

UCHWAŁA NR LIV/354/2022
RADY GMINY ZŁAWIEŚ WIELKA

z dnia 28 grudnia 2022 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zławieś Wielka na lata 2023-2038

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

§1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Zławieś Wielka na lata 2023-2038, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§2. Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Zławieś Wielka, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§3. 1. Upoważnia się Wójta Gminy Zławieś Wielka do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

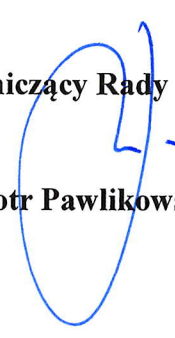
§4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§5. Traci moc Uchwała Rady Gminy Zławieś Wielka nr Nr IV/7/2011 Rady Gminy Zławieś Wielka z dnia 27 stycznia 2011 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zławieś Wielka na lata 2011-2020 z późn. zmianami.

§6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 r.

Przewodniczący Rady Gminy

Piotr Pawlikowski



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

Lp	Dochody ogółem ^x	z tego:										w tym:	
		1.1	z tego:						1.2	1.2.1	1.2.2	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
			1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1					
			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	Dochody majątkowe ^x				
2023	80 517 329,71	65 598 085,67	16 620 792,00	433 006,00	22 352 110,00	6 010 333,67	20 181 844,00	6 556 177,00	14 919 244,04	148 000,00	14 724 133,04		
2024	77 331 104,00	69 171 609,00	20 386 786,00	455 869,00	23 532 301,00	6 327 679,00	18 468 972,00	6 591 370,00	8 159 495,00	400 000,00	7 731 201,00		
2025	71 744 222,00	71 315 928,00	21 018 776,00	470 001,00	24 261 802,00	6 523 837,00	19 041 510,00	6 795 702,00	428 294,00	400 000,00	0,00		
2026	73 498 826,00	73 098 826,00	21 544 247,00	481 751,00	24 868 347,00	6 686 933,00	19 517 548,00	6 965 595,00	400 000,00	400 000,00	0,00		
2027	75 618 692,00	75 218 692,00	22 169 030,00	495 722,00	25 589 529,00	6 880 854,00	20 083 557,00	7 167 597,00	400 000,00	400 000,00	0,00		
2028	77 400 034,00	77 400 034,00	22 811 932,00	510 098,00	26 331 625,00	7 080 399,00	20 665 980,00	7 375 457,00	0,00	0,00	0,00		
2029	79 557 234,00	79 557 234,00	23 450 666,00	524 381,00	27 068 910,00	7 278 650,00	21 244 627,00	7 581 970,00	0,00	0,00	0,00		
2030	81 715 550,00	81 715 550,00	24 083 834,00	538 539,00	27 799 771,00	7 475 174,00	21 818 232,00	7 786 683,00	0,00	0,00	0,00		
2031	83 921 871,00	83 921 871,00	24 734 098,00	553 080,00	28 550 365,00	7 677 004,00	22 407 324,00	7 996 923,00	0,00	0,00	0,00		
2032	86 103 839,00	86 103 839,00	25 377 185,00	567 460,00	29 292 674,00	7 876 606,00	22 989 914,00	8 204 843,00	0,00	0,00	0,00		
2033	88 342 540,00	88 342 540,00	26 036 992,00	582 214,00	30 054 284,00	8 081 398,00	23 587 652,00	8 418 169,00	0,00	0,00	0,00		
2034	90 551 103,00	90 551 103,00	26 687 917,00	596 769,00	30 805 641,00	8 283 433,00	24 177 343,00	8 628 623,00	0,00	0,00	0,00		
2035	92 724 328,00	92 724 328,00	27 328 427,00	611 091,00	31 544 976,00	8 482 235,00	24 757 599,00	8 835 710,00	0,00	0,00	0,00		
2036	94 856 987,00	94 856 987,00	27 956 981,00	625 146,00	32 270 510,00	8 677 326,00	25 327 024,00	9 038 931,00	0,00	0,00	0,00		
2037	96 943 841,00	96 943 841,00	28 572 035,00	638 899,00	32 980 461,00	8 868 227,00	25 884 219,00	9 237 787,00	0,00	0,00	0,00		

2038	98 979 663,00	98 979 663,00	29 172 048,00	652 316,00	33 673 051,00	9 054 460,00	26 427 788,00	9 431 781,00	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.

