

ZARZĄDZENIE Nr 450 /2023

**Wójta Gminy Z b i c z n o
z dnia 14 listopada 2023 roku**

**w sprawie przyjęcia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zbiczno
na lata 2024 - 2030**

Na podstawie art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1634 z późn. zmianami)

Wójt Gminy Z b i c z n o zarządza, co następuje :

- § 1.** Przyjmuję projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zbiczno na lata 2024 - 2030.
- § 2.** Zatwierdzony projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej wraz z objaśnieniami przekazuję Radzie Gminy Zbiczno oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy.
- § 3.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Projekt

UCHWAŁA Nr Rady Gminy Zbiczno

z dnia

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zbiczno na lata 2024–2030

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023r. poz. 40 z późn. zmianami), art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i 7, art. 232 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023r. poz. 1270 z późn. zmianami) oraz art. 111 ustawy z dnia 12 marca 2022r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz. U. z 2023 r., poz. 103 z późn. zmianami)

Rada Gminy Zbiczno postanawia, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Zbiczno na lata 2024–2030 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2024–2030 zgodnie z **załącznikiem Nr 1** do uchwały.

§ 2. Określa się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2024–2028 zgodnie z **załącznikiem Nr 2** do uchwały.

§ 3. Upoważnia się Wójta Gminy do:

- 1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych załącznikiem 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) 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,
- 4) w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa do dokonywania zmian związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu.

§ 4. Traci moc Uchwała Nr LIII/373/2022 Rady Gminy Zbiczno z dnia 28 grudnia 2022r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zbiczno na lata 2023-2030.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 roku i podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń w Urzędzie Gminy w Zbicznie.

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 450/2023
z dnia 2023-11-14

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
Wykonanie 2017	21 703 930,48	21 525 815,37	3 546 935,00	29 025,58	6 453 534,00	7 806 311,73	1 690 009,06	1 513 585,58	178 115,11	77 461,60	100 653,51	
Wykonanie 2018	24 103 879,03	21 615 009,90	2 935 004,00	32 360,98	6 895 332,00	7 829 700,08	3 922 612,84	1 458 348,15	2 488 869,13	1 377 721,19	1 111 147,94	
Wykonanie 2019	23 996 626,55	21 973 134,63	3 194 516,00	25 443,71	6 273 473,00	8 685 227,88	3 794 474,04	1 524 705,32	2 023 491,92	190 923,86	1 832 568,06	
Wykonanie 2020	26 945 686,19	25 348 465,26	3 589 179,00	9 776,18	7 433 099,00	9 976 809,91	4 339 601,17	1 583 984,31	1 597 220,93	333 174,01	1 262 416,92	
Wykonanie 2021	29 233 400,91	26 574 328,23	3 493 152,00	31 651,37	7 843 068,00	9 994 257,57	5 212 199,29	1 719 015,40	2 659 072,68	77 121,95	2 581 288,13	
Wykonanie 2022	37 600 031,82	32 562 272,45	6 186 525,57	26 846,00	8 177 320,00	12 144 724,12	6 026 856,76	1 909 721,88	5 037 759,37	209 196,10	4 822 891,73	
Plan 3 kw. 2023	37 342 692,08	26 459 895,80	3 113 667,00	27 957,00	12 408 522,00	4 320 707,70	6 589 042,10	2 030 000,00	10 882 796,28	517 744,00	10 364 389,28	
Wykonanie 2023	37 243 406,00	26 443 073,92	3 113 667,00	27 957,00	12 421 617,00	4 076 145,00	6 803 687,92	2 110 000,00	10 800 332,08	517 288,72	10 282 049,81	
2024	34 914 787,77	25 244 599,77	4 053 045,00	37 784,00	11 905 520,00	3 364 371,33	5 883 879,44	2 170 000,00	9 670 188,00	800 000,00	8 868 968,00	
2025	32 560 600,00	28 460 600,00	4 577 391,00	39 673,00	12 857 962,00	3 867 165,00	7 118 409,00	2 343 600,00	4 100 000,00	100 000,00	4 000 000,00	
2026	29 973 500,00	29 873 500,00	4 727 472,00	41 657,00	13 407 061,00	4 097 210,00	7 600 100,00	2 531 088,00	100 000,00	100 000,00	0,00	
2027	31 717 100,00	31 667 100,00	5 105 669,00	43 740,00	13 899 832,00	4 356 959,00	8 260 900,00	2 733 575,00	50 000,00	50 000,00	0,00	
2028	33 249 207,00	33 199 207,00	5 514 123,00	45 927,00	14 147 402,00	4 692 655,00	8 799 100,00	2 870 254,00	50 000,00	50 000,00	0,00	
2029	35 019 469,00	34 969 469,00	5 955 253,00	48 223,00	14 534 773,00	4 971 920,00	9 359 300,00	3 013 766,00	50 000,00	50 000,00	0,00	
2030	35 778 600,00	35 728 600,00	6 131 601,00	50 634,00	14 861 511,00	5 140 954,00	9 543 900,00	3 164 455,00	50 000,00	50 000,00	0,00	

