

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kowiesy na lata 2023-2035

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust.6 i art. 258 ust 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r, poz. 1634, poz. 1692, poz. 1725, poz. 1747, poz. 1768, poz. 1964 i poz. 2054) oraz art. 18 ust 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 poz.559, poz. 583, poz. 1005, poz. 1079 i poz. 1561) **uchwała się, co następuje:**

§ 1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Kowiesy na lata 2023-2035 wraz z prognozą kwoty długu, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

§ 2. Przyjmuje się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2023-2026, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

§ 3. Upoważnia się Wójta Gminy Kowiesy do:

- 1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć określonych z załączniku Nr 2 do Uchwały;
- 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 pkt 1 i pkt 2 Uchwały, kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

§ 4. 1. Upoważnia się Wójta Gminy Kowiesy do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową.

2. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w ust. 1, w tym wkładu własnego beneficjenta oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie 2014-2020 (Dz. U z 2020 r. poz. 818 ze zm.).

§ 5. Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej stanowią załącznik Nr 3 do Uchwały.

§ 6. Uchyla się Uchwałę Nr XXXVIII/209/21 Rady Gminy Kowiesy z dnia 30 grudnia 2021 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kowiesy na lata 2022-2035 z późniejszymi zmianami.

§ 7. Wykonanie Uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 8. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 roku.

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr Projekt WPF
z dnia 2022-11-15

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym: z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2023	25 635 000,00	12 937 942,00	1 601 908,00	5 658,00	4 774 480,00	2 054 342,00	4 501 554,00	1 700 000,00	12 697 058,00	400 000,00	12 294 079,00	
2024	15 468 800,00	13 660 821,00	2 105 000,00	6 000,00	5 145 821,00	2 022 000,00	4 382 000,00	1 751 000,00	1 807 979,00	0,00	1 805 000,00	
2025	13 886 979,00	13 884 000,00	2 207 000,00	6 500,00	5 166 000,00	2 086 000,00	4 418 500,00	1 800 000,00	2 979,00	0,00	0,00	
2026	14 112 000,00	14 112 000,00	2 261 500,00	6 500,00	5 207 000,00	2 143 000,00	4 494 000,00	1 840 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	14 224 000,00	14 224 000,00	2 252 500,00	7 000,00	5 250 500,00	2 202 000,00	4 512 000,00	1 850 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	14 425 000,00	14 425 000,00	2 312 500,00	7 000,00	5 275 000,00	2 286 000,00	4 544 500,00	1 880 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	14 568 000,00	14 568 000,00	2 384 000,00	8 000,00	5 283 000,00	2 299 000,00	4 594 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	14 687 000,00	14 687 000,00	2 404 000,00	8 000,00	5 292 000,00	2 286 000,00	4 697 000,00	1 920 000,00	0,00	0,00	0,00	
2031	14 864 000,00	14 864 000,00	2 475 000,00	8 000,00	5 307 000,00	2 374 000,00	4 700 000,00	1 940 000,00	0,00	0,00	0,00	
2032	15 051 000,00	15 051 000,00	2 539 000,00	8 000,00	5 321 000,00	2 393 000,00	4 790 000,00	1 960 000,00	0,00	0,00	0,00	
2033	15 118 350,00	15 118 350,00	2 551 000,00	10 000,00	5 333 000,00	2 414 000,00	4 810 350,00	1 980 000,00	0,00	0,00	0,00	
2034	15 328 000,00	15 328 000,00	2 594 000,00	10 000,00	5 381 000,00	2 497 000,00	4 846 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2035	15 425 000,00	15 425 000,00	2 599 000,00	10 000,00	5 423 000,00	2 501 000,00	4 892 000,00	2 020 000,00	0,00	0,00	0,00	

