

Uchwała Nr LXXIV/672/2023
Rady Gminy Zbuczyn
z dnia 28 grudnia 2023 roku

w sprawie: Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zbuczyn na lata 2024 - 2030

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U z 2023 r., poz. 40 z późn. zm.) oraz art. 228 i art. 230 ust. 6, art. 232 ust. 2 ustawy z dnia 7 sierpnia 2009r o finansach publicznych (Dz. U. z 2023, poz. 1270 z późn. zm.)
Rada Gminy Zbuczyn postanawia, co następuje:

§ 1.

1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Zbuczyn na lata 2024 - 2030 zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Określa się wykaz przedsięwzięć do WPF na lata 2024 - 2026, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.
3. Upoważnia się Wójta Gminy do:
 - 1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć określonych w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały,
 - 2) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,
 - 3) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,
 - 4) 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 ustawy o finansach publicznych, 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.

§ 2.

1. Wykonanie Uchwały powierza się Wójtowi Gminy.
2. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 r.
3. Traci moc uchwała Nr LXII/548/2022 Rady Gminy Zbuczyn z dnia 28 grudnia 2022 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zbuczyn na lata 2023 - 2030 wraz ze zmianami.

PRZEWODNICZĄCY RADY



Ireneusz Chomka

2030	60 788 720,67	57 788 720,67	6 238 720,67	50 000	21 000 000,00	19 000 000,00	8 500 000,00	2 500 000,00	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00
------	---------------	---------------	--------------	--------	---------------	---------------	--------------	--------------	--------------	------	--------------

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. 868, 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 dołacie 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.

