,00	709 755,00	275 908,00	275 908,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

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 <sup>15)</sup>	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
Formuła									
2015	6 378 801,00	3 052 181,00	476 382,00	3 760 467,00	1 671 139,00	1 806 877,00	693 347,00	1 775 799,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

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 przejścia 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:  w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Kwota zobowiązań wynikających z przejścia 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 samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła									
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu 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 <sup>x</sup> budżetu	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu ( m.in. umorzenia, różnice kursowe)
				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	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
Formuła							
2015	3 149 684,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	1 807 602,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-9 216,00
2017	2 005 580,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-14 134,00
2018	1 934 785,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-70 795,00
2019	1 891 468,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-201 640,00
2020	1 339 075,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-110 400,00
2021	1 215 672,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 026 126,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-11 659,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-21 672,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-19 680,00

\* 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 poz 86, z późn zm ). Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także poz. 9.6.-9.6.1 i pozycji z sekcji nr 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 n

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/41/15  
z dnia 2015-06-24

kwoty w  
zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				21 838 303,00	7 445 789,00	7 315 716,00	5 319 526,00	101 475,00	101 717,00
1.a	- wydatki bieżące				1 202 159,00	473 307,00	125 016,00	101 241,00	101 475,00	101 717,00
1.b	- wydatki majątkowe				20 636 144,00	6 972 482,00	7 190 700,00	5 218 285,00	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:				3 654 017,00	3 567 491,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				3 654 017,00	3 567 491,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Budowa dróg łącznie z kanalizacją deszczową w ulicach: Mikołaja z Ryńska, Narcyzowa, Konwaliowa i Odrodzenia oraz wjazdu na drogę wojewódzką w Kowalewie Pomorskim	Kowalewo Pomorskie	2014	2015	3 623 266,00	3 551 597,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Finansowy wkład własny na realizację "Infostrady Kujaw i Pomorza - usługi e-administracji i informacji przestrzennej"	Kowalewo Pomorskie	2012	2015	30 751,00	15 894,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				18 184 286,00	3 878 298,00	7 315 716,00	5 319 526,00	101 475,00	101 717,00

<b>Limit 2020</b>	<b>Limit zobowiązań</b>
<b>81 000,00</b>	<b>18 878 406,00</b>
<b>81 000,00</b>	<b>1 070 123,00</b>
<b>0,00</b>	<b>17 808 283,00</b>
<b>0,00</b>	<b>3 551 597,00</b>

<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>0,00</b>	<b>3 551 597,00</b>
<i>0,00</i>	<i>3 551 597,00</i>

<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<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>81 000,00</b>	<b>15 326 809,00</b>

