

**Uchwała Nr XL/334/2023
Rady Gminy GÓZD**

z dnia 28 grudnia 2023r

**W sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gózd
na lata 2024-2033**

Na podstawie art. 226, art.227, art.228,art.230 ust.6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r o finansach publicznych (tekst jednolity Dz.U z 2023r, poz.1270 ze zm.)

Rada Gminy Gózd uchwala, co następuje:

§1

1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Gózd na lata 2024-2033 zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Ustala się Wykaz przedsięwzięć WPF zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały

§2

Upoważnia się Wójta do:

1. Zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w Zał. Nr 2 do uchwały,
2. Przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust.1,
3. Zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania gminy i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,
4. Przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy do zaciągania zobowiązań z tytułu umów których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania gminy i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§3

Traci moc uchwała Rady Gminy Gózd Nr XXXII/274/2022 z dnia 29 grudnia 2022r w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gózd na lata 2023-2031

§4

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi.

§5.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024r.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY GÓZD
mgr Marcin Linowski

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

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

załącznik nr 1 do
uchwały nr XL/334/2023

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										w tym:		
		z tego:							z tego:			ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:				
			1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5			1.1.5.1			
Lp	1													
Wykonanie 2017	38 881 237,34	37 736 356,80	3 158 653,00	1 260,10	15 572 765,00	14 945 254,45	4 058 424,25	1 271 668,19	1 144 880,54	2 788,62	1 142 091,92			
Wykonanie 2018	44 215 925,36	41 232 316,01	4 036 955,00	6 768,67	16 580 436,00	16 234 656,59	4 373 499,75	1 251 680,18	2 983 609,35	20,00	2 983 589,35			
Wykonanie 2019	46 091 133,98	43 823 337,23	4 739 948,00	2 633,20	17 693 379,00	16 757 874,57	4 629 502,46	1 343 471,72	2 267 796,75	517,75	2 267 279,00			
Wykonanie 2020	56 665 778,68	48 366 038,40	4 842 752,00	8 540,34	19 073 037,00	18 892 516,60	5 549 192,46	1 407 531,59	8 299 740,28	11 668,28	8 288 072,00			
Wykonanie 2021	58 746 032,85	51 338 110,53	5 585 362,00	30 651,68	20 597 296,00	18 823 391,77	6 301 409,08	1 613 081,94	7 407 922,32	7 102,32	7 400 820,00			
Wykonanie 2022	56 851 565,08	56 590 646,31	7 964 921,57	8 673,37	20 555 700,00	20 647 356,32	7 413 995,05	1 798 526,00	260 918,77	1 676,87	259 241,90			
Plan 3 kw. 2023	57 594 358,00	48 356 022,00	5 072 917,00	17 973,00	25 123 774,00	7 957 667,00	10 183 691,00	1 820 000,00	9 238 336,00	8 250,00	9 230 086,00			
Wykonanie 2023	51 707 976,32	48 566 190,32	5 072 917,00	17 973,00	25 123 774,00	7 957 667,00	10 393 859,32	1 970 000,00	3 141 786,00	8 629,81	3 133 156,19			
2024	64 587 584,00	48 653 844,00	7 745 628,00	23 846,00	26 775 451,00	6 866 418,00	7 242 501,00	2 075 000,00	15 933 740,00	0,00	15 933 740,00			
2025	60 961 218,00	50 911 218,00	8 060 000,00	24 800,00	27 800 000,00	6 866 418,00	8 160 000,00	2 150 000,00	10 050 000,00	0,00	10 050 000,00			
2026	53 211 918,00	52 211 918,00	8 300 000,00	25 500,00	28 600 000,00	6 866 418,00	8 420 000,00	2 210 000,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00			
2027	53 842 518,00	52 842 518,00	8 400 000,00	26 100,00	29 000 000,00	6 866 418,00	8 550 000,00	2 250 000,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00			
2028	53 842 518,00	52 842 518,00	8 400 000,00	26 100,00	29 000 000,00	6 866 418,00	8 550 000,00	2 250 000,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00			
2029	53 842 518,00	52 842 518,00	8 400 000,00	26 100,00	29 000 000,00	6 866 418,00	8 550 000,00	2 250 000,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00			
2030	53 842 518,00	52 842 518,00	8 400 000,00	26 100,00	29 000 000,00	6 866 418,00	8 550 000,00	2 250 000,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00			
2031	53 842 518,00	52 842 518,00	8 400 000,00	26 100,00	29 000 000,00	6 866 418,00	8 550 000,00	2 250 000,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00			
2032	53 842 518,00	52 842 518,00	8 400 000,00	26 100,00	29 000 000,00	6 866 418,00	8 550 000,00	2 250 000,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00			
2033	53 842 518,00	52 842 518,00	8 400 000,00	26 100,00	29 000 000,00	6 866 418,00	8 550 000,00	2 250 000,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00			

za organ stanowiący Marcin Linowski
Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.01.03