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^X	z tego:										
		Wydatki bieżące ^X	w tym:							Wydatki majątkowe ^X	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^X	w tym:	wydatki na obsługę długu ^X	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X		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			
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
Wykonanie 2017	21 267 692,01	18 546 201,23	6 789 883,23	0,00	0,00	181 787,69	78,97	0,00	0,00	2 721 490,78	2 721 490,78	55 000,00
Wykonanie 2018	24 891 072,03	19 739 247,18	7 308 624,40	0,00	0,00	180 303,13	1 230,38	0,00	0,00	5 151 824,85	5 151 824,85	20 000,00
Wykonanie 2019	25 089 588,25	21 205 757,28	7 878 081,22	0,00	0,00	232 638,68	0,00	0,00	0,00	3 883 830,97	3 883 830,97	1 204 775,58
Wykonanie 2020	25 095 391,32	22 849 396,58	7 934 224,65	0,00	0,00	197 011,62	0,00	0,00	0,00	2 245 994,74	2 245 994,74	194 140,50
Wykonanie 2021	26 512 973,04	23 913 458,11	8 755 698,90	0,00	0,00	118 571,70	0,00	0,00	0,00	2 599 514,93	2 599 514,93	234 635,50
Wykonanie 2022	37 084 005,88	28 178 129,15	9 817 274,09	0,00	0,00	389 961,15	0,00	0,00	0,00	8 905 876,73	8 905 876,73	40 000,00
Plan 3 kw. 2023	38 674 762,11	25 628 029,55	11 432 623,14	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	13 046 732,56	13 046 732,56	577 749,35
Wykonanie 2023	37 681 862,00	26 217 106,64	11 272 767,56	0,00	0,00	506 700,39	0,00	0,00	0,00	11 464 755,36	11 464 755,36	280 749,35
2024	36 481 787,77	24 516 702,31	12 809 804,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	11 965 085,46	11 965 085,46	1 604 200,00
2025	31 676 271,39	25 676 271,39	13 590 784,00	0,00	0,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00	6 000 000,00	40 000,00
2026	29 112 740,00	27 112 740,00	14 795 324,00	0,00	0,00	260 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	40 000,00
2027	30 820 100,00	28 720 100,00	15 535 090,00	0,00	0,00	190 000,00	0,00	0,00	0,00	2 100 000,00	2 100 000,00	40 000,00
2028	32 552 207,00	30 152 207,00	16 311 844,00	0,00	0,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00
2029	34 222 469,00	31 622 469,00	17 127 436,00	0,00	0,00	75 000,00	0,00	0,00	0,00	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00
2030	35 569 600,00	32 569 600,00	17 983 808,00	0,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	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
Wykonanie 2017	436 238,47	0,00	2 722 471,96	935 787,41	0,00	0,00	0,00	1 786 684,55	0,00
Wykonanie 2018	-787 193,00	0,00	4 421 787,46	1 935 045,03	787 193,00	0,00	0,00	2 486 742,43	0,00
Wykonanie 2019	-1 092 961,70	0,00	3 352 855,03	2 000 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	1 352 855,03	0,00
Wykonanie 2020	1 850 294,87	0,00	914 614,00	0,00	0,00	28 154,03	0,00	886 459,97	0,00
Wykonanie 2021	2 720 427,87	0,00	2 023 922,63	1 100 000,00	0,00	43 162,63	0,00	880 760,00	0,00
Wykonanie 2022	516 025,94	0,00	3 812 460,00	0,00	0,00	673 736,70	0,00	3 138 723,30	0,00
Plan 3 kw. 2023	-1 332 070,03	0,00	2 260 830,03	0,00	0,00	260 830,03	260 830,03	0,00	0,00
Wykonanie 2023	-438 456,00	0,00	2 488 480,00	0,00	0,00	260 830,03	260 830,03	227 649,97	0,00
2024	-1 567 000,00	0,00	2 488 480,00	0,00	0,00	0,00	0,00	488 480,00	0,00
2025	884 328,61	884 328,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	860 760,00	860 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	897 000,00	897 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	697 000,00	697 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	797 000,00	797 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	209 000,00	209 000,00	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
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	671 968,00	671 968,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	1 254 429,41	1 254 429,41	478 821,41	478 821,41	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	1 213 464,51	1 213 464,51	435 045,03	435 045,03	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	884 614,00	884 614,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	928 759,87	928 759,87	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	928 760,00	928 760,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	2 000 000,00	1 071 240,00	0,00	0,00	928 760,00	928 760,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	2 000 000,00	177 625,97	0,00	0,00	928 760,00	928 760,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 000 000,00	1 567 000,00	0,00	0,00	921 480,00	921 480,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	884 328,61	884 328,61	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	860 760,00	860 760,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	897 000,00	897 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	697 000,00	697 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	797 000,00	797 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	209 000,00	209 000,00	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					
	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 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	6 391 382,00	0,00	2 979 614,14	4 766 298,69
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	7 071 997,19	0,00	1 875 762,72	4 362 505,15
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	7 841 102,48	0,00	767 377,35	2 120 232,38
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	6 956 488,48	0,00	2 499 068,68	3 413 682,68
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	7 127 728,61	0,00	2 660 870,12	3 584 792,75
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	6 198 968,61	0,00	4 384 143,30	8 196 603,30
Plan 3 kw. 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	5 266 568,61	0,00	831 866,25	3 092 696,28
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	5 266 568,61	0,00	225 967,28	2 714 447,28
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 345 088,61	0,00	727 897,46	3 216 377,46
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	3 460 760,00	0,00	2 784 328,61	2 784 328,61
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	2 600 000,00	0,00	2 760 760,00	2 760 760,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	1 703 000,00	0,00	2 947 000,00	2 947 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 006 000,00	0,00	3 047 000,00	3 047 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	209 000,00	0,00	3 347 000,00	3 347 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 159 000,00	3 159 000,00

