

UCHWAŁA Nr LIII/373/2022
Rady Gminy Zbiczno

z dnia 28 grudnia 2022r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zbiczno na lata 2023–2030

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022r. poz. 559 z późn. zmianami), art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i 7, art. 232 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022r. poz. 1634 z późn. zmianami) oraz art. 111 ustawy z dnia 12 marca 2022r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz. U. poz. 583 z późn. zmianami)

Rada Gminy Zbiczno postanawia, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Zbiczno na lata 2023–2030 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2023–2030 zgodnie z **załącznikiem Nr 1** do uchwały.

§ 2. Określa się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2023–2028 zgodnie z **załącznikiem Nr 2** do uchwały.

§ 3. Upoważnia się Wójta Gminy do:

- 1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych załącznikiem Nr 2 do uchwały,
- 2) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,
- 3) dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową,
- 4) w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa do dokonywania zmian związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu.

§ 4. Traci moc Uchwała Nr XL/296/2021 Rady Gminy Zbiczno z dnia 15 grudnia 2021r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zbiczno na lata 2022-2030.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 roku i podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń w Urzędzie Gminy w Zbicznie.

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

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

załącznik nr 1 do
uchwały nr LIII/373/2022
z dnia 2022-12-28

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
Wykonanie 2016	18 670 027,55	18 431 668,13	2 224 686,00	33 229,26	6 264 516,00	6 591 994,67	3 317 242,20	1 263 138,00	238 359,42	174 284,57	30 000,00	
Wykonanie 2017	21 703 930,48	21 525 815,37	3 546 935,00	29 025,58	6 453 534,00	7 806 311,73	1 690 009,06	1 513 585,58	178 115,11	77 461,60	100 653,51	
Wykonanie 2018	24 103 879,03	21 615 009,90	2 935 004,00	32 360,98	6 895 332,00	7 829 700,08	3 922 612,84	1 458 348,15	2 488 869,13	1 377 721,19	1 111 147,94	
Wykonanie 2019	23 996 626,55	21 973 134,63	3 194 516,00	25 443,71	6 273 473,00	8 685 227,88	3 794 474,04	1 524 705,32	2 023 491,92	190 923,86	1 832 568,06	
Wykonanie 2020	26 945 686,19	25 348 465,26	3 589 179,00	9 776,18	7 433 099,00	9 976 809,91	4 339 601,17	1 583 984,31	1 597 220,93	333 174,01	1 262 416,92	
Wykonanie 2021	29 233 400,91	26 574 328,23	3 493 152,00	31 651,37	7 843 068,00	9 994 257,57	5 212 199,29	1 719 015,40	2 659 072,68	77 121,95	2 581 288,13	
Plan 3 kw. 2022	34 005 085,19	27 731 154,66	3 298 107,00	26 846,00	8 177 320,00	11 035 131,45	5 193 750,21	1 810 000,00	6 273 930,53	1 000 000,00	5 273 130,53	
Wykonanie 2022	38 833 000,00	33 400 657,00	6 186 526,00	26 846,00	8 177 320,00	12 700 000,00	6 309 965,00	1 930 000,00	5 432 343,00	200 000,00	5 231 543,00	
2023	33 630 759,71	23 283 232,82	3 113 667,00	27 957,00	10 514 757,00	3 073 855,02	6 552 996,80	2 030 000,00	10 347 526,89	502 000,00	9 844 863,89	
2024	26 684 910,00	25 484 910,00	3 425 200,00	29 400,00	11 392 000,00	3 400 000,00	7 238 310,00	2 200 000,00	1 200 000,00	200 000,00	1 000 000,00	
2025	27 860 600,00	27 660 600,00	3 767 700,00	31 091,00	12 303 400,00	3 740 000,00	7 818 409,00	2 370 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00	
2026	30 073 500,00	29 873 500,00	4 069 200,00	32 600,00	13 287 600,00	4 114 000,00	8 370 100,00	2 566 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00	
2027	31 867 100,00	31 667 100,00	4 394 600,00	34 200,00	13 952 000,00	4 525 400,00	8 760 900,00	2 694 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00	
2028	33 450 400,00	33 250 400,00	4 614 400,00	35 300,00	14 649 600,00	4 752 000,00	9 199 100,00	2 829 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00	
2029	35 112 900,00	34 912 900,00	4 845 100,00	36 400,00	15 382 100,00	4 990 000,00	9 659 300,00	2 970 500,00	200 000,00	200 000,00	0,00	
2030	36 558 600,00	36 458 600,00	5 087 300,00	37 500,00	16 151 200,00	5 238 700,00	9 943 900,00	3 119 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^X	z tego:										
		Wydatki bieżące ^X	w tym:							Wydatki majątkowe ^X	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^X	w tym:		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	w tym:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X	wydatki na obsługę długu ^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 2016	17 616 335,51	16 517 713,78	6 175 735,82	0,00	0,00	181 355,70	0,00	0,00	0,00	1 098 621,73	1 098 621,73	38 130,08
Wykonanie 2017	21 267 692,01	18 546 201,23	6 789 883,23	0,00	0,00	181 787,69	78,97	0,00	0,00	2 721 490,78	2 721 490,78	55 000,00
Wykonanie 2018	24 891 072,03	19 739 247,18	7 308 624,40	0,00	0,00	180 303,13	1 230,38	0,00	0,00	5 151 824,85	5 151 824,85	20 000,00
Wykonanie 2019	25 089 588,25	21 205 757,28	7 878 081,22	0,00	0,00	232 638,68	0,00	0,00	0,00	3 883 830,97	3 883 830,97	1 204 775,58
Wykonanie 2020	25 095 391,32	22 849 396,58	7 934 224,65	0,00	0,00	197 011,62	0,00	0,00	0,00	2 245 994,74	2 245 994,74	194 140,50
Wykonanie 2021	26 512 973,04	23 913 458,11	8 755 698,90	0,00	0,00	118 571,70	0,00	0,00	0,00	2 599 514,93	2 599 514,93	234 635,50
Plan 3 kw. 2022	37 955 085,19	27 900 568,84	10 167 457,77	0,00	0,00	410 000,00	0,00	0,00	0,00	10 054 516,35	10 054 516,35	40 000,00
