

Uchwała Nr
Rady Gminy Wąsosz
z dnia

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wąsosz
na lata 2024-2031**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40, 572, 1463, 1688) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 232 ust. 2 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy na lata 2024-2031 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2024-2031 zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

§ 2. Określa się wykaz przedsięwzięć zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

§ 3. 1. Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych Załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

2. Upoważnia się Wójta Gminy do przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań, określonych w § 3 ust. 1 Uchwały, kierownikom jednostek organizacyjnych realizujących przedsięwzięcia ujęte w Załączniku Nr 2 do Uchwały.

§ 4. Upoważnia się Wójta do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów.

§ 5. Objaśnienia przyjętych wartości, stanowi Załącznik Nr 3 do Uchwały.

§ 6. Traci moc Uchwała Nr XXIV/215/2022 Rady Gminy Wąsosz z dnia 19 grudnia 2022 r w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wąsosz na lata 2023-2028 wraz z jej zmianami.

§ 7. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy

§ 8. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 r.

Przewodnicząc Rady Gminy
Leszek Nieszafa

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

Ustalona na lata 2022-2025 relacja z art. 243 (p.o.z., § 3, § 3.1, § 4 i § 4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr 437/2023
z dnia 2023-11-14.

| Wyszczególnienie | z tego: | | | | | | | | | | | w tym: |
|------------------|---------------|-----------------------------|---|---|---------------------|---|---|---------------|---|-----------------------------------|---------------|--------|
| | 1 | z tego: | | | | | z tego: | | | | | |
| | | Dochody ogółem ^x | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych | z subwencji ogólnej | z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x,3)} | pozostałe dochody bieżące ⁴⁾ | w tym: | z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje | ze sprzedaży majątku ^x | 1.2.1 | |
| 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 | | | |
| Wykonania 2023 | 35 941 132,90 | 875 455,00 | 10 709,00 | 9 732 649,40 | 4 397 150,29 | 5 253 514,83 | 2 030 439,00 | 15 671 654,38 | 318 500,00 | | 15 352 986,38 | |
| 2024 | 31 804 217,00 | 995 560,00 | 11 407,00 | 8 866 681,00 | 2 482 671,00 | 5 282 346,00 | 2 140 000,00 | 14 165 552,00 | 0,00 | | 14 165 384,00 | |
| 2025 | 30 504 320,00 | 1 036 378,00 | 11 875,00 | 9 364 415,00 | 2 584 461,00 | 5 598 922,00 | 2 227 740,00 | 11 908 269,00 | 0,00 | | 11 908 269,00 | |
| 2026 | 19 116 069,00 | 1 068 506,00 | 12 243,00 | 9 401 352,00 | 2 864 579,00 | 5 769 389,00 | 2 296 800,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2027 | 19 289 346,00 | 1 095 219,00 | 12 549,00 | 9 505 875,00 | 2 864 579,00 | 5 811 124,00 | 2 354 220,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2028 | 19 587 935,00 | 1 125 885,00 | 12 900,00 | 9 510 736,00 | 2 864 579,00 | 5 973 835,00 | 2 420 138,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2029 | 19 718 560,00 | 1 125 885,00 | 12 900,00 | 9 741 361,00 | 2 864 579,00 | 5 973 835,00 | 2 420 138,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2030 | 19 803 398,00 | 1 125 885,00 | 12 900,00 | 9 745 361,00 | 2 945 417,00 | 5 973 835,00 | 2 420 138,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2031 | 19 892 198,00 | 1 125 885,00 | 12 900,00 | 9 750 233,00 | 3 029 345,00 | 5 973 835,00 | 2 420 138,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |

