

**UCHWAŁA NR XXXIII/210/2021
RADY GMINY ZBÓJNO**

z dnia 29 grudnia 2021 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zbójno na lata 2022 - 2030

Na podstawie art. 226, 227, 228, 229 oraz 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r., poz. 305, 1236, 1535, 1773, 1927, 1981 i 2270), **uchwała się, co następuje:**

§ 1. 1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Zbójno na lata 2022-2030, zgodnie z załącznikiem nr 1.

2. Określa się wykaz przedsięwzięć na lata 2022-2023, zgodnie z załącznikiem nr 2.

§ 2. Upoważnia się Wójta Gminy Zbójno do:

1. 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,

2. przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych do zaciągania zobowiązań, o których mowa w pkt. 1,

3. zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w załączniku nr 2.

§ 3. Traci moc uchwała Nr XXIV/150/2021 Rady Gminy Zbójno z dnia 18 stycznia 2021 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zbójno na lata 2021-2030.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 roku.

Przewodniczący Rady Gminy

Mieczysław Pankiewicz

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 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 uchwały Nr XXXIII/210/2021 Rady Gminy Zbójno z dnia 29 grudnia 2021 r.
w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zbójno na lata 2022-2030

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⁾	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	
Wykonanie 2015	16 823 052,77	15 376 121,31	1 101 753,00	6 144,53	7 478 028,00	3 608 801,98	3 181 393,80	800 089,83	1 446 931,46	196 173,00	1 250 758,46	
Wykonanie 2016	19 449 563,59	19 316 609,70	1 503 368,00	9 608,30	7 466 297,00	6 883 375,93	3 453 960,47	832 647,02	132 953,89	37 058,89	95 895,00	
Wykonanie 2017	21 639 883,86	20 142 134,31	1 454 201,00	15 055,87	7 555 997,00	8 074 043,54	3 042 836,90	881 487,97	1 497 749,55	99 162,00	1 398 587,55	
Wykonanie 2018	22 904 318,48	21 109 682,27	2 032 696,00	35 870,74	7 506 444,00	8 056 933,43	3 477 738,10	883 003,51	1 794 636,21	42 336,40	1 752 299,81	
Wykonanie 2019	25 049 860,91	22 922 878,04	2 283 542,00	19 625,93	8 356 894,00	8 955 435,72	3 307 380,39	964 828,68	2 126 982,87	23 030,69	2 103 952,18	
Wykonanie 2020	27 001 251,77	25 450 453,89	2 730 780,00	37 049,21	8 501 796,00	10 028 776,66	4 152 052,02	995 234,50	1 550 797,88	15 074,53	1 535 723,35	
Plan 3 kw. 2021	29 498 379,00	24 403 615,73	2 977 721,00	61 129,45	8 751 290,00	8 706 223,28	3 907 252,00	1 000 000,00	5 094 763,27	22 300,00	5 072 463,27	
Wykonanie 2021	33 072 618,61	26 716 671,34	2 977 721,00	61 129,45	9 248 665,00	10 507 260,89	3 921 895,00	1 000 000,00	6 355 947,27	22 300,00	6 333 647,27	
2022	27 645 760,46	20 586 842,46	2 712 438,00	43 194,00	8 692 534,00	5 098 326,46	4 040 350,00	1 080 000,00	7 058 918,00	14 300,00	7 044 618,00	
2023	20 282 600,00	20 273 200,00	2 808 700,00	44 000,00	8 692 500,00	4 658 000,00	4 070 000,00	1 112 000,00	9 400,00	9 400,00	0,00	
2024	20 455 190,00	20 446 600,00	2 905 600,00	44 800,00	8 692 500,00	4 658 000,00	4 145 700,00	1 142 000,00	8 590,00	8 590,00	0,00	
2025	20 626 640,00	20 621 000,00	3 007 400,00	45 600,00	8 692 500,00	4 658 000,00	4 217 500,00	1 171 000,00	5 640,00	5 640,00	0,00	
2026	20 828 010,00	20 824 000,00	0,00	0,00	0,00	4 658 000,00	0,00	0,00	4 010,00	4 010,00	0,00	
2027	21 031 480,00	21 028 000,00	0,00	0,00	0,00	4 658 000,00	0,00	0,00	3 480,00	3 480,00	0,00	
2028	21 028 390,00	21 028 000,00	0,00	0,00	0,00	4 658 000,00	0,00	0,00	390,00	390,00	0,00	

