

**UCHWAŁA NR XLV/271/2022
RADY GMINY ZBÓJNO**

z dnia 29 grudnia 2022 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zbójno na lata 2023- 2033

Na podstawie art. 226, 227, 228, 229 oraz 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r., poz. 1634, 1079, 1692, 1725, 1747, 1768, 1964 i 2214), **uchwała się, co następuje:**

§ 1. 1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Zbójno na lata 2023-2033, zgodnie z załącznikiem nr 1.

2. Określa się wykaz przedsięwzięć na lata 2023-2026, 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 XXXIII/210/2021 Rady Gminy Zbójno z dnia 29 grudnia 2021 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zbójno na lata 2022-2030.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 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 XLV/271/2022 Rady Gminy Zbójno z dnia 29 grudnia 2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zbójno na lata 2023-2033

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
								z podatku od nieruchomości			
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 2022	39 379 166,10	32 781 613,61	5 600 856,57	43 194,00	8 893 536,00	13 544 889,27	4 699 137,77	1 080 000,00	6 597 552,49	122 300,00	6 475 252,49
2023	34 857 930,00	21 437 890,00	2 467 199,00	90 313,00	9 792 669,00	3 517 609,00	5 570 100,00	1 186 000,00	13 420 040,00	7 780,00	13 412 260,00
2024	25 917 790,00	23 781 400,00	2 625 100,00	91 700,00	10 992 700,00	5 619 500,00	4 452 400,00	1 243 000,00	2 136 390,00	6 970,00	2 129 420,00
2025	24 073 620,00	24 069 600,00	2 803 600,00	93 100,00	10 992 700,00	5 628 300,00	4 551 900,00	1 281 000,00	4 020,00	4 020,00	0,00
2026	24 344 390,00	24 342 000,00	2 983 000,00	94 500,00	10 992 700,00	5 637 300,00	4 634 500,00	1 313 000,00	2 390,00	2 390,00	0,00
2027	24 614 660,00	24 612 800,00	0,00	0,00	0,00	5 645 000,00	0,00	0,00	1 860,00	1 860,00	0,00
2028	24 900 180,00	24 900 000,00	0,00	0,00	0,00	5 652 000,00	0,00	0,00	180,00	180,00	0,00
2029	24 900 000,00	24 900 000,00	0,00	0,00	0,00	5 652 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	24 900 000,00	24 900 000,00	0,00	0,00	0,00	5 652 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	24 900 000,00	24 900 000,00	0,00	0,00	0,00	5 652 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	24 900 000,00	24 900 000,00	0,00	0,00	0,00	5 652 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	24 900 000,00	24 900 000,00	0,00	0,00	0,00	5 652 000,00	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:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	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			
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 2022	38 968 332,26	30 582 241,32	10 654 482,22	0,00	0,00	350 000,00	0,00	1 500,00	0,00	8 386 090,94	8 386 090,94	10 000,00
2023	41 023 278,35	23 026 528,35	12 035 190,00	0,00	0,00	375 000,00	10 000,00	2 100,00	0,00	17 996 750,00	17 996 750,00	0,00
2024	22 810 857,64	22 735 000,00	12 212 000,00	0,00	0,00	346 000,00	10 000,00	800,00	0,00	75 857,64	75 857,64	0,00
2025	23 165 183,64	23 049 000,00	12 418 000,00	0,00	0,00	273 000,00	0,00	0,00	0,00	116 183,64	116 183,64	0,00
2026	23 473 067,64	23 408 000,00	12 620 000,00	0,00	0,00	204 000,00	0,00	0,00	0,00	65 067,64	65 067,64	0,00
2027	23 763 053,05	23 677 000,00	0,00	0,00	0,00	135 000,00	0,00	0,00	0,00	86 053,05	86 053,05	0,00
2028	24 150 180,00	24 050 000,00	0,00	0,00	0,00	81 000,00	0,00	0,00	0,00	100 180,00	100 180,00	0,00
2029	24 260 000,00	24 050 000,00	0,00	0,00	0,00	47 000,00	0,00	0,00	0,00	210 000,00	210 000,00	0,00
2030	24 280 000,00	24 050 000,00	0,00	0,00	0,00	26 000,00	0,00	0,00	0,00	230 000,00	230 000,00	0,00
2031	24 300 000,00	24 050 000,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	250 000,00	0,00
2032	24 300 000,00	24 050 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	250 000,00	0,00
2033	24 300 000,00	24 050 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	250 000,00	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: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: 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 2022	410 833,84	0,00	598 920,95	0,00	0,00	594 968,52	591 016,09	3 952,43	0,00
2023	-6 165 348,35	0,00	7 141 867,71	5 329 420,00	4 429 420,00	0,00	0,00	1 812 447,71	1 735 928,35
2024	3 106 932,36	3 106 932,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	908 436,36	908 436,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	871 322,36	871 322,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	851 606,95	851 606,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	640 000,00	640 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	620 000,00	620 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	600 000,00	60 000,00	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:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
								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 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	3 106 932,36	3 106 932,36	2 162 250,00	2 129 420,00	32 830,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	908 436,36	908 436,36	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	871 322,36	871 322,36	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	851 606,95	851 606,95	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	640 000,00	640 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	620 000,00	620 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	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:	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			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^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 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	5 195 397,39	0,00	2 199 372,29	2 798 293,24	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 548 298,03	0,00	-1 588 638,35	223 809,36	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	6 441 365,67	0,00	1 046 400,00	1 046 400,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	5 532 929,31	0,00	1 020 600,00	1 020 600,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	4 661 606,95	0,00	934 000,00	934 000,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	3 810 000,00	0,00	935 800,00	935 800,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	3 060 000,00	0,00	850 000,00	850 000,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	2 420 000,00	0,00	850 000,00	850 000,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	1 800 000,00	0,00	850 000,00	850 000,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	850 000,00	850 000,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	600 000,00	0,00	850 000,00	850 000,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	850 000,00	850 000,00	

