

UCHWAŁA NR

Rady Gminy Zławieś Wielka

z dnia

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zławieś Wielka na lata 2024-2040

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

§1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Zławieś Wielka na lata 2024-2040, 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 Zławieś Wielka.

§5. Traci moc Uchwała nr Uchwała NR LIV/354/2022 Rady Gminy Zławieś Wielka z dnia 28.12.2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zławieś Wielka na lata 2023-2038 z późn. zmianami.

§6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 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

Wyszczególnienie	I	z tego:										w tym:	
		z tego:										z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
		1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	w tym:		1.2.1	1.2.2			
	docho- dy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	docho- dy 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		Docho- dy majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x				
2024	101 200 755,92	26 988 761,00	689 596,00	25 927 484,00	6 739 624,00	19 168 863,00	7 849 000,00	21 686 407,92	868 699,00	20 776 079,92			
2025	106 482 745,00	28 261 281,00	722 110,00	27 149 965,00	7 057 397,00	20 072 666,00	8 219 080,00	23 219 296,00	400 000,00	22 791 002,00			
2026	87 067 139,00	29 268 796,00	747 853,00	28 117 861,00	7 308 993,00	20 788 288,00	8 512 090,00	855 348,00	400 000,00	455 348,00			
2027	89 110 956,00	30 110 274,00	769 354,00	28 926 250,00	7 519 127,00	21 385 951,00	8 756 813,00	400 000,00	400 000,00	0,00			
2028	91 661 396,00	30 975 944,00	791 473,00	29 757 860,00	7 735 302,00	22 000 797,00	9 008 571,00	400 000,00	400 000,00	0,00			
2029	94 285 161,00	31 866 502,00	814 228,00	30 613 419,00	7 957 692,00	22 633 320,00	9 267 567,00	400 000,00	400 000,00	0,00			
2030	96 984 360,00	32 782 664,00	837 637,00	31 493 555,00	8 186 476,00	23 284 028,00	9 534 010,00	400 000,00	400 000,00	0,00			
2031	99 361 161,00	33 725 166,00	861 719,00	32 398 995,00	8 421 837,00	23 953 444,00	9 808 113,00	0,00	0,00	0,00			
2032	102 217 795,00	34 694 765,00	886 493,00	33 330 466,00	8 663 965,00	24 642 106,00	10 090 096,00	0,00	0,00	0,00			
2033	105 156 557,00	35 692 239,00	911 980,00	34 288 717,00	8 913 054,00	25 350 567,00	10 380 186,00	0,00	0,00	0,00			
2034	108 179 808,00	36 718 391,00	938 199,00	35 274 518,00	9 169 304,00	26 079 396,00	10 678 616,00	0,00	0,00	0,00			
2035	111 289 977,00	37 774 045,00	965 172,00	36 288 660,00	9 432 921,00	26 829 179,00	10 985 626,00	0,00	0,00	0,00			
2036	114 489 564,00	38 860 049,00	992 921,00	37 331 959,00	9 704 117,00	27 630 518,00	11 301 463,00	0,00	0,00	0,00			
2037	117 781 138,00	39 977 275,00	1 021 467,00	38 405 253,00	9 983 110,00	28 394 033,00	11 626 380,00	0,00	0,00	0,00			
2038	121 167 345,00	41 126 622,00	1 050 834,00	39 509 404,00	10 270 124,00	29 210 361,00	11 960 636,00	0,00	0,00	0,00			

