

**Zarządzenie Nr 153.2021**  
**Burmistrza Kcyni**  
**z dnia 15 listopada 2021 r.**

**w sprawie przyjęcia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kcynia na lata 2022 - 2035**

Na podstawie art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz.U. z 2021 r. poz. 305 ze zm.) zarządza się, co następuje:

**§ 1.** Przyjąć projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kcynia na lata 2022 – 2035 w brzmieniu załączników do niniejszego zarządzenia.

**§ 2.** Przedłożyć projekt uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kcynia na lata 2022 – 2035 wraz z załącznikami Radzie Miejskiej w Kcyni i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy celem zaopiniowania.

**§ 3.** Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy Kcynia.

**§ 4.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem 15 listopada 2021 r.

## UZASADNIENIE

**do zarządzenia Nr 153.2021 Burmistrza Kcyni z dnia 15 listopada 2021 roku w sprawie przyjęcia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kcynia na lata 2022 - 2035**

Inicjatywa w sprawie sporządzenia projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kcynia należy do zarządu jednostki samorządu terytorialnego.

**Uchwała Nr ...../...../2021  
Rady Miejskiej w Kcyni  
z dnia .....**

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kcynia na lata 2022 - 2035**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 231 ust. 1 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz.U. z 2021 r. poz. 305 ze zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz.U. z 2021 r. poz. 1372 ze zm.) uchwała się, co następuje:

**§ 1.** Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Kcynia na lata 2022 - 2035 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2022 - 2035, zgodnie z załącznikiem Nr 1.

**§ 2.** Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2022 – 2025 zgodnie z załącznikiem Nr 2.

**§ 3.** Upoważnić Burmistrza Kcyni do:

1. Zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych załącznikiem Nr 2.
2. 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. Przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań, określonych w § 3 ust. 1 i 2 uchwały, kierownikom jednostek organizacyjnych realizujących przedsięwzięcia ujęte w załączniku Nr 2.

**§ 4.** Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Kcyni.

**§ 5.** Traci moc uchwała Nr XXVIII/219/2020 Rady Miejskiej w Kcyni z dnia 17 grudnia 2020 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kcynia na lata 2021 – 2030.

**§ 6.** Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 r.

Przewodniczący  
Rady Miejskiej w Kcyni

.....  
Jan Kurant

## UZASADNIENIE

**do uchwały Nr ..... Rady Miejskiej w Kcyni z dnia ..... w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kcynia na lata 2022 – 2035**

Wieloletnia prognoza finansowa (zwana dalej WPF) obejmuje okres nie krótszy niż rok budżetowy i trzy kolejne lata. Horyzont prognozy ulega wydłużeniu o czas, na jaki przyjęto limity wydatków w poszczególnych latach dla każdego przedsięwzięcia wieloletniego planowanego i realizowanego przez jednostkę. Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Kcynia obejmuje lata 2022 – 2035, czyli czas, w którym przewiduje się spłacić zaciągnięte i planowane do zaciągnięcia zobowiązania oraz przedstawia prognozę następujących wielkości:

1. Dochody bieżące oraz wydatki bieżące budżetu, w tym na obsługę długu.
2. Dochody majątkowe (w tym ze sprzedaży majątku) oraz wydatki majątkowe budżetu.
3. Wynik budżetu.
4. Sposób sfinansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia.
5. Kwotę długu jednostki, w tym relację opisaną wskaźnikiem obsługi zadłużenia.