z tego:												
Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:						w tym:			
			1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	w tym:			
									z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Lp	2	z tego:										w tym:	
			Wydaki bieżące ^x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:			wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			Wydatki majątkowe ^x	w tym:
						gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3		
			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
Wykonanie 2017		37 998 947,84	34 488 224,83	14 290 099,55	0,00	0,00		0,00	41 957,98	0,00	0,00	0,00	3 510 723,01	105 000,00
Wykonanie 2018		45 204 417,02	37 769 728,17	15 306 839,29	0,00	0,00		0,00	36 227,25	0,00	0,00	0,00	7 434 688,85	308 000,00
Wykonanie 2019		47 361 907,07	40 335 119,71	16 586 172,15	0,00	0,00		0,00	22 513,73	0,00	0,00	0,00	7 026 787,36	233 964,20
Wykonanie 2020		48 319 051,37	44 185 654,72	17 735 867,08	0,00	0,00		0,00	42 756,92	0,00	0,00	0,00	4 133 396,65	511 940,00
Wykonanie 2021		52 489 991,15	46 353 972,37	19 243 204,11	0,00	0,00		0,00	31 707,46	0,00	0,00	0,00	6 136 018,78	169 828,63
Wykonanie 2022		67 987 005,38	52 716 228,56	21 068 637,25	0,00	0,00		0,00	86 394,36	0,00	0,00	0,00	15 270 776,82	294 655,97
Plan 3 kw. 2023		66 716 741,00	46 819 400,00	23 735 544,00	0,00	0,00		0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	19 897 341,00	88 015,00
Wykonanie 2023		58 451 391,00	45 535 600,00	23 735 544,00	0,00	0,00		0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	12 915 791,00	88 015,00
2024		68 587 584,00	46 692 886,00	27 437 761,00	0,00	0,00		0,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00	21 894 698,00	20 000,00
2025		59 634 486,00	47 803 336,00	27 930 000,00	0,00	0,00		0,00	380 000,00	0,00	0,00	0,00	11 831 150,00	0,00
2026		51 417 252,00	48 650 000,00	27 930 000,00	0,00	0,00		0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	2 767 252,00	0,00
2027		52 567 518,00	49 150 000,00	27 930 000,00	0,00	0,00		0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	3 417 518,00	0,00
2028		52 767 518,00	49 150 000,00	27 930 000,00	0,00	0,00		0,00	210 000,00	0,00	0,00	0,00	3 617 518,00	0,00
2029		53 138 518,00	49 150 000,00	27 930 000,00	0,00	0,00		0,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	3 988 518,00	0,00
2030		52 607 018,00	49 150 000,00	27 930 000,00	0,00	0,00		0,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	3 457 018,00	0,00
2031		52 257 018,00	49 150 000,00	27 930 000,00	0,00	0,00		0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	3 107 018,00	0,00
2032		53 342 518,00	49 150 000,00	27 930 000,00	0,00	0,00		0,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	4 192 518,00	0,00
2033		53 342 518,00	49 150 000,00	27 930 000,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 192 518,00	0,00

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	5	z tego:				
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	w tym:			Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu	z tego:		
				w tym:					w tym:	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2		
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	768 048,88	768 048,88	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	885 204,44	885 204,44	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	913 160,00	913 160,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	757 410,00	757 410,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	289 160,00	289 160,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	172 636,00	172 636,00	0,00	0,00	0,00		
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	468 534,00	468 534,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	396 134,00	396 134,00	0,00	0,00	0,00		
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 271 602,00	1 271 602,00	432 470,00	432 470,00	0,00		
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 326 732,00	1 326 732,00	0,00	0,00	0,00		
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 794 666,00	1 794 666,00	0,00	0,00	0,00		
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 275 000,00	1 275 000,00	0,00	0,00	0,00		
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 075 000,00	1 075 000,00	0,00	0,00	0,00		
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	704 000,00	704 000,00	0,00	0,00	0,00		
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 235 500,00	1 235 500,00	0,00	0,00	0,00		
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 585 500,00	1 585 500,00	0,00	0,00	0,00		
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00		
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00		

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:							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							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	1 752 444,44	0,00	3 248 131,97	5 984 601,83	
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	2 416 040,00	0,00	3 462 587,84	6 625 298,32	
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	3 232 880,00	0,00	3 488 217,52	6 326 031,90	
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	1 666 660,00	0,00	4 180 383,68	6 564 264,97	
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	1 726 700,00	0,00	4 984 138,16	14 957 336,76	
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	3 054 064,00	0,00	3 874 417,75	20 272 898,05	
Plan 3 kw. 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	7 788 000,00	0,00	1 536 622,00	5 925 069,00	
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	7 268 000,00	0,00	3 030 590,32	9 620 994,32	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 996 398,00	0,00	1 960 958,00	3 232 560,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	8 669 666,00	0,00	3 107 882,00	3 107 882,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	6 875 000,00	0,00	3 561 918,00	3 561 918,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	5 600 000,00	0,00	3 692 518,00	3 692 518,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	4 525 000,00	0,00	3 692 518,00	3 692 518,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	3 821 000,00	0,00	3 692 518,00	3 692 518,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	2 585 500,00	0,00	3 692 518,00	3 692 518,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	3 692 518,00	3 692 518,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	500 000,00	0,00	3 692 518,00	3 692 518,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 692 518,00	3 692 518,00	