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
Wykonanie 2017	0,00%	x	23,75%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	24,82%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	9,00%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	19,68%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	17,12%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	x	24,21%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2023	0,00%	6,66%	9,00%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	3,49%	5,80%	x	x	x	x
2024	6,04%	5,22%	8,88%	18,23%	17,77%	TAK	TAK
2025	4,90%	12,68%	x	16,10%	15,64%	TAK	TAK
2026	4,35%	11,77%	x	12,78%	12,33%	TAK	TAK
2027	3,98%	11,53%	x	13,38%	12,93%	TAK	TAK
2028	2,90%	11,19%	x	12,53%	12,08%	TAK	TAK
2029	2,91%	11,41%	x	11,75%	11,29%	TAK	TAK
2030	0,73%	10,38%	x	10,07%	9,61%	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
Wykonanie 2017	34 200,00	34 200,00	34 200,00	0,00	0,00	0,00	54 180,21	54 180,21	34 200,00
Wykonanie 2018	22 860,00	22 860,00	20 713,50	943 882,32	943 882,32	943 882,32	11 041,00	11 041,00	8 550,00
Wykonanie 2019	45 600,00	45 600,00	45 600,00	1 281 182,43	1 281 182,43	1 236 187,23	50 997,07	50 997,07	45 600,00
Wykonanie 2020	285 667,09	285 667,09	263 015,84	246 289,45	246 289,45	246 289,45	281 272,72	281 272,72	253 307,84
Wykonanie 2021	192 148,31	192 148,31	173 782,76	546 796,84	546 796,84	546 072,19	174 632,35	174 632,37	148 030,03
Wykonanie 2022	429 933,01	429 933,01	423 585,87	485 232,84	485 232,84	444 032,56	389 097,14	389 097,14	385 593,36
Plan 3 kw. 2023	5 104,02	5 104,02	4 399,17	433 742,47	433 742,47	432 922,48	48 017,61	48 017,61	38 428,28
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47 017,61	47 017,61	38 428,28
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 038,00	14 038,00	1 371,33
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 038,00	14 038,00	1 371,33
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 038,00	14 038,00	1 371,33
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 000,00	12 000,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 000,00	12 000,00	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

