

ZARZĄDZENIE Nr 437/2023

WÓJTA GMINY WĄSOSZ

z dnia 14 listopada 2023 r.

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

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40, 572, 1463, 1688) oraz art. 230 ust.1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) Wójt Gminy zarządza, co następuje:

§ 1. Przyjąć projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wąsosz na lata 2024-2031 w formie projektu uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wąsosz na lata 2024 –2031 stanowiący załącznik do niniejszego Zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie przedłożyć Radzie Gminy i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Białymstoku Zespół w Suwałkach w terminie i na zasadach określonych obowiązującymi przepisami.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy Wąsosz
Czesław Ołdakowski



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, § 4.1 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	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje	
1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2.1	1.2.2	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	318 500,00	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	0,00	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	0,00	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. Kłbne jednostki otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycje obejmują dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących 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	Wydatki ogółem x	z tego:										w tym:	
		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	
								Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane				z tytułu poręczeń i gwarancji x
Wydatki bieżące x	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	Wydatki na obsługę długu x	odsetek i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu 243 ustawy, w którym mowa w art. 243 ustawy, o dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) x	odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zacięgniętych na wkład krajowy x	pozostałe odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	Wydatki majątkowe x	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
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:	4.3.1
					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, tego:										W ty.	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:													
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			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 dokona się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	6.1				7.1
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami										
Wykonanie 2023	X	X	X	X	X	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	339 376,00	2 329 949,00			
2025	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 281 616,00	1 829 041,00			
2026	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 715 000,00	1 715 000,00			
2027	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 335 000,00	1 335 000,00			
2028	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 335 000,00	1 335 000,00			
2029	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 335 000,00	1 335 000,00			
2030	X	X	X	X	0,00	0,00	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	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. Sytuacji 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	0,00%	10,80%	12,81%	X	X	X	X	X	X	X
2023										
2024	2,04%	3,33%	3,33%	23,95%	25,23%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2025	8,34%	10,19%	X	20,56%	21,84%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2026	6,98%	12,40%	X	18,42%	19,73%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2027	6,61%	9,65%	X	15,12%	16,43%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2028	6,16%	8,15%	X	12,62%	13,93%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2029	5,76%	8,72%	X	10,77%	12,08%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2030	5,46%	8,42%	X	7,87%	9,18%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2031	5,17%	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		9.2		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 ^x	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	Wydávki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Wydávki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Wydávki 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:
9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1		
Wykonanie 2023	10 710,00	10 710,00	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	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	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		
2027	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		
2029	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		
2031	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 na bieżące 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						
	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	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:							
												Wydatki związane z tytułu zmniejszające dług x	Wydania wymagalnych z tytułu poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłaty zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego - kredyty i pożyczki x	zobowiązań zadłużonych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:			
																Wydania z tytułu zwiększające dług x	Wydania z tytułu zmniejszające dług 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	Wypłaty papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zadłużających do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wyczerpienie spłaty zobowiązania z tytułu wypłaty z tytułu wymagalnych pożyczek i gwarancji x	Kwota wzeszczu (+) i spadku (-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączenia z limitu spłaty dokonany w formie wydatków budżetowych	Wyczerpienie spłaty zobowiązań z tytułu wypłaty z tytułu wymagalnych pożyczek i gwarancji x	Wyczerpienie spłaty zobowiązań z tytułu wypłaty z tytułu wymagalnych pożyczek i gwarancji x		
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 ujęte kwoty wydatków budżetu przy wyliczeniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzroście, o którym mowa w art. 243 ustawy, nie podstawię odjętych udzięk, bez wydatków zwiększających na dostępnego dnia.

10) W pozycji realizy ujęte wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

11) Informacje zawarte w tej części w tabeli prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy została autorowana przez urząd właściwy dla województwa 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 warunków finansowych i prognozowanych obrotów w szczególności także pozycji 8.3 - 8.3.1 pozycji z sekcji 12.

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 zawążyć 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 PODSTAOWEJ 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 Niebrzydy 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.