Lp	Wydatki ogółem x	z tego:										w tym:			
		Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	wydatki na obsługę długu x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 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	w tym:			Wydatki majątkowe x	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym: wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne		
								odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 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 którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu którym mowa w art. 243 ustawy x				2.1	2.1.1
Wykonanie 2017	45 914 869,87	41 264 758,18	13 637 539,13	0,00	0,00	284 521,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 650 111,69	4 650 111,69	291 360,00
Wykonanie 2018	52 060 796,30	43 473 936,43	15 126 838,04	0,00	0,00	205 776,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 576 849,87	8 576 849,87	1 366 914,92
Wykonanie 2019	55 720 181,92	51 692 349,91	16 676 915,57	0,00	0,00	232 486,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 027 832,01	3 927 832,01	51 227,75
Wykonanie 2020	58 427 071,28	50 497 100,13	17 932 215,85	0,00	0,00	137 803,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 929 971,15	7 929 971,15	466 916,70
Wykonanie 2021	60 327 373,83	52 278 639,34	19 505 750,32	0,00	0,00	121 871,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 048 734,49	7 348 734,49	538 886,99
Wykonanie 2022	74 008 988,85	63 053 653,67	21 174 359,42	0,00	0,00	587 273,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 955 315,18	10 945 315,18	911 620,66
Plan 3 kw. 2023	80 575 053,38	56 182 942,93	23 505 921,84	0,00	0,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 392 110,45	24 392 110,45	753 715,17
Wykonanie 2023	84 868 424,14	57 958 480,93	24 295 188,33	0,00	0,00	695 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 910 043,21	23 910 043,21	767 831,18
2024	93 907 116,61	53 959 885,21	25 211 282,40	0,00	0,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39 947 231,40	36 947 231,40	260 000,00
2025	54 400 000,00	47 400 000,00	21 000 000,00	0,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00	0,00
2026	58 713 136,40	50 713 136,40	21 500 000,00	0,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 000 000,00	8 000 000,00	0,00
2027	59 900 000,00	51 900 000,00	21 500 000,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 000 000,00	8 000 000,00	0,00
2028	59 852 450,71	51 852 450,71	21 500 000,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 000 000,00	8 000 000,00	0,00
2029	59 056 085,68	51 056 085,68	21 500 000,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 000 000,00	8 000 000,00	0,00
2030	59 256 085,68	51 256 085,68	21 500 000,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 000 000,00	8 000 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:		Przychody budżetu ^x	Kredyty, pożyczki, emisje papierów wartościowych ^x	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^x 6)	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x	w tym:
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczanej na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	3			3.1	4		4.1	4.1.1			
Lp	3			4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1			
Wykonanie 2017	1 130 631,73	0,00	2 317 433,28	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	2 017 433,28	0,00	2 017 433,28	0,00	0,00
Wykonanie 2018	-1 534 988,17	0,00	4 705 257,89	3 100 000,00	3 100 000,00	1 321 000,00	0,00	0,00	1 605 257,89	213 988,17	1 605 257,89	213 988,17	0,00
Wykonanie 2019	2 413 080,93	0,00	2 589 037,47	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	1 489 037,47	0,00	1 489 037,47	0,00	0,00
Wykonanie 2020	2 170 162,43	0,00	5 367 623,25	3 313 731,25	3 313 731,25	0,00	0,00	0,00	2 053 892,00	0,00	2 053 892,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	6 226 695,86	0,00	8 370 208,50	1 931 400,58	1 931 400,58	0,00	3 123 461,00	0,00	3 315 346,92	0,00	3 315 346,92	0,00	0,00
Wykonanie 2022	-7 268 402,72	0,00	15 800 005,56	2 459 233,20	2 459 233,20	551 233,20	10 022 617,89	3 399 015,05	3 318 154,47	3 318 154,47	3 318 154,47	3 318 154,47	0,00
Plan 3 kw. 2023	-9 259 872,80	0,00	11 643 564,08	5 019 961,24	5 019 961,24	2 636 269,96	4 948 977,98	4 948 977,98	1 674 624,86	1 674 624,86	1 674 624,86	1 674 624,86	0,00
Wykonanie 2023	-9 259 872,80	0,00	11 643 564,08	5 019 961,24	5 019 961,24	2 636 269,96	4 948 977,98	4 948 977,98	1 674 624,86	1 674 624,86	1 674 624,86	1 674 624,86	0,00
2024	-3 000 000,00	0,00	5 953 691,00	2 953 691,00	2 953 691,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 532 634,99	1 532 634,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do 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:				5	z tego:				
	w tym:		na pokrycie deficytu budżetu ^x	Rozchody budżetu ^x		w tym:		łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
	Splaty udzielenych pożyczek w latach ubiegłych ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x				Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^x 7)	4,5,1		5,1	5,1,1
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	1 842 807,12	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	1 758 189,18	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	2 010 643,91	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	2 036 560,25	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 256 132,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 908 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	2 383 691,28	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	2 383 691,28	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 953 691,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 532 634,99	0,00	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:	Różnica zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwat. ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:												
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:				kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań*	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x			Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ^{b)} a wydatkami bieżącymi x
		5.1.13	5.1.13.1	5.1.13.2	5.1.13.3								
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	8 219 220,28	0,00	4 681 604,93	6 699 038,21		
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	9 551 031,10	0,00	3 434 881,60	5 040 139,49		
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	8 248 192,25	0,00	3 136 073,97	4 625 111,44		
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	9 469 863,25	0,00	4 877 588,06	6 931 480,06		
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	10 145 131,83	0,00	5 517 405,92	11 956 213,84		
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	10 696 365,03	0,00	2 081 568,88	15 422 341,24		
Plan 3 kw. 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	13 332 634,99	0,00	1 012 211,30	7 635 814,14		
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	13 332 634,99	0,00	1 000 714,72	7 624 317,56		
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 332 634,99	0,00	4 287 549,77	7 287 549,77		
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	10 832 634,99	0,00	6 500 000,00	6 500 000,00		
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	6 332 634,99	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	5 632 634,99	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	3 332 634,99	0,00	7 500 000,00	7 500 000,00		
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	1 532 634,99	0,00	6 800 000,00	6 800 000,00		
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 532 634,99	6 532 634,99		

B) 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 dołączonych do wfolebilnej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