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
Wykonanie 2017	1 050 811,55	1 050 811,55	988 851,00	2 319 087,24	79 844,49	2 239 242,75	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	1 799 115,29	1 799 115,29	1 017 316,24	3 897 429,36	19 522,66	3 877 906,70	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	1 484 280,27	1 284 280,27	668 843,98	1 412 691,01	28 969,90	1 383 721,11	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	288 448,01	288 448,01	246 010,00	1 643 760,87	93 911,16	1 549 849,71	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	642 573,94	62 573,94	532 401,84	1 764 543,59	67 929,47	1 696 614,12	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	1 135 038,53	1 135 038,53	722 671,74	5 845 544,17	423 390,63	5 422 153,54	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	322 873,21	322 873,21	195 430,81	7 126 025,10	1 074 431,89	6 051 593,21	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	113 015,00	113 015,00	63 818,59	5 628 236,74	555 166,52	5 073 070,22	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	111 488,00	111 488,00	54 488,00	6 128 526,00	14 038,00	6 114 488,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	4 484 038,00	14 038,00	4 470 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	264 038,00	14 038,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	212 000,00	12 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	12 000,00	12 000,00	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty 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 spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
Wykonanie 2017	671 968,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2018	775 608,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	779 248,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-17 430,20	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	884 614,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2021	928 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2022	928 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	928 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2023	925 848,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6 552,00	x	0,00	0,00
2024	921 480,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	884 328,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	860 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	897 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	697 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	797 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	209 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu 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.

^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 450/2023
z dnia 2023-11-14