# Wieloletnia prognoza finansowa 1)

załącznik nr 1 do  
zarządzenia nr 153.2021  
z dnia 2021-11-15

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:								
			z tego:						Dochody majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
Wykonanie 2019	71 425 842,17	70 360 283,84	7 129 734,00	61 999,45	26 374 857,00	25 329 653,00	11 464 040,39	3 918 361,58	1 065 558,33	531 788,88	498 154,34
Wykonanie 2020	78 625 025,90	76 440 383,97	7 297 479,00	61 258,82	27 858 210,00	28 342 866,33	12 880 569,82	4 047 414,84	2 184 641,93	767 623,92	1 395 134,48
Plan 3 kw. 2021	74 931 548,26	71 997 367,84	7 150 516,00	50 000,00	28 844 104,00	23 051 053,19	12 901 694,65	4 319 986,76	2 934 180,42	303 000,00	2 591 180,42
Wykonanie 2021	79 542 008,98	76 607 828,56	7 150 516,00	50 000,00	30 049 490,00	26 456 127,91	12 901 694,65	4 319 986,76	2 934 180,42	303 000,00	2 591 180,42
2022	74 963 119,28	63 342 510,60	6 744 723,00	84 255,00	28 303 935,00	14 801 073,00	13 408 524,60	4 637 548,00	11 620 608,68	310 000,00	11 305 608,68
2023	71 594 799,16	65 686 184,00	6 994 278,00	87 372,00	29 351 181,00	15 348 713,00	13 904 640,00	4 809 137,00	5 908 615,16	240 000,00	5 668 615,16
2024	68 380 200,00	67 985 200,00	7 239 078,00	90 430,00	30 378 472,00	15 885 918,00	14 391 302,00	4 977 457,00	395 000,00	395 000,00	0,00
2025	70 364 683,00	70 364 683,00	7 492 446,00	93 595,00	31 441 719,00	16 441 925,00	14 894 998,00	5 151 668,00	0,00	0,00	0,00
2026	71 068 329,00	71 068 329,00	7 567 370,00	94 531,00	31 756 136,00	16 606 344,00	15 043 948,00	5 203 185,00	0,00	0,00	0,00
2027	71 779 011,00	71 779 011,00	7 643 044,00	95 476,00	32 073 697,00	16 772 407,00	15 194 387,00	5 255 217,00	0,00	0,00	0,00
2028	72 496 801,00	72 496 801,00	7 719 474,00	96 431,00	32 394 434,00	16 940 131,00	15 346 331,00	5 307 769,00	0,00	0,00	0,00
2029	73 221 768,00	73 221 768,00	7 796 669,00	97 395,00	32 718 378,00	17 109 532,00	15 499 794,00	5 360 847,00	0,00	0,00	0,00
2030	73 953 986,00	73 953 986,00	7 874 636,00	98 369,00	33 045 562,00	17 280 627,00	15 654 792,00	5 414 455,00	0,00	0,00	0,00
2031	74 693 526,00	74 693 526,00	7 953 382,00	99 353,00	33 376 018,00	17 453 433,00	15 811 340,00	5 468 600,00	0,00	0,00	0,00
2032	75 440 461,00	75 440 461,00	8 032 916,00	100 347,00	33 709 778,00	17 627 967,00	15 969 453,00	5 523 286,00	0,00	0,00	0,00
2033	76 194 866,00	76 194 866,00	8 113 245,00	101 350,00	34 046 876,00	17 804 247,00	16 129 148,00	5 578 519,00	0,00	0,00	0,00
2034	76 956 814,00	76 956 814,00	8 194 377,00	102 364,00	34 387 345,00	17 982 289,00	16 290 439,00	5 634 304,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>X</sup>	z tego:									
		Dochody bieżące <sup>X</sup>	z tego:						Dochody majątkowe <sup>X</sup>	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące <sup>X 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	w tym: z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku <sup>X</sup>	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2035	77 726 382,00	77 726 382,00	8 276 321,00	103 388,00	34 731 218,00	18 162 112,00	16 453 343,00	5 690 647,00	0,00	0,00	0,00