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

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 369, 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 wyliczeniowych poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym. Kłbie jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycje obejmują dotacje i środki 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 wyonywania budżetu jednostki wyliczeniowej 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 | Wydanki 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 | w tym: | | 2.2 | 2.2.1 | 2.2.1.1 | | | |
| | | | | | | | | | w tym: | w tym: | | | | | | |
| | | | | na wynagrodzenia i składki od nich naliczane | z tytułu poręczeń i gwarancji x | gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x | wydanki na obsługę długu x | odsłatek dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu 243 ustawy, w którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsłatek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) x | odsłatek i dyskonta wyłączone z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zacięgniętych na wkład krajowy x | pozostałe odsłatek i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x | | Wydatki majątkowe x | Investycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy | w tym: | wydanki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne | |
| Lp | 2 | 2.1 | 2.1.1 | 2.1.2 | 2.1.2.1 | 2.1.3 | 2.1.3.1 | 2.1.3.2 | 2.1.3.3 | 2.2 | 2.2.1 | 2.2.1.1 | | | | |
| Wykonanie 2023 | 38 977 888,90 | 16 734 256,22 | 8 889 172,55 | 0,00 | 0,00 | 65 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 20 243 632,68 | 20 243 632,68 | 925 589,00 | | | | |
| 2024 | 36 143 217,00 | 17 299 289,00 | 9 464 458,00 | 0,00 | 0,00 | 60 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 18 843 928,00 | 18 843 928,00 | 2 313 107,00 | | | | |
| 2025 | 33 033 120,00 | 17 314 435,00 | 9 774 419,00 | 0,00 | 0,00 | 350 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15 718 685,00 | 15 718 685,00 | 0,00 | | | | |
| 2026 | 18 281 069,00 | 17 401 069,00 | 10 039 376,00 | 0,00 | 0,00 | 300 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 880 000,00 | 880 000,00 | 0,00 | | | | |
| 2027 | 18 454 346,00 | 17 954 346,00 | 10 326 912,00 | 0,00 | 0,00 | 250 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 500 000,00 | 500 000,00 | 0,00 | | | | |
| 2028 | 18 752 935,00 | 18 252 935,00 | 10 597 993,00 | 0,00 | 0,00 | 195 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 500 000,00 | 500 000,00 | 0,00 | | | | |
| 2029 | 18 883 560,00 | 18 383 560,00 | 10 597 993,00 | 0,00 | 0,00 | 135 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 500 000,00 | 500 000,00 | 0,00 | | | | |
| 2030 | 18 988 398,00 | 18 468 398,00 | 10 597 993,00 | 0,00 | 0,00 | 85 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 500 000,00 | 500 000,00 | 0,00 | | | | |
| 2031 | 19 053 236,00 | 18 553 236,00 | 10 597 993,00 | 0,00 | 0,00 | 33 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 500 000,00 | 500 000,00 | 0,00 | | | | |

| Wyszczególnienie | 3 | W tym: | 4 | Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x | z tego: | | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6) | W tym: | Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x | W tym: | W tym: |
|------------------|---------------|--|--------------|--|--------------|--------------------------------|---|--------------------------------|---|--------------------------------|--------|
| | | | | | 3.1 | 4.1 | | | | | |
| | | Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5) | | Przychody budżetu x | | na pokrycie deficytu budżetu x | | na pokrycie deficytu budżetu x | | na pokrycie deficytu budżetu x | |
| Lp | | | | | | | | | | | |
| Wykonanie 2023 | -3 036 756,00 | 0,00 | 5 823 554,36 | 49 758,00 | 49 758,00 | 49 758,00 | 4 890 594,36 | 2 787 956,00 | 883 202,00 | 199 042,00 | |
| 2024 | -4 339 000,00 | 0,00 | 4 587 800,00 | 2 597 227,00 | 2 597 227,00 | 2 597 227,00 | 1 306 413,00 | 1 057 613,00 | 684 160,00 | 684 160,00 | |
| 2025 | -2 528 800,00 | 0,00 | 3 513 800,00 | 2 966 375,00 | 2 966 375,00 | 2 528 800,00 | 547 425,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2026 | 835 000,00 | 835 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2027 | 835 000,00 | 835 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2028 | 835 000,00 | 835 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2029 | 835 000,00 | 835 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2030 | 835 000,00 | 835 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2031 | 838 962,00 | 838 962,00 | 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 załącznika do budżetu, prognozy finansowej.

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

| Lp | Z tego: | | | 5 | 5.1 | 5.1.1 | Z tego: | |
|----------------|--|--------------------------------|--|--------------------|---|--|--|--|
| | 4.4 | w tym: | | | | | 5.1.1.1 | 5.1.1.2 |
| | | 4.4.1 | 4.5 | | | | | |
| | Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x | na pokrycie deficytu budżetu x | Inne przychody niezwiązane z zadaniem długu x 7) | Rozchody budżetu x | Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x | łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań x | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x |
| Wykonanie 2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 248 800,00 | 248 800,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2024 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 248 800,00 | 248 800,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 985 000,00 | 985 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 835 000,00 | 835 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 835 000,00 | 835 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 835 000,00 | 835 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 835 000,00 | 835 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 835 000,00 | 835 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 838 962,00 | 838 962,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