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				13 988 007,40	6 128 526,00	4 484 038,00	264 038,00	212 000,00	12 000,00
1.a	- wydatki bieżące				66 114,00	14 038,00	14 038,00	14 038,00	12 000,00	12 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				13 921 893,40	6 114 488,00	4 470 000,00	250 000,00	200 000,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				238 477,00	125 526,00	14 038,00	14 038,00	12 000,00	12 000,00
1.1.1	- wydatki bieżące				66 114,00	14 038,00	14 038,00	14 038,00	12 000,00	12 000,00
1.1.1.1	Projekt "Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0" - usługi w zakresie e-Administracji i Informacji Przestrzennej - Wzrost jakości usług administracyjnych dla społeczeństwa	Urząd Gminy w Zbicznie	2017	2028	60 000,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00
1.1.1.2	Projekt "Kujawsko-Pomorska teleopieka" - Zapewnienie opieki osobom starszym i samotnym	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W ZBICZNIE	2024	2026	6 114,00	2 038,00	2 038,00	2 038,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				172 363,00	111 488,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Łączymy pokolenia - zagosp. terenu za budynkiem hali sport. w m. Zbiczno - Poprawa efektywności życia mieszkańców	Urząd Gminy Zbiczno	2023	2024	172 363,00	111 488,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				13 749 530,40	6 003 000,00	4 470 000,00	250 000,00	200 000,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				13 749 530,40	6 003 000,00	4 470 000,00	250 000,00	200 000,00	0,00
1.3.2.1	Budowa kanalizacji deszczowej w centrum wsi Zbiczno - Odprowadzanie nadmiaru wód opadowych z centrum wsi Zbiczno	Urząd Gminy w Zbicznie	2018	2025	286 333,00	0,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa ścieżek pieszo-rowerowych - projekty - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Gminy w Zbicznie	2022	2026	221 640,00	43 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Rozbudowa z nadbudową budynku OSP i świetlicy wraz ze zmianą sposobu użytkowania na budynek użyteczności publicznej w miejscowości Zbiczno - Poprawa jakości życia mieszkańców poprzez podwyższenie standardów technicznych obiektu kultury oraz zwiększenie efektywności energetycznej budynku	Urząd Gminy Zbiczno	2024	2025	8 890 000,00	4 890 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Zbiczno - Poprawa warunków życia mieszkańców poprzez budowę sieci kanalizacji sanitarnej	Urząd Gminy w Zbicznie	2022	2027	1 581 826,00	1 000 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00
1.3.2.5	Rozbudowa sieci wodociągowej na terenie gminy - Poprawa warunków życia mieszkańców poprzez rozbudowę sieci wodociągowej	Urząd Gminy w Zbicznie	2013	2027	2 769 731,40	70 000,00	150 000,00	150 000,00	150 000,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	11 100 602,00
1.a	66 114,00
1.b	11 034 488,00
1.1	177 602,00
1.1.1	66 114,00
1.1.1.1	60 000,00
1.1.1.2	6 114,00
1.1.2	111 488,00
1.1.2.1	111 488,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	10 923 000,00
1.3.1	0,00
1.3.2	10 923 000,00
1.3.2.1	220 000,00
1.3.2.2	143 000,00
1.3.2.3	8 890 000,00
1.3.2.4	1 150 000,00
1.3.2.5	520 000,00

Objaśnienia do projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zbiczno na lata 2024 – 2030

Wójt Gminy Zarządzeniem Nr 450/2023 przyjęła projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zbiczno na lata 2024 – 2030, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do Uchwały. Prognoza kwoty długu, stanowiąca integralną część WPF, została zaplanowana na lata 2024 – 2030.

Wykaz przedsięwzięć, stanowiący załącznik Nr 2 do Uchwały, został zaplanowany na lata 2024 – 2028.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej odzwierciedlono plany i kierunki rozwoju gminy opracowane na podstawie aktualnie realizowanych zadań, jak i planowanych nowych zamierzeń inwestycyjnych. Wysokość nakładów finansowych przeznaczonych na inwestycje uzależniona jest od wysokości środków finansowych będących w dyspozycji gminy.

Objaśnienia prognozowanych dochodów

Zasadniczą pozycją załącznika nr 1 WPF są dochody. Prognozę dochodów bieżących i majątkowych sporządzono w oparciu o ich realny wzrost, mając na uwadze zrealizowane dochody w latach 2015-2022 oraz przewidywane wykonanie w 2023 roku.

• Subwencje ogólne z budżetu państwa

Na podstawie analizy kształtowania się dochodów gminy na przestrzeni ostatnich kilku lat w WPF przyjęto następujące założenia:

- wzrost subwencji oświatowej na 2024r. o 14,26 %, a od 2025 r. do 2030r. wzrost średnio o 1,8 % - 8% ,
- wzrost subwencji wyrównawczej na 2024r. o 11,41 %, a od 2025 r. do 2030r. wzrost średnio o 1,7 % - 8%,
- nie zaplanowano subwencji równoważącej w związku z brakiem tej części subwencji w informacji Ministra Rozwoju i Finansów.

