

ZARZĄDZENIE Nr 55/2024

WÓJTA GMINY WĄSOSZ

z dnia 14 listopada 2024 r.

**w sprawie projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wąsosz na lata
2025 -2031.**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r. poz. 1465) oraz art. 230 ust.1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530, 1572) Wójt Gminy zarządza, co następuje:

§ 1. Przyjąć projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wąsosz na lata 2025-2031 w formie projektu uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wąsosz na lata 2025 –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
Tomasz Krukowski

Uchwała Nr
Rady Gminy Wąsosz
z dnia

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wąsosz
na lata 2025-2031**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r. poz. 1465) 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 2024 r. poz. 1530, 1572) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy na lata 2025-2031 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2025-2031 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 XXX/280/2023 Rady Gminy Wąsosz z dnia 20 grudnia 2023 r w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wąsosz na lata 2024-2031 wraz z jej zmianami.

§ 7. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy

§ 8. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 r.

Przewodnicząc Rady Gminy
Arkadiusz Niecikowski

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
zarządzenia nr 55/2024
z dnia 2024-11-14

Wyszczególnienie	z tego:										w tym:		
	1	z tego:					z tego:				z tytułu dotacji oraz 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	1.2.1	1.2.2
Wykonanie 2024	34 858 423,43	21 660 982,80	995 560,00	11 407,00	9 653 901,00	4 915 523,24	6 084 591,56	2 405 424,00	13 197 440,63	44 634,45	13 152 638,18		
2025	35 249 955,31	22 744 664,56	4 511 184,33	0,00	10 624 523,67	2 149 891,28	5 459 065,28	2 275 000,00	12 505 290,75	97 970,00	12 407 152,75		
2026	26 065 728,00	23 540 728,00	4 669 075,00	0,00	10 996 382,00	2 225 137,00	5 650 133,00	2 275 000,00	2 525 000,00	0,00	2 525 000,00		
2027	24 270 490,00	24 270 490,00	4 813 817,00	0,00	11 337 270,00	2 294 116,00	5 825 287,00	2 275 000,00	0,00	0,00	0,00		
2028	24 950 064,00	24 950 064,00	4 948 604,00	0,00	11 654 714,00	2 358 351,00	5 988 395,00	2 275 000,00	0,00	0,00	0,00		
2029	25 648 666,00	25 648 666,00	5 087 165,00	0,00	11 981 046,00	2 424 385,00	6 156 070,00	2 275 000,00	0,00	0,00	0,00		
2030	26 289 883,00	26 289 883,00	5 214 344,00	0,00	12 280 572,00	2 484 995,00	6 309 972,00	2 275 000,00	0,00	0,00	0,00		
2031	26 947 130,00	26 947 130,00	5 344 703,00	0,00	12 587 586,00	2 547 120,00	6 467 721,00	2 275 000,00	0,00	0,00	0,00		

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

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

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

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

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
								na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
Wykonanie 2024	41 223 754,43	21 178 580,80	10 190 996,20	0,00	0,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	20 045 173,63	20 045 173,63	1 217 704,99
2025	36 994 955,31	20 097 624,50	11 406 228,00	0,00	0,00	4 505,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	16 897 330,81	16 897 330,81	2 138 981,15
2026	25 415 728,00	21 146 566,00	11 953 727,00	0,00	0,00	0,00	340 250,00	0,00	0,00	0,00	4 269 162,00	4 269 162,00	0,00
2027	23 620 490,00	21 738 468,00	12 470 726,00	0,00	0,00	0,00	185 000,00	0,00	0,00	0,00	1 882 022,00	1 882 022,00	0,00
2028	24 300 064,00	22 421 248,00	12 966 437,00	0,00	0,00	0,00	145 000,00	0,00	0,00	0,00	1 878 816,00	1 878 816,00	0,00
2029	24 998 666,00	22 950 845,00	13 313 289,00	0,00	0,00	0,00	95 000,00	0,00	0,00	0,00	2 047 821,00	2 047 821,00	0,00
2030	25 639 883,00	23 498 555,00	13 659 435,00	0,00	0,00	0,00	58 000,00	0,00	0,00	0,00	2 141 328,00	2 141 328,00	0,00
2031	26 297 416,00	24 156 088,00	14 004 336,00	0,00	0,00	0,00	21 000,00	0,00	0,00	0,00	2 141 328,00	2 141 328,00	0,00

Lp	Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym:	na pokrycie deficytu budżetu x	w tym:
Wykonanie 2024		-6 365 331,00	0,00	7 839 970,19	2 154 714,00	2 154 714,00	5 001 096,19	3 526 457,00	684 160,00		684 160,00	
2025		-1 745 000,00	0,00	4 148 514,00	3 713 154,00	3 713 154,00	0,00	0,00	435 360,00		186 560,00	
2026		650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
2027		650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
2028		650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
2029		650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
2030		650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
2031		649 714,00	649 714,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	

5) Imię i nazwisko nadawcy budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

