

**UCHWAŁA NR LVI/338/2023
RADY GMINY ZBÓJNO**

z dnia 28 grudnia 2023 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zbójno na lata 2024- 2037

Na podstawie art. 226, 227, 228, 229 oraz 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r., poz. 1270, 497, 1273, 1407, 1641, 1693 i 1872), **uchwała się, co następuje:**

§ 1. 1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Zbójno na lata 2024-2037, zgodnie z załącznikiem nr 1.

2. Określa się wykaz przedsięwzięć na lata 2024-2027, 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 XLV/271/2022 Rady Gminy Zbójno z dnia 29 grudnia 2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zbójno na lata 2023-2033.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 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 LVI/338/2023 Rady Gminy Zbójno z dnia 28 grudnia 2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zbójno na lata 2024-2037

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 2023	40 474 927,12	26 654 427,22	2 467 199,00	90 313,00	11 817 595,05	6 409 540,03	5 869 780,14	1 085 000,00	13 820 499,90	12 580,00	13 807 919,90	
2024	33 901 934,00	25 173 540,00	3 339 090,00	99 842,00	12 035 291,00	3 976 217,00	5 723 100,00	1 300 000,00	8 728 394,00	6 970,00	8 721 424,00	
2025	33 309 812,00	26 711 300,00	3 442 600,00	101 600,00	13 035 300,00	5 302 600,00	4 829 200,00	1 353 300,00	6 598 512,00	4 020,00	6 594 492,00	
2026	26 823 990,00	26 821 600,00	3 544 200,00	103 100,00	13 035 300,00	5 202 600,00	4 936 400,00	1 395 200,00	2 390,00	2 390,00	0,00	
2027	27 011 460,00	27 009 600,00	3 641 600,00	104 700,00	13 035 300,00	5 202 600,00	5 025 400,00	1 430 100,00	1 860,00	1 860,00	0,00	
2028	27 200 880,00	27 200 700,00	0,00	0,00	0,00	5 202 600,00	0,00	0,00	180,00	180,00	0,00	
2029	27 400 000,00	27 400 000,00	0,00	0,00	0,00	5 202 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	27 400 000,00	27 400 000,00	0,00	0,00	0,00	5 202 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	27 400 000,00	27 400 000,00	0,00	0,00	0,00	5 202 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	27 400 000,00	27 400 000,00	0,00	0,00	0,00	5 202 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	27 400 000,00	27 400 000,00	0,00	0,00	0,00	5 202 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	27 400 000,00	27 400 000,00	0,00	0,00	0,00	5 202 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035	27 400 000,00	27 400 000,00	0,00	0,00	0,00	5 202 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2036	27 400 000,00	27 400 000,00	0,00	0,00	0,00	5 202 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2037	27 400 000,00	27 400 000,00	0,00	0,00	0,00	5 202 600,00	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 2023	44 121 809,45	27 100 088,45	12 118 650,09	0,00	0,00	375 000,00	0,00	2 133,85	0,00	17 021 721,00	17 021 721,00	174 650,00
2024	38 292 993,33	25 152 390,33	13 979 675,60	0,00	0,00	400 000,00	10 000,00	800,00	0,00	13 140 603,00	13 140 603,00	1 398 123,00
2025	30 961 137,64	25 411 000,00	14 163 500,00	0,00	0,00	396 000,00	0,00	0,00	0,00	5 550 137,64	5 550 137,64	0,00
2026	25 902 667,64	25 545 000,00	14 352 400,00	0,00	0,00	332 000,00	0,00	0,00	0,00	357 667,64	357 667,64	0,00
2027	26 109 853,05	25 760 000,00	14 525 800,00	0,00	0,00	285 000,00	0,00	0,00	0,00	349 853,05	349 853,05	0,00
2028	26 550 880,00	26 000 000,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	550 880,00	550 880,00	0,00
2029	26 760 000,00	26 250 000,00	0,00	0,00	0,00	218 000,00	0,00	0,00	0,00	510 000,00	510 000,00	0,00
2030	26 780 000,00	26 250 000,00	0,00	0,00	0,00	188 000,00	0,00	0,00	0,00	530 000,00	530 000,00	0,00
2031	26 700 000,00	26 250 000,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00	450 000,00	0,00
2032	26 700 000,00	26 250 000,00	0,00	0,00	0,00	137 000,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00	450 000,00	0,00
2033	26 700 000,00	26 250 000,00	0,00	0,00	0,00	114 000,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00	450 000,00	0,00
2034	26 800 000,00	26 250 000,00	0,00	0,00	0,00	96 000,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00	550 000,00	0,00
2035	26 800 000,00	26 250 000,00	0,00	0,00	0,00	72 000,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00	550 000,00	0,00
2036	26 800 000,00	26 250 000,00	0,00	0,00	0,00	48 000,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00	550 000,00	0,00
2037	26 800 000,00	26 250 000,00	0,00	0,00	0,00	24 000,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00	550 000,00	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 2023	-3 646 882,33	0,00	4 623 401,69	3 080 438,00	2 480 438,00	140 063,98	140 063,98	1 402 899,71	1 026 380,35
2024	-4 391 059,33	0,00	5 418 571,69	4 309 800,00	3 309 800,00	0,00	0,00	1 108 771,69	1 081 259,33
2025	2 348 674,36	2 348 674,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	921 322,36	921 322,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	901 606,95	901 606,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	650 000,00	650 000,00	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	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	600 000,00	600 000,00	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	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty 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 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	1 027 512,36	1 027 512,36	60 342,36	0,00	32 830,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 348 674,36	2 348 674,36	1 390 238,00	1 390 238,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	921 322,36	921 322,36	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	901 606,95	901 606,95	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00	650 000,00	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	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	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: 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					
	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 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	7 299 316,03	0,00	-445 661,23	1 097 302,46
2024	27 512,36	0,00	27 512,36	0,00	0,00	0,00	10 581 603,67	0,00	21 149,67	1 129 921,36
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	8 232 929,31	0,00	1 300 300,00	1 300 300,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	7 311 606,95	0,00	1 276 600,00	1 276 600,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	6 410 000,00	0,00	1 249 600,00	1 249 600,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	5 760 000,00	0,00	1 200 700,00	1 200 700,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	5 120 000,00	0,00	1 150 000,00	1 150 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	4 500 000,00	0,00	1 150 000,00	1 150 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	3 800 000,00	0,00	1 150 000,00	1 150 000,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	3 100 000,00	0,00	1 150 000,00	1 150 000,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	2 400 000,00	0,00	1 150 000,00	1 150 000,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	1 800 000,00	0,00	1 150 000,00	1 150 000,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	1 150 000,00	1 150 000,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	600 000,00	0,00	1 150 000,00	1 150 000,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 150 000,00	1 150 000,00

