

UCHWAŁA NR LXXXII/342/2023 RADY MIEJSKIEJ W ZAWIDOWIE

z dnia 19 grudnia 2023 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zawidów.

Na podstawie art. 230 ust.6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, 1273, 1407, 1641, 1693) Rada Miejska w Zawidowie uchwala, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Zawidów na lata 2024-2028, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Zawidów, obejmujących limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zawidów określa załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 4. Upoważnia się Burmistrza Miasta Zawidów do zaciągnięcia zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów ujętych w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały,
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy,
- 3) do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. 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.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Zawidów.

§ 6. Traci moc Uchwała Nr LXIV/271/2022 Rady Miejskiej w Zawidowie z dnia 22 grudnia 2022 roku w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Zawidów z późniejszymi zmianami.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 roku i podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń Urzędu Miejskiego w Zawidowie.

Przewodniczący Rady
Miejskiej

Rafał Ryż

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 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 LXXXII/342/2023 Rady Miejskiej w Zawidowie z dnia 19 grudnia 2023 roku

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
								z podatku od nieruchomości			
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
2024	30 376 186,35	17 915 352,95	4 917 980,00	107 479,00	5 774 063,00	1 732 731,07	5 383 099,88	2 238 940,00	12 460 833,40	500 000,00	11 946 833,40
2025	22 039 883,00	18 649 883,00	5 119 617,00	111 886,00	6 010 800,00	1 803 773,00	5 603 807,00	2 330 737,00	3 390 000,00	150 000,00	3 240 000,00
2026	19 378 029,00	19 228 029,00	5 278 325,00	115 354,00	6 197 135,00	1 859 690,00	5 777 525,00	2 402 990,00	150 000,00	150 000,00	0,00
2027	19 808 729,00	19 708 729,00	5 410 283,00	118 238,00	6 352 063,00	1 906 182,00	5 921 963,00	2 463 065,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2028	20 360 574,00	20 260 574,00	5 561 771,00	121 549,00	6 529 921,00	1 959 555,00	6 087 778,00	2 532 031,00	100 000,00	100 000,00	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:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	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			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2024	32 205 271,35	18 179 809,95	10 025 740,00	26 200,00	0,00	35 435,00	0,00	0,00	0,00	14 025 461,40	14 025 461,40	780 000,00
2025	21 789 883,00	18 271 573,85	10 166 100,00	0,00	0,00	45 880,00	0,00	0,00	0,00	3 518 309,15	3 518 309,15	0,00
2026	19 028 029,00	18 524 023,00	10 308 425,00	0,00	0,00	31 080,00	0,00	0,00	0,00	504 006,00	504 006,00	0,00
2027	19 408 729,00	18 741 864,00	10 437 280,00	0,00	0,00	17 760,00	0,00	0,00	0,00	666 865,00	666 865,00	0,00
2028	19 860 574,00	19 211 174,00	10 711 259,00	0,00	0,00	5 920,00	0,00	0,00	0,00	649 400,00	649 400,00	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: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2024	-1 829 085,00	0,00	1 929 085,00	600 000,00	500 000,00	1 257 585,00	1 257 585,00	0,00	0,00
2025	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	500 000,00	500 000,00	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 zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
								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
2024	71 500,00	71 500,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	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:	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			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	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	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	-264 457,00	1 064 628,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	1 250 000,00	0,00	378 309,15	378 309,15	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	900 000,00	0,00	704 006,00	704 006,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	500 000,00	0,00	966 865,00	966 865,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 049 400,00	1 049 400,00	

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
2024	0,84%	-1,32%	1,77%	12,10%	12,11%	TAK	TAK
2025	1,76%	2,52%	x	10,85%	10,86%	TAK	TAK
2026	2,19%	4,23%	x	8,12%	8,13%	TAK	TAK
2027	2,35%	5,53%	x	7,12%	7,14%	TAK	TAK
2028	2,76%	5,77%	x	6,43%	6,45%	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	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			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
2024	40 275,07	40 275,07	40 275,07	1 010 895,00	1 010 895,00	1 010 895,00	55 372,95	55 372,95	38 761,07
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	676 559,99	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