Lp	Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										w tym:	
			2.1	2.1.1	2.1.2	w tym:			w tym:			2.2	2.2.1	2.2.1.1
						Wydatki bieżące ^x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 243 ustawy, w tym: 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 243 ustawy, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 243 ustawy, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	
2023		93 963 810,64	68 892 517,61	33 844 600,00	0,00					1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	25 071 293,03
2024		75 720 204,00	64 157 179,15	34 392 323,00	0,00					1 818 063,00	0,00	0,00	0,00	11 563 024,85
2025		69 694 222,00	64 837 581,00	35 028 581,00	0,00					1 429 032,00	0,00	0,00	0,00	4 856 641,00
2026		70 928 826,00	65 432 975,00	35 641 581,00	0,00					1 056 676,00	0,00	0,00	0,00	5 495 851,00
2027		72 773 692,00	68 828 408,00	36 657 366,00	0,00					717 956,00	0,00	0,00	0,00	5 945 284,00
2028		74 387 448,00	68 300 632,00	37 683 772,00	0,00					427 447,00	0,00	0,00	0,00	6 086 816,00
2029		76 567 234,00	70 014 509,00	38 729 497,00	0,00					340 864,00	0,00	0,00	0,00	6 552 725,00
2030		78 312 870,53	71 783 260,00	39 794 558,00	0,00					270 950,00	0,00	0,00	0,00	6 529 610,53
2031		81 841 871,00	73 611 940,00	40 888 908,00	0,00					212 336,00	0,00	0,00	0,00	8 229 931,00
2032		83 960 839,00	75 495 434,00	42 003 131,00	0,00					168 840,00	0,00	0,00	0,00	8 465 405,00
2033		86 742 540,00	77 413 837,00	43 126 715,00	0,00					130 572,00	0,00	0,00	0,00	9 328 703,00
2034		89 088 365,00	79 379 873,00	44 269 573,00	0,00					99 836,00	0,00	0,00	0,00	9 708 492,00
2035		91 201 611,00	81 386 949,00	45 431 649,00	0,00					69 574,00	0,00	0,00	0,00	9 814 662,00
2036		93 856 987,00	83 440 887,00	46 612 872,00	0,00					45 146,00	0,00	0,00	0,00	10 416 100,00
2037		95 943 841,00	85 541 740,00	47 813 153,00	0,00					26 146,00	0,00	0,00	0,00	10 402 101,00
2038		98 103 569,42	87 685 713,00	49 032 388,00	0,00					8 323,00	0,00	0,00	0,00	10 417 856,42

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:		Przychody budżetu x	4	4.1	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	na pokrycie deficytu budżetu x	na pokrycie deficytu budżetu x
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	3.1				4.1.1	4.2		4.2.1	4.3			
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1					
2023	-13 446 480,93	0,00	15 166 480,93	11 576 093,58	9 856 093,58	572 953,35	572 953,35	3 017 434,00	3 017 434,00					
2024	1 610 900,00	1 610 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2025	2 050 000,00	2 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2026	2 570 000,00	2 570 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2027	2 845 000,00	2 845 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2028	3 012 586,00	3 012 586,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2029	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2030	3 402 679,47	3 402 679,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2031	2 080 000,00	2 080 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2032	2 143 000,00	2 143 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2033	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2034	1 462 738,00	1 462 738,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2035	1 522 717,00	1 522 717,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2036	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2037	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2038	876 093,58	876 093,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do budżetu.