• Dotacje z budżetu państwa

Dotacje z budżetu państwa na 2024 rok zaplanowano w wysokości określonej w pismach otrzymanych od dysponentów (m.in. Kujawsko-Pomorski Urząd Wojewódzki, Krajowe Biuro Wyborcze). Natomiast wzrost dotacji z budżetu państwa na kolejne lata zaplanowano średnio o 5,0 % - 8 %, a tym samym wzrost wydatków sfinansowanych z dotacji również zaplanowano o 5,0 % - 8 %.

- **Dochody własne**

Po analizie kształtowania się dochodów własnych w ostatnich kilku latach zaplanowano wzrost dochodów własnych w następujący sposób:

- wpływy dochodów z podatku od nieruchomości, podatku rolnego oraz podatku od środków transportowych na 2024r. wzrost o 7 %, a na lata 2025 – 2027 - wzrost średnio o 8 %, a od 2028r. wzrost średnio o 5 %,
- wpływy z podatku leśnego na 2024r. na poziomie stawki średniej ceny sprzedaży drewna ogłoszonej przez GUS, a na lata 2025 – 2030 - wzrost średnio o 8 %,
- dochody z podatku od czynności cywilnoprawnych na poziomie przewidywanego wykonania w 2023r.,
- dochody z najmu i dzierżawy na poziomie 2023r.,
- udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa z podatku dochodowego od osób fizycznych na 2024 rok zaplanowano zgodnie z kwotą określoną w piśmie od Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej, czyli więcej o 939.378,00 zł od kwoty udziałów na 2023r., a od 2025r. wzrost średnio o 8 - 10 %, natomiast z podatku dochodowego od osób prawnych na 2024 rok zaplanowano kwotę 37.784,00 zł zgodnie z pismem Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej, a na lata następne wzrost średnio o 5 %.

- **Dochody majątkowe**

Z uwagi na to, że Gmina będzie realizowała inwestycje z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych, w dochodach majątkowych zaplanowano dotacje na dofinansowanie kosztów realizacji zadań inwestycyjnych, realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej wraz z dofinansowaniem dotacją z budżetu państwa, tj.:

- w 2023r. - 8.868.968,00 zł.

W dochodach majątkowych zaplanowano wpływy ze sprzedaży mienia komunalnego, tj.:

- w 2024r. - 800.000,00 zł
- w 2025r. - 100.000,00 zł
- w 2026r. - 100.000,00 zł
- w 2027r. - 50.000,00 zł
- w 2028r. - 50.000,00 zł
- w 2029r. - 50.000,00 zł
- w 2030r. - 50.000,00 zł

Dochody majątkowe z tytułu sprzedaży mienia w kwocie 800.000,00 zł zostały zaplanowane w oparciu o zrealizowaną sprzedaż działek do końca III kwartału 2023 r. w kwocie 273.564,92 zł netto oraz wpłacone po 30 września 2023 r. wadnia na poczet przetargu na sprzedaż dwóch kolejnych działek o przybliżonej wartości 171.902,00 zł netto.

Objaśnienia prognozowanych wydatków

Z kolei planując wydatki zabezpieczono w pierwszej kolejności obligatoryjne wydatki bieżące, niezbędne do funkcjonowania Gminy, a w dalszej kolejności, w miarę posiadanych środków, zaplanowano wydatki inwestycyjne.

• Wydatki bieżące

Z uwagi na wysoki poziom wydatków bieżących, a tym samym trudność w wygospodarowaniu nadwyżki operacyjnej, począwszy od 2011r. rozpoczęto znaczne ograniczanie wydatków na działalność bieżącą.

Wśród wydatków bieżących wyodrębniono wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczone. Ponadto w wydatkach bieżących zaplanowano wydatki na świadczenia pracownicze na lata 2024 – 2030.