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 2022	0,00%	13,59%	14,23%	x	x	x	x
2023	7,33%	-6,79%	-6,75%	10,64%	12,33%	TAK	TAK
2024	7,05%	7,67%	7,70%	7,57%	9,26%	TAK	TAK
2025	6,41%	7,01%	x	7,20%	8,89%	TAK	TAK
2026	5,75%	6,08%	x	6,82%	8,50%	TAK	TAK
2027	5,20%	5,65%	x	6,09%	7,76%	TAK	TAK
2028	4,32%	4,84%	x	4,98%	6,66%	TAK	TAK
2029	3,57%	4,66%	x	3,76%	5,44%	TAK	TAK
2030	3,36%	4,55%	x	4,16%	4,16%	TAK	TAK
2031	3,20%	4,49%	x	5,78%	5,78%	TAK	TAK
2032	3,17%	4,47%	x	5,33%	5,33%	TAK	TAK
2033	3,14%	4,44%	x	4,96%	4,96%	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			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 2022	748 519,46	748 519,46	748 519,46	405 883,46	405 883,46	405 883,46	814 059,25	814 059,25	793 428,53
2023	24 500,00	24 500,00	24 500,00	635 510,00	635 510,00	635 510,00	20 939,35	20 939,35	17 698,85
2024	0,00	0,00	0,00	2 129 420,00	2 129 420,00	2 129 420,00	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

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
			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 2022	308 501,09	308 501,09	230 192,46	7 803 048,50	572 167,56	7 230 880,94	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	3 855 000,00	3 855 000,00	2 629 420,00	18 913 939,35	1 258 939,35	17 655 000,00	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
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

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:					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 ustawowemu 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:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						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 2022	1 005 802,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	976 519,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do uchwały Nr XLV/271/2022 Rady Gminy Zbójno z dnia 29 grudnia 2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zbójno na lata 2023-2033

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)				19 552 393,58	18 913 939,35	0,00	0,00	0,00	18 913 939,35
1.a	- wydatki bieżące				1 665 248,58	1 258 939,35	0,00	0,00	0,00	1 258 939,35
1.b	- wydatki majątkowe				17 887 145,00	17 655 000,00	0,00	0,00	0,00	17 655 000,00
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:				3 981 943,58	3 875 939,35	0,00	0,00	0,00	3 875 939,35
1.1.1	- wydatki bieżące				70 248,58	20 939,35	0,00	0,00	0,00	20 939,35
1.1.1.1	Kujawsko-Pomorska Teleopieka -	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Zbójnie	2021	2023	18 617,00	5 427,35	0,00	0,00	0,00	5 427,35
1.1.1.2	Klub młodzieżowy w Gminie Zbójno - 2022/KM/G/1 -	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Zbójnie	2022	2023	51 631,58	15 512,00	0,00	0,00	0,00	15 512,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				3 911 695,00	3 855 000,00	0,00	0,00	0,00	3 855 000,00
1.1.2.1	Budowa studni głębinowej wraz z niezbędną infrastrukturą w miejscowości Zbójno -	Urząd Gminy Zbójno	2022	2023	417 100,00	405 000,00	0,00	0,00	0,00	405 000,00
1.1.2.2	Budowa indywidualnych systemów oczyszczania ścieków na terenie Gminy Zbójno - etap III -	Urząd Gminy Zbójno	2022	2023	2 272 000,00	2 260 000,00	0,00	0,00	0,00	2 260 000,00
1.1.2.3	Przebudowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Obory -	Urząd Gminy Zbójno	2021	2023	1 222 595,00	1 190 000,00	0,00	0,00	0,00	1 190 000,00
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				15 570 450,00	15 038 000,00	0,00	0,00	0,00	15 038 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 595 000,00	1 238 000,00	0,00	0,00	0,00	1 238 000,00
1.3.1.1	Podniesienie standardu oświetlenia - wymiana lamp	Urząd Gminy Zbójno	2022	2023	230 000,00	230 000,00	0,00	0,00	0,00	230 000,00
1.3.1.2	Program Priorytetowy CZYSTE POWIETRZE - Prowadzenie punktu konsultacyjno-informacyjnego	Urząd Gminy Zbójno	2021	2023	65 000,00	8 000,00	0,00	0,00	0,00	8 000,00
1.3.1.3	Sprzedaż węgla kamiennego przez gminę w ramach zakupu preferencyjnego na rzecz gospodarstw domowych -	Urząd Gminy Zbójno	2022	2023	1 300 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				13 975 450,00	13 800 000,00	0,00	0,00	0,00	13 800 000,00
1.3.2.1	Prace restauratorskie obiektów wchodzących w skład Zespołu Pałacowo-Parkowego w Zbójnie - etap II -	Urząd Gminy Zbójno	2021	2023	4 085 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00
1.3.2.2	Przebudowa dróg gminnych na terenie Gminy Zbójno - etap II -	Urząd Gminy Zbójno	2021	2023	4 811 500,00	4 800 000,00	0,00	0,00	0,00	4 800 000,00
1.3.2.3	Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie Gminy Zbójno - etap I -	Urząd Gminy Zbójno	2021	2023	2 005 750,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00
1.3.2.4	Przebudowa dróg gminnych na terenie Gminy Zbójno - etap III -	Urząd Gminy Zbójno	2022	2023	3 073 200,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Zbójno na lata 2023-2033