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:				5	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)		na pokrycie deficytu budżetu x	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x
			na pokrycie deficytu budżetu x					na pokrycie deficytu budżetu 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
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 720 000,00	1 720 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 610 900,00	1 610 900,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 050 000,00	2 050 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 570 000,00	2 570 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 845 000,00	2 845 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	3 012 586,00	3 012 586,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	3 402 679,47	3 402 679,47	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 080 000,00	2 080 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 143 000,00	2 143 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 462 738,00	1 462 738,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 522 717,00	1 522 717,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	876 093,58	876 093,58	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:										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:											
	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu, x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana 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	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x							
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		
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 175 714,05	0,00	-3 294 431,94	295 955,41		
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	28 564 814,05	0,00	5 014 429,85	5 014 429,85		
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	26 514 814,05	0,00	6 478 347,00	6 478 347,00		
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	23 944 814,05	0,00	7 665 851,00	7 665 851,00		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	21 099 814,05	0,00	8 390 284,00	8 390 284,00		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	18 087 228,05	0,00	9 099 402,00	9 099 402,00		
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	15 087 228,05	0,00	9 552 725,00	9 552 725,00		
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	11 684 548,58	0,00	9 932 290,00	9 932 290,00		
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	9 604 548,58	0,00	10 309 931,00	10 309 931,00		
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	7 461 548,58	0,00	10 608 405,00	10 608 405,00		
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	5 861 548,58	0,00	10 928 703,00	10 928 703,00		
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	4 398 810,58	0,00	11 171 230,00	11 171 230,00		
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	2 876 093,58	0,00	11 337 379,00	11 337 379,00		
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	1 876 093,58	0,00	11 416 100,00	11 416 100,00		
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	876 093,58	0,00	11 402 101,00	11 402 101,00		
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	11 293 950,00	11 293 950,00		

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Środki finansowe wyłączeni 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						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	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	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
	Relacja określona po lewej stronie wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń)	Relacja określona po prawej stronie 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 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 plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^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 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x			
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1			
2023	5,07%	-2,67%	13,27%	14,47%	TAK	TAK			
2024	5,46%	10,87%	11,02%	12,22%	TAK	TAK			
2025	5,37%	12,20%	x	11,75%	TAK	TAK			
2026	5,46%	13,13%	x	11,08%	TAK	TAK			
2027	5,21%	13,33%	x	10,68%	TAK	TAK			
2028	4,89%	13,55%	x	10,53%	TAK	TAK			
2029	4,62%	13,69%	x	9,63%	TAK	TAK			
2030	4,95%	13,74%	x	10,59%	TAK	TAK			
2031	3,01%	13,80%	x	12,93%	TAK	TAK			
2032	2,96%	13,76%	x	13,35%	TAK	TAK			
2033	2,16%	13,78%	x	13,57%	TAK	TAK			
2034	1,90%	13,70%	x	13,67%	TAK	TAK			
2035	1,89%	13,54%	x	13,72%	TAK	TAK			
2036	1,21%	13,30%	x	13,72%	TAK	TAK			
2037	1,17%	12,98%	x	13,66%	TAK	TAK			
2038	0,98%	12,57%	x	13,55%	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

Lp	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	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	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 i 3 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	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x
2023	24 588,67	24 588,67	24 588,67	5 594 133,04	5 594 133,04	5 594 133,04	427 017,65	427 017,65	427 017,65	290 288,67
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
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
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	w tym:			Wydaki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:			Wydanki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydanki 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
	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydanki 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					
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	
2023	3 479 950,00	3 479 950,00	1 879 107,04	25 229 204,00	2 967 564,65	22 261 639,35	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	4 231 790,00	4 231 790,00	0,00	11 527 000,00	12 000,00	11 515 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	3 662 000,00	12 000,00	3 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	12 000,00	12 000,00	0,00	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	12 000,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
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	
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych														
Wyszczególnienie	Lp	10.6 Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wyłączające z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	10.7 Wydaki zmniejszające dług x	10.7.1 spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	10.7.2 spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	10.7.2.1 zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:		10.7.3 wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	10.8 Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	10.10 Wypływ papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	10.11 Wydaki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾	
							w tym:							
							w tym:							
							w tym:							
	2023	1 720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	1 510 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
	2025	1 490 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
	2026	1 710 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
	2027	1 985 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
	2028	2 162 586,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
	2029	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
	2030	2 542 679,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
	2031	1 280 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
	2032	1 343 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
	2033	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
	2034	662 738,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
	2035	513 662,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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	x	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	x	0,00	0,00	0,00
	2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	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 zostają 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. Automatycznie 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. Wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania długie, informacje 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