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

<sup>2)</sup> Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:											
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	w tym:		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:		wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	w tym:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) <sup>x</sup>		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>				
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1			
Wykonanie 2019	68 243 630,28	64 907 110,50	25 062 585,23	0,00	0,00	897 383,43	0,00	0,00	0,00	3 336 519,78	3 336 519,78	263 790,00	
Wykonanie 2020	73 538 555,68	69 338 218,53	26 519 517,48	0,00	0,00	568 583,45	0,00	0,00	0,00	4 200 337,15	4 200 337,15	274 000,00	
Plan 3 kw. 2021	74 291 221,94	68 492 366,84	27 874 938,31	0,00	0,00	643 926,00	0,00	0,00	0,00	5 798 855,10	5 798 855,10	40 000,00	
Wykonanie 2021	77 696 296,66	71 900 568,30	28 060 909,36	0,00	0,00	643 926,00	0,00	0,00	0,00	5 795 728,36	5 795 728,36	40 000,00	
2022	82 502 902,82	61 970 357,91	28 160 991,06	0,00	0,00	602 106,00	0,00	0,00	0,00	20 532 544,91	20 492 544,91	40 000,00	
2023	72 094 799,16	63 829 469,00	29 005 821,00	0,00	0,00	728 346,00	0,00	0,00	0,00	8 265 330,16	8 265 330,16	0,00	
2024	65 680 200,00	65 552 865,00	29 788 978,00	0,00	0,00	762 156,00	0,00	0,00	0,00	127 335,00	127 335,00	0,00	
2025	67 664 683,00	67 191 687,00	30 533 702,00	0,00	0,00	656 106,00	0,00	0,00	0,00	472 996,00	472 996,00	0,00	
2026	67 995 329,00	67 863 604,00	30 839 039,00	0,00	0,00	548 606,00	0,00	0,00	0,00	131 725,00	131 725,00	0,00	
2027	69 479 011,00	68 542 240,00	31 147 429,00	0,00	0,00	453 690,00	0,00	0,00	0,00	936 771,00	936 771,00	0,00	
2028	71 296 801,00	69 227 662,00	31 458 903,00	0,00	0,00	367 850,00	0,00	0,00	0,00	2 069 139,00	2 069 139,00	0,00	
2029	71 921 768,00	69 919 939,00	31 773 492,00	0,00	0,00	321 900,00	0,00	0,00	0,00	2 001 829,00	2 001 829,00	0,00	
2030	72 653 986,00	70 619 138,00	32 091 227,00	0,00	0,00	271 200,00	0,00	0,00	0,00	2 034 848,00	2 034 848,00	0,00	
2031	73 793 526,00	71 325 329,00	32 412 139,00	0,00	0,00	220 500,00	0,00	0,00	0,00	2 468 197,00	2 468 197,00	0,00	
2032	74 540 461,00	72 038 582,00	32 736 260,00	0,00	0,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	2 501 879,00	2 501 879,00	0,00	
2033	75 294 866,00	72 758 968,00	33 063 623,00	0,00	0,00	139 500,00	0,00	0,00	0,00	2 535 898,00	2 535 898,00	0,00	
2034	75 856 814,00	73 486 558,00	33 394 259,00	0,00	0,00	99 000,00	0,00	0,00	0,00	2 370 256,00	2 370 256,00	0,00	
2035	76 626 382,00	74 221 424,00	33 728 202,00	0,00	0,00	49 500,00	0,00	0,00	0,00	2 404 958,00	2 404 958,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2019	3 182 211,89	2 718 898,08	611 080,98	611 080,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	5 086 470,22	0,00	3 006 708,00	0,00	0,00	585,05	0,00	3 006 122,95	0,00
Plan 3 kw. 2021	640 326,32	0,00	5 394 071,22	0,00	0,00	5 394 071,22	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	1 845 712,32	0,00	5 394 071,22	0,00	0,00	5 394 071,22	0,00	0,00	0,00
2022	-7 539 783,54	0,00	10 139 783,54	5 100 000,00	2 500 000,00	5 039 783,54	5 039 783,54	0,00	0,00
2023	-500 000,00	0,00	2 600 000,00	2 600 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 700 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 700 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	3 073 000,00	3 073 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu <sup>x</sup>	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	2 980 872,06	2 980 872,06	261 973,98	261 973,98	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	2 699 107,00	2 699 107,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	2 100 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 700 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 700 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	3 073 000,00	3 073 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00