Za bazę do opracowania wieloletniej prognozy finansowej na kolejne lata przyjęto projekt budżetu gminy na rok 2023. W latach 2024-2028 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 2029-2033 dochody i wydatki zaplanowano na poziomie roku 2028.

Wskaźniki makroekonomiczne (w %) przyjęto na podstawie Wytycznych Ministra Finansów, dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego z 10.2022 r. Dane te przedstawia poniższa tabela.

Wskaźnik	2024	2025	2026	2027	2028
Wzrost gospodarczy (dynamika PKB)	3,1	3,1	2,9	2,9	2,9
Poziom cen (dynamika CPI)	4,8	3,1	2,5	2,5	2,5
Wzrost przeciętnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej	3,3	3,7	3,5	3,0	2,9

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, leśnego oraz od środków transportu - w okresie prognozy zaplanowano wzrost dochodów równy wskaźnikowi inflacji.

Dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi – zaplanowano na stałym poziomie roku 2023.

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 planowany wskaźnik wzrostu poziomu wynagrodzeń w gospodarce narodowej oraz wskaźnik 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 2023. Od roku 2024 zaplanowano również dochody z tytułu subwencji ogólnej części rozwojowej.

Dotacje celowe z budżetu państwa. Za podstawę do ustalenia wysokości tych dotacji dla roku 2024 przyjęto wysokość dotacji z roku 2022 (plan na 31.10), ponieważ informacje o zmianach wysokości otrzymanych dotacji wpływają w ciągu roku budżetowego. Do podstawy nie zaliczano środków pochodzących z Funduszu Pomocy oraz Funduszu Przeciwdziałania COVID-19.

Pozostałe dochody w latach prognozy zaplanowano na stałym poziomie w wysokości planowanych dochodów na rok 2023.

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

W 2024 r. zaplanowano dochody majątkowe z tytułu dofinansowania ze środków PROW w formie refundacji poniesionych wydatków w roku 2023. Środki te zostaną przeznaczone na spłatę pożyczki na wyprzedzające finansowanie.

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 wzrostu przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej, z wyjątkiem działu 801 (Oświata i wychowanie). Zaplanowano je na stałym poziomie roku 2023 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 50% wskaźnika 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 7,0 %.

Wydatki majątkowe. Od roku 2024 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 2024-2028 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.

Wykaz obowiązujących umów w zakresie zaciągniętych zobowiązań.

Rok, w którym zaciągnięto zobowiązanie	Rodzaj zobowiązania	Pierwotna kwota zobowiązania	Kwota zadłużenia na dzień 31.12.2022	Ostateczny termin spłaty
2017	Pożyczka	175 360,00	50 360,00	30.11.2024
2017	Pożyczka	424 214,62	217 684,62	31.12.2027
2017	Pożyczka	478 423,57	239 211,77	31.12.2027
2018	Pożyczka	279 453,00	55 933,00	31.10.2023
2020	Pożyczka	111 632,00	59 094,00	31.12.2024
2015	Kredyt	469 114,00	133 114,00	30.09.2025
2017	Kredyt	3 000 000,00	1 650 000,00	30.09.2027
2018	Kredyt	1 750 000,00	1 310 000,00	29.12.2028
2019	Kredyt	640 000,00	520 000,00	31.12.2029
2020	Kredyt	1 200 000,00	960 000,00	31.12.2030
Razem			5 195 397,39	

W latach 2024-2033 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 oraz planowanego kredytu.

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. W 2023 r. ze względu na deficyt operacyjny wskaźnik jednoroczny jest ujemny. W latach ubiegłych nadwyżka operacyjna była wystarczająco duża, aby we wszystkich latach objętych prognozą relacja została zachowana.