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2023	28 430 000,00	13 658 587,00	5 921 194,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	14 771 413,00	14 771 413,00	0,00
2024	14 858 000,00	12 358 000,00	6 000 000,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00
2025	13 246 399,00	12 524 000,00	6 100 000,00	0,00	0,00	380 000,00	0,00	0,00	0,00	722 399,00	722 399,00	0,00
2026	13 449 592,00	12 700 024,00	6 200 000,00	0,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	749 568,00	749 568,00	0,00
2027	13 561 592,00	12 830 000,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	731 592,00	731 592,00	0,00
2028	13 792 592,00	12 943 000,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	849 592,00	849 592,00	0,00
2029	13 935 592,00	13 162 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	773 592,00	773 592,00	0,00
2030	14 054 592,00	13 350 000,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	704 592,00	704 592,00	0,00
2031	14 392 080,00	13 592 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	800 080,00	800 080,00	0,00
2032	14 564 080,00	13 792 000,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	772 080,00	772 080,00	0,00
2033	14 601 430,00	13 810 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	791 430,00	791 430,00	0,00
2034	14 894 306,00	14 100 000,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	794 306,00	794 306,00	0,00
2035	15 113 768,00	14 250 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	863 768,00	863 768,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2023	-2 795 000,00	0,00	3 395 800,00	2 329 312,00	2 074 355,00	1 066 488,00	720 645,00	0,00	0,00
2024	610 800,00	610 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	640 580,00	640 580,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	662 408,00	662 408,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	662 408,00	662 408,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	632 408,00	632 408,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	632 408,00	632 408,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	632 408,00	632 408,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	471 920,00	471 920,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	486 920,00	486 920,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	516 920,00	516 920,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	433 694,00	433 694,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	311 232,00	311 232,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	600 800,00	600 800,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	610 800,00	610 800,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	640 580,00	640 580,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	662 408,00	662 408,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	662 408,00	662 408,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	632 408,00	632 408,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	632 408,00	632 408,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	632 408,00	632 408,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	471 920,00	471 920,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	486 920,00	486 920,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	516 920,00	516 920,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	433 694,00	433 694,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	311 232,00	311 232,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	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 ^x			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 694 106,00	0,00	-720 645,00	345 843,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	6 083 306,00	0,00	1 302 821,00	1 302 821,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	5 442 726,00	0,00	1 360 000,00	1 360 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	4 780 318,00	0,00	1 411 976,00	1 411 976,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	4 117 910,00	0,00	1 394 000,00	1 394 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	3 485 502,00	0,00	1 482 000,00	1 482 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	2 853 094,00	0,00	1 406 000,00	1 406 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	2 220 686,00	0,00	1 337 000,00	1 337 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	1 748 766,00	0,00	1 272 000,00	1 272 000,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	1 261 846,00	0,00	1 259 000,00	1 259 000,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	744 926,00	0,00	1 308 350,00	1 308 350,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	311 232,00	0,00	1 228 000,00	1 228 000,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 175 000,00	1 175 000,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2023	8,28%	-3,86%	-0,19%	18,29%	18,29%	TAK	TAK
2024	8,68%	14,63%	14,63%	16,09%	16,09%	TAK	TAK
2025	8,65%	14,75%	x	15,52%	15,52%	TAK	TAK
2026	8,46%	14,72%	x	13,66%	13,66%	TAK	TAK
2027	8,01%	14,09%	x	13,24%	13,24%	TAK	TAK
2028	7,27%	14,27%	x	11,87%	11,87%	TAK	TAK
2029	6,78%	13,09%	x	10,28%	10,28%	TAK	TAK
2030	6,31%	11,99%	x	11,67%	11,67%	TAK	TAK
2031	4,58%	10,98%	x	13,93%	13,93%	TAK	TAK
2032	4,48%	10,58%	x	13,41%	13,41%	TAK	TAK
2033	4,46%	10,69%	x	12,82%	12,82%	TAK	TAK
2034	3,61%	9,80%	x	12,24%	12,24%	TAK	TAK
2035	2,49%	9,17%	x	11,63%	11,63%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2023	0,00	0,00	0,00	2 583 830,00	2 583 830,00	2 583 830,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2023	3 702 163,00	3 702 163,00	2 583 830,00	14 246 413,00	35 250,00	14 211 163,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	0,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	300 000,00	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 ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					
					w tym:							
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	
2023	600 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	600 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	580 580,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	482 408,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	482 408,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	452 408,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	452 408,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	452 408,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	246 920,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	246 920,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	246 920,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	83 694,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2035	36 920,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

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

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

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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr Projekt WPF
z dnia 2022-11-15