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



Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup>			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:	z tego:	z tego:	z tego:					
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
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	22 605 656,48	1 233 549,48	5 453 173,34	5 453 173,34
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	19 321 286,10	648 286,10	7 102 165,44	7 102 750,49
Plan 3 kw. 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	16 525 705,51	0,00	3 505 001,00	8 899 072,22
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	16 525 705,51	0,00	4 707 260,26	10 101 331,48
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 973 000,00	0,00	1 372 152,69	6 411 936,23
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	19 473 000,00	0,00	1 856 715,00	1 856 715,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	16 773 000,00	0,00	2 432 335,00	2 432 335,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	14 073 000,00	0,00	3 172 996,00	3 172 996,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	11 000 000,00	0,00	3 204 725,00	3 204 725,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	8 700 000,00	0,00	3 236 771,00	3 236 771,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	7 500 000,00	0,00	3 269 139,00	3 269 139,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	6 200 000,00	0,00	3 301 829,00	3 301 829,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	4 900 000,00	0,00	3 334 848,00	3 334 848,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00	3 368 197,00	3 368 197,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	3 100 000,00	0,00	3 401 879,00	3 401 879,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	2 200 000,00	0,00	3 435 898,00	3 435 898,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	1 100 000,00	0,00	3 470 256,00	3 470 256,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 504 958,00	3 504 958,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>X</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>X</sup>		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>X</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>X</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>X</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>X</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2019	0,00%	x	15,28%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	17,55%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2021	0,00%	8,48%	9,10%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	10,67%	11,27%	x	x	x	x
2022	6,60%	4,07%	4,71%	13,98%	14,70%	TAK	TAK
2023	5,62%	5,14%	5,62%	10,45%	11,18%	TAK	TAK
2024	6,65%	6,13%	6,89%	6,48%	7,20%	NIE	TAK
2025	6,22%	7,10%	x	5,74%	5,74%	NIE	NIE
2026	6,65%	6,89%	x	8,71%	9,02%	TAK	TAK
2027	5,01%	6,71%	x	7,68%	7,99%	TAK	TAK
2028	2,82%	6,55%	x	6,36%	6,67%	TAK	TAK
2029	2,89%	6,46%	x	6,08%	6,08%	TAK	TAK
2030	2,77%	6,36%	x	6,43%	6,43%	TAK	TAK
2031	1,96%	6,27%	x	6,60%	6,60%	TAK	TAK
2032	1,87%	6,20%	x	6,62%	6,62%	TAK	TAK
2033	1,78%	6,12%	x	6,49%	6,49%	TAK	TAK
2034	2,03%	6,05%	x	6,38%	6,38%	TAK	TAK
2035	1,93%	5,97%	x	6,29%	6,29%	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 <sup>x</sup>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2019	59 570,22	59 570,22	59 570,22	266 695,72	266 695,72	266 695,72	59 344,62	59 344,62	58 985,17
Wykonanie 2020	267 114,82	249 664,30	249 664,30	350 015,94	350 015,94	350 015,94	250 561,36	250 561,36	245 266,02
Plan 3 kw. 2021	0,00	42 012,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42 922,38	0,00
Wykonanie 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	3 700 614,68	3 700 614,68	3 700 614,68	1 800,00	1 800,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	1 168 615,16	1 168 615,16	1 168 615,16	1 800,00	1 800,00	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 <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2019	1 221 352,80	1 221 352,80	628 746,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	641 325,53	641 325,53	541 794,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	8 810 998,24	4 582 804,56	3 895 383,87	9 174 831,57	333 833,33	8 840 998,24	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	3 039 870,83	1 145 701,14	973 845,97	8 332 370,17	292 499,34	8 039 870,83	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	30 000,00	30 000,00	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	0,00
2027	0,00	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	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 <sup>X</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>X</sup>	w tym:				Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 <sup>X</sup>	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>X</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>X</sup>	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>X</sup>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>X</sup>					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2022	2 600 000,00	52 705,51	0,00	52 705,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	3 073 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

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

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



# Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do  
zarządzenia nr 153.2021  
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 zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				17 921 592,87	9 174 831,57	8 332 370,17	30 000,00	30 000,00	17 567 201,74
1.a	- wydatki bieżące				921 063,80	333 833,33	292 499,34	30 000,00	30 000,00	686 332,67
1.b	- wydatki majątkowe				17 000 529,07	8 840 998,24	8 039 870,83	0,00	0,00	16 880 869,07
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:				11 992 492,87	8 812 798,24	3 041 670,83	0,00	0,00	11 854 469,07
1.1.1	- wydatki bieżące				21 963,80	1 800,00	1 800,00	0,00	0,00	3 600,00
1.1.1.1	Kujawsko - Pomorska Teleopieka - Kujawsko - Pomorska Teleopieka	Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w KCYNI	2021	2023	21 963,80	1 800,00	1 800,00	0,00	0,00	3 600,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				11 970 529,07	8 810 998,24	3 039 870,83	0,00	0,00	11 850 869,07
1.1.2.1	Rozbudowa i przebudowa oczyszczalni ścieków w mieście Kcynia - etap 1 - Rozbudowa i przebudowa oczyszczalni ścieków w mieście Kcynia - etap 1	Urząd Miejski w Kcyni	2020	2023	11 970 529,07	8 810 998,24	3 039 870,83	0,00	0,00	11 850 869,07
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				5 929 100,00	362 033,33	5 290 699,34	30 000,00	30 000,00	5 712 732,67
1.3.1	- wydatki bieżące				899 100,00	332 033,33	290 699,34	30 000,00	30 000,00	682 732,67
1.3.1.1	Opracowanie miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego - Opracowanie miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego	Urząd Miejski w Kcyni	2022	2025	138 000,00	48 000,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00	138 000,00
1.3.1.2	Świadczenie usług geodezyjnych i kartograficznych w latach 2020 - 2023 -	Urząd Miejski w Kcyni	2020	2023	90 000,00	30 000,00	15 000,00	0,00	0,00	45 000,00
1.3.1.3	Ubezpieczenie Majątku Gminy Kcynia - Ubezpieczenie Majątku Gminy Kcynia	Urząd Miejski w Kcyni	2021	2023	489 100,00	163 033,33	163 033,34	0,00	0,00	326 066,67
1.3.1.4	Świadczenie usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej wraz z dostawą aparatów telefonicznych w latach 2017 - 2019 -	Urząd Miejski w Kcyni	2021	2023	50 000,00	25 000,00	16 666,00	0,00	0,00	41 666,00
1.3.1.5	Opracowanie studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego Gminy Kcynia - Opracowanie studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego Gminy Kcynia	Urząd Miejski w Kcyni	2022	2023	132 000,00	66 000,00	66 000,00	0,00	0,00	132 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				5 030 000,00	30 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	5 030 000,00
1.3.2.1	Remont i przebudowa budynku Gminnego Centrum Kultury i Biblioteki wraz z zagospodarowaniem parku miejskiego na potrzeby realizacji zadań społecznych - Remont i przebudowa budynku Gminnego Centrum Kultury i Biblioteki wraz z zagospodarowaniem parku miejskiego na potrzeby realizacji zadań społecznych	Urząd Miejski w Kcyni	2021	2023	5 030 000,00	30 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	5 030 000,00

**Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej  
Gminy Kcynia na lata 2022 - 2035**

Przy konstrukcji WPF wykorzystano wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw.

Wyszczególnienie	2022 rok	2023 rok	2024 rok	2025 rok
PKB w ujęciu realnym (%)	104,6	103,7	103,5	103,5
Średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych (w %)	103,3	103,0	102,7	102,5

Wielkości wykazane w WPF w roku 2022 wynikają wprost z projektu Uchwały Budżetowej Gminy Kcynia na rok 2022.

Dane wykazane w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kcynia w latach 2023 – 2035 opracowano następująco:

1. Dochody bieżące

Przyjęto założenie, że w latach 2023 – 2025 nastąpi wzrost dochodów bieżących o wskaźniki wynikające ze wzrostu Produktu Krajowego Brutto. W latach 2026 – 2035 zakłada się coroczny wzrost dochodów o 1 % w stosunku do roku poprzedniego.

2. Dochody majątkowe

W roku 2022 przewiduje się uzyskanie dochodów majątkowych w łącznej wysokości 11.620.608,68 zł, przy czym dochody ze sprzedaży majątku planuje się na poziomie 310.000,00 zł, natomiast z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje w wysokości 11.305.608,68,45 zł. Planowane dotacje na inwestycje szczegółowo zostały opisane w uzasadnieniu do Projektu Budżetu Gminy Kcynia na 2022 rok. W roku 2023 przewiduje się uzyskanie dochodów majątkowych z tytułu dotacji w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko - Pomorskiego na realizację przedsięwzięcia pn. "Rozbudowa i przebudowa oczyszczalni ścieków w mieście Kcynia - etap 1" w wysokości 1.168.615,16 zł oraz w wysokości 4.500.000,00 zł z Rządowego Funduszu Polski Ład na realizację przedsięwzięcia pn.: "Remont i przebudowa budynku Gminnego Centrum Kultury i Biblioteki wraz z zagospodarowaniem parku miejskiego na potrzeby realizacji zadań społecznych". Łącznie dotacje na inwestycje w roku 2023 wyniosą 5.668.615,16 zł.

Dochody ze sprzedaży majątku w latach 2022 - 2024 zaplanowano w oparciu o Zarządzenie Nr 149.2021 Burmistrza Kcyni z dnia 10 listopada 2021 r. w sprawie przyjęcia planu wykorzystania gminnego zasobu nieruchomości na lata 2022 – 2024.

**PLANOWANA SPRZEDAŻ W ROKU 2022**

L.p.	Położenie nieruchomości	Nr działki	Pow. [ha]	Przeznaczenie w mpzp	Rodzaj nieruchomości	Forma sprzedaży	Dochody (zł)
1.	Stalówka, ob. Karmelita	423/52	0,1250	budownictwo mieszkaniowe	niezabudowana	przetarg	40 000,00

2.	Stalówka, ob. Karmelita	423/54	0,1150	budownictwo mieszkaniowe	niezabudowana	przetarg	40 000,00
3.	Kcyńia ul. Witosza	517/40	0,1589	budownictwo mieszkaniowe	niezabudowana	przetarg	60 000,00
		517/41	0,1104	budownictwo mieszkaniowe	niezabudowana	przetarg	45 000,00
4.	Ludwikowo	cz. dz. 318/1	0,5712	grunty rolne	niezabudowana	przetarg	10 000,00
5.	Ludwikowo	279/5	0,4541	grunty rolne	niezabudowana	przetarg	15 000,00
6.	Sipiory	428/4	0,4255	grunty rolne	niezabudowana	przetarg	12 000,00
7.	Słupowa	62/2	0,3696	grunty rolne	niezabudowana	przetarg	13 000,00
8.	Sprzedaż nieruchomości lokalowych - lokale mieszkalne na rzecz najemców w drodze bezprzetargowej						50 000,00
9.	Sprzedaż nieruchomości na poprawienie warunków zagospodarowanie nieruchomości przyległych realizowanych w drodze bezprzetargowej						10 000,00
10.	Sprzedaż ratalna - wpływy						15 000,00
<b>RAZEM</b>							<b>310 000,00</b>