| Wyszczególnienie | Rozchody budżetu, | | | | | | | | | | W ty. | Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy |
|------------------|--|------------------------------|---|-----------------|-----------|---|--------------|---|------|---|--|--|
| | tego: | | | | | | | | | | | |
| | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego: | | | | | | | | | | | |
| | z tego: | | | 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 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 | 5.1.1.3.1 | 5.1.1.3.2 | 5.1.1.3.3 | 5.1.1.4 | 5.2 | 6 | kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków x | Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x | Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x |
| Lp | 5.1.1.3 | 5.1.1.3.1 | 5.1.1.3.2 | 5.1.1.3.3 | 5.1.1.4 | 5.2 | 6 | 7.2 | | | | |
| Wykonanie 2023 | X | X | X | X | 0,00 | 0,00 | 684 160,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 535 222,30 | 7 309 018,66 |
| 2024 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 032 587,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 339 376,00 | 2 329 949,00 |
| 2025 | X | X | X | X | 0,00 | 0,00 | 5 013 962,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 281 616,00 | 1 829 041,00 |
| 2026 | X | X | X | X | 0,00 | 0,00 | 4 178 962,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 715 000,00 | 1 715 000,00 |
| 2027 | X | X | X | X | 0,00 | 0,00 | 3 343 962,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 335 000,00 | 1 335 000,00 |
| 2028 | X | X | X | X | 0,00 | 0,00 | 2 508 962,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 335 000,00 | 1 335 000,00 |
| 2029 | X | X | X | X | 0,00 | 0,00 | 1 673 962,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 335 000,00 | 1 335 000,00 |
| 2030 | X | X | X | X | 0,00 | 0,00 | 838 962,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 335 000,00 | 1 335 000,00 |
| 2031 | X | X | X | X | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 338 962,00 | 1 338 962,00 |

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 dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

| Lp | Wskaźnik spłaty zobowiązań | | | | | | | | | |
|-----------|--|--------|--------|--------|--------|-----|-------|-----|-----|-----|
| | 8.1 | 8.2 | | 8.3 | 8.3.1 | 8.4 | 8.4.1 | | | |
| Wykazanie | Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związanego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x | 10,80% | 12,81% | X | X | X | X | X | X | X |
| 2023 | | | | | | | | | | |
| 2024 | | 3,33% | 3,33% | 23,95% | 25,23% | TAK | TAK | TAK | TAK | TAK |
| 2025 | | 10,19% | X | 20,56% | 21,84% | TAK | TAK | TAK | TAK | TAK |
| 2026 | | 12,40% | X | 18,42% | 19,73% | TAK | TAK | TAK | TAK | TAK |
| 2027 | | 9,65% | X | 15,12% | 16,43% | TAK | TAK | TAK | TAK | TAK |
| 2028 | | 8,15% | X | 12,62% | 13,93% | TAK | TAK | TAK | TAK | TAK |
| 2029 | | 8,72% | X | 10,77% | 12,08% | TAK | TAK | TAK | TAK | TAK |
| 2030 | | 8,42% | X | 7,87% | 9,18% | TAK | TAK | TAK | TAK | TAK |
| 2031 | | 8,14% | X | 8,84% | 8,84% | TAK | TAK | TAK | 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 i zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | | | | | | | | | | | |
|------------------|---|--|--|---|---|---|--|--|--------------|------------|------------|------------|
| | 9.1 | 9.1.1 | | 9.2 | | 9.2.1 | | 9.2.1.1 | | 9.3 | 9.3.1 | 9.3.1.1 |
| | | Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x | Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | Środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x | Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x | | | | |
| Wykonanie 2023 | 10 710,00 | 10 710,00 | 10 710,00 | 708 669,00 | 708 669,00 | 708 669,00 | 708 669,00 | 708 669,00 | 708 669,00 | 125 436,00 | 125 436,00 | 110 710,00 |
| 2024 | 223 730,00 | 223 730,00 | 223 730,00 | 2 602 499,00 | 2 602 499,00 | 2 602 499,00 | 2 602 499,00 | 2 602 499,00 | 2 602 499,00 | 328 688,00 | 328 688,00 | 276 209,00 |
| 2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 600 269,00 | 4 600 269,00 | 4 600 269,00 | 4 600 269,00 | 4 600 269,00 | 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 |

| 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 przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | Wydatki na świadczenia przez jednostkę samorządu terytorialnego w danym roku budżetowym, podlegającą doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x | Kwota zobowiązań z tytułu przejścia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych 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 i 3 ustawy | bieżące | majątkowe | | | | | 10.1 | 10.1.1 |
| Lp | 9.4 | 9.4.1 | 9.4.1.1 | 10.1 | 10.1.1 | 10.1.2 | 10.2 | 10.3 | 10.4 | 10.5 |
| Wykonanie 2023 | 997 418,00 | 997 418,00 | 798 484,00 | 20 003 442,00 | 393 083,00 | 19 610 359,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2024 | 4 585 439,00 | 4 585 439,00 | 3 231 499,00 | 16 195 593,00 | 330 700,00 | 15 864 893,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 4 897 452,00 | 4 897 452,00 | 3 428 269,00 | 14 544 752,00 | 0,00 | 14 544 752,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 880 000,00 | 0,00 | 880 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