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				19 585 398,00	14 246 413,00	2 500 000,00	300 000,00	0,00	9 860 023,00
1.a	- wydatki bieżące				37 500,00	35 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				19 547 898,00	14 211 163,00	2 500 000,00	300 000,00	0,00	9 860 023,00
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:				3 750 748,00	3 702 163,00	0,00	0,00	0,00	12 300,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				3 750 748,00	3 702 163,00	0,00	0,00	0,00	12 300,00
1.1.2.1	Budowa instalacji odnawialnych źródeł energii na terenie gminy Kowiesy - Poprawa efektywności energetycznej	Urząd Gminy Kowiesy	2021	2023	3 750 748,00	3 702 163,00	0,00	0,00	0,00	12 300,00
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				15 834 650,00	10 544 250,00	2 500 000,00	300 000,00	0,00	9 847 723,00
1.3.1	- wydatki bieżące				37 500,00	35 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Sporządzenie fragmentu planu zagospodarowania przestrzennego - Zgodność ze studium zagospodarowania przestrzennego gminy	Urząd Gminy Kowiesy	2022	2023	7 500,00	6 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Sporządzenie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego gminy Kowiesy obejmującego fragmenty wsi Zawady i Wola Pękoszewska - ustalenie przeznaczeń terenów oraz określenie sposobów ich zagospodarowania i zabudowy	Urząd Gminy Kowiesy	2022	2023	30 000,00	28 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				15 797 150,00	10 509 000,00	2 500 000,00	300 000,00	0,00	9 847 723,00
1.3.2.1	Modernizacja Stacji Uzdatniania Wody w Starym Wylezinie - zapewnienie bezawaryjnej pracy SUW na kolejne co najmniej 30 lat	Urząd Gminy Kowiesy	2022	2024	4 045 000,00	2 100 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	4 000 000,00
1.3.2.4	Przebudowa drogi gminnej Nr 115168E relacji Kowiesy-Wycinka Wolska-Wędrogów - zwiększenie bezpieczeństwa uczestników ruchu drogowego poprzez poprawę stanu technicznego drogi	Urząd Gminy Kowiesy	2022	2025	820 000,00	140 000,00	300 000,00	300 000,00	0,00	740 000,00
1.3.2.5	Remont dróg gminnych w miejscowościach Chrzczonowice i Jakubów - Poprawa bezpieczeństwa uczestników ruchu drogowego	Urząd Gminy Kowiesy	2022	2023	2 615 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	2 600 000,00
1.3.2.6	Przebudowa drogi gminnej Nr 115167E w miejscowości Ulaski - Poprawa bezpieczeństwa uczestników ruchu drogowego	Urząd Gminy Kowiesy	2022	2023	1 841 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00
1.3.2.7	Modernizacja wiaduktu drogowego w miejscowości Michałowice - Poprawa bezpieczeństwa drogowego	Urząd Gminy Kowiesy	2022	2023	2 420 000,00	1 259 000,00	0,00	0,00	0,00	4 623,00
1.3.2.8	Remont drogi gminnej Nr 115189E w miejscowości Wycinka Wolska - Poprawa bezpieczeństwa uczestników ruchu drogowego	Urząd Gminy Kowiesy	2022	2024	806 150,00	400 000,00	300 000,00	0,00	0,00	700 000,00
1.3.2.9	Rozbudowa z przebudową budynku Urzędu Gminy - Poprawa obsługi mieszkańców jak również dostosowanie pomieszczeń biurowych do obecnych wymogów prawnych i funkcjonalnych.	Urząd Gminy Kowiesy	2022	2023	3 250 000,00	2 210 000,00	0,00	0,00	0,00	3 100,00

Załącznik nr 3
do Uchwały Nr Rady Gminy Kowiesy
z dnia roku

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kowiesy na lata 2023-2035

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kowiesy sporządzona została zgodnie z art. 226 - 229 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r, poz. 1634 ze zm.) w celu przeprowadzenia oceny sytuacji finansowej jednostki w latach 2023-2035.

WPF jest dokumentem zapewniającym wieloletnią perspektywę prognozowania finansowego Gminy Kowiesy, ustalającym m.in. możliwości finansowania nowych zadań, dając podstawę do zaciągania długoterminowych zobowiązań, opartym na analizie założeń pod kontem zachowania stabilności finansowej gminy, dotyczących kształtowania się takich parametrów jak:

- 1) wysokość deficytu;
- 2) wynik operacyjny rozumiany jako różnica między dochodami a wydatkami bieżącymi w kontekście przepisu art. 242 ustawy o finansach publicznych, który wprowadza zasadę bilansowania się budżetu operacyjnego;
- 3) poziom zadłużenia w aspekcie obowiązujących norm ostrożnościowych;
- 4) koszty obsługi długu w kontekście ryzyka wzrostu stóp procentowych.

Parametry budżetowe ujęte w WPF stanowią podstawę projektowania kolejnych rocznych budżetów. Prognozowana dostępność środków w planach finansowych dysponentów jest przesłanką do określenia pułapu nowo zaciąganych zobowiązań wieloletnich. W efekcie, zgodnie z ustawą o finansach publicznych, uchwała w sprawie WPF zawiera upoważnienie dla Wójt Gminy do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją zamieszczonych w niej przedsięwzięć.