2029	21 028 000,00	21 028 000,00	0,00	0,00	0,00	4 658 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	21 028 000,00	21 028 000,00	0,00	0,00	0,00	4 658 000,00	0,00	0,00	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
Wykonanie 2015	16 750 830,92	14 243 540,02	6 943 181,39	0,00	0,00	37 328,27	0,00	0,00	0,00	2 507 290,90	2 507 290,90	212 861,04
Wykonanie 2016	19 035 916,78	17 548 263,38	7 037 168,45	0,00	0,00	26 904,86	0,00	0,00	0,00	1 487 653,40	1 487 653,40	258 000,00
Wykonanie 2017	25 728 164,40	19 043 849,11	7 140 963,12	0,00	0,00	45 922,97	0,00	0,00	0,00	6 684 315,29	6 684 315,29	1 060 199,00
Wykonanie 2018	24 837 690,96	20 146 534,63	8 062 434,09	0,00	0,00	123 360,07	0,00	0,00	0,00	4 691 156,33	4 691 156,33	461 771,68
Wykonanie 2019	24 795 337,80	21 527 917,84	8 302 599,26	0,00	0,00	176 226,74	380,66	0,00	0,00	3 267 419,96	3 267 419,96	2 420,00
Wykonanie 2020	27 561 801,98	23 517 384,04	8 930 539,18	0,00	0,00	121 738,15	127,25	152,92	0,00	4 044 417,94	4 044 417,94	88 900,00
Plan 3 kw. 2021	29 608 379,00	23 562 068,00	9 726 726,00	0,00	0,00	110 000,00	1 900,00	0,00	0,00	6 046 311,00	6 046 311,00	132 178,00
Wykonanie 2021	31 545 569,61	25 705 598,61	9 617 811,00	0,00	0,00	110 000,00	1 900,00	0,00	0,00	5 839 971,00	5 839 971,00	132 178,00
2022	28 495 916,46	20 196 126,46	10 407 318,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	1 500,00	0,00	8 299 790,00	8 299 790,00	0,00
2023	19 306 080,64	19 174 000,00	10 550 000,00	0,00	0,00	125 500,00	0,00	900,00	0,00	132 080,64	132 080,64	0,00
2024	19 527 677,64	19 408 000,00	10 666 000,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	400,00	0,00	119 677,64	119 677,64	0,00
2025	19 768 203,64	19 640 000,00	10 783 000,00	0,00	0,00	77 000,00	0,00	0,00	0,00	128 203,64	128 203,64	0,00
2026	20 006 687,64	19 873 000,00	0,00	0,00	0,00	56 000,00	0,00	0,00	0,00	133 687,64	133 687,64	0,00
2027	20 229 873,05	20 213 000,00	0,00	0,00	0,00	34 000,00	0,00	0,00	0,00	16 873,05	16 873,05	0,00
2028	20 578 390,00	20 213 000,00	0,00	0,00	0,00	17 000,00	0,00	0,00	0,00	365 390,00	365 390,00	0,00
2029	20 788 000,00	20 213 000,00	0,00	0,00	0,00	7 500,00	0,00	0,00	0,00	575 000,00	575 000,00	0,00
2030	20 908 000,00	20 213 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	695 000,00	695 000,00	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)}	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 2015	72 221,85	0,00	2 020 013,39	975 577,30	0,00	0,00	0,00	1 044 436,09	0,00
Wykonanie 2016	413 646,81	0,00	961 317,94	0,00	0,00	0,00	0,00	961 317,94	0,00
Wykonanie 2017	-4 088 280,54	0,00	5 108 662,94	4 077 998,19	4 077 998,18	296 300,75	0,00	734 364,00	10 282,35
Wykonanie 2018	-1 933 372,48	0,00	3 228 539,40	2 489 407,00	1 933 372,48	0,00	0,00	739 132,40	0,00
Wykonanie 2019	254 523,11	0,00	1 537 487,19	1 085 726,63	0,00	0,00	0,00	451 760,56	0,00
Wykonanie 2020	-560 550,21	0,00	2 466 814,31	1 564 061,00	560 550,21	578 864,53	0,00	323 888,78	0,00
Plan 3 kw. 2021	-110 000,00	0,00	925 144,00	0,00	0,00	619 085,00	110 000,00	306 059,00	0,00
Wykonanie 2021	1 527 049,00	196 058,21	984 963,74	0,00	0,00	619 085,15	0,00	365 878,59	0,00
2022	-850 156,00	0,00	1 855 958,36	0,00	0,00	487 940,00	487 940,00	1 368 018,36	362 216,00
2023	976 519,36	976 519,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	927 512,36	927 512,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	858 436,36	858 436,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	821 322,36	821 322,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	801 606,95	801 606,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	240 000,00	240 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	120 000,00	120 000,00	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	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x				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 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	1 130 917,30	1 130 917,30	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	344 300,00	344 300,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	281 250,00	281 250,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	843 406,36	843 406,36	459 954,00	459 954,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	889 256,99	889 256,99	299 054,63	299 054,63	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	921 300,36	921 300,36	252 430,00	252 430,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	815 144,00	815 144,00	26 273,00	0,00	26 273,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	815 143,36	815 143,36	26 273,00	0,00	26 273,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 005 802,36	1 005 802,36	26 264,00	0,00	26 264,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	976 519,36	976 519,36	26 264,00	0,00	26 264,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	927 512,36	927 512,36	32 830,00	0,00	32 830,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	858 436,36	858 436,36	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	821 322,36	821 322,36	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	801 606,95	801 606,95	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	240 000,00	240 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	120 000,00	120 000,00	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	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Wykonanie 2015	x	x	x	x	0,00	0,00	1 078 664,00	0,00	1 132 581,29	2 177 017,38
Wykonanie 2016	x	x	x	x	0,00	0,00	734 364,00	0,00	1 768 346,32	2 729 664,26
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	4 531 112,19	0,00	1 098 285,20	2 128 949,95
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	6 177 112,83	0,00	963 147,64	1 702 280,04
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	6 374 018,13	0,00	1 394 960,20	1 846 720,76
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	7 016 343,11	0,00	1 933 069,85	2 835 823,16
Plan 3 kw. 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	6 201 199,11	0,00	841 547,73	1 766 691,73
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	6 201 199,75	0,00	1 011 072,73	1 996 036,47
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 195 397,39	0,00	390 716,00	2 246 674,36
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	4 218 878,03	0,00	1 099 200,00	1 099 200,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	3 291 365,67	0,00	1 038 600,00	1 038 600,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	2 432 929,31	0,00	981 000,00	981 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	1 611 606,95	0,00	951 000,00	951 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	810 000,00	0,00	815 000,00	815 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	360 000,00	0,00	815 000,00	815 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	120 000,00	0,00	815 000,00	815 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	815 000,00	815 000,00