| Lp | 10.6 | 10.7 | 10.7.1 | 10.7.2 | 10.7.2.1 | 10.7.2.1.1 | 10.7.3 | 10.8 | 10.9 | 10.10 | 10.11 | W tym: | | | | |
|----------------|------------|------|--------|--------|----------|------------|--------|------|------|-------|-------|--|--|---|--|---|
| | | | | | | | | | | | | w tym: | | Wzrost(-)/yspadek(+) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe) | Wzześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych | Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowarowości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x |
| | | | | | | | | | | | | spłata zobowiązań wymagalnych z tytułu zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x | zobowiązań zaciągniętych po dnia 1 stycznia 2019 r. x | | | |
| Wykonanie 2023 | 248 800,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | | | | | |
| 2024 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | |
| 2025 | 248 800,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | | | | | |
| 2026 | 186 560,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | | | | | |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | | | | | |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | | | | | |
| 2029 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | | | | | |
| 2030 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | | | | | |
| 2031 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | | | | | |

9) W pozycji realizy ujęć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki budżetu przy wyliczeniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzroście, o którym mowa w art. 243 ustawy, nie podstawię odjętych udejk, 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 w tabeli prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy została autorowana przez urząd właściwy w sprawie przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatem wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych wartości samorządu terytorialnego ujętych w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 pozycji z sekcji 12.

** pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wyłączeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych pożyczek i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych pożyczek i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaważało oraz planuje się zaciągnięcie zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych pożyczek i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w oddzielnej prognozie finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

Załącznik nr 2 do
zarządzenia nr 437/2023
z dnia 2023-11-14

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) | | | | 16 195 593,00 | 14 544 752,00 | 880 000,00 | 0,00 | 22 828 176,00 | |
| 1.1 | wydatki bieżące | | | | 598 024,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 40 700,00 | |
| 1.1.1 | wydatki majątkowe | | | | 42 933 187,00 | 15 864 893,00 | 880 000,00 | 0,00 | 22 788 476,00 | |
| 1.1.1.1 | 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: | | | | 6 650 433,00 | 2 944 511,00 | 0,00 | 0,00 | 7 641 963,00 | |
| 1.1.1.1.1 | wydatki bieżące | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 1.1.1.1.2 | wydatki majątkowe | | | | 6 650 433,00 | 2 944 511,00 | 0,00 | 0,00 | 7 641 963,00 | |
| 1.1.1.2.1 | Budowa lub modernizacja dróg lokalnych - Drogi lokalne | Urząd Gminy Wąsosz | 2022 | 2025 | 4 888 600,00 | 2 029 391,00 | 0,00 | 0,00 | 4 888 600,00 | |
| 1.1.1.2.2 | Modernizacja gospodarki wodno-kanalizacyjnej na terenie gminy Wąsosz - | Urząd Gminy Wąsosz | 2022 | 2025 | 3 766 833,00 | 915 120,00 | 0,00 | 0,00 | 3 006 963,00 | |
| 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 | |
| 1.2.1 | wydatki bieżące | | | | 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 | |
| 1.3 | Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1.1.2), z tego: | | | | 34 880 758,00 | 13 251 082,00 | 880 000,00 | 0,00 | 14 987 213,00 | |
| 1.3.1 | wydatki bieżące | | | | 5 981 024,00 | 330 760,00 | 0,00 | 0,00 | 40 700,00 | |
| 1.3.1.1 | REMONT DROGI GMINNEJ NR 104186B DO MIEJSCOWOŚCI SZYMANY, GMINA WĄSOSZ - | Urząd Gminy Wąsosz | 2023 | 2024 | 300 697,00 | 290 700,00 | 0,00 | 0,00 | 700,00 | |
| 1.3.1.2 | USUWANIE AZBESTU I FOLII ROLNICZEJ - 90026 | Urząd Gminy Wąsosz | 2023 | 2024 | 297 327,00 | 40 000,00 | 0,00 | 0,00 | 40 000,00 | |
| 1.3.2 | wydatki majątkowe | | | | 34 289 734,00 | 12 920 382,00 | 880 000,00 | 0,00 | 14 946 513,00 | |
| 1.3.2.1 | Przebudowa budynku po posterunku Policji na potrzeby mieszkalniowe - 70095 | Urząd Gminy Wąsosz | 2021 | 2026 | 1 150 000,00 | 45 000,00 | 880 000,00 | 0,00 | 1 000 000,00 | |
| 1.3.2.2 | MODERNIZACJA BOISKA SZKOLNEGO PRZY SZKOLE PODSTAWOWEJ W SULEWIE-KOŃNATACH - 80101 | Szkoła Podstawowa w Sulewie-Końnatkach | 2021 | 2024 | 140 000,00 | 125 000,00 | 0,00 | 0,00 | 125 000,00 | |
| 1.3.2.3 | Budowa energooszczędnego budynku Urzędu Gminy w Wąsosz - | Urząd Gminy Wąsosz | 2013 | 2024 | 5 528 545,00 | 35 000,00 | 0,00 | 0,00 | 35 000,00 | |
| 1.3.2.4 | REWITALIZACJA ZABYTKOWEGO UKŁADU PRZESTRZENNEGO MIEJSCOWOŚCI WĄSOSZ - 90095 | Urząd Gminy Wąsosz | 2022 | 2024 | 4 645 000,00 | 2 072 569,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 1.3.2.5 | Budowa i modernizacja oświetlenia ulicznego w gminie Wąsosz - PIS | Urząd Gminy Wąsosz | 2022 | 2024 | 4 588 000,00 | 2 070 860,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 1.3.2.6 | PRZEBUDOWA DROGI GMINNEJ ŁAWSK-CIEMIANKA - DROGA | Urząd Gminy Wąsosz | 2022 | 2024 | 2 022 126,00 | 1 973 190,00 | 0,00 | 0,00 | 19 985,00 | |
| 1.3.2.7 | Przebudowa drogi gminnej nr 104185B od drogi powiatowej nr 1820B do miejscowości Niebzdzy gmina Wąsosz - Droga Niebzdzy | Urząd Gminy Wąsosz | 2022 | 2024 | 2 463 500,00 | 2 410 500,00 | 0,00 | 0,00 | 5 985,00 | |
| 1.3.2.8 | BUDOWA INSTALACJI FOTOWOLTAYCZNYCH - | Urząd Gminy Wąsosz | 2023 | 2025 | 483 268,00 | 129 763,00 | 0,00 | 0,00 | 429 763,00 | |