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019
			od	do						
<b>1.3.1</b>	<b>- wydatki bieżące</b>				<b>1 202 159,00</b>	<b>473 307,00</b>	<b>125 016,00</b>	<b>101 241,00</b>	<b>101 475,00</b>	<b>101 717,00</b>
1.3.1.1	Likwidacja barier wykluczenia cyfrowego na obszarze Gminy Kowalewo Pomorskie	Kowalewo Pomorskie	2014	2020	665 123,00	467 691,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Oplaty abonamentu w ramach projektu "Likwidacja barier wykluczenia cyfrowego na obszarze Gminy Kowalewo Pomorskie"	Kowalewo Pomorskie	2015	2020	405 000,00	0,00	81 000,00	81 000,00	81 000,00	81 000,00
1.3.1.3	Utrzymanie systemów dot. "Infostrady Kujaw i Pomorza - usługi e-administracji i informacji przestrzennej"	Kowalewo Pomorskie	2014	2020	36 036,00	5 616,00	5 616,00	5 841,00	6 075,00	6 317,00
1.3.1.4	Utrzymanie systemów przy projekcie "Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu na terenie województwa kujawsko-pomorskiego (druga edycja)	Kowalewo Pomorskie	2014	2020	96 000,00	0,00	38 400,00	14 400,00	14 400,00	14 400,00
<b>1.3.2</b>	<b>- wydatki majątkowe</b>				<b>16 982 127,00</b>	<b>3 404 991,00</b>	<b>7 190 700,00</b>	<b>5 218 285,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.3.2.1	Budowa Urzędu Miejskiego w Kowalewie Pomorskim	Kowalewo Pomorskie	2012	2017	9 568 395,00	500 000,00	4 500 000,00	4 458 285,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Dotacja-Przebudowa drogi powiatowej Nr 1722C Wąbrzeźno-Kowalewo Pomorskie	Kowalewo Pomorskie	2014	2015	977 018,00	247 391,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Modernizacja części dachu (od strony ogrodu) na budynku Przedszkola Publicznego w Kowalewie Pomorskim oraz adaptację pomieszczeń na strychu	Kowalewo Pomorskie	2015	2016	90 000,00	52 000,00	38 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Modernizacja obiektów oświatowych - sportowych infrastruktury przyszłolnej	Kowalewo Pomorskie	2015	2016	125 000,00	87 500,00	37 500,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Przebudowa drogi osiedlowej w m. Wielkie Rychnowo	Kowalewo Pomorskie	2014	2016	273 000,00	270 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Przebudowa drogi w m. Bielsk	Kowalewo Pomorskie	2014	2016	700 600,00	183 700,00	516 900,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Przebudowa drogi w m. Chełmoniec	Kowalewo Pomorskie	2015	2017	380 000,00	20 000,00	200 000,00	160 000,00	0,00	0,00



<b>Limit 2020</b>	<b>Limit zobowiązań</b>
<b>81 000,00</b>	<b>1 070 123,00</b>
0,00	665 123,00
81 000,00	405 000,00

0,00	0,00
0,00	0,00

<b>0,00</b>	<b>14 256 686,00</b>
0,00	9 458 285,00
0,00	0,00
0,00	90 000,00

0,00	125 000,00
0,00	13 210,00
0,00	687 483,00
0,00	380 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019
			od	do						
1.3.2.8	Przebudowa drogi w m. Mariany	Kowalewo Pomorskie	2014	2016	1 101 500,00	536 300,00	565 200,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Przebudowa drogi w m. Pluskowęsy	Kowalewo Pomorskie	2015	2017	380 000,00	20 000,00	200 000,00	160 000,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Przebudowa drogi w m. Pruska Łąka	Kowalewo Pomorskie	2015	2017	1 067 000,00	27 000,00	600 000,00	440 000,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Przebudowa drogi w m. Szychowo	Kowalewo Pomorskie	2014	2016	843 100,00	350 000,00	493 100,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Przebudowa drogi Wielka Łąka - Szewa (3,160 km)	Kowalewo Pomorskie	2014	2015	1 304 600,00	986 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Przebudowa dróg dojazdowych ul. 1 Maja	Kowalewo Pomorskie	2015	2016	160 000,00	120 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Zakup i montaż urządzenia klimatyzacyjnego w budynku remizo-świetlicy w Kiełpinach	Kowalewo Pomorskie	2014	2015	11 914,00	4 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<b>Limit 2020</b>	<b>Limit zobowiązań</b>
0,00	1 070 591,00
0,00	380 000,00
0,00	1 067 000,00
0,00	825 117,00
0,00	0,00
0,00	160 000,00
0,00	0,00

## **Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej**

### **Gminy Kowalewo Pomorskie**

Załącznik Nr 2 do uchwały Rady Miejskiej w Kowalewie Pomorskim Nr VII/41/15 z dnia 24 czerwca 2015r.

#### **Wprowadzenie:**

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Kowalewo Pomorskie obejmuje okres od 2015 roku do 2024 roku. Okres objęty prognozą pokrywa się z okresem, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek. Dla roku 2015 wartości przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej są zgodne z wielkościami zaplanowanymi w budżecie jednostki na dany rok budżetowy co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu jednostki samorządu terytorialnego.

#### **Dochody:**

W latach 2016 – 2024 zakłada się stopniowy wzrost dochodów bieżących na poziomie tempa wzrostu inflacji w poszczególnych latach, opublikowanego przez Ministerstwo Finansów w wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych z dnia 02 października 2014 r.