Wykonanie 2022	38 018 000,00	28 988 000,00	9 880 000,00	0,00	0,00	385 000,00	0,00	0,00	0,00	9 030 000,00	9 030 000,00	40 000,00
2023	36 427 565,71	23 559 156,94	11 189 176,58	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	12 868 408,77	12 868 408,77	70 000,00
2024	25 759 790,00	24 159 790,00	12 257 590,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	30 000,00
2025	26 976 271,39	25 376 271,39	12 870 500,00	0,00	0,00	420 000,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	30 000,00
2026	29 212 740,00	27 212 740,00	13 514 100,00	0,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	30 000,00
2027	30 970 100,00	29 370 100,00	14 189 700,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00
2028	32 753 400,00	31 153 400,00	14 899 200,00	0,00	0,00	170 000,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00
2029	34 315 900,00	32 715 900,00	15 644 200,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00
2030	36 349 600,00	34 649 600,00	16 426 400,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2016	1 053 692,04	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	436 238,47	0,00	2 722 471,96	935 787,41	0,00	0,00	0,00	1 786 684,55	0,00
Wykonanie 2018	-787 193,00	0,00	4 421 787,46	1 935 045,03	787 193,00	0,00	0,00	2 486 742,43	0,00
Wykonanie 2019	-1 092 961,70	0,00	3 352 855,03	2 000 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	1 352 855,03	0,00
Wykonanie 2020	1 850 294,87	0,00	914 614,00	0,00	0,00	28 154,03	0,00	886 459,97	0,00
Wykonanie 2021	2 720 427,87	0,00	2 023 922,63	1 100 000,00	0,00	43 162,63	0,00	880 760,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	-3 950 000,00	0,00	4 878 760,00	0,00	0,00	673 736,70	673 736,70	4 205 023,30	3 276 263,30
Wykonanie 2022	815 000,00	0,00	3 812 460,00	0,00	0,00	673 736,70	0,00	3 138 723,30	0,00
2023	-2 796 806,00	0,00	3 725 566,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 725 566,00	796 806,00
2024	925 120,00	925 120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	884 328,61	884 328,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	860 760,00	860 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	897 000,00	897 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	697 000,00	697 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	797 000,00	797 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	209 000,00	209 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	783 990,00	783 990,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	671 968,00	671 968,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	1 254 429,41	1 254 429,41	478 821,41	478 821,41	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	1 213 464,51	1 213 464,51	435 045,03	435 045,03	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	884 614,00	884 614,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	928 759,87	928 759,87	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	928 760,00	928 760,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	928 760,00	928 760,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	928 760,00	928 760,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	925 120,00	925 120,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	884 328,61	884 328,61	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	860 760,00	860 760,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	897 000,00	897 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	697 000,00	697 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	797 000,00	797 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	209 000,00	209 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^X	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^X	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	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:	z tego:	z tego:	z tego:					
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 2016	x	x	x	x	0,00	0,00	6 127 562,00	0,00	1 913 954,35	1 913 954,35
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	6 391 382,00	0,00	2 979 614,14	4 766 298,69
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	7 071 997,19	0,00	1 875 762,72	4 362 505,15
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	7 841 102,48	0,00	767 377,35	2 120 232,38
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	6 956 488,48	0,00	2 499 068,68	3 413 682,68
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	7 127 728,61	0,00	2 660 870,12	3 584 792,75
Plan 3 kw. 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	6 198 968,61	0,00	-169 414,18	4 709 345,82
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	6 198 968,61	0,00	4 412 657,00	8 225 117,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 270 208,61	0,00	-275 924,12	3 449 641,88
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	4 345 088,61	0,00	1 325 120,00	1 325 120,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	3 460 760,00	0,00	2 284 328,61	2 284 328,61
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	2 600 000,00	0,00	2 660 760,00	2 660 760,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	1 703 000,00	0,00	2 297 000,00	2 297 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 006 000,00	0,00	2 097 000,00	2 097 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	209 000,00	0,00	2 197 000,00	2 197 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 809 000,00	1 809 000,00