| L.p. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2024 | Limit 2025 | Limit 2026 | Limit 2027 | Limit zobowiązań |
|----------|--|---|------------------|------|--------------------------|--------------|--------------|------------|------------|------------------|
| | | | Od | Do | | | | | | |
| 1.3.2.9 | PRACE KONSERWATORSKIE I RESTAURATORSKIE NAWY GŁÓWNEJ I NAW BOCZNYCH KOŚCIOŁA P.W. PRZEMIENIENIA PAŃSKIEGO W WĄSOSZU - RZĄDOWY PROGRAM ODBUDOWY ZABYTEKÓW | Urząd Gminy Wąsosz | 2023 | 2024 | 1 020 000,00 | 1 020 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 020 000,00 |
| 1.3.2.10 | Przebudowa drogi gminnej Nr 104189B SULEWO - KOWNATY - BIAŁASZEWO - droga gminna Nr 104189B | Urząd Gminy Wąsosz | 2023 | 2025 | 3 112 300,00 | 54 000,00 | 3 056 800,00 | 0,00 | 0,00 | 3 110 800,00 |
| 1.3.2.11 | Przebudowa drogi gminnej Nr 104192B Wąsosz - Kędziorowo - droga gminna Nr 104192B | Urząd Gminy Wąsosz | 2023 | 2025 | 7 100 000,00 | 2 775 000,00 | 4 325 000,00 | 0,00 | 0,00 | 7 100 000,00 |
| 1.3.2.12 | BUDOWA GARAŻY NA POTRZEBY UG I JEDNOSTEK OSP Z TERENU GMINY WĄSOSZ - 75095 | Urząd Gminy Wąsosz | 2024 | 2025 | 2 100 000,00 | 209 500,00 | 1 890 500,00 | 0,00 | 0,00 | 2 100 000,00 |

Załącznik Nr 3

do Uchwały nr...../2023

Rady Gminy Wąsosz

z dnia2023 r.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wąsosz na lata 2024-2031.

Wieloletnia Prognoza Finansowa gminy Wąsosz opracowana została na lata 2024-2031.

Wieloletnia Prognoza Finansowa stwarza możliwość analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wąsosz jest projekt uchwały budżetowej na 2024 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Wąsosz za lata 2021 i 2022, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku. W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono kalkulację wykonania budżetu, które planuje się na koniec 2023 r. Dokonano analizy stopnia wykonania dochodów i wydatków budżetu za rok 2023 uwzględniając przewidywane wykonanie za m-c listopad i grudzień. W latach prognozy zaplanowano niewielkie wzrosty zarówno po stronie dochodów jak i wydatków. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej gminy Wąsosz na lata 2024-2031 dochody bieżące w roku 2024 stanowią 87,02% względem roku ubiegłego. W roku 2024 uwzględniono dochody bieżące związane z realizacją zadań finansowanych z udziałem środków z UE zgodnie z podpisanymi umowami i nowymi wnioskami o dofinansowanie. Poziom zaplanowanych środków z tytułu dotacji przyjęto zgodnie z otrzymanymi założeniami na rok 2024. Wzorem lat ubiegłych te wartości w ciągu roku ulegają zwiększeniom. Planując dochody uwzględniono:

1. Wskaźniki makroekonomiczne
2. Wpływ z podatków i opłat lokalnych
3. Dotacje i subwencje z budżetu państwa

Bazą do prognozy dochodów z tytułu udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i dotacji celowych jest plan na 2024 rok ustalony na podstawie otrzymanych informacji:

- od Ministra Finansów w zakresie subwencji oraz z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych,
- od Wojewody Podlaskiego w zakresie kwot dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej i dotacji na realizację zadań własnych,
- z Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Łomży w zakresie dotacji na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców,

Głównym źródłem dochodów bieżących są:

- podatki i opłaty,
- dotacje celowe,
- subwencje ogólne z budżetu państwa,
- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych

Przy szacowaniu dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych w roku 2025-2027 wzięto wskaźnik wzrostu ok. 3,5% w stosunku do roku bazowego. Prognozowane dochody bieżące w latach objętych prognozą, z tytułu wpływów z podatku od nieruchomości wzrastają, ponieważ powstaną nowowypbudowane sieci sklepów na terenie gminy Wąsosz. W pozostałych kolumnach przyjęto ostrożnościowo niewielkie wzrosty w stosunku do roku bazowego. Wzorem lat ubiegłych, w trakcie roku wartości ulegną zmianie, wówczas w kolejnych latach prognoza będzie uaktualniana. W okresie od roku 2028 – 2031 w wieloletniej prognozie finansowej w kolumnach dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych, pozostałych dochodów bieżących oraz z podatku od nieruchomości, przyjęto stałe wielkości dochodów, uznając, że planowanie wzrostu wiązałoby się ze zbyt dużym ryzykiem błędu.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

Na etapie projektu WPF, w latach 2024-2031 nie planuje się wpływów z tytułu dochodów majątkowych ze sprzedaży składników mienia gminy. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna do osiągnięcia.

W 2024 r. zaplanowano:

- dofinansowanie z tytułu poniesionych wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków z UE w zakresie:
 - a) gospodarki wodno – ściekowej wysokość dofinansowania wyniesie 2.867.685,00 zł, (rok 2025),
 - b) przebudowę dróg lokalnych – 1.281.757,00 zł (rok 2024) oraz kwota 1.732.584,00 zł (rok 2025)
 - c) rozwijania systemów prognozowania i ostrzegania środowiskowego oraz systemów ratownictwa –

1.320.742,00 zł (rok 2024)

Wniosek o płatność składany jest, w przypadku realizacji operacji w dwóch etapach, po zakończeniu każdego etapu operacji. W zawiązku z tym dochody zaplanowano zarówno w roku 2024 jaki i w roku 2025.

- dofinansowanie zadań ze środków Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na „Przebudowę drogi gminnej nr 104189B Sulewo-Kownaty-Białaszewo” - wpływ środków na to zadanie w wysokości 60% kosztów kwalifikowanych wyniesie 1.806.480,00 zł

- wpływ z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności – 168,00 zł

- środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych z zakresu dróg w wysokości 4.283.687,00 zł zgodnie z określonymi warunkami otrzymania wsparcia,

- dofinansowanie z programu Polski Ład, Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań, które są rozpoczęte w roku 2023 a termin zakończenia to I kwartał 2024 r.

a) budowy i modernizacji oświetlenia ulicznego w gminie Wąsosz – 2.024.765,00 zł,

b) rewitalizacji zabytkowego układu przestrzennego w miejscowości Wąsosz – 2.052.433,00 zł, oba zadania są realizowane w systemie „Zaprojektuj i wybuduj”.

Gmina Wąsosz otrzymała wstępne promesy dofinansowania inwestycji z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków na:

- prace konserwatorskie i restauratorskie nawy głównej i naw bocznych kościoła p.w. Przemienienia Pańskiego w Wąsoszu – 999.600,00 zł

- renowację i przebudowę z fundamentowaniem, zabytkowego muru kościoła Przemienienia Pańskiego w Wąsoszu od ulicy Sienkiewicza w Wąsoszu – 395.920,00 zł

Planowanie po stronie wydatków oparte było na racjonalizacji wydatków bieżących i zwiększeniu nacisku na oszczędne gospodarowanie środkami finansowymi w poszczególnych jednostkach budżetowych. Przy prognozowaniu wydatków w pierwszej kolejności określono poziom wydatków bieżących niezbędnych do prawidłowego funkcjonowania Urzędu i jednostek organizacyjnych. Ze względu na wysoki poziom wydatków majątkowych w latach 2024-2025, wydatki bieżące zaplanowano na poziomie zabezpieczającym podstawową działalność jednostki. Zakłada się wzrost wydatków bieżących w przypadku wygosparowania zwiększonych wpływów z własnych dochodów bieżących. Prognozy wydatków Gminy Wąsosz dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

Ogólna kwota wydatków w roku 2024 względem roku 2023 stanowi 92,73%.

