

UCHWAŁA NR XXX/280/2023

RADY GMINY WĄSOSZ

z dnia 20 grudnia

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. Uchwala 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. Objasnienia 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.

Przewodniczący Rady Gminy

Leszek Nieszala

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

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

załącznik nr 1 do
uchwały nr XXX/280/2023
z dnia 2023-12-20

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			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:	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
Wykonanie 2017	17 249 856,30	16 646 804,30	732 580,00	1 651,16	6 218 335,00	6 691 612,59	3 002 625,55	1 244 166,57	603 052,00	0,00	603 052,00	
Wykonanie 2018	19 797 667,70	16 993 535,53	818 845,00	6 197,00	6 535 071,00	6 513 234,46	3 120 188,07	1 155 143,13	2 804 132,17	22 376,92	2 781 755,25	
Wykonanie 2019	22 586 687,48	19 867 111,71	977 136,00	6 214,47	6 844 276,00	6 768 613,71	5 270 871,53	1 187 200,11	2 719 575,77	0,00	2 719 408,55	
Wykonanie 2020	21 805 047,47	18 903 174,24	1 024 424,00	6 623,39	7 182 452,00	7 212 771,42	3 476 903,43	1 217 689,19	2 901 873,23	13 156,05	2 888 549,96	
Wykonanie 2021	21 489 545,02	18 948 549,38	1 088 841,00	4 610,92	7 519 686,00	6 796 282,39	3 539 129,07	1 285 312,72	2 540 995,64	19 629,08	2 521 199,34	
Wykonanie 2022	27 813 560,17	23 557 257,24	3 826 272,57	8 907,00	7 185 071,00	8 060 170,78	4 476 835,89	1 854 811,03	4 256 302,93	21 549,96	4 234 585,75	
Plan 3 kw. 2023	32 869 903,56	17 537 151,56	875 455,00	10 709,00	8 123 255,00	3 076 264,56	5 451 468,00	2 050 439,00	15 332 752,00	318 500,00	15 014 084,00	
Wykonanie 2023	34 172 915,93	20 321 500,55	875 455,00	10 709,00	9 833 216,40	4 337 002,69	5 265 117,46	2 030 439,00	13 851 415,38	318 500,00	13 532 747,38	
2024	34 058 259,00	17 827 418,00	995 560,00	11 407,00	8 866 681,00	2 671 424,00	5 282 346,00	2 140 000,00	16 230 841,00	0,00	16 230 673,00	
2025	30 504 320,00	18 596 051,00	1 036 378,00	11 875,00	9 364 415,00	2 584 461,00	5 598 922,00	2 227 740,00	11 908 269,00	0,00	11 908 269,00	
2026	19 116 069,00	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	
2027	19 289 346,00	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	
2028	19 587 935,00	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	
2029	19 718 560,00	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	
2030	19 803 398,00	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	
2031	19 892 198,00	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	