### PLANOWANA SPRZEDAŻ W ROKU 2023

L.p.	Położenie nieruchomości	Nr działki	Pow. [ha]	Przeznaczenie w mpzp	Rodzaj nieruchomości	Forma sprzedaży	Dochoady (zł)
1.	Stalówka, ob. Karmelita	423/51	0,1250	budownictwo mieszkaniowe	niezabudowana	przetarg	20 000,00
2.	Stalówka, ob. Karmelita	423/53	0,1250	budownictwo mieszkaniowe	niezabudowana	przetarg	20 000,00
3.	Ludwikowo	70/2	1,3300	grunty rolne	niezabudowana	przetarg	20 000,00
4.	Gromadno	11	0,2500	grunty rolne	niezabudowana	przetarg	5 000,00
5.	Gromadno	19	0,6000	grunty rolne	niezabudowana	przetarg	15 000,00
6.	Rozstrzębowo	94/3	1,7900	grunty rolne	niezabudowana	przetarg	60 000,00
7.	Turzyn	141/1	1,5760	grunty rolne	niezabudowana	przetarg	60 000,00
8.	Piotrowo	448/1	0,4600	grunty rolne	niezabudowana	przetarg	15 000,00
9.	Sprzedaż nieruchomości na poprawienie warunków zagospodarowanie nieruchomości przyległych realizowanych w drodze bezprzetargowej						20 000,00
10.	Sprzedaż ratalna - wpływy						5 000,00
<b>RAZEM</b>							<b>240 000,00</b>

## PLANOWANA SPRZEDAŻ W ROKU 2024

L.p.	Położenie nieruchomości	Nr działki	Pow. [ha]	Przeznaczenie w mpzp	Rodzaj nieruchomości	Forma sprzedaży	Dochody (zł)
1.	Kcynia ul. Witosa	517/33	0,1589	budownictwo mieszkaniowe	niezabudowana	przetarg	40 000,00
2.	Kcynia ul. Witosa	517/34	0,1104	budownictwo mieszkaniowe	niezabudowana	przetarg	40 000,00
3.	Kcynia ul. Witosa	517/35	0,1771	budownictwo mieszkaniowe	niezabudowana	przetarg	40 000,00
4.	Kcynia ul. Witosa	517/36	0,1229	budownictwo mieszkaniowe	niezabudowana	przetarg	40 000,00
5.	Iwno	81	1,2300	grunty rolne	niezabudowana	przetarg	45 000,00
6.	Górki Zagajne	91	1,4200	grunty rolne	niezabudowana	przetarg	60 000,00
7.	Dziewierzewo	59	1,1500	grunty rolne	niezabudowana	przetarg	60 000,00
8.	Nowa Wieś Noteczka	26/5	0,9100	grunty rolne	niezabudowana	przetarg	45 000,00
9.	Sprzedaż nieruchomości na poprawienie warunków zagospodarowanie nieruchomości przyległych realizowanych w drodze bezprzetargowej						20 000,00
10.	Sprzedaż ratalna - wpływy						5 000,00
<b>RAZEM</b>							<b>395 000,00</b>

### 3. Wydatki bieżące

Do przygotowania prognozy wydatków bieżących na lata 2023 – 2035 przyjęto tempo wzrostu wydatków w sposób elastyczny, biorąc pod uwagę stopę inflacji w poszczególnych latach, analizując wykonanie w latach poprzednich i stopień kształtowania się tych wydatków.

Wydatki bieżące zaplanowano z uwzględnieniem planowanej inflacji, tak że w roku 2023 zaplanowano wzrost wydatków o 3,0%, w roku 2024 o 2,7% i w roku 2025 o 2,5%. Natomiast w latach 2026 – 2035 przyjęto tempo wzrostu wydatków na ostrożnym poziomie o 1 % rocznie.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano ostrożnie w oparciu o stawkę WIBOR obowiązującą w miesiącu lutym 2020 roku oraz marżę banków wynikającą z zawartych umów kredytowych.