Wydatki bieżące w latach 2024-2031 uwzględniają wzrost cen w gospodarce oraz z planowany wzrost płacy minimalnej. Wydatki bieżące w latach objętych prognozą zostały zaplanowane na poziomie zabezpieczającym podstawową działalność jednostek. Planując wydatki wzięto pod uwagę:

1. Wydatki bieżące w znacznej mierze związane z finansowaniem oświaty,
2. Przewidywana stopę inflacji,
3. Średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych,

4. Wzrost minimalnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej,
5. Spłatę i obsługę długu.

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- 2) wydatki na poręczenia i gwarancje;
- 3) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
- 4) pozostałe wydatki bieżące.

W 2024 r. zaplanowano dofinansowanie z tytułu pomiesionych wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków z UE w zakresie wzmocnienia krajowego systemu cyberbezpieczeństwa – 223.730,00 zł (rok 2024)

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wąsosz na lata 2024-2026. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły, pozostałą po spłacie zobowiązań, część tzw. wolnych środków.

| L.p. | Nazwa i cel | Okres realizacji | | Limit 2024 | Limit 2025 | Limit 2026 |
|------|--|------------------|------|--------------|--------------|------------|
| | | Od | Do | | | |
| 1 | Budowa lub modernizacja dróg lokalnych | 2022 | 2024 | 2 029 391,00 | 2 805 609,00 | 0,00 |
| 2 | Modernizacja gospodarki wodno-kanalizacyjnej na terenie gminy Wąsosz | 2022 | 2025 | 915 120,00 | 2 091 843,00 | 0,00 |
| 3 | Przebudowa drogi gminnej nr 104185B od drogi powiatowej nr 1820b do miejscowości Niebrzydzy gmina Wąsosz | 2022 | 2024 | 2 410 500,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Przebudowa budynku po posterunku Policji na potrzeby mieszkaniowe | 2021 | 2024 | 45 000,00 | 1 775 000,00 | 500 000,00 |
| 5 | Modernizacja boiska szkolnego przy szkole podstawowej w Sulewie-Kownatach | 2021 | 2024 | 125 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Budowa energooszczędnego budynku Urzędu Gminy w Wąsoszu | 2013 | 2024 | 35 000,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | | |
|----|---|------|------|--------------|------------|------|
| 7 | Rewitalizacja zabytkowego układu przestrzennego miejscowości Wąsosz | 2022 | 2024 | 2 072 569,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | Budowa i modernizacja oświetlenia ulicznego w gminie Wąsosz - PIS | 2022 | 2024 | 2 070 860,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | Przebudowa drogi Ławsk-Ciemianka - NABÓR PGR | 2022 | 2024 | 1 973 190,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | Budowa instalacji fotowoltaicznych | 2023 | 2025 | 129 763,00 | 300 000,00 | 0,00 |
| 11 | Prace konserwatorskie i restauratorskie nawy głównej i naw bocznych kościoła p.w. Przemienienia Pańskiego w Wąsoszu | 2023 | 2024 | 1 020 000,00 | 0,00 | 0,00 |

Wydatki majątkowe roku 2024 to również:

- wydatki o charakterze dotacyjnym, zgodnie z otrzymanymi pismami ze Starostwa Powiatowego w Grajewie zabezpieczono środki finansowe dla Powiatu Grajewskiego na realizację inwestycji drogowej pn.:

1) " Rozbudowa DP nr 1822B na odcinku Żebry - Bukowo Duże - Wiązownica " w roku 2024 w kwocie 889.107,00 zł, w roku 2025 – 1.173.933,00 zł

Wydatki majątkowe gminy wyniosą - 18.843.928,00 zł.

W roku 2025 wydatki majątkowe uwzględniają zadania, których realizacja rozpoczęła się w poprzednich latach natomiast planowane zakończenie robót jest w roku 2025 r. Zgodnie z zestawieniami rzeczowo – finansowymi operacji, stanowiącymi załączniki do umów, zadania inwestycyjne związane z modernizacją gospodarki wodno – kanalizacyjnej na terenie gminy Wąsosz oraz przebudową dróg gminnych w obrębie miejscowości Wąsosz realizowane są etapowo. Zadania inwestycyjne planowane do realizacji przez Gminę Wąsosz:

- na przebudowę drogi gminnej relacji Sulewo – Kownaty – Białaszewo. Zadanie będzie realizowane w systemie

„ Zaprojektuj i wybuduj”. Zgodnie z harmonogramem rzeczowo – finansowym realizacja zadania będzie trwała do czerwca 2025 r.