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 wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączonych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy														
Wyszczególnienie	w tym:			Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:			Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	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	w tym:			Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	
		9.1	9.1.1							9.1.1.1				9.2
Lp														
Wykonanie 2017	197 100,00	197 100,00	184 860,00	792 331,87	792 331,87	792 331,87	792 331,87	792 331,87	45 289,00	45 289,00	33 049,00	33 049,00		
Wykonanie 2018	375 300,00	375 300,00	375 300,00	264 102,37	264 102,37	264 102,37	264 102,37	264 102,37	363 538,31	363 538,31	363 538,31	363 538,31		
Wykonanie 2019	59 391,92	59 391,92	59 391,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	222 964,61	222 964,61	222 964,61	222 964,61		
Wykonanie 2020	173 586,60	173 586,60	146 906,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	173 586,60	173 586,60	146 906,33	146 906,33		
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	992 377,00	992 377,00	992 377,00	992 377,00	992 377,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2022	221 350,00	221 350,00	221 350,00	50 750,00	50 750,00	50 750,00	50 750,00	50 750,00	4 305,00	4 305,00	4 305,00	4 305,00		
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	0,00	275 036,00	275 036,00	275 036,00	275 036,00	275 036,00	188 214,00	188 214,00	188 214,00	188 214,00		
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	275 036,00	275 036,00	275 036,00	275 036,00	275 036,00	188 214,00	188 214,00	188 214,00	188 214,00		
2024	0,00	0,00	0,00	610 440,00	610 440,00	610 440,00	610 440,00	610 440,00	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	0,00		
2026	0,00	0,00	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	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	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		
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		
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		
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		
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		

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych														
Wyszczególnienie	Lp	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:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x					
							zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:						
		Wydatki zmniejszające dług x												
		Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x												

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

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. 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. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej, w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciąganie zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres.


PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY GÓZD
mgr Marcin Linowski

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XL/334/2023

kwoty w zł

L. p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)									
1.a	- wydatki bieżące				33 710 526,00	11 511 550,00	11 831 150,00	2 200 000,00	2 500 000,00	13 813 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	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:				33 710 526,00	11 511 550,00	11 831 150,00	2 200 000,00	2 500 000,00	13 813 000,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	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				33 710 526,00	11 511 550,00	11 831 150,00	2 200 000,00	2 500 000,00	13 813 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				33 710 526,00	11 511 550,00	11 831 150,00	2 200 000,00	2 500 000,00	13 813 000,00
1.3.2.1	PLAN ZAGOSPODAROWANIA PRZESTRZENNEGO GMINY - ZAGOSPODAROWANIE PRZESTRZENNE	Urząd Gminy w Goźdźcie	2023	2026	250 000,00	50 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	250 000,00
1.3.2.2	BUDOWA KANALIZACJI SANITARNEJ W MIEJSCOWOŚCI KUCZKI I KUCZKI KOLONIA - UREGULOWANIE GOSPODARKI ŚCIEKOWEJ	Urząd Gminy w Goźdźcie	2023	2025	9 652 000,00	4 318 850,00	271 150,00	0,00	0,00	4 590 000,00
1.3.2.3	BUDOWA OŚWIETLENIA ULICZNEGO NA TERENIE GMINY GÓZD W FORMULE "ZAPROJEKTUJ I WYBUDUJ" - INFRASTRUKTURA OŚWIETLENIOWA	Urząd Gminy w Goźdźcie	2022	2024	1 604 213,00	1 207 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	BUDOWA KANALIZACJI SANITARNEJ W MIEJSCOWOŚCI KŁONÓW, GMINA GÓZD W FORMULE "ZAPROJEKTUJ I WYBUDUJ" - INFRASTRUKTURA WODNO-KANALIZACYJNA	Urząd Gminy w Goźdźcie	2022	2025	9 013 043,00	5 000,00	8 995 000,00	0,00	0,00	1 530 000,00
1.3.2.5	PRZEBUDOWA DRÓG GMINNYCH NA TERENIE GMINY GÓZD- POLSKI ŁĄD - INFRASTRUKTURA DROGOWA	Urząd Gminy w Goźdźcie	2022	2024	5 428 270,00	5 380 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	DOKUMENTACJA GEODEZYJNA NA POTRZEBY REGULACJI STANU PRAWNEGO DRÓG - UREGULOWANIE WŁASNOŚCI	Urząd Gminy w Goźdźcie	2023	2024	220 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	28 000,00
1.3.2.7	BUDOWA PRZYDOMOWYCH OCZYSZCZALNI ŚCIEKÓW NA TERENACH Z ROZPROSZONĄ ZABUDOWĄ - UREGULOWANIE GOSPODARKI ŚCIEKOWEJ	Urząd Gminy w Goźdźcie	2023	2026	2 885 000,00	320 000,00	1 465 000,00	1 100 000,00	0,00	2 885 000,00
1.3.2.8	ROZBUDOWA PUBLICZNEJ SZKOŁY PODSTAWOWEJ W MAŁĘCZYŃE - INFRASTRUKTURA OŚWIATY	ZESPÓŁ EKONOMICZNO-ADMINISTRACYJNY SZKÓŁ W GOŹDZIE	2023	2027	4 658 000,00	30 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	2 500 000,00	4 530 000,00

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ NA LATA 2024 -2033 GMINY GÓZD

I. GŁÓWNE ZAŁOŻENIA PRZYJĘTE DO OPRACOWANIA WPF

Wieloletnia Prognoza Finansowa została sporządzona zgodnie z art. 226-232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Obejmuje ona lata 2024-2033 co wynika z prognozy kwoty długu na okres zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań.