2039	124 650 905,00	124 650 905,00	42 309 012,00	1 081 045,00	40 645 299,00	10 565 390,00	30 050 159,00	12 304 506,00	0,00	0,00
2040	128 234 618,00	128 234 618,00	43 525 396,00	1 112 125,00	41 813 851,00	10 869 145,00	30 914 101,00	12 638 261,00	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 (trójletni) 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 wykonawczej 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:										w tym:		
		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	w tym:
2024	119 486 630,92	80 352 296,00	41 974 827,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39 134 334,92	39 134 334,92	1 803 804,08	
2025	115 460 657,63	81 023 958,00	41 230 563,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 436 699,63	34 436 699,63	0,00	
2026	84 983 089,00	81 623 089,00	41 807 791,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 360 000,00	3 360 000,00	0,00	
2027	85 725 956,00	82 395 363,00	42 330 388,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 330 593,00	3 330 593,00	0,00	
2028	88 198 810,00	83 124 266,00	42 880 663,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 074 544,00	5 074 544,00	0,00	
2029	91 185 161,00	83 872 626,00	43 438 132,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 312 535,00	7 312 535,00	0,00	
2030	93 741 680,53	84 585 528,00	44 002 828,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 156 152,53	9 156 152,53	0,00	
2031	96 381 161,00	85 401 815,00	44 552 853,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 979 346,00	10 979 346,00	0,00	
2032	98 874 795,00	86 208 214,00	45 109 774,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 666 581,00	12 666 581,00	0,00	
2033	101 850 607,00	87 032 232,00	45 673 646,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 818 375,00	14 818 375,00	0,00	
2034	105 117 070,00	87 862 201,00	46 244 567,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 254 869,00	17 254 869,00	0,00	
2035	108 376 315,00	88 726 507,00	46 799 502,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 649 808,00	19 649 808,00	0,00	
2036	111 989 584,00	89 626 872,00	47 361 096,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 362 692,00	22 362 692,00	0,00	
2037	115 281 138,00	90 551 931,00	47 929 429,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 729 207,00	24 729 207,00	0,00	
2038	118 667 345,00	91 488 006,00	48 504 582,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 179 339,00	27 179 339,00	0,00	
2039	122 150 905,00	92 411 061,00	49 062 385,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 739 844,00	29 739 844,00	0,00	
2040	125 769 097,37	93 343 148,00	49 626 602,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 425 949,37	32 425 949,37	0,00	

Lp	Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	z tego:				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	w tym:	
							4.1	4.1.1	4.2	4.2.1							4.3
		3	3.1		4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1						
2024		-18 285 875,00	0,00	19 896 775,00	15 397 606,00	14 066 708,00	0,00	0,00	0,00	4 199 167,00	4 199 167,00						
2025		-8 977 912,63	0,00	11 267 912,63	10 967 912,63	8 977 912,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
2026		2 104 050,00	2 164 050,00	705 950,00	705 950,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
2027		3 365 000,00	3 365 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
2028		3 462 586,00	3 462 586,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
2029		3 100 000,00	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
2030		3 242 679,47	3 242 679,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
2031		2 980 000,00	2 980 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
2032		3 343 000,00	3 343 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
2033		3 305 950,00	3 305 950,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
2034		3 062 738,00	3 062 738,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
2035		2 913 662,00	2 913 662,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
2036		2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
2037		2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
2038		2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
2039		2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
2040		2 465 520,63	2 465 520,63	0,00	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) Wyrzucił należy więcej środków pieniężnych znajdujących się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Lp	z tego:				5	z tego:							
	4.4	w tym:		4.5		5.1	w tym:						
		na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)				na pokrycie deficytu budżetu x	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x			
Wyszczególnienie													
2024	300 000,00	0,00	0,00	0,00	1 610 900,00	1 610 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	300 000,00	0,00	0,00	0,00	2 290 000,00	2 290 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 810 000,00	2 810 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	3 385 000,00	3 385 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	3 462 586,00	3 462 586,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	3 100 000,00	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	3 242 679,47	3 242 679,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 980 000,00	2 980 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	3 343 000,00	3 343 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	3 305 950,00	3 305 950,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	3 062 738,00	3 062 738,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	2 913 662,00	2 913 662,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	2 465 520,63	2 465 520,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zromoważona wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	Izobna kwota przypadających na dany rok kwot ustanowionych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	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*	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		
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			
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 667 273,47	0,00	-837 948,00	3 661 219,00			
2025	x	x	x	x	0,00	43 365 186,10	0,00	2 239 491,00	2 539 491,00			
2026	x	x	x	x	0,00	41 261 136,10	0,00	4 608 702,00	4 608 702,00			
2027	x	x	x	x	0,00	37 876 136,10	0,00	6 315 593,00	6 315 593,00			
2028	x	x	x	x	0,00	34 413 550,10	0,00	8 137 130,00	8 137 130,00			
2029	x	x	x	x	0,00	31 313 550,10	0,00	10 012 535,00	10 012 535,00			
2030	x	x	x	x	0,00	28 870 870,63	0,00	11 998 832,00	11 998 832,00			
2031	x	x	x	x	0,00	25 090 870,63	0,00	13 959 346,00	13 959 346,00			
2032	x	x	x	x	0,00	21 747 870,63	0,00	16 009 581,00	16 009 581,00			
2033	x	x	x	x	0,00	18 441 920,63	0,00	18 124 325,00	18 124 325,00			
2034	x	x	x	x	0,00	15 379 182,63	0,00	20 317 607,00	20 317 607,00			
2035	x	x	x	x	0,00	12 465 520,63	0,00	22 563 470,00	22 563 470,00			
2036	x	x	x	x	0,00	9 965 520,63	0,00	24 862 692,00	24 862 692,00			
2037	x	x	x	x	0,00	7 465 520,63	0,00	27 229 207,00	27 229 207,00			
2038	x	x	x	x	0,00	4 965 520,63	0,00	29 679 339,00	29 679 339,00			
2039	x	x	x	x	0,00	2 465 520,63	0,00	32 239 844,00	32 239 844,00			
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	34 891 470,00	34 891 470,00			