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)				59 205 959,37	25 229 204,00	11 527 000,00	3 662 000,00	12 000,00	12 000,00
1.a	- wydatki bieżące				6 640 999,44	2 967 564,65	12 000,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				52 564 959,93	22 261 639,35	11 515 000,00	3 650 000,00	0,00	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:				4 598 073,58	3 906 967,65	12 000,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 113 523,58	427 017,65	12 000,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00
1.1.1.1	INFOSTRADA KUJAWI POMORZA 2.0 - TRWAŁOŚĆ PROJEKTU -	Urząd Gminy w Złajewsi Wielkiej	2024	2028	60 000,00	0,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00
1.1.1.2	Projekt "Niebo nad Astrobazami - rozwijamy kompetencje kluczowe uczniów"	Szkoła Podstawowa im. Kornela Makuszyńskiego w Złajewsi Wielkiej	2019	2023	205 757,18	11 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	Kujawsko-Pomorska Teleopieka	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	2020	2023	22 201,40	7 664,30	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.5	Utworzenie nowych oraz zapewnienie funkcjonowania istniejącym ośrodkom wsparcia na terenie gminy	ZŁAWIEŚ WIELKA	2021	2023	24 000,00	9 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.6	Eu-Geniusz na poziomie	ZŁAWIEŚ WIELKA	2021	2023	6 625,00	750,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.7	Cyfrowa Gmina -	Urząd Gminy w Złajewsi Wielkiej	2022	2023	265 700,00	263 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.8	Wsparcie dzieci z rodzin pegeerowskich w rozwoju cyfrowym - Granty PPGR -	Urząd Gminy w Złajewsi Wielkiej	2022	2023	529 240,00	135 203,35	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				3 484 550,00	3 479 950,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	TERMOMODERNIZACJA BUDYNKU URZĘDU GMINY W ZŁAJEWSI WIELKIEJ	ZŁAWIEŚ WIELKA	2020	2023	1 310 000,00	1 305 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Cyfrowa Gmina	ZŁAWIEŚ WIELKA	2022	2023	174 550,00	174 550,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.6	Budowa ścieżki rowerowej na terenie gminy Zławieś Wielka - etap II	ZŁAWIEŚ WIELKA	2022	2023	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				54 607 885,79	21 322 236,35	11 515 000,00	3 650 000,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				5 527 475,86	2 540 547,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	ZAKUP KOPARKI DLA URZĘDU GMINY (LEASING OPERACYJNY) -	Urząd Gminy w Złajewsi Wielkiej	2020	2023	457 533,00	63 097,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Program "Czyste powietrze"	ZŁAWIEŚ WIELKA	2021	2023	90 600,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Unieszkodliwianie wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Zławieś Wielka -	Urząd Gminy w Złajewsi Wielkiej	2021	2023	277 142,86	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2028	Limit zobowiązań
1	12 000,00	40 454 204,00
1.a	12 000,00	3 027 564,65
1.b	0,00	37 426 639,35
1.1	12 000,00	3 966 967,65
1.1.1	12 000,00	487 017,65
1.1.1.1	12 000,00	60 000,00
1.1.1.2	0,00	11 200,00
1.1.1.4	0,00	7 664,30
1.1.1.5	0,00	9 000,00
1.1.1.6	0,00	750,00
1.1.1.7	0,00	263 200,00
1.1.1.8	0,00	135 203,35
1.1.2	0,00	3 479 950,00
1.1.2.2	0,00	1 305 400,00
1.1.2.3	0,00	174 550,00
1.1.2.6	0,00	2 000 000,00
1.2	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00
1.3	0,00	36 487 236,35
1.3.1	0,00	2 540 547,00
1.3.1.1	0,00	63 097,00
1.3.1.2	0,00	25 000,00
1.3.1.3	0,00	100 000,00