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 2016	0,00%	x	19,17%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	0,00%	x	23,75%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	24,82%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	9,00%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	19,68%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	17,12%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2022	0,00%	1,46%	7,45%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	23,00%	23,97%	x	x	x	x
2023	7,56%	1,82%	4,30%	17,28%	19,64%	TAK	TAK
2024	6,45%	8,32%	9,22%	15,16%	17,52%	TAK	TAK
2025	5,45%	11,36%	x	13,08%	15,44%	TAK	TAK
2026	4,70%	11,73%	x	9,24%	12,32%	TAK	TAK
2027	4,23%	9,43%	x	9,84%	12,91%	TAK	TAK
2028	3,04%	7,99%	x	8,68%	11,76%	TAK	TAK
2029	3,00%	7,68%	x	7,44%	10,52%	TAK	TAK
2030	0,73%	5,86%	x	8,33%	8,33%	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 2016	1 050,00	1 050,00	1 050,00	0,00	0,00	0,00	1 050,00	1 050,00	1 050,00
Wykonanie 2017	34 200,00	34 200,00	34 200,00	0,00	0,00	0,00	54 180,21	54 180,21	34 200,00
Wykonanie 2018	22 860,00	22 860,00	20 713,50	943 882,32	943 882,32	943 882,32	11 041,00	11 041,00	8 550,00
Wykonanie 2019	45 600,00	45 600,00	45 600,00	1 281 182,43	1 281 182,43	1 236 187,23	50 997,07	50 997,07	45 600,00
Wykonanie 2020	285 667,09	285 667,09	263 015,84	246 289,45	246 289,45	246 289,45	281 272,72	281 272,72	253 307,84
Wykonanie 2021	192 148,31	192 148,31	173 782,76	546 796,84	546 796,84	546 072,19	174 632,35	174 632,37	148 030,03
Plan 3 kw. 2022	469 859,40	469 859,40	469 859,40	865 878,36	865 878,36	832 054,50	472 799,34	472 799,34	469 859,40
Wykonanie 2022	510 328,85	510 328,85	503 981,71	893 884,11	893 884,11	852 683,83	473 634,10	473 634,10	469 952,60
2023	5 104,02	5 104,02	4 399,17	185 208,71	185 208,71	184 388,72	47 839,89	47 839,89	38 428,28
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 000,00	12 000,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 000,00	12 000,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 000,00	12 000,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 000,00	12 000,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 000,00	11 000,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2016	6 889,00	6 889,00	0,00	497 527,97	1 776,67	495 751,30	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	1 050 811,55	1 050 811,55	988 851,00	2 319 087,24	79 844,49	2 239 242,75	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	1 799 115,29	1 799 115,29	1 017 316,24	3 897 429,36	19 522,66	3 877 906,70	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	1 484 280,27	1 284 280,27	668 843,98	1 412 691,01	28 969,90	1 383 721,11	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	288 448,01	288 448,01	246 010,00	1 643 760,87	93 911,16	1 549 849,71	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	642 573,94	62 573,94	532 401,84	1 764 543,59	67 929,47	1 696 614,12	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	1 192 785,05	1 192 785,05	822 422,81	6 500 343,43	95 558,34	6 404 785,09	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	1 234 801,34	1 234 801,34	803 504,81	6 433 132,01	872 330,63	5 560 801,38	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	376 408,78	376 408,78	223 936,05	7 946 400,66	1 072 131,89	6 874 268,77	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	497 000,00	27 000,00	470 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	227 000,00	27 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	212 000,00	12 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	12 000,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	11 000,00	11 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^X	Wydatki zmniejszające dług ^X	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^X	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^X	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^X	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X					
					w tym:							
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
Wykonanie 2016	783 990,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-42 540,50	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2017	671 968,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	775 608,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	779 248,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-17 430,20	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	884 614,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	928 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2022	928 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	928 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2023	928 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	925 120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	884 328,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	860 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	897 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	697 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	797 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	209 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr LIII/373/2022
z dnia 2022-12-28