Przy opracowaniu WPF oparto się na Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw -aktualizacja październik 2023 rok.

Przyjmując założenia do opracowania WPF oparto się też na danych historycznych w zakresie poszczególnych źródeł dochodów i kategorii wydatków przyjmując za punkt odniesienia wartości faktycznie wykonane w latach 2021 – 2022. Uwzględniono też wykonanie budżetu za trzy kwartały 2023 roku, przewidywane wykonanie na 31.12.2023 rok oraz założenia prognostyczne ustalone na podstawie: analizy kształtowania się źródeł z których Gmina pozyskuje środki finansowe w ostatnich kilku latach zgodnie z przepisami prawa oraz uchwałami Rady Gminy, podjętymi lub przewidzianymi do podjęcia.

Ponadto prognozę finansową opracowano na podstawie regulacji dotyczących projektowania budżetu zawartych w ustawie o finansach publicznych, ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, ustawie o podatkach i opłatach lokalnych, uchwałach Rady Gminy, podjętych na podstawie tych ustaw oraz analizy kształtowania się sytuacji finansowej Gminy i przewidywanych tendencji rozwoju.

Dochody i wydatki, przychody i rozchody na 2024 rok przyjęto w wartościach zgodnych z uchwałą budżetowej na ten rok.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej w horyzoncie najbliższych 4 lat (2024-2027) przyjęto następujące wielkości wskaźników makroekonomicznych:

Wskaźniki makroekonomiczne	2024	2025	2026	2027
Dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych (inflacja średnioroczna (%))	6,6	4.1	3,1	2,5
Wzrost PKB (%)	3,0	3,4	3,1	3,0
Kurs walutowy PLN/EUR (zł)	4,45	4,45	4,45	4,45

Od roku 2027 przyjęto stałe wielkości dochodów i wydatków uznając, że planowanie większych wzrostów na okres dłuższy obarczone jest zbyt dużym ryzykiem błędu.

II. PROGNOZOWANE DOCHODY

Założono wzrost dochodów zgodnie z wielkościami wskaźników makroekonomicznych z uwzględnieniem zmian.

Na dzień sporządzenia prognozy nie jest planowana sprzedaż majątku i nie przewiduje się wykonanych dochodów ze sprzedaży. Nie planuje się też wyzbywania majątku w następnych latach. Planuje się natomiast pozyskiwanie środków na wydatki majątkowe tj. głównie pozyskiwanie dotacji majątkowych.

1. Dochody bieżące

W okresie objętym prognozą, w dochodach bieżących ogółem w ciągu ostatnich trzech lat istnieje prawidłowość polegająca na tym, że największy wpływ na poziom tych dochodów mają: subwencje, dotacje celowe, udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, podatki i opłaty lokalne w tym podatek od nieruchomości.

Subwencja ogólna

Planowaną na 2024 rok **subwencję ogólną** przyjęto w wysokości podanej przez Ministra Finansów, pismem nr: ST3.4750.19.2023 z dnia 13 października 2023r. W kolejnych latach 2025 – 2027 dochody w tej grupie oszacowano w oparciu o planowane wpływy w 2024 roku i obowiązujące przepisy w tym zakresie z uwzględnieniem przyjętych wskaźników inflacji. Planowane wpływy w ramach tej grupy dochodów przedstawia się w tabeli poniżej:

Wyszczególnienie	2024	2025	2026	2027
Subwencja ogólna	26 775 451	27 800 000	28 600 000	29 000 000

Pozostałe dochody bieżące

Bazą wyjściową do ustalenia pozostałych dochodów bieżących są głównie wpływy z podatków i opłat lokalnych w latach poprzednich z uwzględnieniem zmian.

Dochody z podatków i opłat lokalnych zdominowane są przez podatek od nieruchomości. Do ważniejszych źródeł dochodów należą też wpływy z pozostałych podatków i opłat lokalnych, lecz znaczną część tych kwot stanowią wpływy z tzw. „opłaty śmieciowej”.