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy, zawarte w innych ustawach wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należycie ujęt w objęciach dołączonych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 225 ust. 2a ustawy.

	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wyszczególnienie	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków 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 zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz 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 zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony 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 związków 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 związków 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
2024	4,22%	0,85%	14,09%	14,12%	TAK	TAK
2025	5,98%	5,92%	12,27%	12,29%	TAK	TAK
2026	5,88%	8,15%	10,62%	10,65%	TAK	TAK
2027	6,26%	9,87%	9,51%	9,53%	TAK	TAK
2028	5,93%	11,53%	8,86%	8,89%	TAK	TAK
2029	5,12%	13,16%	7,67%	7,70%	TAK	TAK
2030	4,86%	14,76%	7,40%	7,42%	TAK	TAK
2031	4,29%	16,37%	9,18%	9,18%	TAK	TAK
2032	4,40%	17,94%	11,39%	11,39%	TAK	TAK
2033	4,09%	19,49%	13,11%	13,11%	TAK	TAK
2034	3,58%	21,01%	14,73%	14,73%	TAK	TAK
2035	3,23%	22,53%	16,32%	16,32%	TAK	TAK
2036	2,68%	24,02%	17,89%	17,89%	TAK	TAK
2037	2,54%	25,48%	19,45%	19,45%	TAK	TAK
2038	2,41%	26,92%	20,95%	20,95%	TAK	TAK
2039	2,29%	28,36%	22,48%	22,48%	TAK	TAK
2040	2,14%	29,77%	23,97%	23,97%	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															
	w tym:			w tym:			w tym:			w tym:						
	9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
	Dochoły 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 i 3 ustawy ^x	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy
lp	9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 260,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 260,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	w tym:			z tego:			Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przewidzianych 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 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki majątkowe finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitami, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe				
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	
Lp										
2024	5 309 613,24	4 231 790,00	0,00	36 052 869,79	1 136 260,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	11 365 705,20	0,00	0,00	34 374 017,63	12 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	2 912 000,00	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
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	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											
	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	w tym:		10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
						w tym:						
						zobowiązań zaciąganych po dnia 1 stycznia 2019 r. x	dokonywana w formie wydatku bieżącego x					
Splata, o których mowa w poz. 5.1, wynikająca wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciąganych x	Wydatki zmniejszające dług x	Splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	Splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	zobowiązań zaciąganych po dnia 1 stycznia 2019 r. x	dokonywana w formie wydatku bieżącego x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekaszowych (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 nałożonymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciąganych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań(9)		
lp	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		
2024	0,00	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	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
2029	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	x	0,00	0,00	0,00	
2031	1 280 000,00	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	x	0,00	0,00	0,00	
2033	800 000,00	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	x	0,00	0,00	0,00	
2035	513 662,00	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	x	0,00	0,00	0,00	
2037	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	x	0,00	0,00	0,00	
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
2040	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 zostały pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nieruchomości 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 dotyczy w szczególności także pozycji 6.3 – 6.3.1 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 wykluczeniu 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 zaciągnięcie zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w oddzielnej prognozy finansowej w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnięcie zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w oddzielnej prognozy finansowej