6) W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, leżnie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:			5	z tego:					
	4.4	w tym:			5.1	w tym:				
		na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zacięgnięciem długu x 7)			5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2		
		4.4.1	4.5.1							
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	na pokrycie deficytu budżetu x	Rozchody budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu splaty zobowiązań x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x		
Lp	4.4	4.4.1	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2		
Wykonanie 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	2 403 514,00	2 403 514,00	2 154 714,00	0,00	2 154 714,00		
2026	0,00	0,00	0,00	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00		
2027	0,00	0,00	0,00	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00		
2028	0,00	0,00	0,00	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00		
2029	0,00	0,00	0,00	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00		
2030	0,00	0,00	0,00	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00		
2031	0,00	0,00	0,00	649 714,00	649 714,00	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:									
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	z tego:		kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań*	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x				
			wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
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	
Lp										
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	2 590 074,00	0,00	482 402,00	6 167 658,19	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 899 714,00	0,00	2 647 040,06	3 082 400,06	
2026	x	x	x	x	0,00	3 249 714,00	0,00	2 394 162,00	2 394 162,00	
2027	x	x	x	x	0,00	2 599 714,00	0,00	2 532 022,00	2 532 022,00	
2028	x	x	x	x	0,00	1 949 714,00	0,00	2 528 816,00	2 528 816,00	
2029	x	x	x	x	0,00	1 299 714,00	0,00	2 697 821,00	2 697 821,00	
2030	x	x	x	x	0,00	649 714,00	0,00	2 791 328,00	2 791 328,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	2 791 042,00	2 791 042,00	

*) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki 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						Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń przy padających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x		
Wykonanie 2024	0,00%	3,24%	x	x	x	x	x	
2025	1,62%	13,29%	x	24,13%	23,92%	TAK	TAK	
2026	4,65%	12,83%	x	22,42%	22,22%	TAK	TAK	
2027	3,80%	12,36%	x	19,19%	18,98%	TAK	TAK	
2028	3,52%	11,84%	x	17,07%	16,87%	TAK	TAK	
2029	3,21%	12,03%	x	15,61%	15,41%	TAK	TAK	
2030	2,97%	11,97%	x	13,18%	12,97%	TAK	TAK	
2031	2,75%	11,52%	x	11,29%	11,08%	TAK	TAK	

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		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	
	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 i 3 ustawy x	środków określone 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 i 3 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	środków określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 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 i 3 ustawy x		
Lp	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 2024	8 118,00	8 118,00	8 118,00	74 744,64	74 744,64	74 744,64	8 118,00	8 118,00	6 575,58	
2025	113 098,50	113 098,50	113 098,50	6 937 583,60	6 937 583,60	6 937 583,60	113 098,50	113 098,50	91 609,79	
2026	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	
2028	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	
2030	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	

Lp	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych													
	Wyszczególnienie			Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy			Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy			z tego:				
	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	Wydanki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydanki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydanki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x
Wykonanie 2024	5 114 162,64	5 114 162,64	3 581 985,16	20 903 637,63	566 368,00	20 337 269,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	5 506 581,16	5 506 581,16	5 393 482,66	15 535 076,31	316 298,50	15 218 777,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	3 575 000,00	0,00	3 575 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	460 935,00	0,00	460 935,00	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	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

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:						
						zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym: dokonywana w formie wydatku bieżącego x					
Wykazanie 2024	248 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	2 403 514,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	186 560,00	0,00	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	0,00	x	0,00	0,00
2028	0,00	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	0,00	x	0,00	0,00
2030	0,00	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	0,00	x	0,00	0,00

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyczerpaniu 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 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 wyłączeniu 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 zaciągnięcie zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