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						
1.3.1.4	Muzyczny Integracyjny Uniwersytet Dzieci -	Urząd Gminy w Zławie Wielkiej	2022	2023	14 700,00	8 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Dystrybucja paliwa stałego - zakup preferencyjny węgla dla gospodarstw domowych -	Urząd Gminy w Zławie Wielkiej	2022	2023	4 687 500,00	2 343 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				49 080 409,93	18 781 689,35	11 515 000,00	3 650 000,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Asfaltowanie Dróg Gminnych	ZŁAWIEŚ WIELKA	2019	2025	6 694 995,73	1 500 000,00	400 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa chodników	ZŁAWIEŚ WIELKA	2017	2025	1 877 411,44	339 713,25	180 000,00	300 000,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa oświetlenia na terenie gminy	ZŁAWIEŚ WIELKA	2017	2025	1 622 728,30	300 000,00	180 000,00	250 000,00	0,00	0,00
1.3.2.5	BUDOWA SIECI KANALIZACYJNEJ NA TERENIE GMINY ZŁAWIEŚ WIELKA	ZŁAWIEŚ WIELKA	2017	2025	1 810 550,00	400 000,00	250 000,00	500 000,00	0,00	0,00
1.3.2.6	BUDOWA SIECI WODOCIĄGOWEJ NA TERENIE GMINY ZŁAWIEŚ WIELKA	ZŁAWIEŚ WIELKA	2017	2025	4 102 584,35	600 000,00	250 000,00	500 000,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Program dofinansowania wymiany pieców na ekologiczne - STOP DLA SMOGU	ZŁAWIEŚ WIELKA	2018	2023	338 000,00	78 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Program wsparcia budowy przydomowych oczyszczalni ścieków	ZŁAWIEŚ WIELKA	2020	2023	82 000,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Wykonanie dokumentacji budowy i remontów dróg gminnych oraz chodników	ZŁAWIEŚ WIELKA	2018	2025	1 468 700,00	555 740,10	200 000,00	500 000,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Zakup gruntów pod drogi gminne	ZŁAWIEŚ WIELKA	2017	2025	1 617 000,00	411 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00
1.3.2.11	BUDOWA BUDYNKU REHABILITACJI PRZY OŚRODKÓW ZDROWIA W GÓRSKU	ZŁAWIEŚ WIELKA	2017	2023	1 445 400,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Przebudowa boiska sportowego w Zławie Małej	ZŁAWIEŚ WIELKA	2017	2023	370 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Przebudowa i remont historycznej części budynku szkoły w Zławie Wielkiej wraz z przebudową i nadbudową sąsiadującego z nią łącznika	ZŁAWIEŚ WIELKA	2021	2023	4 317 621,00	588 741,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Budowa chodnika od DK 80 w kierunku zakładu rolnego w Pędziewie	ZŁAWIEŚ WIELKA	2022	2024	578 409,11	250 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Zakup busa do przewozu osób niepełnosprawnych - kontynuacja	ZŁAWIEŚ WIELKA	2022	2023	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Rozbudowa stacji uzdatniania wody w miejscowości Zławie Wielka - POLSKI ŁAD	ZŁAWIEŚ WIELKA	2022	2024	4 805 000,00	0,00	4 805 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17	Budowa farmy fotowoltaicznej w miejscowości Łążyn	ZŁAWIEŚ WIELKA	2022	2023	100 000,00	46 495,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.18	Przebudowa wraz z rozbudową dróg na terenie Gminy Zławie Wielka - POLSKI ŁAD (ul. Jaśminowa i Kolejowa)	ZŁAWIEŚ WIELKA	2023	2024	12 000 000,00	7 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.19	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Toporzyko - POLSKI ŁAD	ZŁAWIEŚ WIELKA	2023	2024	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.20	Budowa sieci wodociągowej do budynków mieszkalnych wielorodzinnych pojezierzowskich w miejscowości Siemów - POLSKI ŁAD	ZŁAWIEŚ WIELKA	2023	2024	2 150 000,00	2 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2028	Limit zobowiązań
1.3.1.4	0,00	8 700,00
1.3.1.5	0,00	2 343 750,00
1.3.2	0,00	33 946 689,35
1.3.2.1	0,00	3 400 000,00
1.3.2.2	0,00	819 713,25
1.3.2.4	0,00	730 000,00
1.3.2.5	0,00	1 150 000,00
1.3.2.6	0,00	1 350 000,00
1.3.2.7	0,00	78 000,00
1.3.2.8	0,00	12 000,00
1.3.2.9	0,00	1 255 740,10
1.3.2.10	0,00	611 000,00
1.3.2.11	0,00	500 000,00
1.3.2.12	0,00	350 000,00
1.3.2.13	0,00	588 741,00
1.3.2.14	0,00	400 000,00
1.3.2.15	0,00	200 000,00
1.3.2.16	0,00	4 805 000,00
1.3.2.17	0,00	46 495,00
1.3.2.18	0,00	12 000 000,00
1.3.2.19	0,00	3 500 000,00
1.3.2.20	0,00	2 150 000,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zławieś Wielka na lata 2023-2038