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				81 021 383,17	34 374 017,63	2 912 000,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00
1.a	- wydatki bieżące				1 206 461,40	12 000,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				79 814 921,77	34 362 017,63	2 900 000,00	0,00	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:				16 988 126,64	11 397 705,20	12 000,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00
1.1.1	- wydatki bieżące				86 461,40	16 260,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00
1.1.1.1	INFOSTRADA KUJAW I POMORZA 2.0 - TRWAŁOŚĆ PROJEKTU	Urząd Gminy w Złejwsi Wielkiej	2024	2028	60 000,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00
1.1.1.4	Kujawsko-Pomorska Teleopieka	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	2020	2024	26 461,40	4 260,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				16 901 665,24	5 309 613,24	11 385 705,20	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Rozbudowa drogi gminnej (ul. Osiedlowa) w miejscowości Górsk - Wielkiej	Urząd Gminy w Złejwsi Wielkiej	2023	2024	275 634,85	273 519,25	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Przebudowa drogi gminnej (ul. Wrejska) w miejscowości Górsk	Urząd Gminy w Złejwsi Wielkiej	2023	2024	173 245,34	171 129,74	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Budowa ścieżek rowerowych na terenie Gminy Zławies Wielka -	Urząd Gminy w Złejwsi Wielkiej	2024	2025	7 900 182,00	3 000 000,00	4 900 182,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Odnowa placu dożytkowego wraz z istniejącą infrastrukturą w miejscowości Zławies Mała oraz budowa placów zabaw na terenie Gminy Zławies Wielka -	Urząd Gminy w Złejwsi Wielkiej	2024	2025	1 587 381,50	783 690,75	783 690,75	0,00	0,00	0,00
1.1.2.5	Modernizacja energetyczna budynku użyteczności publicznej na terenie Gminy Zławies Wielka -	Urząd Gminy w Złejwsi Wielkiej	2023	2025	2 362 547,00	1 081 273,50	1 081 273,50	0,00	0,00	0,00
1.1.2.6	Rozbudowa drogi gminnej (ul. Wierzbowa) w miejscowości Czarne Błoto -	Urząd Gminy w Złejwsi Wielkiej	2023	2025	4 622 674,55	0,00	4 620 588,95	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				64 033 256,53	22 976 312,43	2 900 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 120 000,00	1 120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Program "Czyste powietrze"	Urząd Gminy w Złejwsi Wielkiej	2021	2024	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Remont drogi gminnej w miejscowości Czarne Błoto (ul. Turystyczna nr drogi 100187C od km 0+000,00 do km 0+520,00 -	Urząd Gminy w Złejwsi Wielkiej	2023	2024	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Remont drogi gminnej w miejscowości Stary Toruń (ul. Leśna nr drogi 100191C od km 0+000,00 do km 0+660,00 -	Urząd Gminy w Złejwsi Wielkiej	2023	2024	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				62 913 256,53	22 976 312,43	2 900 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Asfaltowanie Dróg Gminnych -	ZŁAWIES WIELKA	2019	2026	4 088 000,00	1 500 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	73 600 887,43
1.a	1 184 260,00
1.b	72 416 627,43
1.1	16 958 578,44
1.1.1	64 260,00
1.1.1.1	60 000,00
1.1.1.4	4 260,00
1.1.2	16 895 318,44
1.1.2.1	273 519,25
1.1.2.2	171 129,74
1.1.2.3	7 900 182,00
1.1.2.4	1 567 381,50
1.1.2.5	2 362 547,00
1.1.2.6	4 620 558,95
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	56 641 308,99
1.3.1	1 120 000,00
1.3.1.1	20 000,00
1.3.1.2	450 000,00
1.3.1.3	650 000,00
1.3.2	55 521 308,99
1.3.2.1	3 500 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1.3.2.2	Budowa chodników	Urząd Gminy w Zlejsi Wielkiej	2017	2025	660 713,25	21 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa oświetlenia na terenie gminy -	Urząd Gminy w Zlejsi Wielkiej	2017	2026	1 240 000,00	340 000,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00
1.3.2.4	BUDOWA SIECI KANALIZACYJNEJ NA TERENIE GMINY ZŁAWIEŚ WIELKA	ZŁAWIEŚ WIELKA	2017	2026	2 100 000,00	900 000,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00