### 4. Wydatki majątkowe

Plan wydatków majątkowych na rok 2022 wynika z projektu uchwały budżetowej. W roku 2022 przyjęto plan wydatków majątkowych w wysokości 20.532.544,91 zł. Wydatki majątkowe



przewidziane do realizacji w roku 2022 zostały szczegółowo opisane w Projekcie Budżetu Gminy Kcynia na 2022 rok. W roku 2023 na wydatki majątkowe przewidziano 8.265.330,16 zł. W ramach tej kwoty przewiduje się realizację dwóch inwestycji które są zawarte w wykazie przedsięwzięć do realizacji w latach 2022 - 2023, a mianowicie: "Rozbudowa i przebudowa oczyszczalni ścieków w mieście Kcynia - etap 1" oraz "Remont i przebudowa budynku Gminnego Centrum Kultury i Biblioteki wraz z zagospodarowaniem parku miejskiego na potrzeby realizacji zadań społecznych". Natomiast na rok 2024 i lata następne przyjęto kwoty na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych w wysokościach szacunkowych, które zapewnią realizację niezbędnych wydatków bieżących, środków na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań oraz osiągnięcie w każdym roku objętym prognozą zrównoważonego budżetu. Oznacza to, że prognoza finansowa wskazuje maksymalny poziom wydatków na inwestycje i zakupy inwestycyjne nie uwzględniając środków zewnętrznych na realizację inwestycji oraz przy założeniu nie zaciągania kolejnych zobowiązań przez Gminę Kcynia.

#### 5. Wynik budżetu, przychody, rozchody, kwota długu

Zgodnie z uchwałą Nr XXXVIII/300/2021 Rady Miejskiej w Kcyni z dnia 10.11.2021 r. o zmianie uchwały w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Kcynia na 2021 r. nadwyżka budżetu w 2021r. wyniesie 1.845.712,32 zł. Kwota ta po zwiększeniu o kwotę przychodów pochodzących z nadwyżki budżetowej za lata ubiegłe (Załącznik nr 1 do uchwały Nr XXXVII/299/2021 Rady Miejskiej w Kcyni z dnia 28.10.2021 r. poz. 4.2) w wysokości 5.394.071,22 zł oraz po zmniejszeniu o planowane rozchody w roku 2021 w kwocie 2.200.000,00 zł, wyniesie 5.039.783,54 zł. W związku z tym w projekcie Wieloletniej Prognozy Finansowej w roku 2022 została ona zaplanowana po stronie przychodów z nadwyżek z lat ubiegłych w celu częściowego sfinansowania deficytu budżetu. Dodatkowo w celu sfinansowania deficytu konieczna będzie emisja obligacji Gminy Kcynia w kwocie 5.100.000,00 zł z przeznaczeniem na sfinansowanie deficytu w wysokości 2.500.000,00 zł oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań w kwocie 2.600.000,00 zł. Oznacza to, że zadłużenie na koniec 2022 r. zwiększy się w stosunku do planowanego zadłużenia na dzień 31.12.2021 r. o kwotę 2.447.729,49 zł i wyniesie 18.973.000,00 zł. Dodatkowo planowane do realizacji w 2023 inwestycje powodują ustalenie konstrukcji WPF z deficytem budżetu w kwocie 500.000,00 zł. Oznacza to konieczność emisji obligacji Gminy Kcynia również w roku 2023 w kwocie 2.600.000,00 zł, przy czym 500.000,00 zł zostanie przeznaczone na sfinansowanie deficytu, a kwota 2.100.000,00 zł na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań. W efekcie na dzień 31.12.2023 r. kwota długu Gminy Kcynia wyniesie 19.473.000,00 zł, ale będzie spowodowana realizacją inwestycji w ciągu dwóch lat za kwotę bliską 30 milionom złotych. W kolejnych latach objętych prognozą nie przewiduje się zaciągania kolejnych zobowiązań.

Zakłada się, że kwota długu Gminy Kcynia na dzień 31.12.2021 r. wyniesie 16.525.705,51 zł i składa się z następujących tytułów:

- kredytu konsolidacyjnego zaciągniętego w roku 2013 w łącznej wysokości 17.393.000,00 zł, stan zadłużenia na dzień 31.12.2021 r. wyniesie - 8.173.000,00 zł;
- wyemitowania w roku 2013 i 2014 obligacji komunalnych w łącznej wysokości 5.800.000,00 zł - kwota zadłużenia na dzień 31.12.2021 r. wyniesie 3.400.000,00 zł,
- zobowiązania wynikające z zawartej umowy na podwyższenie standardu oświetlenia w Gminie Kcynia, które zostanie spłacone w całości wydatkami w latach 2018 - 2022 w wysokości 2.345.003,32 zł - kwota zadłużenia na dzień 31.12.2021 r. wyniesie - 52.705,51 zł;
- wyemitowania w roku 2017 obligacji komunalnych w łącznej wysokości 2.800.000,00 zł - kwota zadłużenia na dzień 31.12.2021 r. wyniesie 2.800.000,00 zł,
- wyemitowania w 2018 r. obligacji komunalnych Gminy Kcynia w wysokości 2.100.000,00 zł - kwota zadłużenia na dzień 31.12.2021 r. wyniesie 2.100.000,00 zł.