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 2027
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				12 541 604,34	7 946 400,66	497 000,00	227 000,00	212 000,00	12 000,00
1.a	- wydatki bieżące				2 124 940,39	1 072 131,89	27 000,00	27 000,00	12 000,00	12 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				10 416 663,95	6 874 268,77	470 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				321 770,65	127 248,67	12 000,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00
1.1.1	- wydatki bieżące				74 301,09	2 979,89	12 000,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00
1.1.1.1	Projekt "Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0" - usługi w zakresie e-Administracji i Informacji Przestrzennej - Wzrost jakości usług administracyjnych dla społeczeństwa	Urząd Gminy w Zbicznie	2017	2028	60 000,00	1 000,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00
1.1.1.2	Projekt "Kujawsko-Pomorska teleopieka" - Zapewnienie opieki osobom starszym i samotnym	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	2020	2023	14 301,09	1 979,89	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				247 469,56	124 268,78	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Projekt "Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0" - usługi w zakresie e-Administracji i Informacji Przestrzennej - Wzrost jakości usług administracyjnych dla społeczeństwa	Urząd Gminy w Zbicznie	2017	2023	247 469,56	124 268,78	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				12 219 833,69	7 819 151,99	485 000,00	215 000,00	200 000,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				2 050 639,30	1 069 152,00	15 000,00	15 000,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Program usuwania azbestu na terenie gminy - Unieszkodliwianie wyrobów zawierających azbest	ZBICZNO	2022	2023	116 147,41	53 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Klub "Senior +" w miejscowości Zbiczno - Aktywizacja i integracja osób starszych na rzecz społeczności lokalnych oraz przeciwdziałanie wykluczeniu społecznemu, tworzenie nowych więzi społecznych poprzez integrację i organizowanie wzajemnej pomocy, zapobieganie rosnącej przepaści między seniorami, a aktywnym młodym pokoleniem	Urząd Gminy w Zbicznie	2017	2025	134 491,89	16 152,00	15 000,00	15 000,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Preferencyjny zakup paliwa stałego dla gospodarstw domowych - Złagodzenie skutków podwyżek cen paliwa stałego dla gospodarstw domowych	Urząd Gminy w Zbicznie	2022	2023	1 800 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				10 169 194,39	6 749 999,99	470 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00
1.3.2.1	Budowa kanalizacji deszczowej w centrum wsi Zbiczno - Odprowadzanie nadmiaru wód opadowych z centrum wsi Zbiczno	Urząd Gminy w Zbicznie	2018	2024	286 333,00	0,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w miejscowości Zbiczno wraz z wyposażeniem i zakupem niezbędnego sprzętu - Osiągnięcie wymaganych prawem poziomów selektywnej zbiórki odpadów komunalnych oraz umożliwienie osiągnięcia odpowiednich poziomów efektów ekologicznych w postaci odpowiedniego zagospodarowania odpadów	Urząd Gminy w Zbicznie	2020	2023	5 029 475,00	4 749 999,99	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2028	Limit zobowiązań
1	11 000,00	8 905 400,66
1.a	11 000,00	1 161 131,89
1.b	0,00	7 744 268,77
1.1	11 000,00	186 248,67
1.1.1	11 000,00	61 979,89
1.1.1.1	11 000,00	60 000,00
1.1.1.2	0,00	1 979,89
1.1.2	0,00	124 268,78
1.1.2.1	0,00	124 268,78
1.2	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00
1.3	0,00	8 719 151,99
1.3.1	0,00	1 099 152,00
1.3.1.1	0,00	53 000,00
1.3.1.2	0,00	46 152,00
1.3.1.3	0,00	1 000 000,00
1.3.2	0,00	7 619 999,99
1.3.2.1	0,00	220 000,00
1.3.2.2	0,00	4 749 999,99