1.3.2.5	BUDOWA SIECI WODOCIĄGOWEJ NA TERENIE GMINY ZŁAWIEŚ WIELKA	ZŁAWIEŚ WIELKA	2017	2026	2 900 000,00	1 100 000,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Program dofinansowania wymiany pieców na ekologiczne - STOP DLA SMOGU	ZŁAWIEŚ WIELKA	2018	2024	413 000,00	75 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Program wsparcia budowy przydomowych oczyszczalni ścieków	ZŁAWIEŚ WIELKA	2020	2024	97 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Wykonanie dokumentacji budowy i remontów dróg gminnych oraz chodników -	Urząd Gminy w Zlejsi Wielkiej	2018	2026	2 087 280,72	531 540,62	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Zakup gruntów pod drogi gminne	Urząd Gminy w Zlejsi Wielkiej	2017	2026	300 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Przebudowa boiska sportowego w Zlejsi Małej	Urząd Gminy w Zlejsi Wielkiej	2017	2024	450 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Budowa chodnika od DK 80 w kierunku zakładu rolnego w Pędzewie	Urząd Gminy w Zlejsi Wielkiej	2022	2024	500 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Przebudowa oraz rozbudowa istniejącej stacji uzdatniania wody, wraz z przebudową ujęć wody podziemnej - studni głębinowych w miejscowości Zławieś Mała - POLSKI ŁĄD	Urząd Gminy w Zlejsi Wielkiej	2022	2025	6 985 000,00	100 000,00	6 805 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Budowa farmy fotowoltaicznej w miejscowości Łążyń	Urząd Gminy w Zlejsi Wielkiej	2022	2024	368 495,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Przebudowa wraz z rozbudową dróg na terenie Gminy Zławieś Wielka - POLSKI ŁĄD (ul. Jaśminowa i Kolejowa)	Urząd Gminy w Zlejsi Wielkiej	2023	2024	11 338 275,47	9 151 682,67	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Toporzysko - POLSKI ŁĄD	Urząd Gminy w Zlejsi Wielkiej	2023	2024	3 128 030,22	3 124 733,82	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Budowa sieci wodociągowej do budynków mieszkalnych wielorodzinnych popegeerowskich w miejscowości Siemona - POLSKI ŁĄD	Urząd Gminy w Zlejsi Wielkiej	2023	2025	2 000 000,00	1 020 000,00	980 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17	Rozbudowa drogi gminnej (ul. Jaśminowa w miejscowości Stary Tonuń, Rozgarty nr drogi 101591C, 0+000,00km do 1,889 00 Etap II -	Urząd Gminy w Zlejsi Wielkiej	2023	2024	1 448 586,00	937 476,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.18	Program "Ciepłe Mieszkanie"	Urząd Gminy w Zlejsi Wielkiej	2023	2024	1 011 600,00	505 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.19	„Przebudowa drogi gminnej (ul. Wiejskiej) w miejscowości Górsk – etap II	Urząd Gminy w Zlejsi Wielkiej	2023	2024	110 000,00	110 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.20	„Budowa zadaszenia o stację konstrukcji istniejącego boiska wielofunkcyjnego przy Szkole Podstawowej im. Kornela Makuszyńskiego w Zlejsi Wielkiej”	Urząd Gminy w Zlejsi Wielkiej	2023	2024	2 038 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.21	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w m. Cichoradz i Rzęczkowo -	Urząd Gminy w Zlejsi Wielkiej	2024	2025	2 266 312,43	1 000 000,00	1 266 312,43	0,00	0,00	0,00
1.3.2.22	Odtworzenie konstrukcji dachu z przywróceniem funkcji użytkowych w Szkole Podstawowej w Przysieku -	Urząd Gminy w Zlejsi Wielkiej	2023	2024	740 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.23	Rozbudowa i przebudowa budynku przedszkola w Zlejsi Małej na potrzeby utworzenia żłobka -	Urząd Gminy w Zlejsi Wielkiej	2023	2025	2 695 000,00	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.2.2	321 000,00
1.3.2.3	940 000,00
1.3.2.4	1 700 000,00
1.3.2.5	2 300 000,00
1.3.2.6	75 000,00
1.3.2.7	15 000,00
1.3.2.8	1 531 540,62
1.3.2.9	300 000,00
1.3.2.10	200 000,00
1.3.2.11	250 000,00
1.3.2.12	6 905 000,00
1.3.2.13	320 000,00
1.3.2.14	9 151 662,67
1.3.2.15	3 124 733,63
1.3.2.16	2 000 000,00
1.3.2.17	937 476,00
1.3.2.18	505 800,00
1.3.2.19	110 000,00
1.3.2.20	2 038 000,00
1.3.2.21	2 266 312,43
1.3.2.22	700 000,00
1.3.2.23	2 600 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1.3.2.24	Przebudowa wraz z rozbudową dróg na terenie Gminy Zławieś Wielka - POLSKI ŁAD -	Urząd Gminy w Zławieś Wielkiej	2024	2025	8 625 000,00	200 000,00	8 425 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.25	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Łążyn -	Urząd Gminy w Zławieś Wielkiej	2024	2025	2 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.26	Przebudowa drogi krajowej w miejscowości Toporzysko -	Urząd Gminy w Zławieś Wielkiej	2023	2024	552 404,00	485 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.27	Przebudowa DK 80 w miejscowości Górsk -	Urząd Gminy w Zławieś Wielkiej	2023	2024	649 194,00	615 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.28	Przebudowa DK 80 w miejscowości Przysiek i Rozbudowa dróg gminnych w miejscowości Przysiek -	Urząd Gminy w Zławieś Wielkiej	2023	2024	1 859 165,44	1 704 763,44	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.29	Przebudowa budynku Szkoły podstawowej w miejscowości Górsk -	Urząd Gminy w Zławieś Wielkiej	2023	2024	349 200,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.2.24	8 625 000,00
1.3.2.25	2 000 000,00
1.3.2.26	485 000,00
1.3.2.27	615 000,00
1.3.2.28	1 704 763,44
1.3.2.29	300 000,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zławieś Wielka na lata 2024-2040