Przy planowaniu wydatków do WPF przyjęto następujące założenia:

- zaplanowano wzrost wynagrodzeń na 2024r. o średnio 8,73%, na 2025r. wzrost o 10 %, a na kolejne lata wzrost średnio o 5 %
- wzrost wynagrodzeń nauczycieli na 2024r. o 12,3 %, na 2025r. wzrost o 10 %, z kolei na dalsze lata wzrost średnio o 5 %
- natomiast pozostałych wydatków bieżących średnio o 9,8 % bądź pozostawienie planowanych wydatków na poziomie roku 2023,
- na zadania finansowane z dotacji zaplanowano wzrost wydatków na poziomie wzrostu dotacji otrzymanych na ten cel.

• Wydatki majątkowe

Z kolei wydatki inwestycyjne zaplanowano w oparciu o budżet zadaniowy. Limity wydatków na poszczególne zadania inwestycyjne realizowane w latach określone zostały na podstawie dokumentacji kosztorysowej, wstępnej kalkulacji kosztów oraz kwot określonych we wnioskach o dofinansowanie.

Wśród wydatków majątkowych wyróżnia się te, o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych z 2009 roku, a które pokrywają się z przedsięwzięciami wykazanymi w załączniku nr 2 do uchwały.

W wydatkach majątkowych na 2024 rok zaplanowano przedsięwzięcia z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych.

Prognoza kwoty długu

Następnym etapem jest wycena spłaty i obsługi długu z uwzględnieniem rozchodów z

tytułu spłaty rat kapitałowych oraz wykupu papierów wartościowych oraz wydatków bieżących na obsługę długu.

W kolumnie nr 6 wykazana jest prognozowana kwota długu według stanu na koniec 2023 roku i lat następnych, aż do całkowitej spłaty długu.

Prognoza długu na poszczególne lata planowania uwzględnia zadłużenie gminy powstałe w latach ubiegłych.

Zgodnie z zawartymi umowami kredytowymi, umowami pożyczek oraz umowami emisji obligacji na koniec 2023 roku zadłużenie gminy z tytułu zaciągniętych kredytów, pożyczek, wyemitowanych papierów wartościowych wyniesie 5.266.568,61 zł.

Nadwyżka budżetowa i wolne środki

Kolejną pozycją prognozy jest nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki. W kolumnie 4.3 WPF zaplanowano posiadane wolne środki, uzyskane z tytułu rozliczenia kredytów i pożyczek z lat ubiegłych i przeznaczone w części na pokrycie planowanego deficytu budżetu oraz w części na spłaty zaciągniętych zobowiązań w kolejnym roku budżetowym, zgodnie z danymi planowanymi według stanu po trzech kwartałach 2023r.

Przewiduje się, że na koniec 2023 roku wygospodarowane zostaną wolne środki w kwocie 4.147.499,50 zł.

W kolejnych latach prognozowania przewidziano uzyskanie nadwyżki budżetowej:

- w 2025r. 884.328,61 zł,
- w 2026r. 860.760,00 zł,
- w 2027r. 897.000,00 zł,
- w 2028r. 697.000,00 zł,
- w 2029r. 797.000,00 zł,
- w 2030r. 209.000,00 zł.

Zaplanowana nadwyżka budżetowa w całości przeznaczona będzie na spłatę zaciągniętych wcześniej zobowiązań.

Wskaźniki długu i spłat

W kolejnych wierszach Wieloletniej Prognozy Finansowej zaprezentowane zostały wskaźniki zadłużenia Gminy i spłaty zadłużenia.

W roku 2024 Gmina spełnia relację określoną w art. 243 ustawy z dnia 25 sierpnia 2009r. o finansach publicznych.

Na dalsze lata prognozy kwoty długu, zgodnie z prognozowanymi dochodami i wydatkami oraz kwotą spłaty długu i odsetek, zachowana zostanie relacja, o której mowa w art. 243 ufp.