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 2015	0,00%	x	11,61%	x	x	x	x
Wykonanie 2016	0,00%	x	14,74%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	0,00%	x	10,30%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	8,65%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	11,39%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	13,48%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2021	0,00%	6,20%	6,34%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	7,05%	7,18%	x	x	x	x
2022	7,28%	3,54%	3,63%	10,93%	11,05%	TAK	TAK
2023	6,88%	7,87%	7,93%	9,79%	9,91%	TAK	TAK
2024	6,30%	7,21%	7,27%	8,82%	8,94%	TAK	TAK
2025	5,86%	6,63%	x	8,38%	8,50%	TAK	TAK
2026	5,43%	6,23%	x	8,01%	8,13%	TAK	TAK
2027	5,10%	5,19%	x	7,29%	7,42%	TAK	TAK
2028	2,85%	5,08%	x	6,12%	6,25%	TAK	TAK
2029	1,51%	5,02%	x	5,96%	5,96%	TAK	TAK
2030	0,75%	4,99%	x	6,18%	6,18%	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	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 ^x	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 2015	0,00	0,00	0,00	511 638,00	511 638,00	511 638,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	32 550,00	32 550,00	27 433,14	674 607,64	674 607,64	674 607,64	32 550,00	32 550,00	27 433,14
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	1 002 505,09	1 002 505,09	1 002 505,09	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	223 088,00	223 088,00	200 836,94	1 518 333,65	1 518 333,65	1 518 333,65	219 749,87	219 749,87	194 666,48
Wykonanie 2020	217 643,72	217 643,72	212 089,79	877 152,70	877 152,70	877 152,70	226 583,90	226 583,90	220 495,06
Plan 3 kw. 2021	286 173,00	286 173,00	285 824,33	3 027 457,00	3 027 457,00	3 027 457,00	307 150,00	307 150,00	283 088,95
Wykonanie 2021	286 173,00	286 173,00	285 824,33	2 719 542,00	2 719 542,00	2 719 542,00	307 150,00	307 150,00	282 768,95
2022	141 726,46	141 726,46	141 726,46	740 118,00	740 118,00	740 118,00	149 106,46	149 106,46	141 726,46
2023	3 139,20	3 139,20	3 139,20	0,00	0,00	0,00	7 993,80	7 993,80	3 139,20
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