		Wskaźnik spłaty „Wiązań”				
Wyszczególnienie	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 kwartał 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 kwartał 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 wykonanie 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
Wykonanie 2017	0,00%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	x	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2023	0,00%	3,97%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	3,78%	x	x	x	x
2024	7,47%	10,16%	11,85%	11,82%	TAK	TAK
2025	7,40%	18,70%	10,80%	10,77%	TAK	TAK
2026	6,80%	19,77%	11,44%	11,41%	TAK	TAK
2027	6,47%	19,16%	12,75%	12,73%	TAK	TAK
2028	6,32%	18,71%	13,38%	13,35%	TAK	TAK
2029	4,76%	17,63%	13,86%	13,84%	TAK	TAK
2030	4,08%	16,97%	15,44%	15,42%	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									
	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	
	Dochoły bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x 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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	
Wykonanie 2017	9,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 646,06	35 646,06	35 646,06	35 646,06
Wykonanie 2018	606 493,40	605 773,40	517 166,66	58 138,66	58 138,66	50 011,66	629 866,70	629 866,70	527 689,11	527 689,11
Wykonanie 2019	766 039,65	765 079,65	655 537,24	628 014,49	628 014,49	628 014,49	830 668,81	830 668,81	704 637,18	704 637,18
Wykonanie 2020	173 912,00	173 912,00	147 181,72	381 120,00	381 120,00	381 120,00	173 912,00	173 912,00	147 181,72	147 181,72
Wykonanie 2021	159 950,19	159 950,19	137 447,00	1 573 418,73	1 573 418,73	1 573 418,73	75 793,73	75 793,73	54 940,23	54 940,23
Wykonanie 2022	582 491,04	582 491,04	544 897,00	833 594,00	833 594,00	833 594,00	564 941,01	564 941,01	508 128,78	508 128,78
Plan 3 kw. 2023	58 839,01	58 839,01	50 673,20	1 627 451,30	1 627 451,30	1 627 451,30	200 845,26	200 845,26	173 078,19	173 078,19
Wykonanie 2023	58 839,01	58 839,01	50 673,20	1 627 451,30	1 627 451,30	1 627 451,30	200 845,26	200 845,26	173 078,19	173 078,19
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych														
Wyszczególnienie	w tym:			z tego:				Wydania bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydania na spłatę zobowiązań przeterminowanych 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			
	Wydania majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydania majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydania majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydania objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące		majątkowe							
					9.4	9.4.1	9.4.1.1					10.1	10.1.1	10.1.2
Wykonanie 2017	360,00	360,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	205 943,48	205 943,48	177 271,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	480 678,40	480 678,40	469 633,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	466 973,70	466 973,70	412 935,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	1 800 440,76	1 800 440,76	1 800 440,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	1 658 033,56	1 658 033,56	1 649 836,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	725 304,40	725 304,40	454 336,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	725 304,40	725 304,40	454 336,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	14 806 000,00	1 950 000,00	12 856 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	1 735 000,00	0,00	1 735 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Wyszczególnienie	10.6 Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	10.7 Wydatki zmniejszające dług x	w tym:					10.8 Kwota wzrostu(-)spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekaszowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączone z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	10.10 Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	10.11 Wydatki bieżące podlegające ustławowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾	
			10.7.1 spłata zobowiązań wymaganych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x		10.7.2 spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x		10.7.2.1 zobowiązań zaciągniętych do dnia 1 stycznia 2015 r. x					
			10.7.3 spłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x		10.7.3.1 dokonywana w formie wydatku bieżącego x		10.7.3 wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x					
10.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00		
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2024	2 953 691,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2028	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2029	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2030	678 943,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostały pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy w.
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
x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okręg 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 zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

PRZEWODNICZĄCY RADY

Ireneusz Chomka

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały Nr LXXIV/672/2023 Rady Gminy Zbuczyn z dnia 28 grudnia 2024 roku

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 2028
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				18 941 000,00	14 806 000,00	1 735 000,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				1 950 000,00	1 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				16 991 000,00	12 856 000,00	1 735 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240 z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				18 941 000,00	14 806 000,00	1 735 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 950 000,00	1 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Remont drgi gminnej nr 361323W w miejscowościach Chromna i Jasionka - poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Zbuczyn	2023	2024	1 950 000,00	1 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				16 991 000,00	12 856 000,00	1 735 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Modernizacja budynków szkół podstawowych na terenie Gminy Zbuczyn - poprawa warunków oświatowych	Urząd Gminy Zbuczyn	2023	2025	4 170 000,00	1 435 000,00	1 735 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa Gminnego Przedszkola w Zbuczynie - Poprawa edukacji wczesnoszkolnej	Urząd Gminy Zbuczyn	2023	2024	10 780 000,00	9 380 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Zawady w systemie zaprojektuj i wybuduj - Poprawa warunków życia społeczeństwa	Urząd Gminy Zbuczyn	2023	2024	2 041 000,00	2 041 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PRZEWODNICZĄCY RADY


Ireneusz Chomka

L.p.	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	3 170 000,00
1.a	0,00	0,00	0,00
1.b	0,00	0,00	3 170 000,00
1.1	0,00	0,00	0,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	3 170 000,00
1.3.1	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00
1.3.2	0,00	0,00	3 170 000,00
1.3.2.1	0,00	0,00	3 170 000,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00

PRZEWODNICZĄCY RADY


Ireneusz Chomka

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY ZBUCZYN NA LATA 2024 - 2030

GLÓWNE ZAŁOŻENIA PRZYJĘTE DO OPRACOWANIA WPF.