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 2023	0,00%	-0,04%	0,03%	x	x	x	x
2024	6,40%	2,00%	2,03%	10,75%	10,90%	TAK	TAK
2025	6,33%	7,92%	x	9,57%	9,72%	TAK	TAK
2026	5,80%	7,44%	x	9,30%	9,45%	TAK	TAK
2027	5,44%	7,04%	x	8,76%	8,91%	TAK	TAK
2028	4,09%	6,59%	x	7,86%	8,00%	TAK	TAK
2029	3,87%	6,16%	x	6,89%	7,03%	TAK	TAK
2030	3,64%	6,03%	x	5,15%	5,30%	TAK	TAK
2031	3,87%	5,90%	x	6,17%	6,17%	TAK	TAK
2032	3,77%	5,80%	x	6,73%	6,73%	TAK	TAK
2033	3,67%	5,69%	x	6,42%	6,42%	TAK	TAK
2034	3,14%	5,61%	x	6,17%	6,17%	TAK	TAK
2035	3,03%	5,51%	x	5,97%	5,97%	TAK	TAK
2036	2,92%	5,40%	x	5,81%	5,81%	TAK	TAK
2037	2,81%	5,29%	x	5,71%	5,71%	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 2023	212 379,26	212 379,26	212 379,26	880 998,00	880 998,00	880 998,00	251 937,65	275 897,65	233 296,71
2024	0,00	0,00	0,00	931 550,00	931 550,00	931 550,00	2 833,33	2 833,33	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	1 744 492,00	1 744 492,00	1 744 492,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	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 2023	2 092 971,00	2 092 971,00	980 438,00	17 751 595,94	1 622 924,94	16 128 671,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	3 255 930,00	3 255 930,00	2 183 605,00	8 214 380,33	174 333,33	8 040 047,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	5 130 000,00	100 000,00	5 030 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	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 2023	976 519,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	1 027 512,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 437 193,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	921 322,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	901 606,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	540 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	420 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