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:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie 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 dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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		
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 2017	17 145 789,96	14 040 227,92	4 898 202,90	0,00	0,00	24 996,40	7,07	0,00	0,00	3 105 562,04	3 105 562,04	417 625,00
Wykonanie 2018	21 240 511,24	14 686 965,60	5 255 167,04	0,00	0,00	17 504,41	1 428,00	0,00	0,00	6 553 545,64	6 553 545,64	1 084 916,85
Wykonanie 2019	20 533 521,96	15 195 333,27	5 482 491,17	0,00	0,00	12 331,97	0,00	1 313,82	0,00	5 338 188,69	5 338 188,69	1 543 651,63
Wykonanie 2020	19 056 816,10	15 679 278,02	5 528 644,34	0,00	0,00	3 422,41	0,00	0,00	0,00	3 377 538,08	3 377 538,08	60 000,00
Wykonanie 2021	22 129 037,40	16 372 927,19	6 057 503,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 756 110,21	5 756 110,21	884 840,08
Wykonanie 2022	25 669 226,49	19 007 975,88	6 799 147,30	0,00	0,00	36 470,25	0,00	0,00	0,00	6 661 250,61	6 661 250,61	1 232 753,50
Plan 3 kw. 2023	37 768 624,56	17 525 128,56	8 847 282,85	0,00	0,00	65 000,00	0,00	0,00	0,00	20 243 496,00	20 243 496,00	925 589,00
Wykonanie 2023	36 736 915,93	18 554 575,25	8 748 592,55	0,00	0,00	65 000,00	0,00	0,00	0,00	18 182 340,68	18 182 340,68	925 589,00
2024	38 397 259,00	17 453 042,00	9 350 219,00	0,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	20 944 217,00	20 944 217,00	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	18 968 398,00	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	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	
					na pokrycie deficytu budżetu ^x			na pokrycie deficytu budżetu ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2017	104 066,34	104 066,34	1 376 961,37	300 000,00	0,00	0,00	0,00	1 076 961,37	0,00
Wykonanie 2018	-1 442 843,54	0,00	2 399 435,59	1 218 743,88	1 218 743,88	31 199,71	0,00	1 149 492,00	224 099,66
Wykonanie 2019	2 053 165,52	1 519 079,88	506 256,05	150 000,00	0,00	0,00	0,00	356 256,05	0,00
Wykonanie 2020	2 748 231,37	398 820,00	1 040 341,69	0,00	0,00	641 521,69	0,00	398 820,00	0,00
Wykonanie 2021	-639 492,38	0,00	3 889 753,06	500 000,00	0,00	3 389 753,06	639 492,38	0,00	0,00
Wykonanie 2022	2 144 333,68	62 200,00	3 695 662,68	445 402,00	0,00	2 750 260,68	0,00	500 000,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	-4 898 721,00	0,00	5 147 521,00	49 758,00	49 758,00	4 214 561,00	3 965 761,00	883 202,00	883 202,00
Wykonanie 2023	-2 564 000,00	0,00	5 823 554,36	49 758,00	49 758,00	4 890 594,36	1 631 040,00	883 202,00	883 202,00
2024	-4 339 000,00	0,00	4 587 800,00	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	2 528 800,00	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
2027	835 000,00	835 000,00	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
2029	835 000,00	835 000,00	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
2031	838 962,00	838 962,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ 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 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	300 336,00	300 336,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	600 336,00	600 336,00	300 000,00	0,00	300 000,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	1 519 079,88	1 519 079,88	1 218 743,88	0,00	1 218 743,88
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	398 820,00	398 820,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	62 200,00	62 200,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	248 800,00	248 800,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	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	0,00	248 800,00	248 800,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	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	0,00	835 000,00	835 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	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	0,00	835 000,00	835 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	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	0,00	835 000,00	835 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	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, z tego:						Kwota długu ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	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:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	1 149 492,00	0,00	2 606 576,38	3 683 537,75
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	1 767 899,88	0,00	2 306 569,93	3 487 261,64
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	398 820,00	0,00	4 671 778,44	5 028 034,49
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 223 896,22	4 264 237,91
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	500 000,00	0,00	2 575 622,19	5 965 375,25
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	883 202,00	0,00	4 549 281,36	7 799 542,04
Plan 3 kw. 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	746 360,00	0,00	12 023,00	5 109 786,00
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	684 160,00	0,00	1 766 925,30	7 540 721,66