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 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Zławieś Wielka za lata 2022 i 2021 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2023 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Zławieś Wielka na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2023 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 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 2040. 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 2024-2040.

Założenia makroekonomiczne

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 2023 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2025	3,40%	4,10%	2,80%
2026	3,10%	3,10%	2,80%
2027	3,00%	2,50%	2,50%
2028	2,80%	2,50%	2,60%
2029	2,60%	2,50%	2,60%
2030	2,50%	2,50%	2,60%
2031	2,40%	2,50%	2,50%
2032	2,30%	2,50%	2,50%
2033	2,30%	2,50%	2,50%
2034	2,30%	2,50%	2,50%
2035	2,30%	2,50%	2,40%
2036	2,20%	2,50%	2,40%
2037	2,00%	2,50%	2,40%
2038	1,90%	2,50%	2,40%
2039	1,90%	2,50%	2,30%
2040	1,80%	2,50%	2,30%

Zródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2023 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2023.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2025-2040 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 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2024 rok. Od 2025 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

1. Dochody

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:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. 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.

1.1. Dochody bieżące

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:

Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2025-2040	0,00%	115,00%
dochody z udziału w CIT	2025-2040	0,00%	115,00%
subwencja ogólna	2025-2040	0,00%	115,00%
dotacje bieżące	2025-2040	0,00%	115,00%
pozostałe, w tym:	2025-2040	0,00%	115,00%
z podatku od nieruchomości	2025-2040	0,00%	115,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

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 2024 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Zławieś Wielka, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 7 849 000,00 zł, co stanowi 119,72% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2023 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.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2024 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.

1.2. Dochody majątkowe

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 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 868 699,00 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 2024 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2024 roku

L.p.	Położenie nieruchomości	Nr dz.	Pow. (ha)	Cena nieruchomości z VAT
1.	Gutowo	170/10	0,0947	53 000,00 zł
2.	Gutowo	170/13	0,0995	56 000,00 zł
3.	Gutowo	170/16	0,1206	68 000,00 zł
4.	Gutowo	170/17	0,1017	57 000,00 zł
5.	Gutowo	170/18	0,1077	61 000,00 zł
6.	Gutowo	170/19	0,1606	82 000,00 zł
7.	Skłudzewo	220/4	0,2475	100 000,00 zł
8.	Zarośle Cienkie	219/3	0,1221	60 000,00 zł
9.	Zarośle Cienkie	219/4	0,1179	60 000,00 zł
10.	Zarośle Cienkie	219/5	0,1195	60 000,00 zł
11.	Zarośle Cienkie	219/7	0,1083	60 000,00 zł
12.	Zarośle Cienkie	61/7	0,58	290 000,00 zł
				1 007 000,00 zł

1. Zarośle Cienkie, sprzedaż lokali mieszkalnych w budynku nr 7 położonym na dz. 171/9 i 179/10

50 000,00 zł

Razem: 1 057 000,00 zł

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości **20 776 079,92 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:

1. Dofinansowanie w ramach programu Olimpia - Program Budowy Przyszkolnych Hal Sportowych na 100-lecie pierwszych występów reprezentacji Polski na igrzyskach olimpijskich - **1.370.000 zł** na realizację zadania „Budowa zadaszenia o stałej konstrukcji istniejącego boiska wielofunkcyjnego przy Szkole Podstawowej im. Kornela Makuszyńskiego w Złejwsi Wielkiej”

2. Środki z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej w ramach programu „Sportowa Polska” - Program Rozwoju Lokalnej Infrastruktury sportowej – edycja 2022 – **198.300 zł** - refundacja dot. zadania z 2023 r.