Załącznik nr 2 do
zarządzenia nr 55/2024
z dnia 2024-11-14

Kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
	Wydatki na przedsięwzięcia ogółem (1.1.1.2+1.3)				28 052 260,94	15 555 076,31	3 575 000,00	460 935,00	0,00	96 821,80
1.1	wydatki bieżące				343 216,50	316 298,50	0,00	0,00	0,00	11 398,50
1.1.1	wydatki majątkowe				27 709 044,44	15 218 777,81	3 575 000,00	460 935,00	0,00	1 019 426,30
1.1.1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania 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:				11 127 374,80	5 506 581,16	0,00	0,00	0,00	1 307 539,80
1.1.1.1.1	wydatki bieżące				121 216,50	113 098,50	0,00	0,00	0,00	84 562,50
1.1.1.1.1.1	Cyberbezpieczny Samorząd -	Urząd Gminy Wąsosz	2024	2025	121 216,50	113 098,50	0,00	0,00	0,00	84 562,50
1.1.1.1.1.2	wydatki majątkowe				11 006 158,30	5 393 482,66	0,00	0,00	0,00	1 222 977,30
1.1.2	Budowa lub modernizacja dróg lokalnych - Drogi lokalne	Urząd Gminy Wąsosz	2022	2025	4 869 600,00	2 805 609,00	0,00	0,00	0,00	175 523,00
1.1.2.1	Modernizacja gospodarki wodno-kanalizacyjnej na terenie gminy Wąsosz -	Urząd Gminy Wąsosz	2022	2025	3 756 833,00	352 620,00	0,00	0,00	0,00	58 385,00
1.1.2.2	Cyberbezpieczny Samorząd -	Urząd Gminy Wąsosz	2024	2025	154 992,30	80 247,66	0,00	0,00	0,00	154 992,30
1.1.2.3	Zakup średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego dla jednostki OSP w Zembrach - Zakup średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego	Urząd Gminy Wąsosz	2023	2025	1 352 857,00	1 330 749,00	0,00	0,00	0,00	9 814,00
1.1.2.4	ZIELONA ENERGIA W GMINIE WĄSOSZ - 90005	Urząd Gminy Wąsosz	2024	2025	847 876,00	824 263,00	0,00	0,00	0,00	824 263,00
1.1.2.5	Wydatki na programy, projekty lub zadania 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:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.5.1	wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.5.2	wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.), z tego:				16 924 886,14	10 028 495,15	3 575 000,00	460 935,00	0,00	5 829 982,00
1.2.1	wydatki bieżące				222 000,00	203 200,00	0,00	0,00	0,00	32 833,00
1.2.2	wydatki majątkowe				16 702 886,14	9 825 295,15	3 575 000,00	460 935,00	0,00	5 796 449,00
1.3	OPRACOWANIE PLANU OGÓLNEGO GMINY WĄSOSZ -	Urząd Gminy Wąsosz	2024	2025	160 000,00	157 000,00	0,00	0,00	0,00	31 000,00
1.3.1.1	OPRACOWANIE STRATEGII ROZWOJU GMINY WĄSOSZ -	Urząd Gminy Wąsosz	2024	2025	30 000,00	27 000,00	0,00	0,00	0,00	1 833,00
1.3.1.2	OPRACOWANIE PROJEKTU MIEJSCOWEGO PLANU ZAGOSPODAROWANIA PRZESTRZENNEGO CZĘŚCI OBRĘBU GEODEZYJNEGO WĄSOSZ W GMINIE WĄSOSZ - OBRĘB GEODEZYJNY WĄSOSZ	Urząd Gminy Wąsosz	2024	2025	32 000,00	19 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	wydatki majątkowe				16 702 886,14	9 825 295,15	3 575 000,00	460 935,00	0,00	5 796 449,00
1.3.2.1	Przebudowa budynku po posterunku Policji na potrzeby mieszkalniowe - 70095	Urząd Gminy Wąsosz	2021	2027	1 150 000,00	50 000,00	500 000,00	460 935,00	0,00	1 010 935,00
1.3.2.2	PRACE KONSERWATORSKIE I RESTAURATORSKIE NAWY GŁÓWNEJ I NAW BOCZNYCH KOŚCIOŁA P.W. PRZEMIANIENIA PAŃSKIEGO W WĄSOSZU - RZĄDOWY PROGRAM ODBUDOWY ZABYTKÓW	Urząd Gminy Wąsosz	2023	2025	1 019 622,14	710 884,15	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Przebudowa drogi gminnej Nr 104/189B SULEWO - KOWNATY - BIAŁASZEWO - droga gminna Nr 104/189B	Urząd Gminy Wąsosz	2023	2025	1 892 432,00	1 885 675,00	0,00	0,00	0,00	44 900,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.4	Przebudowa drogi gminnej Nr 104192B Wąsosz - Kędziorowo - droga gminna Nr 104192B	Urząd Gminy Wąsosz	2023	2025	4 790 173,00	2 551 403,00	0,00	0,00	0,00	650 311,00
1.3.2.5	BUDOWA GARAŻY NA POTRZEBY UG I JEDNOSTEK OSP Z TERENU GMINY WĄSOSZ - 75095	Urząd Gminy Wąsosz	2024	2025	1 958 302,00	1 824 802,00	0,00	0,00	0,00	458 302,00
1.3.2.6	PRZEBUDOWA DROGI GMINNEJ NR 104196B WĄSOSZ-OBRYTKI -	Urząd Gminy Wąsosz	2023	2025	2 261 357,00	2 254 601,00	0,00	0,00	0,00	1 001,00
1.3.2.7	Renowacja i przebudowa z fundamentowaniem zabytkowego muru - Kościół pw. Przemienienia Pańskiego w Wąsosz od ulicy Sienkiewicza w Wąsosz - 92120	Urząd Gminy Wąsosz	2024	2025	404 000,00	395 920,00	0,00	0,00	0,00	404 000,00
1.3.2.8	PRZEBUDOWA DROGI GMINNEJ NR 104212B OD DROGI WĄSOSZ -OBRYTKI DO MIEJSCOWOŚCI ŁEMPICE - DROGA PUBLICZNA	Urząd Gminy Wąsosz	2024	2026	1 696 000,00	1 000,00	1 695 000,00	0,00	0,00	1 696 000,00
1.3.2.9	PRZEBUDOWA DROGI W KIERUNKU MIEJSCOWOŚCI ZAKRZEWO OD DROGI ŁAWSK-GLINKI - DROGI PUBLICZNE	Urząd Gminy Wąsosz	2024	2026	931 000,00	1 000,00	930 000,00	0,00	0,00	931 000,00
1.3.2.10	ZAGOSPODAROWANIE STAWU W MIEJSCOWOŚCI SULEWO-PRUSY - 90095	Urząd Gminy Wąsosz	2025	2026	400 000,00	100 000,00	300 000,00	0,00	0,00	400 000,00
1.3.2.11	ZAGOSPODAROWANIE STAWU W MIEJSCOWOŚCI SULEWO - KOWNATY -	Urząd Gminy Wąsosz	2025	2026	200 000,00	50 000,00	150 000,00	0,00	0,00	200 000,00

Załącznik Nr 3
do Uchwały nr...../2024
Rady Gminy Wąsosz
z dnia2024 r.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wąsosz na lata 2025-2031

Wieloletnia Prognoza Finansowa stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej gminy Wąsosz oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. Wieloletnia Prognoza Finansowa gminy Wąsosz została opracowana na lata 2025-2031.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wąsosz jest projekt uchwały budżetowej na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Wąsosz za lata 2023 i 2022 oraz wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości po uwzględnieniu planowanych zmian w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r. Kwoty wydatków wynikające z limitów na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które wykraczałyby poza okres prognozy kwoty długu.

Wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych w związku z tym, sporządza się ją na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Wąsosz wykorzystano mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Wąsosz. Uwzględniono dochody 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, subwencji, wpływów z podatków i opłat zaplanowano zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów w oparciu o wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2026-2031 prognozę wykonano w oparciu o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

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

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2025 rok. Od 2026 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za

pomocą wskaźników makroekonomicznych. Bazą do prognozy dochodów z tytułu udziałów we wpływach z podatku dochodowego, subwencji oraz dotacji celowych są otrzymane informacje:

- a) od Ministara Finansów w zakresie subwencji oraz tytułu udziału wew wpływach z podatku.
- b) od Wojewody Podlaskiego w zakresie kwot dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej i dotacji na realizację zadań własnych.
- c) z Krajowego Biura Wyborczego w zakresie dotacji na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców.

1. Dochody

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

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Wąsosz przyjęto ostrożnościowo wzrost dochodów w stosunku do roku bazowego po uwzględnieniu wskaźników makroekonomicznych. W trakcie roku wartości zostaną uaktualnione.

Podatek od nieruchomości

Stosownie przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Wąsosz, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 2 275 000,00 zł.

W okresie prognozy w kolumnie dochodów z tytułu podatku od nieruchomości przyjęto stałe wartości, uznając, że planowanie wzrostu wiązałoby się ze zbyt dużym ryzykiem błędu.

Udział w podatkach centralnych

Ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne i informację od Ministra Finansów otrzymaną na rok 2025.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2025 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

1.2. Dochody majątkowe

W 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 97 970,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna

a ryzyko ich niewykonania jest minimalne. Sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2025 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości rolnej położonej: obręb Kędziorowo, działka nr 36/8, o powierzchni 0,9498 ha. Nieruchomość zostanie zbyta

w trybie przetargu ustnego, nieograniczonego. W roku 2025 uwzględniono także wpływ z tytułu przekształcenia prawa użytkowego w prawo własności. Dochody majątkowe zaplanowane w roku 2025 związane są

z dofinansowaniem na realizację przedsięwzięć dotyczących:

- a) modernizacji gospodarki wodno-kanalizacyjnej na terenie gminy Wąsosz,
- b) przebudowy dróg gminnych,
- c) udziału gminy Wąsosz w projekcie "Cyberbezpieczny samorząd",
- d) budowy garaży na potrzeby Urzędu Gminy Wąsosz i jednostek OSP z terenu gminy Wąsosz,
- e) zakupu średniego samochodu ratowniczo - gasniczego dla jednostki OSP,
- f) innowacyjnych instalacji OZE.

Gmina Wąsosz w roku 2025 otrzyma również środki z tytułu promesy inwestycyjnej w zakresie inwestycji związanej z pracami konserwatorskimi i restauratorskimi nawy głównej i naw bocznych kościoła p.w. Przemienienia Pańskiego w Wąsoszu oraz na renowację i przebudowę z fundamentowaniem zabytkowego muru wokół kościoła p. w. Przemienienia Pańskiego w Wąsoszu.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2026 w kwocie 2 525 000,00 zł w zakresie:

- przebudowy dróg na terenie gminy Wąsosz,
- przebudowy budynku na cele mieszkaniowe,
- zagospodarowania terenu.

2. Wydatki

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

2.1. Wydatki bieżące

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

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

3. pozostałe wydatki bieżące.

W pierwszej kolejności określono poziom wydatków bieżących niezbędnych do funkcjonowania Urzędu Gminy i jednostek organizacyjnych. Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Wąsosz oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących zastosowano wskaźniki makroekonomiczne. Przy planowaniu wydatków zastosowano oszczędne gospodarowanie środkami finansowymi w poszczególnych jednostkach budżetowych. Ze względu na wysoki poziom wydatków majątkowych w roku 2025, wydatki bieżące zaplanowano na poziomie zabezpieczającym podstawową działalność jednostek. W sytuacji, gdy zostaną wygosparowane zwiększone wpływy z własnych dochodów bieżących zakłada się wzrost wydatków bieżących w jednostkach budżetowych.

W wydatkach bieżących w okresie prognozy uwzględniono wzrost cen w gospodarce oraz wzrost płacy minimalnej. W znacznej mierze wydatki bieżące dotyczą finansowania oświaty. W roku 2025 wydatki bieżące wykazują niższą wartość w porównaniu do roku 2024. Zaistniała sytuacja wynika z faktu, że w roku 2025 na:

- a) modernizację dróg dojazdowych do gruntów rolnych,
- b) usuwanie azbestu,

zaplanowano tylko środki własne bez uwzględnienia wsparcia z budżetu Województwa Podlaskiego i WFOŚiGW. Z dniem 31 grudnia 2024 r. kończy się umowa z wykonawcą na usługi związane z usuwaniem awarii, przeprowadzaniem konserwacji i przeglądów sieci wodociągowej i kanalizacyjnej. W budżecie roku 2025 za usługi dotyczące awarii na sieci kanalizacyjnej i wodociągowej płatności będą wykonywane w ramach zleceń bieżących a nie za tzw. gotowość. Zaplanowano niższe wydatki na remont przyczep, ponieważ w roku 2025 zaplanowany jest zakup nowej przyczepy drogowej skorupowej. W budżecie roku 2025 w wydatkach bieżących nie zaplanowano środków dotyczących:

- a) wyborów i referendów,
- b) zwrotu podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju,
- c) wypłaty dodatku osłonowego,
- d) wypłaty bonu energetycznego,
- f) bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych.