Z uwagi na przewidziane do realizacji w latach 2022 - 2023 inwestycje z kwotę blisko 30

milionów złotych, zaangażowanie w roku 2022 całej nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych i przeznaczenie jej na sfinansowanie deficytu budżetu oraz zwiększenie kwoty długu w latach 2022 - 2023, dla roku 2024 i 2025 nie jest zachowana relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych wyliczona w oparciu o średnią z trzech lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżet. Poniżej analiza wskaźnika w oparciu o średnią trzyletnią.

Rok prognozy	Relacja z art. 243 uofp wg średniej 3-letniej			Spełnienie relacji z art. 243 (wg średniej 3-letniej)	
	poz. 8.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1
2022	6,60%	13,98%	14,70%	7,38%	8,10%
2023	5,62%	10,45%	11,18%	4,83%	5,56%
2024	6,65%	6,48%	7,20%	-0,17%	0,55%
2025	6,22%	5,74%	5,74%	-0,48%	-0,48%

W związku z tym Zarządzeniem Nr 150.2021 Burmistrza Kcyni z dnia 12 listopada 2021 r. wydanym w oparciu o przepis art. 7 pkt 1 Ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. z 2021 r. poz. 1927) określono, że w latach 2022 - 2025 relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat i wykupów określonych w art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych do planowanych dochodów bieżących budżetu nie może przekroczyć średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich siedmiu lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu. Z analizy przedstawionej poniżej wynika, że relacja wyliczona dla średniej arytmetycznej z siedmiu lat jest spełniona.

Rok prognozy	Relacja z art. 243 uofp wg średniej 7-letniej			Spełnienie relacji z art. 243 (wg średniej 7-letniej)	
	poz. 8.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1
2022	6,60%	13,34%	13,65%	6,74%	7,05%
2023	5,62%	12,32%	12,63%	6,70%	7,01%
2024	6,65%	10,90%	11,21%	4,25%	4,56%
2025	6,22%	10,23%	10,54%	4,01%	4,32%

Treść Zarządzenia przedstawia się następująco:

**ZARZĄDZENIE NR 150.2021  
BURMISTRZA KCYNI  
z dnia 12 listopada 2021 r.**

**w sprawie wyboru długości okresu stosowanego do wyliczenia relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych**

Na podstawie art. 31 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2021 r., poz. 1372), w związku z art. 7 pkt 1 Ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. z 2021 r. poz.



1927), zarządzam, co następuje:

§ 1. W latach 2022 – 2025 relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat i wykupów określonych w art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych do planowanych dochodów bieżących budżetu nie może przekroczyć średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich siedmiu lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu.

§ 2. Zarządzenie podlega przedstawieniu Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy i Radzie Miejskiej w Kcyni.

§ 3. Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

#### **PRZEDSIĘWZIECIA UJĘTE W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ**

W załączniku Nr 2 do projektu uchwały ujęto przedsięwzięcia bieżące i inwestycyjne, których realizacja przewidywana jest w latach 2022 – 2025.

W zakresie zadań bieżących uwzględniono zobowiązania wynikające z sześciu przedsięwzięć na rok budżetowy i lata kolejne. Łączny limit zobowiązań z tytułu w/w przedsięwzięć wynosi 686.332,67 zł, natomiast suma limitów wydatków przyjętych w latach stanowi odpowiednio:

- 2022 r. – limit zobowiązań 333.833,33 zł,
- 2023 r. – limit zobowiązań 292.499,34 zł,
- 2024 r. – limit zobowiązań 30.000,00 zł,
- 2025 r. – limit zobowiązań 30.000,00 zł.

Ponadto zaplanowano dwa przedsięwzięcia, których realizacja zostanie sfinansowana wydatkami majątkowymi. Łączny limit tych zobowiązań wynosi 16.880.869,07 zł i w układzie lat kształtuje się odpowiednio:

- 2022 r. – limit zobowiązań 8.840.998,24 zł,
- 2023 r. – limit zobowiązań 8.039.870,83 zł.