Inicjatywa w sprawie sporządzenia projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej i jej zmiany należy wyłącznie do zarządu jednostki samorządu terytorialnego.

Opracowując WPF Gminy Kowiesy na lata 2023-2035 zwrócono szczególną uwagę na zgodność WPF z wymogami art. 226 i 227 ufp dotyczącymi jej zawartości, szczegółowości i prawidłowości okresu prognozy, jej realności oraz możliwości finansowych realizacji przedsięwzięć i obsługi długu w danym okresie czasowym ze

szczególnym uwzględnieniem zapewnienia przestrzegania przepisów ustawy dotyczących uchwalania i wykonywania budżetów w następnych latach, na które zaciągnięto i planuje się zaciągnąć zobowiązania.

W relacji do projektu uchwały budżetowej uwzględniono wymóg art. 229 ufp, iż wartości przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej i budżecie jednostki samorządu terytorialnego powinny być zgodne co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu jednostki samorządu terytorialnego.

Jeśli chodzi o okres sporządzania WPF zgodnie z art. 227 ufp WPF obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. Jest to, więc okres minimalny. Natomiast maksymalny termin wyznaczają przyjęte limity wydatków przedsięwzięć ujętych w WPF.

Prognozę kwoty długu, stanowiącą część wieloletniej prognozy finansowej, sporządzono na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania (do roku 2035).

Wskaźniki obciążeń budżetu obsługą zadłużenia określone są w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r o finansach publicznych, jest to relacja ustalająca indywidualne dla każdej j.s.t. możliwości zaciągania długu.

W uchwale w sprawie wieloletniej prognozy finansowej zamieszczone są także upoważnienia dla Wójta Gminy Kowiesy do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć wieloletnich oraz 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. Uchwała uwzględnia również upoważnienie do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową.

Do opracowania prognozy dochodów na 2023 rok wykorzystano: dane z Ministerstwa Finansów o wysokości subwencji oraz udziałach w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych, informację z Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego i z Krajowego Biura Wyborczego o wysokości dotacji z Budżetu Państwa.

Wykorzystano również dane i informacje zawarte w następujących dokumentach:

- Projekt budżetu Państwa na rok 2023,
- Informacja opublikowana na stronie Ministerstwa Finansów o objęciu dofinansowaniem gminnych inwestycji z Rządowego Funduszu *Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych*,
- Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządów terytorialnych,

- Dane z GUS z których wynika, wysokość inflacji w wysokości 17,2 % (najwyższy poziom od lutego 1997 roku).

Prognozując wielkości dochodów i wydatków wzięto pod uwagę takie czynniki mające wpływ na poziom szacowanych dochodów i wydatków, jak: zainteresowanie inwestorów terenami pod przyszłe inwestycje (magazynowe w Zawadach i Woli Pękoszewskiej), tendencję spadkową w zakresie przyrostu naturalnego (mniejsza ilość dzieci w szkole co ma wpływ na zmniejszenie subwencji oświatowej) oraz niestabilna sytuacja na rynku paliw i energii (wciąż rosnące ceny).

Ponadto podstawą opracowania planu na rok 2023 były dane dotyczące wykonania budżetu Gminy Kowiesy za lata 2020, 2021 i dane z 2022 roku według wartości planowanych po ostatnich zmianach budżetu z dnia 30 września 2022 r. a także przewidywane wykonanie budżetu za rok 2022. Za dane bazowe do WPF na lata kolejne przyjęto dane z planu budżetu Gminy Kowiesy na 2023 rok.

Przy opracowywaniu Prognozy zwracano szczególną uwagę na wysokość poszczególnych pozycji na poziomie zapewniającym zachowanie wskaźników określonych w ustawie o finansach publicznych a także na spełnienie wymogu wynikającego z treści art. 242 u.f.p według którego przy planowaniu dochodów bieżących i wydatków bieżących należy pamiętać o zasadzie zrównoważenia wydatków bieżących dochodami bieżącymi i ewentualną nadwyżką budżetową z lat ubiegłych. Zasada ta obowiązuje w odniesieniu do planowanego budżetu i wykonanego budżetu na koniec roku.

DOCHODY

Dochody ustalone na 2023 rok to kwota 25.635.000,00 zł w tym: dochody bieżące to kwota 12.937.942,00 zł, dochody majątkowe 12.697.058,00 zł.