W trakcie roku zgodnie ze składanymi wnioskami plan wydatków zostanie uzupełniony o środki na realizację zadań bieżących.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Gminy Wąsosz wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 11 406 228,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 1 215 231,80 zł.

Poręczenia i gwarancje

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

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto, że poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadał. W roku 2025 zaplanowano zaciągnięcie kredytu (ostatni kwartał). W prognozie spłatę rat kapitałowych i odsetek uwzględniono w roku 2026 (po zastosowaniu karencji).

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o wskaźnik inflacji.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wąsosz na lata 2025-2031. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły, pozostałą po spłacie zobowiązań, część tzw. wolnych środków.

Nazwa i cel	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Li
	od	do				
Cyberbezpieczny Samorząd - środki z budżetu UE	2024	2025	121 216,50	113 098,50	0,00	
Budowa lub modernizacja dróg lokalnych	2022	2025	4 893 600,00	2 805 609,00	0,00	
Modernizacja gospodarki wodno-kanalizacyjnej na terenie gminy Wąsosz -	2022	2025	3 756 833,00	352 620,00	0,00	
Cyberbezpieczny Samorząd - środki z budżetu krajowego	2024	2025	154 992,30	80 247,66	0,00	
Zakup średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego dla jednostki OSP w Żebrach-	2023	2025	1 352 857,00	1 330 743,00	0,00	
ZIELONA ENERGIA W GMININIE WĄSOSZ - 90005	2024	2025	847 876,00	824 263,00	0,00	
OPRACOWANIE PLANU OGÓLNEGO GMINY WĄSOSZ -	2024	2025	160 000,00	157 000,00	0,00	
OPRACOWANIE STRATEGII ROZWOJU GMINY WĄSOSZ -	2024	2025	30 000,00	27 000,00	0,00	
OPRACOWANIE PROJEKTU MIEJSCOWEGO PLANU ZAGOSPODAROWANIA PRZESTRZENNEGO CZĘŚCI OBREBU GEODEZYJNEGO WĄSOSZ W GMINIE WĄSOSZ	2024	2025	32 000,00	19 200,00	0,00	
Przebudowa budynku po posterunku Policji na potrzeby mieszkaniowe	2021	2027	1 150 000,00	50 000,00	500 000,00	
PRACE KONSERWATORSKIE I RESTAURATORSKIE NAWY GŁÓWNEJ I NAW BOCZNYCH KOŚCIOŁA P.W. PRZEMIIENIA PAŃSKIEGO W WĄSOSZU - RZĄDOWY PROGRAM ODBUDOWY ZABYTKÓW	2023	2025	1 019 622,14	710 894,15	0,00	

Przebudowa drogi gminnej Nr 104189B SULEWO - KOWNATY - BIAŁASZEWO droga gminna Nr 104189B	2023	2025	1 892 432,00	1 885 675,00	0,00
Przebudowa drogi gminnej Nr 104192B Wąsosz - Kędziorowo - droga gminna Nr 104192B	2023	2025	4 790 173,00	2 551 403,00	0,00
BUDOWA GARAŻY NA POTRZEBY UG I JEDNOSTEK OSP Z TERENU GMINY WĄSOSZ	2024	2025	1 958 302,00	1 824 802,00	0,00
PRZEBUDOWA DROGI GMINNEJ NR 104196B WĄSOSZ-OBRYTKI -	2023	2025	2 261 357,00	2 254 601,00	0,00
Renowacja i przebudowa z fundamentowaniem zabytkowego muru Kościół pw. Przemienienia Pańskiego w Wąsoszu od ulicy Sienkiewicza w Wąsoszu	2024	2025	404 000,00	395 920,00	0,00
PRZEBUDOWA DROGI GMINNEJ NR 104212B OD DROGI WĄSOSZOBRYTKI DO MIEJSCOWOŚCI ŁEMPICE - DROGA PUBLICZNA	2024	2026	1 696 000,00	1 000,00	1 695 000,00
PRZEBUDOWA DROGI W KIERUNKU MIEJSCOWOŚCI ZAKRZEWO OD DROGI ŁAWSK-GLINKI - DROGI PUBLICZNE	2024	2026	931 000,00	1 000,00	930 000,00
ZAGOSPODAROWANIE STAWU W MIEJSCOWOŚCIACH SULEWO - PRUSY I SULEWO - KOWNATY	2025	2026	600 000,00	150 000,00	450 000,00

Wydatki majątkowe roku 2025 to również:

- wydatki o charakterze dotacyjnym:

a) zgodnie z otrzymanym pismem ze Starostwa Powiatowego w Grajewie zabezpieczono środki finansowe Powiatowi Grajewskiemu w kwocie 1.007.167,00 zł na realizację inwestycji drogowej pn.: " Rozbudowa DP nr 1822B na odcinku Żebry - Bukowo Duże - Wiązownica".

b) zgodnie z otrzymanym pismem ze Starostwa Powiatowego w Grajewie zabezpieczono środki finansowe Powiatowi Grajewskiemu w kwocie 25.000,00 zł na realizację inwestycji drogowej pn." Przebudowa DP nr 1812B na części odcinka Wąsosz - Żebry" etap II.

c) dla Parafii p.w. Przemienienia Pańskiego w Wąsoszu – 1.106.814,15 zł, zgodnie z otrzymanymi promesami z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków. Wydatki majątkowe uwzględniają zadania, których realizacja rozpoczęła się w poprzednich latach ale zakończenie prac planowane jest na rok 2025 i lata następne.