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 2015	863 205,96	863 205,96	705 578,25	90 341,04	0,00	90 341,04	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	510 065,22	510 065,22	181 920,25	491 615,22	0,00	491 615,22	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	2 029 127,44	2 029 127,44	996 590,91	5 566 033,32	5 841,00	5 566 192,32	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	2 063 934,13	2 063 934,13	1 068 008,29	3 135 743,43	28 841,00	3 106 902,43	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	2 802 917,59	2 802 917,59	1 454 720,24	3 030 157,23	217 164,64	2 812 992,59	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	2 045 744,81	2 045 744,81	1 363 367,29	3 899 754,46	136 596,07	3 763 158,39	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	3 097 336,00	3 097 336,00	2 024 193,00	5 503 055,49	340 190,49	5 162 865,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	2 953 336,00	2 953 336,00	1 968 693,00	5 503 055,49	340 190,49	5 162 865,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	643 350,00	643 350,00	409 350,00	8 433 472,46	160 682,46	8 272 790,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	7 993,80	7 993,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	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	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

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	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 2015	1 130 917,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2016	344 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2017	281 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2018	843 406,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	889 256,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	921 300,36	435,66	435,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	815 144,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2021	815 143,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2022	1 005 802,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	976 519,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	927 512,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	858 436,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	821 322,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	801 606,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	240 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do uchwały Nr XXXIII/210/2021 Rady Gminy Zbójno z dnia 29 grudnia 2021 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zbójno na lata 2022-2030

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)				10 938 330,75	8 433 472,46	7 993,80	0,00	0,00	8 440 871,06
1.a	- wydatki bieżące				400 505,75	160 682,46	7 993,80	0,00	0,00	168 081,06
1.b	- wydatki majątkowe				10 537 825,00	8 272 790,00	0,00	0,00	0,00	8 272 790,00
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:				969 465,75	789 032,46	7 993,80	0,00	0,00	796 431,06
1.1.1	- wydatki bieżące				294 365,75	145 682,46	7 993,80	0,00	0,00	153 081,06
1.1.1.1	Kujawsko-Pomorska Teleopieka -	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Zbójnie	2021	2023	18 617,00	7 095,20	7 993,80	0,00	0,00	14 493,80
1.1.1.2	Aktywna Integracja w Gminie Zbójno 2021/ASZ/G/1 -	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Zbójnie	2021	2022	136 800,00	88 912,40	0,00	0,00	0,00	88 912,40
1.1.1.3	Samopomocowa grupa wsparcia 2021/Lider/G/2 -	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Zbójnie	2021	2022	50 000,00	10 195,00	0,00	0,00	0,00	10 195,00
1.1.1.4	Klub młodzieżowy w Gminie Zbójno 2021/KM/G/1 -	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Zbójnie	2021	2022	40 308,75	20 959,86	0,00	0,00	0,00	20 959,86
1.1.1.5	Klub samopomocy w Gminie Zbójno 2021/KSŚS/G/1 -	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Zbójnie	2021	2022	48 640,00	18 520,00	0,00	0,00	0,00	18 520,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				675 100,00	643 350,00	0,00	0,00	0,00	643 350,00
1.1.2.1	Modernizacja terenu rekreacji w miejscowości Zbójno -	Urząd Gminy Zbójno	2020	2022	675 100,00	643 350,00	0,00	0,00	0,00	643 350,00
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				9 968 865,00	7 644 440,00	0,00	0,00	0,00	7 644 440,00
1.3.1	- wydatki bieżące				106 140,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00
1.3.1.1	Strategia Rozwoju Gminy Zbójno na lata 2021-2027 -	Urząd Gminy Zbójno	2021	2022	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.1.2	Studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego Gminy Zbójno -	Urząd Gminy Zbójno	2017	2022	96 140,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				9 862 725,00	7 629 440,00	0,00	0,00	0,00	7 629 440,00
1.3.2.1	Modernizacja stacji uzdatniania wody wraz z budową studni głębinowej i zbiornika retencyjnego naziemnego wody czystej w mc. Działyń -	Urząd Gminy Zbójno	2018	2022	991 900,00	940 000,00	0,00	0,00	0,00	940 000,00
1.3.2.2	Budowa pomostu wraz z zagospodarowaniem terenu nad jeziorem w miejscowości Wielgie -	Urząd Gminy Zbójno	2021	2022	220 000,00	192 940,00	0,00	0,00	0,00	192 940,00