Nie planuje się znacznego wzrostu dochodów podatkowych, z tym że:

- wpływy z podatku od nieruchomości i podatku od środków transportowych w 2024 roku i w latach następnych ulegają zwiększeniu głównie z uwagi na zmiany stawek w tym podatku, gdyż brane jest pod uwagę niewielkie coroczne podwyższanie stawek to jest co najmniej na poziomie inflacji.
- Wpływy z opłaty śmieciowej ujętej w pozycji pozostałe podatki i opłaty w 2024 roku zaplanowano na poziomie obecnego roku i zarówno w 2024 roku jak i w latach następnych zakłada się zbilansowanie tego systemu.
- wpływy z podatku rolnego w 2024 roku przyjęto w wielkościach planowanych w uchwale budżetowej na 2024 rok natomiast w latach następnych nie planuje się wzrostu dochodów z tego źródła.

Planowane wpływy z tytułu tych dochodów kształtują się w sposób następujący:

Wyszczególnienie	2024	2025	2026	2027
Pozostałe dochody bieżące, w tym	7 242 501	8 160 000	8 420 000	8 550 000
1. podatek od nieruchomości	2 075 000	2 150 000	2 210 000	2 250 000
2. podatek rolny	512 400	512 400	512 400	512 400
3. podatek od środków transportowych	158 400	164 000	170 000	174 000
4. Pozostałe podatki i opłaty	2 111 600	2 250 000	2 320 000	2 380 000

5. Inne dochody	2 385 101	3 083 600	3 207 600	3 233 600
-----------------	-----------	-----------	-----------	-----------

Udziały we wpływach z podatków dochodowych od osób fizycznych i prawnych

Dochody z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) należą do najbardziej wrażliwych na zmiany w koniunkturze gospodarczej. Ministerstwo Finansów, zaleca aby poziom dochodów z tytułu udziałów we wpływach z podatków prognozować w oparciu o wybrane wielkości makroekonomiczne podawane przez Radę Ministrów, takich jak: PKB, ceny towarów i usług, przeciętne wynagrodzenie, dostosowując je do sytuacji w gminie.

Wpływy z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych przyjęto na rok 2024 w wysokości podanej przez Ministra Finansów, w kwocie 7 745.628zł.

W latach następnych z ostrożności prognozuje się niewielki wzrost dochodów z tego tytułu.

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku od osób prawnych na 2024 rok zostały zaplanowane również w wysokości podanej przez Ministra Finansów w kwocie 23.846zł, a następnie zaplanowano niewielki wzrost.

Wyszczególnienie	2024	2025	2026	2027
Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych	7 745 628	8 060 000	8 300 000	8 400 000
Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych	23 846	24 800	25 500	26 100

Dotacje celowe z budżetu państwa, dotacje z budżetów innych JST, płatności ze środków europejskich

Na rok 2024 kwotę **dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej i dochodów związanych**

z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej przyjęto w wysokości zgodnej z informacją Wojewody Mazowieckiego i zgodnie z informacją otrzymaną z Krajowego Biura Wyborczego, następnie planuje się utrzymanie dotacji na poziomie 2024 roku. Jako wielkości bazowe przyjęto wielkości planowane do uzyskania w 2024 roku, a następnie na okres sporządzania prognozy przyjęto ich stałe wielkości, gdyż planowanie wzrostów w tym zakresie uznano za zbędne z uwagi na istotę i charakter dotacji.

Dotacje na zadania własne na rok 2024 przyjęto w wysokości ustalonej przez Wojewodę Mazowieckiego, Na lata następne nie planuje się wzrostu dotacji. Jako wielkości bazowe przyjęto wielkości planowane do uzyskania w 2024 roku.

Wyszczególnienie	2024	2025	2026	2027
Dotacje celowe na zadania z zakresu administracji rządowej	5 877 558	5 877 558	5 877 558	5 877 558
Dotacje celowe na zadania własne	833 610	833 610	833 610	833 610
Dotacje celowe z budżetu innych JST i funduszy celowych	155 250	155 250	155 250	155 250
Dotacje z UE na przedsięwzięcia finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 u.f.p.				
RAZEM	6 866 418	6 866 418	6 866 418	6 866 418

Dotacje celowe z budżetu innych JST- nie planuje się **w 2024 roku** dotacji na zadania bieżące z budżetu innych JST,

Dotacje celowe z UE na przedsięwzięcia bieżące finansowane z udziałem środków,

posiada zaakceptowanych projektów przewidzianych do realizacji przy pomocy środków UE. W budżecie Gminy na rok 2024 i lata następne zaplanowano dotację z Państwowego Funduszu Przewozów Autobusowych w stałej kwocie 155.250zł. Pozostałe dochody bieżące zaplanowano na poziomie roku 2024 z uwzględnieniem inflacji i przewidywanych zmian.

2. Dochody majątkowe

W ramach tej grupy dochodów w 2024 roku zaplanowane zostały środki na dofinansowanie inwestycji

w kwocie 15 933 740zł i zostały szczegółowo omówione w uzasadnieniu do uchwały budżetowej. W 2024 roku z uwagi na posiadane promesy w ramach Programu Inwestycji Strategicznych -Polski Ład wprowadzono do budżetu środki w kwocie 14 993.300zł. Gmina w ramach w/w programu posiada również wstępną promesę na kwotę 8.544.000zł w związku z planowaną budową kanalizacji sanitarnej w miejscowości Kłonów w formule „zaprojektuj i wybuduj”. Środki te zostały uwzględnione w dochodach Gminy 2025 rok. Na lata 2025-2026 założono, że Gmina w tych latach dodatkowo pozyska środki krajowe w kwocie 10 050 000zł na zadania z zakresu budowy kanalizacji w miejscowości Kłonów, rozbudowę PSP w Małęczynie i budowę przydomowych oczyszczalni ścieków. Natomiast od roku 2026 założono, że Gmina corocznie pozyska środki krajowe w kwocie 1.000.000zł z przeznaczeniem na inwestycje.