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 wspólnotworzonego 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 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
2024	375 261,00	375 261,00	260 895,00	12 597 433,35	55 372,95	12 542 060,40	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	692 618,00	0,00	0,00	4 030 177,99	676 559,99	3 353 618,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	245 000,00	0,00	245 000,00	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾	
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^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	
2024	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	200 000,00	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.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały Nr LXXXII/342/2023 Rady Miejskie w Zawidowie z dnia 19 grudnia 2023 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 zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				21 753 562,47	12 597 433,35	4 030 177,99	245 000,00	0,00	10 759 750,94
1.a	- wydatki bieżące				785 432,94	55 372,95	676 559,99	0,00	0,00	731 932,94
1.b	- wydatki majątkowe				20 968 129,53	12 542 060,40	3 353 618,00	245 000,00	0,00	10 027 818,00
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:				1 879 686,24	430 633,95	1 369 177,99	0,00	0,00	1 771 750,94
1.1.1	- wydatki bieżące				731 932,94	55 372,95	676 559,99	0,00	0,00	731 932,94
1.1.1.1	Budowa Systemu Informacji Przestrzennej w północno- zachodniej części województwa dolnośląskiego - II etap	Urząd Miejski	2024	2025	731 932,94	55 372,95	676 559,99	0,00	0,00	731 932,94
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 147 753,30	375 261,00	692 618,00	0,00	0,00	1 039 818,00
1.1.2.1	Budowa Systemu Informacji Przestrzennej w północno- zachodniej części województwa dolnośląskiego - II etap	Urząd Miejski	2024	2025	1 039 818,00	347 200,00	692 618,00	0,00	0,00	1 039 818,00
1.1.2.2	Bezpieczny plac zabaw przy ul. Szkolnej w Zawidowie w ramach programu "Dobro wspólne źródłem aktywizacji społeczności lokanej" - programu "Dobro wspólne źródłem aktywizacji społeczności lokanej"	Urząd Miejski	2023	2024	107 935,30	28 061,00	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				19 873 876,23	12 166 799,40	2 661 000,00	245 000,00	0,00	8 988 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				53 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Koalicja na rzecz poprawy jakości powietrza - poprawa stanu środowiska - Poprawa stanu środowiska	Urząd Miejski	2019	2024	53 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				19 820 376,23	12 166 799,40	2 661 000,00	245 000,00	0,00	8 988 000,00
1.3.2.1	Poprawa warunków funkcjonowania mikro i małych przedsiębiorstw - budowa budynków użytkowych na potrzeby działalności gospodarczej - poprawa warunków funkcjonowania mikro i małych przedsiębiorstw	Urząd Miejski	2022	2024	7 278 216,00	3 477 346,80	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Modernizacja budynku Ośrodka Kultury oraz terenu przyległego -	Urząd Miejski	2022	2025	3 715 016,00	1 875 000,00	1 761 000,00	0,00	0,00	3 636 000,00
1.3.2.3	Budowa gminnego punktu selektywnej zbiórki odpadów w Zawidowie (projekt 55.350zł zad.inw.1.440.000zł) - zagospodarowanie odpadów	Urząd Miejski	2022	2024	1 825 563,00	1 423 576,90	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Modernizacja ulic obejmująca przebudowę lub remont nawierzchni na terenie miasta Zawidów	Urząd Miejski	2022	2024	3 466 860,00	3 427 000,00	0,00	0,00	0,00	3 427 000,00
1.3.2.5	program "Ciepłe mieszkanie" program priorytetowy - osiągnięcie efektu ekologicznego	Urząd Miejski	2023	2026	1 000 000,00	400 000,00	500 000,00	45 000,00	0,00	945 000,00
1.3.2.6	Przebudowa ulicy Jana Pawła II w Zawidowie	Urząd Miejski	2023	2024	1 554 721,23	1 183 875,70	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Prace konserwatorskie przy kościele parafialnym w Zawidowie	Urząd Miejski	2024	2026	980 000,00	380 000,00	400 000,00	200 000,00	0,00	980 000,00

Załącznik Nr 3 do projektu Uchwały LXXXII/342/2023 Rady Miejskiej w Zawidowie z dnia 19 grudnia 2023 roku

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zawidów

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Zawidów zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zawidów jest projekt uchwały budżetowej na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Zawidów za lata 2022 i 2021 oraz wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2028. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Zawidów została przygotowana na lata 2024-2028.

Przy opracowaniu prognozy Gminy Zawidów wykorzystano trzy mierniki koniunktury gospodarczej wskaźnik PKB, wskaźnik inflacji oraz wskaźnik wzrostu wynagrodzeń. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków.