za organ stanowiący Radosław Stawski

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.01.04

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1.3.2.3	Budowa ścieżek pieszo-rowerowych - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Gminy w Zbicznie	2022	2024	135 640,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Zbiczno - Poprawa warunków życia mieszkańców poprzez budowę sieci kanalizacji sanitarnej	Urząd Gminy w Zbicznie	2022	2026	2 000 000,00	1 800 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00
1.3.2.5	Rozbudowa sieci wodociągowej na terenie gminy - Poprawa warunków życia mieszkańców poprzez rozbudowę sieci wodociągowej	Urząd Gminy w Zbicznie	2013	2026	2 717 746,39	150 000,00	150 000,00	150 000,00	150 000,00	0,00

L.p.	Limit 2028	Limit zobowiązań
1.3.2.3	0,00	100 000,00
1.3.2.4	0,00	1 950 000,00
1.3.2.5	0,00	600 000,00

Objaśnienia do projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zbiczno na lata 2023 – 2030

Rada Gminy Uchwałą Nr LIII/373/2022 przyjęła Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Zbiczno na lata 2023 – 2030, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do Uchwały. Prognoza kwoty długu, stanowiąca integralną część WPF, została zaplanowana na lata 2023 – 2030.

Wykaz przedsięwzięć, stanowiący załącznik Nr 2 do Uchwały, został zaplanowany na lata 2023 – 2028.

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

Objaśnienia prognozowanych dochodów

Zasadniczą pozycją załącznika nr 1 WPF są dochody. Prognozę dochodów bieżących i majątkowych sporządzono w oparciu o ich realny wzrost, mając na uwadze zrealizowane dochody w latach 2015-2021 oraz przewidywane wykonanie w 2022 roku.

• Subwencje ogólne z budżetu państwa

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

- wzrost subwencji oświatowej na 2023r. o 12,65 %, a od 2024 r. do 2026r. wzrost średnio o 8 %, a od 2027r. - wzrost o 5 %,
- wzrost subwencji wyrównawczej na 2023r. o 55,39 %, a od 2024 r. do 2026r. wzrost średnio o 8 %, a od 2027r. - wzrost o 5 %,
- nie zaplanowano subwencji równoważącej w związku z brakiem tej części subwencji w informacji Ministra Rozwoju i Finansów.

• Dotacje z budżetu państwa

Dotacje z budżetu państwa na 2023 rok zaplanowano w wysokości określonej w pismach otrzymanych od dysponentów (m.in. Kujawsko-Pomorski Urząd Wojewódzki, Krajowe Biuro Wyborcze). Natomiast wzrost dotacji z budżetu państwa na kolejne lata zaplanowano średnio o 5,0 % - 8 %, a tym samym wzrost wydatków sfinansowanych z dotacji również zaplanowano o 5,0 % - 8 %.