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						
1.3.2.3	Budowa parkingu przy drodze gminnej nr 110517C w Ciepieniu -	Urząd Gminy Zbójno	2021	2022	64 975,00	46 500,00	0,00	0,00	0,00	46 500,00
1.3.2.4	Przebudowa drogi gminnej nr 110505C Łukaszewo-Zbójnenko -	Urząd Gminy Zbójno	2020	2022	1 591 000,00	1 550 000,00	0,00	0,00	0,00	1 550 000,00
1.3.2.5	Przebudowa drogi gminnej nr 110511C - Etap I -	Urząd Gminy Zbójno	2021	2022	452 000,00	440 000,00	0,00	0,00	0,00	440 000,00
1.3.2.6	Przebudowa drogi gminnej nr 110511C - Etap II -	Urząd Gminy Zbójno	2021	2022	402 000,00	390 000,00	0,00	0,00	0,00	390 000,00
1.3.2.7	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Wojnowo -	Urząd Gminy Zbójno	2021	2022	632 000,00	620 000,00	0,00	0,00	0,00	620 000,00
1.3.2.8	Prace restauratorskie obiektów wchodzących w skład Zespołu Pałacowo-Parkowego w Zbójnie - etap I -	Urząd Gminy Zbójno	2017	2022	3 320 000,00	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00	3 300 000,00
1.3.2.9	Prace restauratorskie obiektów wchodzących w skład Zespołu Pałacowo-Parkowego w Zbójnie - etap II (dokumentacja) -	Urząd Gminy Zbójno	2021	2022	95 000,00	95 000,00	0,00	0,00	0,00	95 000,00
1.3.2.10	Przebudowa i termomodernizacja budynku użyteczności publicznej w miejscowości Zbójno -	Urząd Gminy Zbójno	2017	2022	2 075 850,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00	45 000,00
1.3.2.11	Zakup ogrodzenia do świetlicy wiejskiej w Rużu -	Urząd Gminy Zbójno	2021	2022	18 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Zbójno na lata 2022-2030

Za bazę do opracowania wieloletniej prognozy finansowej na kolejne lata przyjęto projekt budżetu gminy na rok 2022. W latach 2023-2027 założono wzrost poszczególnych kategorii dochodów i wydatków w oparciu o zakres wykonywanych zadań oraz prognozowane wskaźniki PKB, inflacji i przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej. W latach 2028-2030 dochody i wydatki zaplanowano na poziomie roku 2027.

Wskaźniki makroekonomiczne (w %) przyjęto na podstawie Wytycznych Ministra Finansów, dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego z 08.2021 r. Dane te przedstawia poniższa tabela.

Wskaźnik	2023	2024	2025	2026	2027
Wzrost gospodarczy (dynamika PKB)	3,7	3,5	3,5	3,5	3,4
Poziom cen (dynamika CPI)	3,0	2,7	2,5	2,5	2,5
Wzrost przeciętnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej	3,4	3,4	3,5	3,1	3,1

Prognozę **dochodów** opracowano w podziale na najważniejsze źródła to jest: podatki i opłaty lokalne, dochody z majątku, wpływy z udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i od osób prawnych, wpływy z usług, subwencje, dotacje na zadania bieżące i dotacje na zadania inwestycyjne.

Założenia dla dochodów budżetowych wskazując zastosowane współczynniki wzrostu oraz spodziewany realny wzrost w kolejnych latach prognozy finansowej:

Dochody z podatku od nieruchomości, podatku rolnego i leśnego - w okresie prognozy zaplanowano wzrost dochodów równy wskaźnikowi inflacji.

Dochody z podatku od środków transportu - zaplanowano na stałym poziomie roku 2022.

Dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi – zaplanowano na stałym poziomie 2022.

Pozostałe dochody z tytułu podatków i opłat - dochody te zaplanowano w wysokości 50% prognozowanej wartości inflacji.

Dochody z dzierżawy i najmu składników majątkowych oraz usług - w okresie prognozy zaplanowano wzrost dochodów równy wskaźnikowi inflacji.

Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych. W założeniach przyjęto wzrost dochodów o 50% planowanego wskaźnika wzrostu poziomu wynagrodzeń w gospodarce narodowej oraz o 50% wskaźnika wzrostu PKB.

Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych – wzrost dochodów zaplanowano w wysokości 50% wskaźnika PKB.