Wieloletnia Prognoza Finansowa obejmuje lata 2024-2030 została sporządzona zgodnie z art. 226 – 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r o finansach publicznych.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zbuczyn jest uchwała budżetowa na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Zbuczyn w latach 2021-2022 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2023 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości, zgodnie z planem budżetu Gminy Zbuczyn na dzień 31 grudnia 2023 roku.

Założenia prognostyczne ustalone zostały również na podstawie: analizy kształtowania się źródeł, z których gmina pozyskała środki finansowe w ostatnich kilku latach, ustawy o podatkach i opłatach lokalnych oraz uchwał Rady Gminy, podjętych na podstawie w/w ustaw.

W budżecie roku 2024 przyjęto podane przez Ministra Finansów planowane kwoty poszczególnych części subwencji ogólnej oraz planowane kwoty dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych, ustalone na podstawie informacji Wojewody Mazowieckiego, kwoty dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej oraz dotacji na realizację zadań własnych i dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej, ustalone na podstawie zawartych umów i pism, szacunkowo kwoty dochodów własnych, opłat wynikających z ustaw, odpłatności za realizowane usługi, wynajmu lokali i zarządu nieruchomości oraz wpływów z różnych dochodów.

Zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych jednostki samorządu terytorialnego zobowiązane są do sporządzenia prognozy kwoty długu stanowiącej część wieloletniej prognozy finansowej na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2030. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Zbuczyn została przygotowana na lata 2024 - 2030.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Zbuczyn wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Zbuczyn.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 3 października 2023 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2025	3,40%	4,10%	2,80%
2026	3,10%	3,10%	2,80%
2027	3,00%	2,50%	2,50%
2028	2,80%	2,50%	2,60%
2029	2,60%	2,50%	2,60%
2030	2,50%	2,50%	2,60%

I. PROGNOZOWANE DOCHODY

Planowanie dochodów Gminy na okres objęty Prognozą rozpoczęto od analizy dotychczasowych trendów zmian dochodów w ostatnich trzech latach. Następnie skoncentrowano się na źródłach, które generują największe wpływy.

1) Dochody bieżące

Analiza udziału poszczególnych źródeł dochodów bieżących w dochodach bieżących ogółem w ciągu ostatnich trzech lat potwierdza istnienie prawidłowości polegającej na tym, że największy wpływ na poziom tych dochodów mają: część oświatowa subwencji ogólnej, dotacje celowe, podatki i opłaty lokalne, ze szczególnym naciskiem na podatek rolny i od nieruchomości, udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych.

Subwencja ogólna

Planowaną na 2024r. subwencję ogólną przyjęto w wysokości podanej przez Ministra Finansów, pismem nr: ST3.4750.19.2023 z dnia 13.10.2023r. Subwencja ta jest wyższa w porównaniu do roku 2023 o 2.565.096,00 zł. Część oświatowa subwencji ogólnej jest wyższa w porównaniu do 2023 r. o kwotę 3.446.710,00 zł.

W kolejnych latach 2025 – 2030 dochody w tej grupie oszacowano w oparciu o planowane wpływy w 2023 roku i obowiązujące przepisy, które gwarantują utrzymanie co najmniej nominalnego poziomu środków z tytułu subwencji oświatowej.

Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych

Udziały we wpływach z podatków dochodowych od osób fizycznych na rok 2024 przyjęto w kwocie 12.405.117,00 zł, tj. w wysokości podanej przez Ministra Finansów.

Planowane dochody z w/w tytułu wzrosną o ok. 82 % w porównaniu do planowanych udziałów w roku 2023.

Dochody z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz od osób prawnych należą do najbardziej wrażliwych na zmiany w koniunkturze gospodarczej.

Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych zaplanowano w 2024 roku w wysokości szacowanej przez Ministra Finansów w kwocie 82.878,00 zł.

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych na lata następne zostały przeszacowane o założone wskaźniki inflacji średniorocznej oraz dynamikę PKB z uwzględnieniem rozwoju gospodarki lokalnej.