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

^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 LVI/338/2023 Rady Gminy Zbójno z dnia 28 grudnia 2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2024-2037

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 zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				14 331 370,35	8 214 380,33	5 130 000,00	0,00	0,00	13 244 380,33
1.a	- wydatki bieżące				374 192,35	174 333,33	100 000,00	0,00	0,00	174 333,33
1.b	- wydatki majątkowe				13 957 178,00	8 040 047,00	5 030 000,00	0,00	0,00	13 070 047,00
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:				2 650 760,35	1 771 330,33	0,00	0,00	0,00	1 771 330,33
1.1.1	- wydatki bieżące				22 192,35	2 833,33	0,00	0,00	0,00	2 833,33
1.1.1.1	Kujawsko-Pomorska Teleopieka -	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Zbójnie	2021	2024	22 192,35	2 833,33	0,00	0,00	0,00	2 833,33
1.1.2	- wydatki majątkowe				2 628 568,00	1 768 497,00	0,00	0,00	0,00	1 768 497,00
1.1.2.1	Budowa studni głębinowej wraz z niezbędną infrastrukturą w miejscowości Zbójno -	Urząd Gminy Zbójno	2022	2024	430 300,00	418 200,00	0,00	0,00	0,00	418 200,00
1.1.2.2	Budowa indywidualnych systemów oczyszczania ścieków na terenie Gminy Zbójno - etap III -	Urząd Gminy Zbójno	2022	2024	2 006 768,00	1 158 797,00	0,00	0,00	0,00	1 158 797,00
1.1.2.3	Dostawa i montaż instalacji fotowoltaicznych oraz pomp ciepła w budynkach użyteczności publicznej (dokumentacja projektowa) -	URZĄD GMINY	2023	2024	61 500,00	61 500,00	0,00	0,00	0,00	61 500,00
1.1.2.4	Modernizacja sieci wodociągowej w Gminie Zbójno (dokumentacja projektowa) -	URZĄD GMINY	2023	2024	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.1.2.5	Renowacja zabytkowego parku oraz terenu wokół pałacu w miejscowości Zbójno (dokumentacja projektowa) -	URZĄD GMINY	2023	2024	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00
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				11 680 610,00	6 443 050,00	5 130 000,00	0,00	0,00	11 473 050,00
1.3.1	- wydatki bieżące				352 000,00	171 500,00	100 000,00	0,00	0,00	171 500,00
1.3.1.1	Program Priorytetowy CZYSTE POWIETRZE - Prowadzenie punktu konsultacyjno-informacyjnego	Urząd Gminy Zbójno	2022	2024	100 000,00	19 500,00	0,00	0,00	0,00	19 500,00
1.3.1.2	Program profilaktyki i wczesnego wykrywania osteoporozy wśród mieszkańców Gminy Zbójno na lata 2023-2025 -	URZĄD GMINY	2023	2025	252 000,00	152 000,00	100 000,00	0,00	0,00	152 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				11 328 610,00	6 271 550,00	5 030 000,00	0,00	0,00	11 301 550,00
1.3.2.1	Modernizacja sali gimnastycznej w budynku Zespołu Szkół w Działyniu -	URZĄD GMINY	2023	2024	549 360,00	534 600,00	0,00	0,00	0,00	534 600,00
1.3.2.2	Modernizacja stacji uzdatniania wody w miejscowości Zbójno i Działyni -	URZĄD GMINY	2024	2025	5 440 000,00	2 600 000,00	2 840 000,00	0,00	0,00	5 440 000,00
1.3.2.3	Renowacja terenu wokół pałacu w Zbójnie -	URZĄD GMINY	2023	2024	462 300,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00
1.3.2.4	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Działyni -	URZĄD GMINY	2023	2024	531 950,00	531 950,00	0,00	0,00	0,00	531 950,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.5	Prace restauratorskie obiektów wchodzących w skład Zespołu Pałacowo-Parkowego w Zbójnie - etap III -	URZĄD GMINY	2024	2025	3 175 000,00	1 575 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	3 175 000,00
1.3.2.6	Prace restauratorskie obiektów wchodzących w skład Zespołu Pałacowo-Parkowego w Zbójnie - etap IV -	URZĄD GMINY	2024	2025	1 170 000,00	580 000,00	590 000,00	0,00	0,00	1 170 000,00

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Zbójno na lata 2024-2037

Za bazę do opracowania wieloletniej prognozy finansowej na kolejne lata przyjęto projekt budżetu gminy na rok 2024. W latach 2025-2029 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 2030-2037 dochody i wydatki zaplanowano na poziomie roku 2029.