Dotacje celowe z UE na przedsięwzięcia finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 u.f.p. zaplanowano na podstawie podpisanych i planowanych do podpisania w bieżącym roku umów dofinansowania (PROW).

Łączne planowane wpływy w ramach tej grupy dochodów w poszczególnych latach zaprezentowano w tabeli poniżej:

Wyszczególnienie	2024	2025	2026	2027
Dotacje celowe na zadania inwestycyjne w tym:	15 933 740	10 050 000	1 000 000	1 000 000
Dotacje celowe z UE na przedsięwzięcia finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 u.f.p.	610 440	0	0	0

Wpływy ze sprzedaży majątku

Dochody ze sprzedaży majątku są determinowane koniunkturą w gospodarce, w tym przede wszystkim na rynku nieruchomości. W latach 2024 i następnych Gmina nie planuje sprzedaży majątku, lecz nadal będzie prowadziła działania w zakresie racjonalnego wykorzystania majątku w celu uzyskania jak najlepszych efektów ekonomicznych.

III. PROGNOZOWANE WYDATKI

Prognoza wydatków głównie oparta została o przewidywane wykonanie 2023 r, które przedstawia się następująco:

Treść		Plan na 30.09.2023	Wykonanie za 3 kwartały 2023	Przewidywane wykonanie za 2023
Wydatki ogółem, z tego:		66 716 741,00	39 539 731,72	58 451 391,00
1.	Wydatki bieżące, w tym	46 819 400,00	33 433 980,23	45 535 600,00
	Wynagrodzenia i pochodne	23 735 544	17 638 673,76	23 735 544
	Dotacje na zadania bieżące	883 600	728 518,16	883 600
	Obsługa długu	200 000,00	118 410,35	200 000,00

	Poręczenia i gwarancje	0	0	0
2.	Wydatki majątkowe	19 897 341,00	6 105 751,49	12 915 791,00

Wydatki kalkulowano przy uwzględnieniu możliwości dochodowych, jednak z uwzględnieniem analizy zadań bieżących koniecznych do realizacji oraz obligatoryjności tych zadań wynikającej z przepisów obowiązującego prawa.

Prognozę oparto na założeniu określonym w art. 242 ustawy o finansach publicznych polegającym na zachowaniu relacji, iż planowane wydatki bieżące nie mogą przewyższać dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych.

W związku z powyższym w latach 2025-2027 założono ograniczenie fakultatywnych wydatków bieżących w celu wypracowania jak największej nadwyżki operacyjnej przeznaczonej na zadania inwestycyjne i spłaty pożyczek.

Na 2024 rok wydatki ogółem zaplanowano w kwocie 68 587 584,00zł w tym na bieżące 46 692 886zł

i majątkowe kwota 21 894 698zł.

Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od nich naliczane na 2024 rok ustalono na poziomie obecnie zawartych umów o pracę z uwzględnieniem zmian. Wzrost wynagrodzeń w 2024 roku zaplanowano w sposób opisany w objaśnieniach do projektu uchwały budżetowej na 2024 rok, natomiast od 2025 roku wynagrodzenia zaplanowano na stałym poziomie, gdyż planowanie większych wydatków winno adekwatnie odpowiadać planowaniu większych dochodów, i zauważa się w przyszłości konieczność zmniejszania zatrudnienia z uwagi na rosnące wynagrodzenia.

W latach 2025-2027 planuje się wzrost wydatków rzeczowych na poziomie inflacji.

Ponadto:

- Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia pożyczek.
- Kwoty dotacji udzielonych z budżetu Gminy w 2024 roku przyjęto na podstawie kalkulacji kosztów w celu zabezpieczenia niezbędnych kwot, natomiast w latach następnych w kwotach roku 2024, czyli bez uwzględnienia inflacji.
- dla odsetek od zadłużenia istniejącego jak i zadłużenia prognozowanego przyjęto obowiązujące stopy procentowe z niewielkim wzrostem.
- Nie planuje się wydatków z tytułu poręczeń.

Pozycja wydatki bieżące objęte limitem art.226 ust.4 ustawy o finansach publicznych - nie występują w wykazie przedsięwzięć (załącznik nr 2 do uchwały).

Umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy zostały pominięte tj np.:

- dostawę mediów (prąd, gaz, woda), usługi telekomunikacyjne (telefony stacjonarne, komórkowe, internet), dostawę opału, paliwa, odbiór śmieci od mieszkańców itp.