Dochody bieżące

Na główne źródła dochodów bieżących w latach 2023 do 2035 składać się będą: subwencje, dotacje, dochody własne, w tym z tytułu podatków lokalnych (podatku od nieruchomości, rolnego, leśnego, podatku od środków transportowych), podatków i opłat pobieranych na rzecz gminy przez Urzędy Skarbowe (podatek z karty podatkowej, podatek od czynności cywilnoprawnych, podatek od spadków i darowizn), wpływów z czynszów dzierżawnych i mieszkaniowych, wpływów z opłaty skarbowej, opłaty za wywóz odpadów, dochody z podatku od osób prawnych i od osób fizycznych, wpływy z usług (ze sprzedaży wody).

Określając dochody bieżące przyjęto następujące założenia:

- Wpływy z podatków zostały oszacowane jako jedna kategoria w skład której

wchodzą wszystkie rodzaje podatków lokalnych. Analiza danych historycznych wskazuje na realny wzrost wpływów z podatków a wskaźnik ich wzrostu kształtował się powyżej wskaźników inflacji w poszczególnych latach. Na tej podstawie przyjęto, wzrost wpływów z podatków w każdym roku w stosunku do roku poprzedniego według przewidywanych wskaźników inflacji podanych przez Ministerstwo Finansów. Przyjęto, iż wzrost ten będzie wynosił w 2023 roku ok. 10% natomiast w latach następnych średnio o 2 – 5 % w każdym roku prognozy w stosunku do roku poprzedniego.

- Udział w podatkach PIT – przyjęto iż wpływy z tego tytułu będą rosnąć w latach 2023-2035 średnio o 1,5-5 % w stosunku do roku poprzedniego.

Wartością bazową prognozy udziału w podatkach PIT jest jej wartość wyliczona przez Ministerstwo Finansów, zgodnie z art. 4 ust. 2 e związku z art. 89 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, zakładająca wielkość udziału gmin we wpływach z podatku PIT na poziomie 38,40 % od osób fizycznych zamieszkałych na obszarze gminy.

W roku 2023 planowany jest spadek procentowy udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych w stosunku do roku 2022 o 18% (bez kwoty dodatkowej udziałów przyznanej każdej gminie na podstawie art.70j ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego), z uwagi na zmiany w naliczaniu podatku wprowadzone przez ustawę *Polski Ład* m. inn. przez wprowadzenie kwoty wolnej od podatku w wysokości 30 tys. zł, obniżenie stawki PIT z 17 do 12 proc., uwzględnienie składki zdrowotnej w rozliczeniu niektórych przedsiębiorców czy likwidację ulgi dla klasy średniej.

- Wpływy z podatku CIT należne Gminie wynoszą 6,71 % kwoty tego podatku płaconego przez osoby prawne. Z uwagi że niewiele firm będących osobami prawnymi, ma siedzibę na terenie gminy Kowiesy, dochody te stanowią niewielki udział w łącznych dochodach budżetu Gminy.
- Subwencja ogólna w latach 2019-2022 wykazywała wzrost procentowy na poziomie 8-12 % rocznie, na rok 2023 przyznana została w wysokości większej o 7,5%. Na lata kolejne założono minimalny wzrost dochodów z tego tytułu około 0,4-3 % rocznie (założono na podstawie planowanej liczby dzieci oraz planowanych dochodów własnych i liczby ludności w gminie).
- Dotacje na rok 2023 planowane są w kwocie mniejszej niż w roku 2022, ponieważ w roku 2022 zmieniła się instytucja upoważnionej do realizowania spraw związanych ze świadczeniem 500+. W myśl zmian podmiotem obsługującym świadczenie od 1 czerwca 2022 roku nie jest jak dotychczas wójt, burmistrz lub prezydent miasta, lecz Zakład Ubezpieczeń Społecznych. Stąd też

w budżecie na rok 2023 zmniejsza się wartość planowanych dochodów bieżących z tego tytułu o 100%. Dla pozostałych pozycji dotacyjnych założono wzrost rocznie o około 2,5- 4%.

- Dla pozostałych pozycji dochodów bieżących przyjęto założenie stałego wzrostu średnio na poziomie 1,5 – 4,5 % rocznie.

Dochody majątkowe:

Przyjęta wysokość dochodów majątkowych **na rok 2023 wynosi 12.697.058,00 zł** i dotyczy:

- środków na realizację inwestycji z Funduszu Przeciwdziałania COVID – 19 *Polski Ład* przyznanych Gminie w kwocie **9.110.249,00 zł**,
- dotacji ze środków UE w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Łódzkiego na lata 2014-2020 na realizację projektu pn. „Budowa odnawialnych źródeł energii na terenie gminy Kowiesy” w kwocie **2.583.830,00 zł** oraz wpłat mieszkańców biorących udział w projekcie OZE w kwocie **600.000,00 zł**,
- należność z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności w kwocie **2.979,00 zł**,
- dochodów z tytułu sprzedaży nieruchomości gminnych – **400.000,00 zł** (nieruchomość zabudowana w Woli Pękoszewskiej oraz w Chojnacie – obydwie nieruchomości są przygotowane do sprzedaży, gmina posiada operaty szacunkowe a w 2022 roku nie doszło do sprzedaży).