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Zławieś Wielka zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zławieś Wielka jest projekt uchwały budżetowej na 2023 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Zławieś Wielka za lata 2021 i 2020 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2022 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2022 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Zławieś Wielka na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2022 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2038. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Zławieś Wielka została przygotowana na lata 2023-2038.

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Zławieś Wielka wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Zławieś Wielka, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 3 października 2022 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2024	3,10%	4,80%	3,30%
2025	3,10%	3,10%	3,70%
2026	2,90%	2,50%	3,50%
2027	2,90%	2,50%	3,00%
2028	2,90%	2,50%	2,90%
2029	2,80%	2,50%	2,90%
2030	2,70%	2,50%	2,90%
2031	2,70%	2,50%	2,90%
2032	2,60%	2,50%	2,80%
2033	2,60%	2,50%	2,80%
2034	2,50%	2,50%	2,80%
2035	2,40%	2,50%	2,80%
2036	2,30%	2,50%	2,80%
2037	2,20%	2,50%	2,80%
2038	2,10%	2,50%	2,80%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2022 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2022.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2024-2038 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Zławieś Wielka.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2023 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2023 rok. Od 2024 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Prognozy dochodów Gminy Zławieś Wielka dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
- subwencję ogólną;
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;

5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Zławieś Wielka oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2024		
	2025-2026	0,00%	110,00%
	2027-2038	0,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	2024	100,00%	0,00%
	2025-2026	0,00%	110,00%
	2027-2038	0,00%	100,00%
subwencja ogólna	2024	100,00%	0,00%
	2025-2026	0,00%	110,00%
	2027-2038	0,00%	100,00%
dotacje bieżące	2024	100,00%	0,00%
	2025-2026	0,00%	110,00%
	2027-2038	0,00%	100,00%
pozostałe, w tym:	2024	100,00%	0,00%
	2025-2026	0,00%	110,00%
	2027-2038	0,00%	100,00%
z podatku od nieruchomości	2024	100,00%	0,00%
	2025-2026	0,00%	110,00%
	2027-2038	0,00%	100,00%
		100,00%	0,00%

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2023 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Zławieś Wielka, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2023 r. ustalono więc na poziomie 6 556 177,00 zł, co stanowi 11,8% dochodów z tego tytułu planowanych na 2022 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2023 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej. Udziały w podatku PIT od 2024 roku zostały powiększone o dodatkowe środki przyznane w roku 2022 r. 2.888.418 zł.