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 032 587,00	0,00	374 376,00	2 364 949,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	5 013 962,00	0,00	1 281 616,00	1 829 041,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	4 178 962,00	0,00	1 715 000,00	1 715 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	3 343 962,00	0,00	1 335 000,00	1 335 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	2 508 962,00	0,00	1 335 000,00	1 335 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	1 673 962,00	0,00	1 335 000,00	1 335 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	838 962,00	0,00	1 335 000,00	1 335 000,00
2031	x	x	x	x	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. 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.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	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 ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu 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 wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2017	0,00%	x	27,09%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	22,54%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	35,48%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	27,29%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	22,22%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	x	29,21%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2023	0,00%	1,62%	3,82%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	12,18%	14,17%	x	x	x	x
2024	2,04%	3,21%	3,21%	23,95%	25,43%	TAK	TAK
2025	8,34%	10,19%	x	20,54%	22,02%	TAK	TAK
2026	6,98%	12,40%	x	18,40%	19,91%	TAK	TAK
2027	6,61%	9,65%	x	15,10%	16,61%	TAK	TAK
2028	6,16%	9,15%	x	12,60%	14,11%	TAK	TAK
2029	5,76%	8,72%	x	10,76%	12,26%	TAK	TAK
2030	5,46%	8,42%	x	7,85%	9,36%	TAK	TAK
2031	5,17%	8,14%	x	8,82%	8,82%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki 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:	
		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	środki określone 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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
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 2017	7 004,00	7 004,00	6 371,30	0,00	0,00	0,00	71 800,00	71 800,00	54 927,00
Wykonanie 2018	64 620,00	0,00	0,00	2 333 682,32	2 333 682,32	1 860 532,32	16 004,00	16 004,00	6 371,30
Wykonanie 2019	1 744 284,91	74 950,00	74 950,00	1 487 344,49	1 487 344,49	1 487 344,49	38 300,28	38 300,28	38 300,28
Wykonanie 2020	278 328,80	278 328,80	278 328,80	0,00	0,00	0,00	212 789,27	212 789,27	212 522,27
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	343 813,27	343 813,27	343 813,27	104 997,93	104 997,93	100 729,93
Wykonanie 2022	265 068,72	265 068,72	265 068,72	1 463 603,38	1 463 603,38	1 463 603,38	184 532,93	184 532,93	174 686,93
Plan 3 kw. 2023	10 710,00	10 710,00	10 710,00	658 562,00	658 562,00	658 562,00	167 902,00	167 902,00	110 710,00
Wykonanie 2023	10 710,00	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	223 730,00	2 602 499,00	2 602 499,00	2 602 499,00	276 209,00	276 209,00	223 730,00
2025	0,00	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	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^X	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
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 2017	1 773 836,77	1 773 836,77	1 116 005,06	1 856 562,00	0,00	1 856 562,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	4 462 383,22	4 462 383,22	2 798 532,38	1 113 051,64	0,00	1 113 051,64	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	2 707 446,24	2 707 446,24	966 539,00	9 501,00	0,00	9 501,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	1 351 363,00	0,00	1 351 363,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	1 953 649,67	1 953 649,67	1 115 879,73	5 749 209,00	0,00	5 749 209,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	1 511 024,61	1 511 024,61	1 154 382,33	6 267 699,73	136 460,34	6 131 239,39	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	938 468,00	938 468,00	748 377,00	20 003 442,00	393 083,00	19 610 359,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	4 605 439,00	4 595 439,00	3 231 499,00	18 494 635,00	529 453,00	17 965 182,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	4 897 452,00	4 897 452,00	3 428 269,00	14 544 882,00	0,00	14 544 882,00	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^X	Wydatki zmniejszające dług ^X	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekaszowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^X	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^X	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^X	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X					
					w tym:							
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	
Wykonanie 2017	300 336,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	600 336,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	1 519 079,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	398 820,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	15 000,00	
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	62 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2023	248 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2023	248 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	248 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	186 560,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