W roku 2024 zaplanowano środki na realizację inwestycji z Rządowego Funduszu *Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych* w przyznanej Gminie kwocie **1.805.000,00 zł** na zadanie „Rozbudowa i przebudowa Stacji Uzdatniania Wody w Starym Wylezinie ” (realizacja zadania rozłożona na okres dwóch lat) oraz należność z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności w kwocie 2.979,00 zł (należność była rozłożona na 10 lat, corocznie po 2.979 zł do roku 2025).

WYDATKI

Wydatki planowane na rok 2023 wyniosą 28.430.000,00 zł, w tym wydatki bieżące w wysokości 13.658.587,00 zł, wydatki majątkowe w wysokości 14.771.413,00 zł.

Wydatki bieżące zaplanowano na rok 2023 w oparciu o przewidywane wykonanie w roku 2022 uwzględniając średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych w średnio w wysokości 17,2% oraz informację Wojewody Łódzkiego o możliwych kwotach wydatków na 2023 rok pokrytych z dotacji celowych

na realizację zadań z zakresu administracji rządowej, zadań zleconych gminie ustawami oraz kwotach dotacji celowych na dofinansowanie zadań własnych gminy. W stosunku do wydatków bieżących w latach 2024 – 2035 wykazano wzrost w przedziale średnio 2– 6 %.

W grupie wynagrodzeń i składek od nich naliczanych na rok 2023 wykazano dane w oparciu o przewidywane wykonanie w roku 2022 z paragrafów 401; 404; 411; 412; 417; 410;479; 480; uwzględniając wzrost minimalnego wynagrodzenia o prace (od 1 stycznia do 30 czerwca 2023 roku – jej wysokość wyniesie 3.490,00 zł, od 1 lipca do 31 grudnia 2023 roku – 3.600,00 zł) oraz planowane podwyżki wynagrodzeń administracji o ok. 10%. W kolejnych latach zaplanowano wzrost wynagrodzeń średnio o 3-5 %.

Przy szacowaniu pozostałych wydatków bieżących przyjęto że w każdym roku prognozy będą one wzrastać w stosunku do roku poprzedniego średnio o 2% do 3 %.

Na główne grupy wydatków bieżących składają się: wydatki związane z realizacją zadań statutowych gminy, wydatki na wynagrodzenia wraz z pochodnymi oraz wydatki na obsługę długu, świadczenia na rzecz osób fizycznych i dotacje.

Przy prognozowaniu wydatków majątkowych w latach 2023 – 2024 uwzględniono przede wszystkim zadania inwestycyjne, które są wykazane w załączniku o przedsięwzięciach. Natomiast w latach 2025 do 2035 wydatki majątkowe będą realizowane w miarę posiadanych środków, możliwości kredytowych i przede wszystkim możliwych do pozyskania środków zewnętrznych na realizowane inwestycje.

PRZYCHODY I ROZCHODY

Opracowując przychody i rozchody budżetu na lata 2023 do 2035 wzięto pod uwagę zawarte umowy pożyczek i kredytów, harmonogramy spłat oraz przewidziane do zaciągnięcia zobowiązania w latach następnych.

W 2023 roku zaplanowano przychody w wysokości **3.395.800,00 zł** z tytułu zaangażowania nadwyżki budżetu za 2021 r. w kwocie 1.066.488,00 zł oraz zaciągnięcia kredytu bankowego w wysokości 2.329.312,00 zł.

Po rozliczeniu roku 2022 planowana jest nadwyżka budżetowa z tytułu przyznanych gminie dodatkowych dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych w wysokości 2.888.418,57 zł (na podstawie art.70j ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2021 r. poz. 1672, ze zm.). Planowaną nadwyżkę można będzie zaangażować w realizację budżetu w miejsce planowanego kredytu dopiero po zakończeniu roku 2022.

Planowaną nadwyżkę można będzie zaangażować w realizację budżetu w miejsce planowanego kredytu dopiero po zakończeniu roku 2022.