Wydatki majątkowe gminy wyniosą - 16.897.330,81 zł.

Ustalono limity zobowiązań na przedsięwzięciach realizowanych w latach wcześniejszych biorąc pod uwagę zawarte umowy. Limity wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia:

1) rok 2025 - 15.535.076,31 zł

2) rok 2026 - 3.575.000,00 zł

3) rok 2027 - 460.935,00 zł

Wieloletnia Prognoza Finansowa będzie uaktualniana o wartości obecnie nieznane.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -1 745 000,00 zł.

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

4. Przychody

Przychody na lata objęte prognozą odnoszą się do sfinansowania planowanego deficytu budżetu oraz spłatę zaciągniętych kredytów i pożyczek. Analiza nadwyżek operacyjnych z lat historycznych wskazuje, że gmina jest w stanie spłacać zaplanowane kredyty. Ostateczne ustalenie wielkości przychodów nastąpi po zakończeniu bieżącego roku budżetowego.

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Wąsosz obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych. W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Wąsosz zaplanowano zgodnie z harmonogramami.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2025-2031. Obecny dług gminy uwzględnia założenia wskazane w warunkach szczególnych umowy o dofinansowanie w ramach pożyczki zawartej z NFOŚiGW. Dług w pierwszej kolejności spłacany będzie z wolnych środków, nadwyżki budżetowej. Zgodnie z ustawą o finansach publicznych Gmina Wąsosz planuje wyłączenia z limitu spłat zobowiązań w wysokości 2.154.714,00 zł, oddziaływujące tym samym na wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wąsosz na lata 2025-2031, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 2.590.074,00 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 3.899.714,00 zł.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Wąsosz zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

W całym okresie prognozy Gmina Wąsosz spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

9. Przedsięwzięcia

Gmina Wąsosz planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2025-2026. W ramach projektu WPF, w stosunku do ostatniej zmiany WPF nr 52/2024 Wójta Gminy Wąsosz z dnia 25.10.2024 r., wprowadzono aktualizację zadań inwestycyjnych.

Informacje dodatkowe

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 opracowania prognozy nie było można określić czasu realizacji poszczególnych umów oraz łącznych nakładów finansowych.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11) stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Załącznik Nr 3

do Uchwały nr...../2024

Rady Gminy Wąsosz

z dnia2024 r.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wąsosz na lata 2025-2031

Wieloletnia Prognoza Finansowa stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej gminy Wąsosz oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. Wieloletnia Prognoza Finansowa gminy Wąsosz została opracowana na lata 2025-2031.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wąsosz jest projekt uchwały budżetowej na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Wąsosz za lata 2023 i 2022 oraz wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości po uwzględnieniu planowanych zmian w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r. Kwoty wydatków wynikające z limitów na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które wykraczałyby poza okres prognozy kwoty długu.

Wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych w związku z tym, sporządza się ją na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Wąsosz wykorzystano mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Wąsosz. Uwzględniono dochody 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, subwencji, wpływów z podatków i opłat zaplanowano zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów w oparciu o wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2026-2031 prognozę wykonano w oparciu o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

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

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2025 rok. Od 2026 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników makroekonomicznych. Bazą do prognozy dochodów z tytułu udziałów we wpływach z podatku dochodowego, subwencji oraz dotacji celowych są otrzymane informacje:

- a) od Ministara Finansów w zakresie subwencji oraz tytułu udziału wew wpływach z podatku.
- b) od Wojewody Podlaskiego w zakresie kwot dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej i dotacji na realizację zadań własnych.
- c) z Krajowego Biura Wyborczego w zakresie dotacji na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców.

1. Dochody

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

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Wąsosz przyjęto ostrożnościowo wzrost dochodów w stosunku do roku bazowego po uwzględnieniu wskaźników makroekonomicznych. W trakcie roku wartości zostaną uaktualnione.

Podatek od nieruchomości

Stosownie przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Wąsosz, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 2 275 000,00 zł. W okresie prognozy w kolumnie dochodów z tytułu podatku od nieruchomości przyjęto stałe wartości, uznając, że planowanie wzrostu wiązałoby się ze zbyt dużym ryzykiem błędu.

Udział w podatkach centralnych

Ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne i informację od Ministra Finansów otrzymaną na rok 2025.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2025 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