Wskaźniki były korygowane merytorycznie po analizie dochodów z lat poprzednich, aby założenia w wieloletniej prognozie finansowej były realistyczne. W wytycznych założono, że inflacja wyniesie w roku 2016 - 2,3% , 2017 - 2,10 %, 2018 - 2,5 %, w latach 2019 – 2022 -2,4 %, a w latach 2023-2024 będzie kształtować się na poziomie 2,3 %.

W zakresie bieżących dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych, zakłada się uzyskanie w latach 2016 - 2024 wpływów na poziomie kwot planowanych w budżecie jednostki na 2015 rok. Dochody z tytułu subwencji ogólnej w latach 2016-2024 planuje się uzyskać o ok. 0,5% wyższe, niż w roku 2015. W przypadku dochodów z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące zakłada się ich utrzymanie w latach 2016-2024 na poziomie wykonania w roku

2014. Dochody z tego tytułu z lat poprzednich wykazują sukcesywną tendencję wzrostową. Natomiast plan dochodów z tytułu dotacji celowych przeznaczonych na realizację zadań z zakresu administracji rządowej, zadań własnych i realizowanych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej został ustalony na podstawie informacji Wojewody Kujawsko – Pomorskiego o przyjętych przez Radę Ministrów w projekcie ustawy budżetowej. Planowane kwoty w trakcie roku budżetowego w szczególności przeznaczone na pomoc społeczną ulegają zwiększeniu, co dało podstawę do ustalenia ich poziomu w latach 2016-2024.

Dochody z tytułu podatku od nieruchomości planuje się zrealizować w latach 2016 – 2024 na poziomie wyższym w stosunku do roku poprzedniego. W latach 2016 – 2017 zakłada się wzrost o 2,6 % i 2,5% , w latach 2018 – 2022 o 2,4 % natomiast w latach 2023-2024 planuje się wzrost o 1,7%.

Zaplanowane w roku 2016 dochody majątkowe zamierza się uzyskać ze sprzedaży majątku w wysokości 134.000 zł, a w latach 2017-2024 w wysokości 117.000,00 zł, w oparciu o szacunkowe wartości nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży w kolejnych latach.

Poza dochodami ze sprzedaży majątku nie przewiduje się w latach 2016 - 2024 dodatkowych, wynikających z zawartych umów dochodów majątkowych na realizację zadań inwestycyjnych.

## **Wydatki:**

W wieloletniej prognozie finansowej założono ograniczenie w roku 2016 wydatków bieżących (bez odsetek i prowizji od: kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych) do kwoty 27.869.571,65 zł oraz do kwoty 28.841.607,65 zł w roku 2017, a następnie ich stopniowy wzrost w latach 2018 – 2024.

Obniżenie przewidywanych wydatków bieżących w latach 2016- 2017 w stosunku do 2015 roku związane jest z planowanym ograniczeniem wydatków na zakup materiałów i wyposażenia oraz zakup usług remontowych i pozostałych. W związku z przeprowadzonymi w ubiegłych latach oraz planowanymi do przeprowadzenia w 2015 roku modernizacjami obiektów gminnych, nie będzie już konieczności ponoszenia na nie dodatkowych wydatków

w tych latach. W roku 2018 planujemy wyższy wzrost wydatków bieżących w stosunku do roku 2016 i 2017 w związku z zakładanym zmniejszeniem wydatków majątkowych przeznaczonych na Budowę Urzędu Miejskiego. Planujemy zwiększenie wydatków na remonty dróg gminnych. W latach 2019-2024 zakłada się wzrost wydatków bieżących średnio o 3,4% w stosunku do roku poprzedniego. Merytoryczne założenia wysokości planu wydatków bieżących w poszczególnych latach spowodowane jest głównie kontynuowaniem realizacji rozpoczętych zadań inwestycyjnych, których zakończenie przewiduje się w roku 2017. Ograniczenie wydatków bieżących fakultatywnych spowodowane jest także koniecznością spłaty rat kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach poprzednich oraz planowanych do zaciągnięcia w roku 2015.