Wskaźniki makroekonomiczne (w %) przyjęto na podstawie Wytycznych Ministra Finansów, dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw z 3.10.2023 r. Dane te przedstawia poniższa tabela.

Wskaźnik	2025	2026	2027	2028	2029
Wzrost gospodarczy (dynamika PKB)	3,4	3,1	3,0	2,8	2,6
Poziom cen (dynamika CPI)	4,1	3,1	2,5	2,5	2,5
Wzrost przeciętnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej	2,8	2,8	2,5	2,6	2,6

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 2024.

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 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 2024. Od roku 2025 zaplanowano również dochody z tytułu subwencji ogólnej części rozwojowej.

Dotacje celowe z budżetu państwa. Za podstawę do ustalenia wysokości tych dotacji dla roku 2025 przyjęto wysokość dotacji z roku 2023 (plan na 31.10), ponieważ informacje o zmianach wysokości otrzymanych dotacji wpływają w ciągu roku budżetowego. Do podstawy nie zaliczono środków pochodzących z Funduszu Pomocy.

Pozostałe dochody w latach prognozy zaplanowano na stałym poziomie w wysokości planowanych dochodów na rok 2024.

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

W 2025 r. zaplanowano dochody majątkowe z tytułu dofinansowania ze środków:

- PROW w formie refundacji poniesionych wydatków w roku 2023 i 2024. Środki te częściowo zostaną przeznaczone na spłatę pożyczki na wyprzedzające finansowanie,
- Rządowego Funduszu Polski Ład w związku z realizacją 3 zadań wieloletnich.

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 2024 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. Stawki WIBOR przyjęto w wysokości: 2024 -5,8 %, 2025 -4,2%, od 2026 - 4,0%.

Wydatki majątkowe. Od roku 2025 plan wydatków majątkowych, poza zadaniami wieloletnimi, nie został przypisany do konkretnych inwestycji. Decyzja o realizacji kolejnych zadań podejmowana będzie w późniejszym okresie w zależności od najpilniejszych potrzeb i możliwości pozyskania dofinansowania. Należy jednak zwrócić uwagę, iż w latach prognozy 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 31.12.2023	Ostateczny termin spłaty
2017	Pożyczka	175 360,00	25 360,00	30.11.2024
2017	Pożyczka	424 214,62	174 204,62	31.12.2027
2017	Pożyczka	478 423,57	191 369,41	31.12.2027
2020	Pożyczka	111 632,00	32 830,00	31.12.2024
2023	Pożyczka WF	480 438,00	480 438,00	po otrzymaniu dof. 2025
2015	Kredyt	469 114,00	85 114,00	30.09.2025
2017	Kredyt	3 000 000,00	1 300 000,00	30.09.2027
2018	Kredyt	1 750 000,00	1 090 000,00	29.12.2028
2019	Kredyt	640 000,00	480 000,00	31.12.2029
2020	Kredyt	1 200 000,00	840 000,00	31.12.2030
2023	Kredyt	2 600 000,00	2 600 000,00	31.12.2033
Razem			7 299 316,03	

Pożyczka na wyprzedzające finansowanie dotyczy zadania wieloletniego realizowanego przy udziale środków pochodzących z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich i będzie uruchamiana w dwóch transzach: w 2023 r. I transza w kwocie 480 438,00 zł, II transza w 2024 r. w kwocie 909 800,00 zł. Spłatę pożyczki zaplanowano w 2025 r. po otrzymaniu dofinansowania, które przekazane zostanie w postaci refundacji po ostatecznym rozliczeniu wniosku o płatność.

W latach 2025-2037 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 zaplanowanej pożyczki i 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 latach 2023 i 2024 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.