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2023 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 148 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2023 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2023 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Cena
Górszk	62/11	0,1894	49.000 zł
Toporzysko	192/2 42,65 m ²		49.000 zł
Łążyn	324/4	0,14	50.000 zł

W 2023 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 14 724 133,04 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

- Dofinansowanie z PFRON na zakup busa do przewozu osób niepełnosprawnych – 120.000 zł
- „Budowa punktu selektywnego zbierania odpadów komunalnych wraz z infrastrukturą i wyposażeniem w Rzęczkowie” – refundacja w kwocie 1 632 548 zł,
- „Termomodernizacja budynku Zakładu Usług Komunalnych w Rzęczkowie” – refundacja w kwocie 684 875 zł,
- „Termomodernizacja budynku Gminnego Ośrodka Zdrowia w Górsku” – refundacja w kwocie 125 068 zł,
- „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie Gminy Zławieś Wielka” – refundacja w kwocie 348 833 zł,
- „Budowa ścieżki rowerowej na terenie Gminy Zławieś Wielka - etap I” – refundacja na

kwotę 382 464 zł

- „Montaż instalacji fotowoltaicznych na terenie Gminy Zławieś Wielka etap II” – refundacja w kwocie 715 788 zł.
- Termomodernizacja budynku urzędu gminy w Złejwsi Wielkiej – kontynuacja - 704.599,07 zł
- Budowa ścieżki rowerowej na terenie gminy Zławieś Wielka - etap II - 999.957,97 zł

Na podstawie promes wstępnych zostały zaplanowane środki z Rządowego Funduszu Polski Ład, Program Inwestycji Strategicznych. Dofinansowane dotyczy zadań:

- Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Toporzysko – 3.000.000 zł,
- Przebudowa wraz z rozbudową dróg na terenie Gminy Zławieś Wielka – łączne dofinansowanie 7.000.000 zł w tym: w 2023 roku 4.050.000 zł, w 2024 roku 2.950.000 zł,
- Budowa sieci wodociągowej do budynków mieszkalnych wielorodzinnych popegeerowskich w miejscowości Siemoń – 1.960.000 zł

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2024 w kwocie 7 731 201,00 zł.

Prognozy wydatków Gminy Zławieś Wielka dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2023 r. w budżecie Gminy Zławieś Wielka wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 33 844 600,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2022 r. o kwotę 3 764.613,71 zł. W latach 2024-2038 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych,

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnie ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 2% a 4%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych również od I półrocza 2023 zacznie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zławieś Wielka na lata 2023-2038. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -13 446. 480,93 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 9 856 093,58 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 572.953,35 zł;
3. wolnych środków pozostających z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowanych w budżecie na 2022 r. – 3 017 434,00 zł;

Wynik budżetu Gminy Zławieś Wielka

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2023	80 517 329,71	93 963 810,64	-13 446 480,93
2024	77 331 104,00	75 720 204,00	1 610 900,00
2025	71 744 222,00	69 694 222,00	2 050 000,00
2026	73 498 826,00	70 928 826,00	2 570 000,00
2027	75 618 692,00	72 773 692,00	2 845 000,00
2028	77 400 034,00	74 387 448,00	3 012 586,00
2029	79 567 234,00	76 567 234,00	3 000 000,00
2030	81 715 550,00	78 312 870,53	3 402 679,47
2031	83 921 871,00	81 841 871,00	2 080 000,00
2032	86 103 839,00	83 960 839,00	2 143 000,00
2033	88 342 540,00	86 742 540,00	1 600 000,00
2034	90 551 103,00	89 088 365,00	1 462 738,00
2035	92 724 328,00	91 201 611,00	1 522 717,00
2036	94 856 987,00	93 856 987,00	1 000 000,00
2037	96 943 841,00	95 943 841,00	1 000 000,00
2038	98 979 663,00	98 103 569,42	876 093,58