Nazwa i cel	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
	od	do				
Cyberbezpieczny Samorząd - środki z budżetu UE	2024	2025	121 216,50	113 098,50	0,00	0,00
Budowa lub modernizacja dróg lokalnych	2022	2025	4 893 600,00	2 805 609,00	0,00	0,00
Modernizacja gospodarki wodno-kanalizacyjnej na terenie gminy Wąsosz -	2022	2025	3 756 833,00	352 620,00	0,00	0,00
Cyberbezpieczny Samorząd - środki z budżetu krajowego	2024	2025	154 992,30	80 247,66	0,00	0,00
Zakup średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego dla jednostki OSP w Żebrach-	2023	2025	1 352 857,00	1 330 743,00	0,00	0,00
ZIELONA ENERGIA W GMININIE WĄSOSZ - 90005	2024	2025	847 876,00	824 263,00	0,00	0,00
OPRACOWANIE PLANU OGÓLNEGO GMINY WĄSOSZ -	2024	2025	160 000,00	157 000,00	0,00	0,00
OPRACOWANIE STRATEGII ROZWOJU GMINY WĄSOSZ -	2024	2025	30 000,00	27 000,00	0,00	0,00
OPRACOWANIE PROJEKTU MIEJSCOWEGO PLANU ZAGOSPODAROWANIA PRZESTRZENNEGO CZĘŚCI OBREBU GEODEZYJNEGO WĄSOSZ W GMINIE WĄSOSZ	2024	2025	32 000,00	19 200,00	0,00	0,00
Przebudowa budynku po posterunku Policji na potrzeby mieszkaniowe	2021	2027	1 150 000,00	50 000,00	500 000,00	460 935,00
PRACE KONSERWATORSKIE I RESTAURATORSKIE NAWY GŁÓWNEJ I NAW BOCZNYCH KOŚCIOŁA P.W. PRZEMIENIENIA PAŃSKIEGO W WĄSOSZU - RZĄDOWY PROGRAM ODBUDOWY ZABYTKÓW	2023	2025	1 019 622,14	710 894,15	0,00	0,00
Przebudowa drogi gminnej Nr 104189B SULEWO - KOWNATY - BIAŁASZEWO droga gminna Nr 104189B	2023	2025	1 892 432,00	1 885 675,00	0,00	0,00
Przebudowa drogi gminnej Nr 104192B Wąsosz - Kędziorowo - droga gminna Nr 104192B	2023	2025	4 790 173,00	2 551 403,00	0,00	0,00
BUDOWA GARAŻY NA POTRZEBY UG I JEDNOSTEK OSP Z TERENU GMINY WĄSOSZ	2024	2025	1 958 302,00	1 824 802,00	0,00	0,00
PRZEBUDOWA DROGI GMINNEJ NR 104196B WĄSOSZ-OBRYTKI -	2023	2025	2 261 357,00	2 254 601,00	0,00	0,00

1.2. Dochody majątkowe

W 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 97 970,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna a ryzyko ich niewykonania jest minimalne. Sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2025 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości rolnej położonej: obręb Kędziorowo, działka nr 36/8, o powierzchni 0,9498 ha. Nieruchomość zostanie zbyta w trybie przetargu ustnego, nieograniczonego. W roku 2025 uwzględniono także wpływ z tytułu przekształcenia prawa użytkowego w prawo własności. Dochody majątkowe zaplanowane w roku 2025 związane są z dofinansowaniem na realizację przedsięwzięć dotyczących:

- a) modernizacji gospodarki wodno-kanalizacyjnej na terenie gminy Wąsosz,
- b) przebudowy dróg gminnych,
- c) udziału gminy Wąsosz w projekcie "Cyberbezpieczny samorząd",
- d) budowy garaży na potrzeby Urzędu Gminy Wąsosz i jednostek OSP z terenu gminy Wąsosz,
- e) zakupu średniego samochodu ratowniczo - gasniczego dla jednostki OSP,
- f) innowacyjnych instalacji OZE.

Gmina Wąsosz w roku 2025 otrzyma również środki z tytułu promesy inwestycyjnej w zakresie inwestycji związanej z pracami konserwatorskimi i restauratorskimi nawy głównej i naw bocznych kościoła p.w. Przemienienia Pańskiego w Wąsoszu oraz na renowację i przebudowę z fundamentowaniem zabytkowego muru wokół kościoła p. w. Przemienienia Pańskiego w Wąsoszu.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2026 w kwocie 2 525 000,00 zł w zakresie:

- przebudowy dróg na terenie gminy Wąsosz,
- przebudowy budynku na cele mieszkaniowe,
- zagospodarowania terenu.

2. Wydatki

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

2.1. Wydatki bieżące

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

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

W pierwszej kolejności określono poziom wydatków bieżących niezbędnych do funkcjonowania Urzędu Gminy i jednostek organizacyjnych. Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Wąsosz oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących zastosowano wskaźniki makroekonomiczne. Przy planowaniu wydatków zastosowano oszczędne gospodarowanie środkami finansowymi w poszczególnych jednostkach budżetowych. Ze względu na wysoki poziom wydatków majątkowych w roku 2025, wydatki bieżące zaplanowano na poziomie zabezpieczającym podstawową działalność jednostek. W sytuacji, gdy zostaną wygosparowane zwiększone wpływy z własnych dochodów bieżących zakłada się wzrost wydatków bieżących w jednostkach budżetowych.

W wydatkach bieżących w okresie prognozy uwzględniono wzrost cen w gospodarce oraz wzrost płacy minimalnej. W znacznej mierze wydatki bieżące dotyczą finansowania oświaty. W roku 2025 wydatki bieżące wykazują niższą wartość w porównaniu do roku 2024. Zaistniała sytuacja wynika z faktu, że w roku 2025 na:

- a) modernizację dróg dojazdowych do gruntów rolnych,
- b) usuwanie azbestu,

zaplanowano tylko środki własne bez uwzględnienia wsparcia z budżetu Województwa Podlaskiego i WFOŚiGW. Z dniem 31 grudnia 2024 r. kończy się umowa z wykonawcą na usługi związane z usuwaniem awarii, przeprowadzaniem konserwacji i przeglądów sieci wodociągowej i kanalizacyjnej. W budżecie roku 2025 za usługi dotyczące awarii na sieci kanalizacyjnej i wodociągowej płatności będą wykonywane w ramach zleceń bieżących a nie za tzw. gotowość. Zaplanowano niższe wydatki na remont przyczep, ponieważ w roku 2025 zaplanowany jest zakup nowej przyczepy drogowej skorupowej. W budżecie roku 2025 w wydatkach bieżących nie zaplanowano środków dotyczących:

- a) wyborów i referendów,
- b) zwrotu podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju,
- c) wypłaty dodatku osłonowego,
- d) wypłaty bonu energetycznego,
- f) bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych.