- na przebudowę drogi gminnej nr 104192B Wąsosz – Kędziorowo z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych. Zgodnie ze wstępną promesą na ogłoszenie postępowania zakupowego gmina ma termin nie dłuższy niż 9 miesięcy od dnia udostępnienia promesy. W związku z tym realizacja zadania skoncentruje się na roku 2025.

- na budowę garaży na potrzeby Urzędu Gminy Wąsosz i jednostek OSP z terenu gminy Wąsosz z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych. Promesa wstępna określa termin na ogłoszenie postępowania zakupowego nie dłuższy niż 9 miesięcy od dnia udostępnienia niniejszej promesy. Przewidywany termin zakończenia danego zadania inwestycyjnego to rok 2025.

W związku z zaplanowaną przebudową budynku na potrzeby mieszkaniowe gmina planuje uzyskać bezzwrotne

finansowe wsparcie z Funduszu Dopłat celem zwiększenia zasobu lokali mieszkalnych służących zaspokajaniu potrzeb osób o niskich i przeciętnych dochodach z terenu gminy Wąsosz.

Na etapie projektu przyjęto ostrożnościowo niski poziom wzrostu dochodów i wydatków. Wieloletnia Prognoza Finansowa będzie uaktualniana o wartości obecnie nieznane.

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody w roku 2024 na pokrycie planowanego deficytu budżetowego. Planuje się kredyt w wysokości 2.597.227,00 zł. Przychody na lata objęte WPF obejmują sfinansowanie planowanego deficytu budżetu oraz spłatę zaciągniętych kredytów i pożyczek. Analiza nadwyżek operacyjnych (dochody bieżące minus wydatki bieżące) z lat historycznych wskazuje, że gmina jest w stanie spłacać zaplanowane na rok 2024 i 2025 kredyty. Ostateczne ustalenie wielkości przychodów nastąpi po zakończeniu bieżącego roku budżetowego.

Spłata kredytów i pożyczek uwzględnia spłatę pożyczki już zaciągniętej oraz kredytów planowanych do zaciągnięcia, których spłata rozpocznie się od roku 2025. Wydatki na obsługę długu wzrastają w roku 2025, ponieważ planowany do zaciągnięcia kredyt w roku 2024 obejmuje okres karencji spłaty kredytu wraz z odsetkami na koniec pierwszego kwartału kalendarzowego, następującego po kwartale, w którym zostanie wypłacona pierwsza transza środków. Wykazana w WPF kwota długu przedstawia kwotę zadłużenia na koniec każdego roku budżetowego. Odsetki z tytułu oprocentowania wyliczane są na bieżąco w okresach kwartalnych. Odsetki od kredytu, który zaplanowano w 2024 roku uwzględniają aktualnie obowiązującą wysokość stopy referencyjnej na rynku – od 5 października 2023 r. wynosi 5,75%. Obecny dług gminy uwzględnia założenia wskazane w warunkach szczególnych umowy o dofinansowanie w formie pożyczki zawartej z NFOŚiGW.

Rozchody obejmują spłatę zaplanowanych kredytów i pożyczek.

Kwota długu, jako dług na koniec roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku plus zaciągany dług minus spłata długu w danym roku. Dług w pierwszej kolejności spłacany będzie z wolnych środków, nadwyżki budżetowej a w następnej kolejności z nowo zaciąganego kredytu lub pożyczki.

Przy założeniu, iż latach 2026-2031 gmina nie będzie zaciągać nowych zobowiązań długoterminowych i przy systematycznej spłacie rat, zadłużenie gminy będzie malało. Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłat zobowiązań będzie ulegał zmniejszeniu.

Umowy, których realizacja jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy uznano w momencie sporządzania prognozy za koszty związane z bieżącym prowadzeniem działalności (np. dostawa energii, usług telekomunikacyjnych, odbioru odpadów). Na etapie opracowywania prognozy nie było można określić czasu realizacji poszczególnych umów oraz łącznych nakładów finansowych.

Pozycja 10.11 w kolumnie wykonanie roku 2020 została wypełniona zgodnie z postanowieniami Metodologii opracowania WPF.

Kwoty wydatków bieżących i majątkowych wynikających z limitów wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia.

W załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej zaplanowane zostały przedsięwzięcia wieloletnie. Wykazane kwoty wydatków wynikają z zaplanowanych do zawarcia umów.

Limity wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia:

- wydatki majątkowe

2024 rok kwota 15.864.893,00 zł.

2025 rok kwota 14.544.752,00 zł

2026 rok kwota 880.000,00 zł

- wydatki bieżące

2024 rok kwota 330.700,00 zł.

Ustalono limity zobowiązań na przedsięwzięciach realizowanych w latach wcześniejszych biorąc pod uwagę zawarte umowy.