Dla oszacowania poziomu spłat rat kredytów i odsetek przyjęto następujące założenia:

- kredyty i pożyczki są zaciągane w PLN;
- oprocentowanie pożyczek i kredytów – 2,5% - 8%;
- spłaty rozpoczynają się w następnym roku po uruchomieniu kredytu;
- spłata wszystkich zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek nastąpi do 2035 roku.

Rozchodami budżetu 2023 roku w łącznej kwocie **600.800,00** zł, będą:

- 20.220,00 zł – spłata rat kredytu zaciągniętego w BS Mszczonów w 2016 r. na spłatę zobowiązań,
- 67.476,00 zł - spłata rat kredytu zaciągniętego w Banku Polskiej Spółdzielczości w Łowiczu w 2017 r. na spłatę zobowiązań (114.869,00 zł) i sfinansowanie deficytu, w tym budowa drogi w Chojnatce (425.000,00 zł),
- 17.796,00 zł – spłata rat kredytu zaciągniętego w 2017 roku w kwocie 142.419,00 zł z przeznaczeniem na termomodernizację budynku świetlicy w Starym Wylezinie,
- 30.000,00 zł - spłata rat kredytu zaciągniętego w 2017 roku na sfinansowanie deficytu, w tym na rozbudowę szkoły w Kowiesach,
- 205.488,00 zł - spłata rat kredytu zaciągniętego w 2018 roku na sfinansowanie deficytu i spłatę zobowiązań, w tym na rozbudowę szkoły w Kowiesach, budowę drogi w Chrzczonowicach i Nowym Wylezinie,
- 210.000,00 zł - spłata rat kredytu zaciągniętego w roku 2019 roku na sfinansowanie deficytu, w tym na rozbudowę szkoły w Kowiesach, budowę drogi i spłatę zobowiązań z tytułu pożyczek i kredytów,
- 12.900,00 zł - spłata rat kredytu zaciągniętego w 2020r. na spłatę zobowiązań,
- 36.920,00 zł – spłata pożyczki z WFOŚ i GW w Łodzi zaciąganej w latach 2020 - 2021 na finansowanie planowanego deficytu budżetu, w tym na zadanie budowy wodociągu.

Dług gminy na koniec 2023 roku planowany jest w wysokości 6.694.106,00 zł tj. 26,6% planowanych dochodów ogółem i 51,7% planowanych dochodów bieżących. W kolejnych latach wskaźnik długu wykazuje tendencję malejącą i jest zgodny z ograniczeniami wynikającymi z relacji, o której mowa w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r o finansach publicznych, ustalającej możliwości zaciągnięcia długu.

Łączne wydatki na obsługę długu w roku 2023 roku wyniosą 900.800,00 zł (spłaty

rat kredytów i pożyczek oraz odsetki), co stanowi wskaźnik 8,18 % i mieści się w granicach dopuszczalności określonej przez ustawę o finansach publicznych (18,29%).

W latach 2024 do 2035 wskaźniki spłat zobowiązań również mieszczą się w granicach określonych przez ustawę i tak:

Lata	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok
2024	16,09%	8,68%
2025	15,52%	8,65%
2026	13,66%	8,46%
2027	13,25%	8,01%
2028	11,87%	7,27%
2029	10,29%	6,78%
2030	11,68%	6,31%
2031	13,93%	4,58%
2032	13,41%	4,48%
2033	12,82%	4,46%
2034	12,24%	3,61%
2035	11,63%	2,46%

Jak wynika z powyższych prezentacji wskaźniki spłat zobowiązań mieszczą się w granicach określonych przez ustawę.

Przedsięwzięcia realizowane w latach 2023-2026

W wykazie przedsięwzięć wpisano następujące zadania:

1. Zadania bieżące:

- **Sporządzeniu fragmentu planu zagospodarowania przestrzennego obejmującego obszar wsi Zawady i Wola Pękoszewska** - umowa z wykonawcą podpisana w 2022 na kwotę 30.000,00 zł (lata realizacji

2022-2023), limit wydatków do poniesienia w roku 2023 wynosi 28.500,00 zł;

- **Sporządzenie fragment planu zagospodarowania przestrzennego** - (obszar Wola Pękoszewska przy drodze S-8) umowa z wykonawcą podpisana w 2022 na kwotę 7.500,00 zł (lata realizacji 2022-2023), limit wydatków do poniesienia w roku 2023 wynosi 6.750,00 zł;