W trakcie roku zgodnie ze składanymi wnioskami plan wydatków zostanie uzupełniony o środki na realizację zadań bieżących.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Gminy Wąsosz wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 11 406 228,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 1 215 231,80 zł.

Poręczenia i gwarancje

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

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto, że poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadał. W roku 2025 zaplanowano zaciągnięcie kredytu (ostatni kwartał). W prognozie spłatę rat kapitałowych i odsetek uwzględniono w roku 2026 (po zastosowaniu karencji).

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o wskaźnik inflacji.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wąsosz na lata 2025-2031. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły, pozostałą po spłacie zobowiązań, część tzw. wolnych środków.

Renowacja i przebudowa z fundamentowaniem zabytkowego muru Kościół pw. Przemienienia Pańskiego w Wąsoszu od ulicy Sienkiewicza w Wąsoszu	2024	2025	404 000,00	395 920,00	0,00	0,00
PRZEBUDOWA DROGI GMINNEJ NR 104212B OD DROGI WĄSOSZOBRYTKI DO MIEJSCOWOŚCI ŁEMPICE - DROGA PUBLICZNA	2024	2026	1 696 000,00	1 000,00	1 695 000,00	0,00
PRZEBUDOWA DROGI W KIERUNKU MIEJSCOWOŚCI ZAKRZEWO OD DROGI ŁAWSK-GLINKI - DROGI PUBLICZNE	2024	2026	931 000,00	1 000,00	930 000,00	0,00
ZAGOSPODAROWANIE STAWU W MIEJSCOWOŚCIACH SULEWO - PRUSY I SULEWO - KOWNATY	2025	2026	600 000,00	150 000,00	450 000,00	0,00

Wydatki majątkowe roku 2025 to również:

- wydatki o charakterze dotacyjnym:

a) zgodnie z otrzymanym pismem ze Starostwa Powiatowego w Grajewie zabezpieczono środki finansowe Powiatowi Grajewskiemu w kwocie 1.007.167,00 zł na realizację inwestycji drogowej pn.: " Rozbudowa DP nr 1822B na odcinku Żebry - Bukowo Duże - Wiązownica".

b) zgodnie z otrzymanym pismem ze Starostwa Powiatowego w Grajewie zabezpieczono środki finansowe Powiatowi Grajewskiemu w kwocie 25.000,00 zł na realizację inwestycji drogowej pn." Przebudowa DP nr 1812B na części odcinka Wąsosz - Żebry" etap II.

c) dla Parafii p.w. Przemienienia Pańskiego w Wąsoszu – 1.106.814,15 zł, zgodnie z otrzymanymi promesami z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków. Wydatki majątkowe uwzględniają zadania, których realizacja rozpoczęła się w poprzednich latach ale zakończenie prac planowane jest na rok 2025 i lata następne.

Wydatki majątkowe gminy wyniosą - 16.897.330,81 zł.

Ustalono limity zobowiązań na przedsięwzięciach realizowanych w latach wcześniejszych biorąc pod uwagę zawarte umowy. Limity wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia:

- 1) rok 2025 - 15.535.076,31 zł
- 2) rok 2026 - 3.575.000,00 zł
- 3) rok 2027 - 460.935,00 zł

Wieloletnia Prognoza Finansowa będzie uaktualniana o wartości obecnie nieznane.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -1 745 000,00 zł.

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

4. Przychody

Przychody na lata objęte prognozą odnoszą się do sfinansowania planowanego deficytu budżetu oraz spłatę zaciągniętych kredytów i pożyczek. Analiza nadwyżek operacyjnych z lat historycznych wskazuje, że gmina jest w stanie spłacać zaplanowane kredyty. Ostateczne ustalenie wielkości przychodów nastąpi po zakończeniu bieżącego roku budżetowego.

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Wąsosz obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych. W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Wąsosz zaplanowano zgodnie z harmonogramami.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2025-2031. Obecny dług gminy uwzględnia założenia wskazane w warunkach szczególnych umowy o dofinansowanie w ramach pożyczki zawartej z NFOŚiGW. Dług w pierwszej kolejności spłacany będzie z wolnych środków, nadwyżki budżetowej. Zgodnie z ustawą o finansach publicznych Gmina Wąsosz planuje wyłączenia z limitu spłat zobowiązań w wysokości 2.154.714,00 zł, oddziaływujące tym samym na wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wąsosz na lata 2025-2031, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 2.590.074,00 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 3.899.714,00 zł.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Wąsosz zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

W całym okresie prognozy Gmina Wąsosz spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

9. Przedsięwzięcia

Gmina Wąsosz planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2025-2026. W ramach projektu WPF, w stosunku do ostatniej zmiany WPF nr 52/2024 Wójta Gminy Wąsosz z dnia 25.10.2024 r., wprowadzono aktualizację zadań inwestycyjnych.

Informacje dodatkowe

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 opracowania prognozy nie było można określić czasu realizacji poszczególnych umów oraz łącznych nakładów finansowych.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11) stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