3. dofinansowanie w ramach programu priorytetowego „Ciepłe mieszkanie” zawartej z WFOŚiGW w Toruniu - **505 800,00 zł**

4. Środki z budżetu UE - **4 050 884,14** na realizację zadań:

- Budowa ścieżek rowerowych na terenie Gminy Zławieś Wielka,
- Odnowa placu dożynkowego wraz z istniejącą infrastrukturą w miejscowości Zławieś Mała oraz budowa placów zabaw na terenie Gminy Zławieś Wielka,
- Modernizacja energetyczna budynku użyteczności publicznej na terenie Gminy Zławieś Wielka,
- Przebudowa drogi gminnej (ul. Wiejska) w miejscowości Górsk
- Rozbudowa drogi gminnej nr 100182C (ul. Osiedlowa) w miejscowości Górsk
- Budowa miejsca rekreacji w Czarnowie

5. Dofinansowanie z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków - **1 389 840,00 zł**

- Remont konserwatorski elewacji kościoła - elewacja zachodnia wieży Kościoła parafialnego pw. Św. Walentego w Łążynie z 1897r.
- Remont dachu Kościoła pw. Najświętszego Serca Pana Jezusa w Pędzewie z 1843r.
- Odtworzenie konstrukcji dachu z przywróceniem funkcji użytkowych w Szkole Podstawowej w Przysieku,
- Remont konserwatorski elewacji kościoła parafialnego pw. Św. Walentego w Łążynie - elewacja północna korpusu kościoła

6. Dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład : Program Inwestycji Strategicznych - **11 815 340,78 zł** na zadania :

- Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w m. Cichoradz i Rzęczkowo
- Przebudowa wraz z rozbudową dróg na terenie Gminy Zławieś Wielka - POLSKI ŁAD (ul. Jaśminowa i Kolejowa)
- Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Toporzysko - POLSKI ŁAD
- Budowa sieci wodociągowej do budynków mieszkalnych wielorodzinnych popegeerowskich w miejscowości Siemoń - POLSKI ŁAD

7. Rozbudowa drogi gminnej (ul. Piekarskiej) w miejscowości Zławieś Mała nr drogi 101596C km 0+000,00 do km 0+533,70 - Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg - **1.032.189 zł**

Rozbudowa i przebudowa budynku przedszkola w Złejwsi Małej na potrzeby utworzenia żłobka - Program rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „MALUCH+” 2022-2029 – Na utworzenie żłobka środki KPO (Krajowy Plan Odbudowy) - **340 476,00 zł**

8. Środki z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej - **73 250,00** na realizację zadania „Modernizacja boiska ORLIK 2012 w Złejwsi Małej”

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2025, 2026 w łącznej kwocie 23 246 350,00 zł.

2. Wydatki

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

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. 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.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Zławieś Wielka oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 4. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2025-2040	0,00%	0,00%	50,00%
inne	2025-2040	0,00%	40,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2024 r. w budżecie Gminy Zławieś Wielka wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 41 974 827,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 7 083 475,83 zł. W latach 2025-2040 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Zławieś Wielka nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

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, osiągnęła ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 5% a 7%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie 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.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zławieś Wielka na lata 2024-2040.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -18 285 875,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 14 086 708,00 zł;
2. wolnych środków – 4 199 167,00 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Zławieś Wielka

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2024	101 200 755,92	119 486 630,92	-18 285 875,00
2025	106 482 745,00	115 460 657,63	-8 977 912,63
2026	87 087 139,00	84 983 089,00	2 104 050,00
2027	89 110 956,00	85 725 956,00	3 385 000,00
2028	91 661 396,00	88 198 810,00	3 462 586,00
2029	94 285 161,00	91 185 161,00	3 100 000,00
2030	96 984 360,00	93 741 680,53	3 242 679,47
2031	99 361 161,00	96 381 161,00	2 980 000,00
2032	102 217 795,00	98 874 795,00	3 343 000,00
2033	105 156 557,00	101 850 607,00	3 305 950,00
2034	108 179 808,00	105 117 070,00	3 062 738,00
2035	111 289 977,00	108 376 315,00	2 913 662,00
2036	114 489 564,00	111 989 564,00	2 500 000,00
2037	117 781 138,00	115 281 138,00	2 500 000,00
2038	121 167 345,00	118 667 345,00	2 500 000,00
2039	124 650 905,00	122 150 905,00	2 500 000,00
2040	128 234 618,00	125 769 097,37	2 465 520,63

Źródło: Opracowanie własne.