W treści uchwały zawarto stosowne upoważnienie dla organu wykonawczego i kierowników na zapewnienie ciągłości działania jednostek.

Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe zostały oszacowane na podstawie danych dotyczących wieloletnich przedsięwzięć o charakterze majątkowym w latach 2024 – 2027, oraz przedstawiono zadania inwestycyjne realizowane w cyklu jednorocznym.

W roku 2024 planuje się przeznaczyć na wydatki majątkowe 21 894 698zł. W ramach wieloletniej prognozy finansowej w strukturze źródeł finansowania wydatków majątkowych występują środki UE i

źródłem finansowania inwestycji staje się nadwyżka operacyjna oraz środki krajowe. Od 2026 roku założono, że Gmina pozyska rocznie kwotę 1.000.000zł z przeznaczeniem na inwestycje.

Biorąc pod uwagę powyższe ustalenia prognozowane kwoty planowanych wydatków na lata 2024-2027r. przedstawiają się następująco:

Wyszczególnienie	2024	2025	2026	2027
Wydatki ogółem, z tego:	68 587 584	59 634 486	51 417 252	52 567 518
1.Wydatki bieżące w tym:	46 692 886	47 803 336	48 650 000	49 150 000
Wynagrodzenie i pochodne	27 437 761	27 930 000	27 930 000	27 930 000
Dotacje	743 000	743 000	743 000	743 000
Obsługa długu	320 000	380 000	300 000	250 000
Poręczenia i gwarancje	0	0	0	0
2.Wydatki majątkowe	21 894 698	11 831 150	2 767 252	3 417 518

IV. PROGNOZOWANE PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU

Wielkości przychodów i rozchodów z uwzględnieniem długu Gminy przedstawia poniższe zestawienie:

Wyszczególnienie	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1.Dochody	64 587 584	60 961 218	53 211 918	53 842 518	53 842 518	53 842 518
2.Wydatki	68 587 584	59 634 486	51 417 252	52 567 518	52 767 518	53 138 518
3.Wynik budżetu	-4 000 000	1 326 732	1 794 666	1 275 000	1 075 000	704 000
4.Przychody w tym:	5 271 602					
Kredyty, pożyczki	4 000 000					
obligacje						
Wolne środki	1 271 602					
Nadwyżka budżetowa						
5.Rozchody w tym	1 271 602	1 326 732	1 794 666	1 275 000	1 075 000	704 000
Kredyty pożyczki spłaty	1 271 602	1 326 732	1 794 666	1 275 000	1 075 000	704 000
Wykup obligacji						

Jak wynika z powyższej tabeli w roku 2024 planuje się deficyt w wysokości 4 000 000zł, natomiast w kolejnych latach nadwyżki budżetowe niezbędne do spłaty zobowiązań.

Nie jest planowana natomiast do udzielenia z budżetu żadna pożyczka długoterminowa.

Przychody budżetu Gminy w 2024 r w kwocie 5 271 602zł zostaną przeznaczone na sfinansowanie planowanego deficytu oraz na spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych w latach ubiegłych pożyczek. W planowanych zobowiązaniach założono, że w 2024 roku Gmina będzie zaciągała

kwocie **4 000 000zł**.

Szczegółowe przeznaczenie pożyczki zostało omówione w uzasadnieniu do uchwały budżetowej na 2024 rok.

Wolne środki to kwota 1 271 602zł. Szczegółowe wyjaśnienie tych środków zostało omówione w uzasadnieniu do uchwały budżetowej na 2024 rok.

W latach 2025-2033 Gmina planuje wyłącznie rozchody zmniejszające dług, czyli spłaty rat pożyczek.

Nie przewiduje się żadnego umorzenia pożyczek, mimo iż Gmina posiada pożyczki które w latach przyszłych będą spełniały warunki umorzenia i są to pożyczki zaciągane w WFOŚiGW w Warszawie na realizację zadań inwestycyjnych.

V. PROGNOZA DŁUGU

Kwota długu, sposób jego sfinansowania i relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany dług – spłata długu.

Dług gminy według stanu na 30.09.2023 rok to kwota 4 719 033zł. Do wyliczenia prognozy przyjęto, że w 2023 roku z zaplanowanej kwoty pożyczki i kredytu w wysokości 5 202.470zł zostanie zaciągnięta tylko pożyczka w kwocie 4.682.470zł, co wyjaśniono przy uchwale budżetowej na 2024 rok.

Przy założeniu, że w 2023 roku nie zostanie zaciągnięta planowana pożyczka w kwocie 520 000zł przewidywane wykonanie kwoty długu będzie wynosiło 7.268.000zł. Do wyliczenia prognozy długu zostały uwzględnione aktualne harmonogramy spłat.

Wyliczenie kwoty długu na 31.12.2023 rok przedstawia się następująco:

- dług na początek roku kwota 3.054.064zł,
- pożyczka zaciągnięta w 2023 roku kwota 4 250 000zł,
- pożyczka na wyprzedzające finansowanie kwota 432 470
- spłaty w 2023 roku kwota 396 134zł
- umorzenie w 2023 roku kwota 72 400zł

Stan długu na 31.12.2023 rok kwota 7 268 000zł

W pozycji tej nie uwzględnia się długu związków do których należy Gmina. Na dzień sporządzenia prognozy Gmina nie posiada informacji o długu związków do których należy.