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 15 166 480,93 zł. Przychody Gminy Zławieś Wielka w 2023 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 11 576 093,58 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 572 953,35 zł;
3. wolne środki pozostające z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowane w budżecie na 2022 r. – 3 017 434,00 zł;

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Zławieś Wielka obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2023-2038. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Zławieś Wielka

Rok	Zobowiązanie planowane [zł]
2023	1 720 000,00
2024	1 610 900,00
2025	2 050 000,00
2026	2 570 000,00
2027	2 845 000,00
2028	3 012 586,00
2029	3 000 000,00
2030	3 402 679,47
2031	2 080 000,00
2032	2 143 000,00
2033	1 600 000,00
2034	1 462 738,00
2035	1 522 717,00
2036	1 000 000,00
2037	1 000 000,00
2038	876 093,58

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zławieś Wielka na lata 2023-2038, w kolumnie pomocniczej WPF „2022 przewidywane wykonanie” wynosi 20 319 620,47 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 30.175.714,05 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2023 roku wyniesie 52,81 %.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja [zł]
2023	30.175.714,05	57 143 736,00	52,81%
2024	28.564.814,05	63 272 224,00	45,15%
2025	26.514.814,05	65 220 385,00	40,65%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -3 294 431,94 zł. Ujemny wynik

budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym Gmina Zławieś Wielka zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Zławieś Wielka

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2023	65 598 085,67	68 892 517,61	-3 294 431,94	295 955,41
2024	69 171 609,00	64 157 179,15	5 014 429,85	5 014 429,85
2025	71 315 928,00	64 837 581,00	6 478 347,00	6 478 347,00
2026	73 098 826,00	65 432 975,00	7 665 851,00	7 665 851,00
2027	75 218 692,00	66 828 408,00	8 390 284,00	8 390 284,00
2028	77 400 034,00	68 300 632,00	9 099 402,00	9 099 402,00
2029	79 567 234,00	70 014 509,00	9 552 725,00	9 552 725,00
2030	81 715 550,00	71 783 260,00	9 932 290,00	9 932 290,00
2031	83 921 871,00	73 611 940,00	10 309 931,00	10 309 931,00
2032	86 103 839,00	75 495 434,00	10 608 405,00	10 608 405,00
2033	88 342 540,00	77 413 837,00	10 928 703,00	10 928 703,00
2034	90 551 103,00	79 379 873,00	11 171 230,00	11 171 230,00
2035	92 724 328,00	81 386 949,00	11 337 379,00	11 337 379,00
2036	94 856 987,00	83 440 887,00	11 416 100,00	11 416 100,00
2037	96 943 841,00	85 541 740,00	11 402 101,00	11 402 101,00
2038	98 979 663,00	87 685 713,00	11 293 950,00	11 293 950,00

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Zławieś Wielka przedstawiono w tabeli poniżej.

Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	5,07%	13,27%	TAK	14,47%	TAK
2024	5,46%	11,02%	TAK	12,22%	TAK
2025	5,37%	10,55%	TAK	11,75%	TAK
2026	5,46%	9,89%	TAK	11,08%	TAK
2027	5,21%	9,49%	TAK	10,68%	TAK
2028	4,89%	9,34%	TAK	10,53%	TAK
2029	4,62%	8,44%	TAK	9,63%	TAK
2030	4,95%	10,59%	TAK	10,59%	TAK

2031	3,01%	12,93%	TAK	12,93%	TAK
2032	2,96%	13,35%	TAK	13,35%	TAK
2033	2,16%	13,57%	TAK	13,57%	TAK
2034	1,90%	13,67%	TAK	13,67%	TAK
2035	1,89%	13,72%	TAK	13,72%	TAK
2036	1,21%	13,72%	TAK	13,72%	TAK
2037	1,17%	13,66%	TAK	13,66%	TAK
2038	0,98%	13,55%	TAK	13,55%	TAK

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Zławieś Wielka spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