2. Zadania inwestycyjne:

- **Budowa instalacji odnawialnych źródeł energii na terenie Gminy Kowiesy** - zadanie obejmujące budowę instalacji fotowoltaicznych (98 szt instalacji w gospodarstwach domowych i 5 szt na budynkach użyteczności publicznej) oraz zakup i montaż pieców na pellet (26 szt instalacji w gospodarstwach domowych i 5 szt na budynkach użyteczności publicznej), w roku 2021 opracowano studium wykonalności i został sporządzony wniosek o dofinansowanie zadania, umowa z głównym wykonawcą planowana jest do podpisania w ostatniej dekadzie listopada 2022 r. z terminem realizacji do końca czerwca 2023 r., limit wydatków do poniesienia w roku 2023 wynosi 3.702.163,00 zł a limit zobowiązań możliwych do zaciągnięcia w roku 2023 dotyczy pozostałych kosztów projektu (promocja) w kwocie 12.300,00 zł; łączne nakłady finansowe projektu planowane są w kwocie 3.750.748,00 zł;
- **Rozbudowa i przebudowa Stacji Uzdatniania Wody w Starym Wylezinie** - zadanie przygotowywane do realizacji w latach 2022-2024 (w 2022 roku opracowano Program Funkcjonalno-użytkowy zadania, limit zobowiązań możliwych do zaciągnięcia przy realizacji tego zadania zaplanowano w kwocie 4.000.000,00 zł (w tym 3.610.000,00 zł to środki z programu Nowy Ład);
- **Przebudowa drogi gminnej Nr 115168E relacji Kowiesy - Wycinka Wolska-Wędrogów** - zadanie planowane do realizacji wieloetapowo (lata 2022-2025) z uwagi długość drogi (ponad 3 km) i konieczność poszerzenia drogi do wymaganej szerokości, w 2023 będą wykonane będą podziały i sporządzone akty notarialne przejęcia gruntów, sporządzenie podkładów geodezyjnych i dokumentacji projektowej, na ten etap zaplanowano limit zobowiązań w wysokości 140.000,00 zł, na kolejne lata zapewniono środki

własne w wysokości 300.000,00 zł – 2024 rok i w wysokości 300.000,00 zł w roku 2025;

- **Remont dróg gminnych w miejscowościach Chrzczonowice i Jakubów** – zadanie przygotowywane do realizacji w latach 2022-2023 (w 2022 roku przygotowana została dokumentacja techniczna zadania), limit zobowiązań możliwych do zaciągnięcia przy realizacji tego zadania na rok 2023 zaplanowano w kwocie 2.600.000,00 zł (w tym 2.470.000,00 zł to środki z programu *Nowy Ład*);
- **Przebudowa drogi gminnej Nr 115167E w miejscowości Ulaski** - zadanie przygotowywane do realizacji w latach 2022-2023 (w 2022 roku przygotowana została dokumentacja techniczna zadania), limit zobowiązań możliwych do zaciągnięcia przy realizacji tego zadania na rok 2023 zaplanowano w kwocie 1.800.000,00 zł (w tym 1.710.000,00 zł to środki z programu *Nowy Ład*);
- **Modernizacja wiaduktu drogowego w miejscowości Michałowice** – (realizacja w latach 2022-2023) umowa z głównym wykonawcą podpisana została w 2022 r., limit wydatków do poniesienia w roku 2023 wynosi 1.259.000,00 zł a limit zobowiązań możliwych do zaciągnięcia w roku 2023 dotyczy pozostałych kosztów (rezerwa) w kwocie 4.623,00 zł; łączne nakłady finansowe zadania planowane są w kwocie 2.420.000,00 zł (w tym 1.900.000,00 zł to środki z programu *Nowy Ład*);
- **Remont drogi gminnej Nr 115189E w miejscowości Wycinka Wolska** – okres realizacji lata 2022-2024 (w 2022 roku przygotowana została dokumentacja techniczna zadania), limit zobowiązań możliwych do zaciągnięcia przy realizacji tego zadania na rok 2023 zaplanowano w kwocie 400.000,00 zł, na rok 2024 w kwocie 300.000,00 zł (planowane dofinansowanie zadania ze środków Urzędu Marszałkowskiego w Łodzi (program FOGR));
- **Rozbudowa z przebudową budynku Urzędu Gminy** (realizacja w latach 2022-2023) umowa z głównym wykonawcą podpisana

została w 2022 r., łączne nakłady finansowe zadania planowane są w kwocie 3.250.000,00 zł (w tym 2.125.000,00 zł to środki z programu *Nowy Ład*); limit wydatków do poniesienia w roku 2023 wynosi 2.210.000,00 zł a limit zobowiązań możliwych do zaciągnięcia w roku 2023 dotyczy pozostałych kosztów (rezerwa) w kwocie 3.100,00 zł.