Zgodnie z przyjętą hipotezą, wynagrodzenia i składniki od nich naliczane będą wzrastać w roku 2016 o 2,9% natomiast w latach 2017 – 2023 na poziomie 1 % w stosunku do roku poprzedniego, natomiast w roku 2024 przewiduje się minimalny wzrost wynagrodzeń o ok. 0,5%, a wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem organów JST - na poziomie ok. 2 % w stosunku do roku poprzedniego, z tym że w latach 2016-2017 znaczenie odbiegają poziomem od przewidywanego wykonania w latach poprzednich w związku z planowanym prowadzeniem inwestycji p.n. "Budowa Urzędu Miejskiego w Kowalewie Pomorskim".

Wydatki bieżące na obsługę długu, obejmujące odsetki od zaciągniętych przez jednostkę kredytów i pożyczek, zaplanowano w latach 2016 – 2024 proporcjonalnie do wielkości w danym roku kwoty długu, przyjmując proporcję z 2014 roku wynoszącą ok. 3 % kwoty długu.

W zakresie wydatków majątkowych planuje się w 2015 roku intensywne wydatkowanie środków, w związku z wykorzystywaniem środków unijnych na realizację przedsięwzięć inwestycyjnych. W kolejnych latach zakłada się zmniejszenie tempa przeprowadzanych inwestycji i wielkości przeznaczanych na nie nakładów. Wyjątek stanowią lata 2016 - 2017, w których planuje się wysokie wydatki związane z realizacją zadania pn. "Budowa Urzędu Miejskiego w Kowalewie Pomorskim".

Konsekwencją realizacji zadania pn. "Budowa Urzędu Miejskiego w Kowalewie Pomorskim" jest również wysoki wzrost w latach 2016 - 2017 wydatków związanych z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego.

Wydatki bieżące oraz majątkowe zaplanowane na przedsięwzięcia objęte limitem art.

226 ust. 3 ufp przedstawiono w załączniku nr 3 do uchwały w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z przewidywanym ich wykonaniem w latach 2015 - 2020. Pozostałe wydatki majątkowe zaplanowane w latach 2018 - 2024 przewidziano na realizację inwestycji rocznych, z wyjątkiem lat 2016 i 2017, w których zamierza się prowadzić wyłącznie inwestycje rozpoczęte w latach poprzednich.

### **Przychody:**

W zakresie przychodów zaplanowano zaciągnięcie w roku 2015 kredytów i pożyczek z przeznaczeniem na pokrycie bieżącego deficytu budżetu i spłatę rat kapitałowych zaciągniętych kredytów i pożyczek. W roku 2015 zaplanowano również zaciągnięcie pożyczki w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w wysokości 48.000,00 zł na zadanie : „ Wymiana instalacji technologicznej na ujęciu wody w Wielkiej Łące” oraz na wyprzedzające finansowanie zadania realizowanego z udziałem środków pochodzących z budżetu UE na przedsięwzięcie p.n” Budowa dróg łącznie z kanalizacją deszczową w ul. Mikołaja z Ryńska, Narcyzowa, Konwaliowa i Odrodzenia oraz wjazdu na drogę wojewódzką w Kowalewie Pomorskim w wysokości 1.775.799 zł.

### **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 poprzedniego 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 2016 – 2020 oraz 2022-2024 umorzenie zaciągniętych z WFOŚiGW w Toruniu pożyczek w łącznej wysokości 459.196,00 zł. Umorzeniu podlegają spłaty ostatnich rat kapitałowych zgodnie z harmonogramem spłat zaciągniętych pożyczek.

Zgodnie z zasadą z art. 242 ufp planowane w latach 2015 – 2024 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 2015 – 2024 zostanie spełniony wskaźnik spłaty wynikający z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp.

Planowane do osiągnięcia w latach 2016– 2024 kwoty nadwyżki budżetowej przeznaczone będą na spłatę rat kapitałowych zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek.

Przewodniczący Rady

Jerzy Orłowski