Dotacje i środki na zadania bieżące

Na rok 2024 kwotę dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej i dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej przyjęto w wysokości zgodnej z informacją Wojewody Mazowieckiego WF-I.3110.9.2023 z dnia 25.10.2023r. oraz pismem Krajowego Biura Wyborczego nr DRD -3112.2.11.2022. Na lata 2024-2035 wzrost dotacji przewiduje się o planowany wzrost zgodnie z przyjętymi wytycznymi. Jako wielkości bazowe przyjęto kwoty planowane do uzyskania w 2023 roku.

Dotacje na zadania własne na rok 2024 przyjęto w wysokości ustalonej przez Wojewodę Mazowieckiego, pismem WF-I.3110.9.2023 z dnia 25.10.2023r..

Na lata następne wzrost dotacji przewiduje się zgodnie z przyjętymi wytycznymi. Jako wielkości bazowe przyjęto wielkości planowane do uzyskania w 2023 roku.

Na 2024 r. zaplanowane dotacje otrzymane od Wojewody Mazowieckiego utrzymują się na zbliżonym poziomie. Część dotacji jest wprowadzana w trakcie roku budżetowego po otrzymaniu stosownej decyzji o przyznaniu dotacji.

W 2024 roku gmina planuje dochody z tytułu środków z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w kwocie 2 081 366,98 zł na remonty dróg gminnych.

Pozostałe dochody bieżące

Bazą wyjściową do ustalenia wpływów z pozostałych dochodów bieżących są wpływy z tych dochodów w latach poprzednich. W latach historycznych dynamika dochodów tej grupy była zmienna ,co wynikało ze zmiennej bazy objętej opodatkowaniem, oraz stawki za świadczone usługi.

Do ważniejszych źródeł dochodów w tej grupie należą: podatki i opłaty lokalne, w tym największe wpływy planuje się z podatku od nieruchomości i rolnego, opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi, wpływy z usług, dochody za gospodarowanie mieniem gminy

W okresie objętym analizą, w latach 2021-2023 wpływy z podatków utrzymują się na zbliżonym poziomie. Na 2023 rok wzrosły stawki podatku od nieruchomości, rolnego i transportowego. Na 2024 rok nie planuje się wzrostu stawek podatkowych. W 2024 roku kwoty globalne podatku od nieruchomości są porównywalne do kwot z lat wcześniejszych.

W latach 2025-2030 zakłada się wzrost wpływów z tego rodzaju źródeł o wskaźniki inflacji średniorocznej oraz dynamiki PKB.

2) Dochody majątkowe

Dochody majątkowe na 2024 rok zostały zaplanowane w kwocie **32 659 681,63 zł** z następujących źródeł:

- 1) środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych w kwocie 26 150 000,00 zł z przeznaczeniem na realizację;
- 2) budowy i rozbudowy oczyszczalni ścieków komunalnych i budowy sieci kanalizacji sanitarnej w łącznej kwocie 6 250 000,00 zł,
- 3) modernizacji i budowy infrastruktury drogowej na terenie gminy w kwocie 8 000 000,00 zł,
- 4) budowy gminnego przedszkola w Zbuczynie w kwocie 8 500 000,00 zł,
- 5) budowy świetlic wiejskich w kwocie 3 400 000,00 zł;
- 6) środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na przebudowę dróg w kwocie 1 959 681,63 zł,
- 7) dotacje z Samorządu Województwa Mazowieckiego w łącznej kwocie 4 400 000,00 zł z przeznaczeniem na zakup średniego samochodu ratowniczo – gaśniczego dla OSP w kwocie 2 000 000,00 zł oraz na modernizację budynków szkół podstawowych na terenie gminy w kwocie 800 000,00 zł, budowa świetlicy wiejskiej w kwocie 1 600 000,00 zł,
- 8) sprzedaży planowanych nieruchomości gminnych w kwocie 150 000,00 zł

III. PROGNOZOWANE WYDATKI

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

Prognozę oparto na założeniu określonym w art. 242 ust.2 ustawy o finansach publicznych, polegającym na zachowaniu relacji, iż planowane wydatki bieżące nie mogą przewyższać dochodów bieżących. W związku z powyższym w latach 2024-2030 założono ograniczenie fakultatywnych wydatków bieżących w celu wypracowania jak największej nadwyżki operacyjnej.