Subwencje: W latach prognozy wpływy z tytułu subwencji ogólnej w części oświatowej i wyrównawczej zaplanowano na stałym poziomie w wysokości zaplanowanych dochodów na rok 2022.

Dotacje celowe z budżetu państwa. Za podstawę do ustalenia wysokości tych dotacji dla roku 2023 przyjęto wysokość dotacji z roku 2021 (plan na 31.10), ponieważ informacje o zmianach wysokości otrzymanych dotacji wpływają w ciągu roku budżetowego. Skorygowano prognozę o środki na realizację programu 500+. W następnych latach prognozy dochody z tytułu dotacji zaplanowano na stałym poziomie.

Pozostałe dochody w latach prognozy zaplanowano na stałym poziomie w wysokości planowanych dochodów na rok 2022.

Dochody majątkowe z tytułu sprzedaży majątku – sprzedaż ratalna lokali mieszkalnych zgodnie z aktami notarialnymi.

Prognozę **wydatków** opracowano dla poszczególnych rodzajów wydatków: wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, wydatki bieżące finansowane z dotacji celowych, pozostałe wydatki rzeczowe, obsługa długu, wydatki majątkowe.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

W latach prognozy zaplanowano wzrost wynagrodzeń w wysokości wskaźnika równego 50% wartości inflacji i wzrostu przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej, z wyjątkiem działu 801 (Oświata i wychowanie). Zaplanowano je na stałym poziomie roku 2022 zgodnie z prognozą w zakresie subwencji ogólnej w części oświatowej.

Wydatki finansowane z dotacji celowych zaplanowano na stałym poziomie według zasad przyjętych dla dochodów z tego tytułu.

Pozostałe wydatki rzeczowe -przyjęto zasadę ich wzrostu o wskaźnik inflacji.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych już kredytów i pożyczek uwzględniając obowiązujące marże i prognozowane stawki bazowe. Stawkę WIBOR przyjęto w wysokości obowiązującej przed pandemią na poziomie 1,6%.

Wydatki majątkowe. Od roku 2023 plan wydatków majątkowych nie został przypisany do konkretnych inwestycji. Decyzja o realizacji kolejnych zadań podejmowana będzie w późniejszym okresie w zależności od najpilniejszych potrzeb. Należy jednak zwrócić uwagę, iż w latach 2023-2027 środki na inwestycje są na bardzo niskim poziomie. Podjęcie decyzji o realizacji zadań inwestycyjnych skutkować będzie zaplanowaniem przychodów budżetu przeznaczonych na pokrycie deficytu lub spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań. Zwiększeniu ulegnie również planowana kwota długu w poszczególnych latach prognozy.

W latach 2023-2030 zaplanowano nadwyżkę budżetu w wysokości rozchodów. Wielkość rozchodów przeznaczonych na spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek w kolejnych latach przyjęto na podstawie aktualnie obowiązujących umów: 5 umów kredytowych oraz 6 umów pożyczek z WFOŚ i GW.

Rok, w którym zaciągnięto zobowiązanie	Rodzaj zobowiązania	Pierwotna kwota zobowiązania	Kwota zadłużenia na dzień 31.12.2021	Ostateczny termin spłaty
2017	Pożyczka	175 360,00	75 360,00	30.11.2024
2017	Pożyczka	424 214,62	261 164,62	31.12.2027
2017	Pożyczka	478 423,57	287 054,13	31.12.2027
2018	Pożyczka	279 453,00	111 813,00	31.10.2023
2019	Pożyczka	146 672,00	29 336,00	30.06.2022
2020	Pożyczka	111 632,00	85 358,00	31.12.2024
2015	Kredyt	469 114,00	181 114,00	30.09.2025
2017	Kredyt	3 000 000,00	2 000 000,00	30.09.2027
2018	Kredyt	1 750 000,00	1 530 000,00	29.12.2028
2019	Kredyt	640 000,00	560 000,00	31.12.2029
2020	Kredyt	1 200 000,00	1 080 000,00	31.12.2030
Razem			6 201 199,75	

Wójt Gminy Zbójno, na podstawie art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. poz. 2500), dokonał wyboru, iż dla ustalenia na lata 2022-2025 relacji łącznej kwoty długu przypadającej do spłaty będzie stosowany wariant średniej arytmetycznej dla ostatnich siedmiu lat.

Na podstawie dokonanej kalkulacji prognozowanych dochodów i wydatków w tabeli WPF automatycznie zostały wyliczone wskaźniki spłaty długu liczone zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych. We wszystkich latach objętych prognozą relacja została zachowana.