Zaznacza się, że na etapie planowania budżetu nie są planowane umorzenia i kwoty przewidywane do umorzenia nie obniżają kwoty długu.

Sposób finansowania długu - przyjmuje się, że dług (jego spłata) jest finansowana w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej, wolnych środków oraz nadwyżki z lat poprzednich.

Zgodnie z obowiązującymi przepisami dla budżetów jednostek samorządu terytorialnego zastosowanie mają przepisy art. 243~244 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych.

Obowiązuje zasada zrównoważenia budżetu w części bieżącej.

Art. 242 dopuszcza też możliwość równoważenia dochodów bieżących i wydatków bieżących wolnymi środkami.

Zgodnie z ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych dopuszczalny limit spłaty zobowiązań obliczany jest jako średnia arytmetyczna z ostatnich trzech lat lub siedmiu lat relacji jej dochodów bieżących pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących przy zastosowaniu następującego wzoru:

$$\frac{\text{Dochody bieżące} - \text{wydatki bieżące}}{\text{Dochody bieżące}}$$

Wskaźnik ten ogranicza spłaty wraz z odsetkami w danym roku i polega na tym, że w danym roku budżetowym w danej gminie lub innej j. s. t.

Raty + odsetki

Dochody bieżące

powinny być mniejsze lub równe niż w/w średnia arytmetyczna liczona z 3 lub 7 lat .

Z występujących w mianowniku dochodów bieżących wyłączone są kwoty dotacji i środków celowych przeznaczonych na cele bieżące. Wprowadzono też wyłączenia w liczniku.

Relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych wyliczona została w załączniku nr 1.

Obecnie wyboru długości okresu stosowanego do wyliczenia relacji dokonuje organ wykonawczy. Bezpieczniejszym wskaźnikiem dla Gminy jest wskaźnik wyliczany z okresu 7 lat i tak zostało przyjęte.

Poniżej przedstawiono wartość relacji obowiązującej od 2024 roku.

Rok prognozy	Relacja z art. 243 uofp wg średniej 7-letniej		
	poz. 8.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1
2024	2,77%	12,33%	12,86%
2025	3,87%	11,15%	11,67%
2026	4,62%	10,27%	10,79%
2027	3,32%	9,55%	10,07%
2028	2,79%	8,73%	9,25%
2029	1,92%	7,74%	8,26%
2030	2,99%	7,45%	7,97%
2031	3,67%	7,96%	7,96%

W latach 2024-2033 wskaźnik zadłużenia kształtuje się poniżej dopuszczalnego wskaźnika poziomu określonego w wymienionym przepisie.

W latach 2025-2033 nie jest planowane zaciąganie dodatkowych pożyczek i kredytów, tak więc w planowanym poziomie zadłużenia na koniec poszczególnych lat uwzględniono spłaty rat wynikające

z harmonogramów spłat zawartych w dotychczasowych umowach, planowanej do zaciągnięcia pożyczki w 2023r. i planowanych pożyczek w 2024 roku.

Wydatki na COVID-19 nie zostały wykazane, gdyż w 2023 roku nie były wydatkowane środki własne w wydatkach bieżących podlegających ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań

VI. WIELOLETNIE PRZEDSIĘWZIĘCIA BIEŻĄCE I MAJĄTKOWE

W 2024 roku na przedsięwzięcia objęte WPF przeznaczono kwotę 11 511 550zł, w tym na wydatki majątkowe kwota 11 511 550zł.

Wykaz realizowanych i planowanych do realizacji przedsięwzięć wieloletnich zawiera załącznik nr 2 do uchwały. W 2024 roku wprowadza się nowe przedsięwzięcie do realizacji tj rozbudowa PSP w Małęczynie, i planuje się realizować przedsięwzięcia rozpoczęte lub i wydłuża się i przesuwa okres realizacji przedsięwzięć.

Przedsięwzięcia z zakresu budowy oświetlenia i przebudowa dróg zostały ujęte w budżecie w bezpieczny sposób to jest uwzględniono w limitach 2024 roku kwoty z 2023 roku i obecnie przedsięwzięcia te występują w budżecie roku 2023 i 2024.

Limit zobowiązań dla przedsięwzięć wieloletnich określono jako suma wydatków przewidzianych do realizacji poszczególnych zadań począwszy od 2024 roku do końca okresu realizacji zadań. Zachowując ciągłość przedsięwzięć wieloletnich w załączniku nr 2 uwzględniono również zadania, które w latach poprzednich posiadały status przedsięwzięcia wieloletniego, a okres realizacji kończy

W ramach przedsięwzięć określonych w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie WPF na lata 2024-2033 wykazano kwoty wynikające z realizacji zadań inwestycyjnych finansowanych przy pomocy środków UE, oraz ze środków własnych i środków budżetu państwa.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY GÓZD
mgr Marcin Linowski