W stosunku do przedłożonego projektu uchwały budżetowej na 2024 rok zwiększono wydatki budżetu ogółem o kwotę 3 000 000,00 zł, z tego zwiększono wydatki majątkowe o kwotę 3 200 000,00 zł, a wydatki bieżące zmniejszono o 200 000,00 zł, które szczegółowo zostały omówione w uzasadnieniu do uchwały budżetowej na 2024 rok

Po dokonanych zmianach na 2024 r. wydatki ogółem zaplanowano w kwocie 93 907 116,61 zł, w tym wydatki bieżące w kwocie 53 959 885,21 zł a wydatki majątkowe w kwocie 39 947 231,40 zł.

Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od nich naliczane ustalono na podstawie zawartych umów o pracę na dzień 31.12.2023 roku. Planowane na 2024 r. środki finansowe na wypłatę wynagrodzeń i pochodnych stanowią łączną kwotę 25.211.282,40 zł i uwzględniają wzrost kwoty minimalnego wynagrodzenia od stycznia i lipca 2024 roku, uzyskania przez pracowników 1% wzrostu dodatku stażowego oraz nagród jubileuszowych.

W grupie zakupu towarów i usług na 2024 rok planuje się wyłącznie niezbędne wydatki na remonty, wyposażenie i koszty stałe (energia, telefony, poczta itp.) na poziomie przewidywanego wykonania za 2023 r. z uwzględnieniem 6,6 % wzrostu cen na wydatki rzeczowe na podstawie zweryfikowanych kalkulacji wydatków zaproponowanych przez jednostki budżetowe. Ponadto w 2024 roku gmina planuje dość znaczne wydatki na remonty dróg gminnych w kwocie 3 774 157,57 zł, na które otrzyma środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w kwocie 2 081 366,98 zł

W kolejnych latach wydatki bieżące z w/w tytułów planuje się zwiększyć o wzrost przewidziany w prognozie makroekonomicznej budżetu państwa.

Dotacje udzielane z budżetu Gminy

W 2024 roku zaplanowano dotacje dla podmiotów należących i nienależących do sektora finansów publicznych w wysokości 6 574 577,01 zł, w tym:

- dotacje celowe na zadania bieżące stanowią kwotę 1 546 664,75 zł,
- dotacje celowe na zadania inwestycyjne stanowią kwotę 260 000,00 zł,
- dotacje podmiotowe na zadania bieżące stanowią kwotę 4 767 912,26 zł.

Szczegółowy zakres udzielanych dotacji na 2024 rok zawarty jest w załączniku nr 1 i 2 do uchwały budżetowej.

W następnych latach dotacje planowane są na zbliżonym poziomie.

Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe zostały zaplanowane na podstawie danych dotyczących wieloletnich przedsięwzięć o charakterze majątkowym oraz zadań jednorocznych. Wydatki majątkowe na rok 2024 zaplanowano w kwocie 39 947 231,40 zł i zostały zaprezentowane w tabeli nr 3 do uchwały budżetowej.

Wydatki planowane na lata 2024 – 2030 starano się zaplanować tak, aby zabezpieczyć podstawowe potrzeby bytowe poszczególnych jednostek a jednocześnie wprowadzić programy oszczędnościowe zmierzające do maksymalnego ograniczenia wydatków bieżących mimo wzrostu cen w poszczególnych latach.

Wydatki majątkowe na lata 2025 – 2030 zaplanowano w ograniczonym zakresie aby nie powodować dalszego zaciągania zobowiązań.

Jednak w miarę uzyskiwania dodatkowych dochodów i pozyskiwania innych środków na pewno będą realizowane i inne przedsięwzięcia a nie tylko te wymienione w wykazie. Obecnie trudno jest przewidzieć jakie środki będzie można uzyskać ze środków europejskich a więc możemy planować inwestycje finansowane tylko na podstawie już pozyskanych środków głównie to dotacje z Samorządu Województwa Mazowieckiego oraz środki z Rządowych Programów.