W okresie prognozy deficyt budżetu zaplanowano również w roku 2025.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 19 896 775,00 zł. Przychody Gminy Zławień Wielka w 2024 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 15 397 608,00 zł;
2. wolne środki – 4 199 167,00 zł;
3. spłaty udzielonych pożyczek – 300 000,00 zł;

5. Rozchody

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2024-2040. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Zławień Wielka

Rok	Zobowiązanie planowane [zł]
2024	1 610 900,00
2025	2 290 000,00
2026	2 810 000,00
2027	3 385 000,00
2028	3 462 586,00
2029	3 100 000,00
2030	3 242 679,47
2031	2 980 000,00
2032	3 343 000,00
2033	3 305 950,00
2034	3 062 738,00
2035	2 913 662,00
2036	2 500 000,00
2037	2 500 000,00
2038	2 500 000,00
2039	2 500 000,00
2040	2 465 520,63

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zławień Wielka na lata 2024-2040, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 20 900 565,47 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 34 687 273,47 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszych 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 2024 roku wyniesie 46,88%.

Tabela 7. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2024	34 687 273,47	73 985 052,00	46,88%
2025	43 365 186,10	76 934 346,00	56,37%

*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

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie - 837 948,00 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.

Tabela 8. Wynik budżetu bieżącego Gminy Zławieś Wielka

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2024	79 514 348,00	80 352 296,00	-837 948,00	3 661 219,00
2025	83 263 449,00	81 023 958,00	2 239 491,00	2 539 491,00
2026	86 231 791,00	81 623 089,00	4 608 702,00	4 608 702,00
2027	88 710 956,00	82 395 363,00	6 315 593,00	6 315 593,00
2028	91 261 396,00	83 124 266,00	8 137 130,00	8 137 130,00
2029	93 885 161,00	83 872 626,00	10 012 535,00	10 012 535,00
2030	96 584 360,00	84 585 528,00	11 998 832,00	11 998 832,00
2031	99 361 161,00	85 401 815,00	13 959 346,00	13 959 346,00
2032	102 217 795,00	86 208 214,00	16 009 581,00	16 009 581,00
2033	105 156 557,00	87 032 232,00	18 124 325,00	18 124 325,00
2034	108 179 808,00	87 862 201,00	20 317 607,00	20 317 607,00
2035	111 289 977,00	88 726 507,00	22 563 470,00	22 563 470,00
2036	114 489 564,00	89 626 872,00	24 862 692,00	24 862 692,00
2037	117 781 138,00	90 551 931,00	27 229 207,00	27 229 207,00
2038	121 167 345,00	91 488 006,00	29 679 339,00	29 679 339,00
2039	124 650 905,00	92 411 061,00	32 239 844,00	32 239 844,00
2040	128 234 618,00	93 343 148,00	34 891 470,00	34 891 470,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

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

Tabela 9. 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)
2024	4,22%	14,09%	TAK	14,12%	TAK
2025	5,98%	12,27%	TAK	12,29%	TAK
2026	5,88%	10,62%	TAK	10,65%	TAK
2027	6,26%	9,51%	TAK	9,53%	TAK
2028	5,93%	8,86%	TAK	8,89%	TAK
2029	5,12%	7,67%	TAK	7,70%	TAK
2030	4,86%	7,40%	TAK	7,42%	TAK
2031	4,29%	9,18%	TAK	9,18%	TAK
2032	4,40%	11,39%	TAK	11,39%	TAK
2033	4,09%	13,11%	TAK	13,11%	TAK
2034	3,58%	14,73%	TAK	14,73%	TAK
2035	3,23%	16,32%	TAK	16,32%	TAK
2036	2,68%	17,89%	TAK	17,89%	TAK
2037	2,54%	19,45%	TAK	19,45%	TAK
2038	2,41%	20,98%	TAK	20,98%	TAK
2039	2,29%	22,48%	TAK	22,48%	TAK
2040	2,14%	23,97%	TAK	23,97%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

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 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „przewidywane wykonanie 2023”.