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

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację 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
uchwały nr XXX/280/2023
z dnia 2023-12-20

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)				43 507 617,00	18 494 635,00	14 544 882,00	880 000,00	0,00	22 825 531,00
1.a	- wydatki bieżące				539 450,00	529 453,00	0,00	0,00	0,00	1 925,00
1.b	- wydatki majątkowe				42 968 167,00	17 965 182,00	14 544 882,00	880 000,00	0,00	22 823 606,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				8 650 433,00	2 944 511,00	4 897 452,00	0,00	0,00	7 841 963,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				8 650 433,00	2 944 511,00	4 897 452,00	0,00	0,00	7 841 963,00
1.1.2.1	Budowa lub modernizacja dróg lokalnych - Drogi lokalne	Urząd Gminy Wąsosz	2022	2025	4 893 600,00	2 029 391,00	2 805 609,00	0,00	0,00	4 835 000,00
1.1.2.2	Modernizacja gospodarki wodno-kanalizacyjnej na terenie gminy Wąsosz -	Urząd Gminy Wąsosz	2022	2025	3 756 833,00	915 120,00	2 091 843,00	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	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				34 857 184,00	15 550 124,00	9 647 430,00	880 000,00	0,00	14 983 568,00
1.3.1	- wydatki bieżące				539 450,00	529 453,00	0,00	0,00	0,00	1 925,00
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	0,00	700,00
1.3.1.2	USUWANIE AZBESTU I FOLII ROLNICZEJ - 90026	Urząd Gminy Wąsosz	2023	2024	238 753,00	238 753,00	0,00	0,00	0,00	1 225,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				34 317 734,00	15 020 671,00	9 647 430,00	880 000,00	0,00	14 981 643,00
1.3.2.1	Przebudowa budynku po posterunku Policji na potrzeby mieszkaniowe - 70095	Urząd Gminy Wąsosz	2021	2026	1 150 000,00	45 000,00	75 000,00	880 000,00	0,00	1 000 000,00
1.3.2.2	MODERNIZACJA BOISKA SZKOLNEGO PRZY SZKOLE PODSTAOWEJ W SULEWIE-KOWNATACH - 80101	Szkoła Podstawowa w Sulewie-Kownatach	2021	2024	175 000,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00
1.3.2.3	Budowa energooszczędnego budynku Urzędu Gminy w Wąsoszu -	Urząd Gminy Wąsosz	2013	2024	5 528 545,00	35 000,00	0,00	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	2 112 858,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Budowa i modernizacja oświetlenia ulicznego w gminie Wąsosz - PIS	Urząd Gminy Wąsosz	2022	2024	4 568 000,00	4 095 860,00	0,00	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	0,00	19 965,00
1.3.2.7	Przebudowa drogi gminnej nr 104185B od drogi powiatowej nr 1820B do miejscowosci Niebrzydzy gmina Wąsosz - Droga Niebrzydzy	Urząd Gminy Wąsosz	2022	2024	2 463 500,00	2 410 500,00	0,00	0,00	0,00	5 985,00
1.3.2.8	BUDOWA INSTALACJI FOTOWOLTAICZNYCH -	Urząd Gminy Wąsosz	2023	2025	433 263,00	129 763,00	300 130,00	0,00	0,00	429 893,00

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 ZABYTKÓW	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 XXX/280/2023

Rady Gminy Wąsosz

z dnia 20 grudnia 2023 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 nowowytbudowane 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 – 4.049.765,00 zł,

b) rewitalizacji zabytkowego układu przestrzennego w miejscowości Wąsosz – 2.092.722,00 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

Środki z budżetu gminy Wąsosz na wyżej wymienione prace to kwota 28.480,00 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 98,51%.

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 poniesionych wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków z UE w zakresie wzmocnienia krajowego systemu cyberbezpieczeństwa – 223.730,00 zł (rok 2024)

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

L.p.	Nazwa i cel	Okres realizacji		Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026
		Od	Do			
1	Budowa lub modernizacja dróg lokalnych	2022	2024	2 029 391,00	2 805 609,00	0,00
2	Modernizacja gospodarki wodno-kanalizacyjnej na terenie gminy Wąsosz	2022	2025	915 120,00	2 091 843,00	0,00
3	Przebudowa drogi gminnej nr 104185B od drogi powiatowej nr 1820b do miejscowości Niebrzydzy gmina Wąsosz	2022	2024	2 410 500,00	0,00	0,00
4	Przebudowa budynku po posterunku Policji na potrzeby mieszkaniowe	2021	2024	45 000,00	1 775 000,00	500 000,00
5	Modernizacja boiska szkolnego przy szkole podstawowej w Sulewie-Kownatach	2021	2024	160 000,00	0,00	0,00
6	Budowa energooszczędnego budynku Urzędu Gminy w Wąsosz	2013	2024	35 000,00	0,00	0,00

7	Rewitalizacja zabytkowego układu przestrzennego miejscowości Wąsosz	2022	2024	2 112 858,00	0,00	0,00
8	Budowa i modernizacja oświetlenia ulicznego w gminie Wąsosz - PIS	2022	2024	4 095 860,00	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 - 20.944.217,00 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 zaciągnięty 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 17.965.182,00 zł.

2025 rok kwota 14.544.752,00 zł

2026 rok kwota 880.000,00 zł

- wydatki bieżące

2024 rok kwota 529.453,00 zł.

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