- **Dochody własne**

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

- wpływy dochodów z podatku od nieruchomości, podatku rolnego oraz podatku od środków transportowych na 2023r. wzrost o 10 %, a na lata 2024 – 2026 - wzrost średnio o 8 %, a od 2027r. wzrost średnio o 5 %,
- wpływy z podatku leśnego na 2023r. na poziomie stawki średniej ceny sprzedaży drewna ogłoszonej przez GUS, a na lata 2024 – 2030 - wzrost średnio o 8 %,
- dochody z podatku od czynności cywilnoprawnych na poziomie przewidywanego wykonania w 2022r.,
- dochody z najmu i dzierżawy na poziomie 2022r.,
- udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa z podatku dochodowego od osób fizycznych na 2023 rok zaplanowano zgodnie z kwotą określoną w piśmie od Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej, czyli mniej o 3.072.859,00 zł od kwoty udziałów na 2022r., a od 2024r. wzrost średnio o 8 - 10 %, natomiast z podatku dochodowego od osób prawnych na 2023 rok zaplanowano kwotę 27.957,00 zł zgodnie z pismem Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej, a na lata następne wzrost średnio o 5 %.

- **Dochody majątkowe**

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

- w 2023r. - 185.208,71 zł

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

- w 2023r. - 502.000,00 zł
- w 2024r. - 200.000,00 zł
- w 2025r. - 200.000,00 zł
- w 2026r. - 200.000,00 zł
- w 2027r. - 200.000,00 zł
- w 2028r. - 200.000,00 zł
- w 2029r. - 200.000,00 zł
- w 2030r. - 100.000,00 zł

Objaśnienia prognozowanych wydatków

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

- **Wydatki bieżące**

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

Wśród wydatków bieżących wyodrębniono wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczone. Ponadto w wydatkach bieżących zaplanowano wydatki na świadczenia pracownicze na lata 2023 – 2030.

Przy planowaniu wydatków do WPF przyjęto następujące założenia:

- zaplanowano wzrost wynagrodzeń na 2023r. o 15 %, na 2024r. wzrost o 10 %, a na kolejne lata wzrost średnio o 5 %
- wzrost wynagrodzeń nauczycieli na 2023r. o 7,8 %, na 2024r. wzrost o 10 %, z kolei na dalsze lata wzrost średnio o 5 %
- wzrost wydatków na zakup opału o 300 %, wzrost wydatków na zakup energii o 220 %, natomiast pozostałych wydatków bieżących średnio o 9,8 % bądź pozostawienie planowanych wydatków na poziomie roku 2022,
- na zadania finansowane z dotacji zaplanowano wzrost wydatków na poziomie wzrostu dotacji otrzymanych na ten cel.

- **Wydatki majątkowe**

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

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

W wydatkach majątkowych na 2023 rok zaplanowano przedsięwzięcia z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych.

Prognoza kwoty długu

Następnym etapem jest wycena spłaty i obsługi długu z uwzględnieniem rozchodów z tytułu spłaty rat kapitałowych oraz wykupu papierów wartościowych oraz wydatków bieżących na obsługę długu.

W kolumnie nr 6 wykazana jest prognozowana kwota długu według stanu na koniec 2022 roku i lat następnych, aż do całkowitej spłaty długu.

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

Zgodnie z zawartymi umowami kredytowymi, umowami pożyczek oraz umowami emisji obligacji na koniec 2022 roku zadłużenie gminy z tytułu zaciągniętych kredytów, pożyczek, wyemitowanych papierów wartościowych wyniesie 6.198.968,61 zł.

Nadwyżka budżetowa i wolne środki

Kolejną pozycją prognozy jest nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki. W kolumnie 4.3 WPF zaplanowano posiadane wolne środki, uzyskane z tytułu rozliczenia kredytów i pożyczek z lat ubiegłych i przeznaczone w części na pokrycie planowanego deficytu budżetu oraz w części na spłaty zaciągniętych zobowiązań w kolejnym roku budżetowym, zgodnie z danymi planowanymi według stanu po trzech kwartałach 2022r.

Przewiduje się, że na koniec 2022 roku wygospodarowane zostaną wolne środki w kwocie 5.817.329,24 zł.

W kolejnych latach prognozowania przewidziano uzyskanie nadwyżki budżetowej:

- w 2024r. 925.120,00 zł,
- w 2025r. 884.328,61 zł,
- w 2026r. 860.760,00 zł,
- w 2027r. 897.000,00 zł,
- w 2028r. 697.000,00 zł,
- w 2029r. 797.000,00 zł,
- w 2030r. 209.000,00 zł.

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

Wskaźniki długu i spłat

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

W roku 2023 Gmina spełnia relację określoną w art. 243 ustawy z dnia 25 sierpnia 2009r. o finansach publicznych.

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