IV. WYNIK BUDŻETU, PRZYCHODY I ROZCHODY

1. W stosunku do przedłożonego projektu uchwały budżetowej na 2024 rok wynik budżetu uległ zmianie i z budżetu zrównoważonego stał się budżetem deficytowym w kwocie 3 000 000,00 zł, który zostanie sfinansowany przychodami pochodzącymi z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach (środki pochodzą z Rządowego Funduszu Rozwoju Mieszkalnictwa, które gmina otrzymała w 2023 roku do wykorzystania w 2024 roku w postaci wniesienia udziałów do spółki z o.o. Społecznej Inicjatywie Mieszkaniowej z siedzibą w Mińsku Mazowieckim).
2. Zmianie uległy również planowane przychody budżetu o kwotę 3 000 000,00 zł z tytułu omówionego powyżej. **Przychody budżetu na 2024 rok** po dokonanych zmianach wynoszą **5 953 691,00 zł** z następujących tytułów:

- 1) kredytu w kwocie 2 953 691,00 zł, który przeznacza się na planowane rozchody z tytułu:
 - a) spłaty kredytów – 2 700 000,00 zł,
 - b) spłaty pożyczek – 253 691,00 zł
- 2) niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych, związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu, określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 3 000 000,00 zł;

W latach 2025-2030 zaplanowano nadwyżki budżetowe, które przeznacza się na spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych w latach ubiegłych pożyczek i kredytów.

3. Rozchody budżetu na 2024 rok wynoszą 2 953 691,00 zł.

V. KWOTA DŁUGU

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2024-2030, w kolumnie pomocniczej WPF „przewidywane wykonanie 2023 roku” wynosi 13 332 634,99 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 13 332 634,99 zł.

Na koniec 2024 roku poziom zadłużenia wg tytułów dłużnych stanowi 26,80 % do dochodów ogółem, pomniejszonych o planowane kwoty dotacji i środki o podobnym charakterze.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2024-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2024	13 332 634,99	49 739 365,00	26,80 %
2025	10 832 634,99	35 400 000,00	30,60 %

Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy przedstawia tabela.

Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2024	7,47%	11,85%	11,82%	TAK	TAK
2025	7,40%	10,80%	10,77%	TAK	TAK
2026	6,80%	11,44%	11,41%	TAK	TAK
2027	6,47%	12,75%	12,73%	TAK	TAK
2028	6,32%	13,38%	13,35%	TAK	TAK
2029	4,76%	13,86%	13,84%	TAK	TAK
2030	4,08%	15,44%	15,42%	TAK	TAK

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „przewidywane wykonanie 2023”.

VI. WIELOLETNIE PRZEDSIĘWZIĘCIA BIEŻĄCE I MAJĄTKOWE.

Limity wydatków w wykazie przedsięwzięć do WPF na lata 2024-2025 łącznie wynoszą 16 541 000,00 zł, w tym w 2024 roku – 14 806 000,00 zł i w 2025 roku – 1 735 000,00 zł.

W wykazie przedsięwzięć na projekty lub zadania pozostałe ujęto następujące zadania:

Wydatki bieżące

Remont drogi gminnej nr 361323W w miejscowościach Chromna i Jasionka z okresem realizacji w latach 2023-2024 i określa się:


- łączne nakłady finansowe w kwocie 1 950 000,00 zł,
 - limit wydatków na 2024 rok w kwocie 1 950 000,00 zł,
- Umowa na prace remontowe z wykonawcą została zawarta w 2023 roku.

Wydatki majątkowe

- 1) Modernizacja budynków szkół podstawowych na terenie Gminy Zbuczyn z okresem realizacji w latach 2023-2025 i określa się:
 - łączne nakłady finansowe w kwocie 4.170.000,00 zł,
 - limit wydatków na 2024 rok w kwocie 1.435.000,00 zł,
 - limit wydatków na 2025 rok w kwocie 1.735.000,00 zł,
 - limit zobowiązań w kwocie 3.170.000,00 zł;
- 2) Budowa Gminnego Przedszkola w Zbuczynie z okresem realizacji w latach 2023-2024 i określa się:
 - łączne nakłady finansowe w kwocie 10 780 000,00 zł,
 - limit wydatków na 2024 rok w kwocie 9 380 000,00 zł,

Umowa na prace inwestycyjne z wykonawcą została zawarta w 2023 roku.
- 3) Budowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Zawady w systemie zaprojektuj i wybuduj z okresem realizacji w latach 2023-2024 i określa się:
 - łączne nakłady finansowe w kwocie 2 041 000,00 zł,
 - limit wydatków na 2024 rok w kwocie 2 041 000,00 zł,

Umowa na prace inwestycyjne z wykonawcą została zawarta w 2023 roku.

PRZEWODNICZĄCY RADY

Ireneusz Chomka