Zgodnie z przyjętym założeniem dochody i wydatki bieżące w roku 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości przedstawionych w projekcie budżetu na 2024 rok.

W latach objętych wieloletnią prognozą finansową poziom dochodów i wydatków z poszczególnych źródeł i kategorii oszacowano w oparciu o zrealizowane dochody i wydatki z lat ubiegłych oraz założeń ujętych w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa.

Prognozowane dochody Gminy Zawidów dokonano w podziałach na:

1) dochody bieżące, z tego:

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

2) dochody majątkowe, z tego:

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

W 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na podstawie danych otrzymanych z referatu inwestycji i mienia komunalnego. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, można stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana w realnej wartości.

W roku 2024 uwzględniono dotacje na inwestycje wynikające z planowanych do realizacji przedsięwzięć współfinansowanych środkami z Unii Europejskiej, środkami WFOŚiGW, środkami z Radowego Funduszu Rozwoju Dróg oraz środkami Rządowego Funduszu inwestycji strategicznych - Polski Ład.

Planowana kwota subwencji ogólnej oraz dotacje celowe z budżetu państwa na rok 2024 zostały przyjęte na poziomie zgodnym z informacją Ministra Finansów, Wojewody Dolnośląskiego oraz Krajowego Biura Wyborczego.

Na podstawie ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach w roku 2024 i w latach następnych prognozy, zaplanowano zrównoważone środki w dochodach i wydatkach budżetu.

W okresie prognozy Gmina Zawidów planuje wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji. Wartości przedstawione w załączniku nr 1 WPF są zgodne z kwotą zobowiązań, która wynika z umowy poręczenia.

Prognozy wydatków Gminy Zawidów dokonano w podziale na wydatki bieżące i wydatki majątkowe. Poziom wydatków bieżących na 2024 rok w poszczególnych działach został określony na podstawie projektów planów finansowych złożonych przez poszczególne jednostki organizacyjne gminy.

Poziom prognozowanych wydatków bieżących uwarunkowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi gminy. Priorytetem w zakresie planowania wydatków na 2024 rok było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Zawidów oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących zastosowano wzrost wartości bazowych o wskaźnik makroekonomiczny (inflacyjny).

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2024 r. w budżecie Gminy Zawidów wydatki na wynagrodzenia, pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 10 025 740,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do

przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 1 231 062,96 zł. W latach 2025-2028 oszacowano wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wskaźniki makroekonomiczne zalecane przez Ministra Finansów.

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia

W 2024 r. założono niewielki spadek pozostałych wydatków bieżących, dla których przewidziano oszczędności w budżecie na 2024 r. W tym celu podjęto działania oszczędnościowe w 2023 roku, których efekty finansowe będą widoczne w kolejnych latach. Władze gminy szukają oszczędności w zakresie różnych obszarów wydatkowych, dotacji i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami samorządu, przeprowadzając analizy struktur wydatków w trakcie każdego roku budżetowego.

Plan wydatków majątkowych jest odzwierciedleniem planowanych do realizacji inwestycji wykazanych w załączniku inwestycyjnym do projektu uchwały budżetowej. W ramach przedsięwzięć realizowane będą zadania z udziałem środków Unii Europejskiej, środków z Rządowego Funduszu Inwestycji Strategicznych - Polski Ład, środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 oraz ze środków Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg i środków WFOŚ i GW.

Kwoty wydatków wynikających 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. Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zawidów na lata 2024-2028.

Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 a wynik budżetu został zrównoważony.

Wynik budżetu Gminy Zawidów

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2024	30 376 186,35	32 205 271,35	-1 829 085,00
2025	22 039 883,00	21 789 883,00	250 000,00
2026	19 378 029,00	19 028 029,00	350 000,00
2027	19 808 729,00	19 408 729,00	400 000,00
2028	20 360 574,00	19 860 574,00	500 000,00

Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 1 929 085,00 zł. Przychody Gminy Zawidów w 2024 r. obejmują:

- kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 600 000,00 zł;

- nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 1 257 585,00 zł;
- spłaty udzielonych pożyczek – 71 500,00 zł;

W okresie objętym prognozą planuje się zaciągnąć nowe zobowiązanie w postaci kredytu długoterminowego na rynku krajowym.

Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Zawidów obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów ujętych w latach 2024-2028.

Relacja z art. 242 i art. 243 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -417 435,00 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym Gmina Zawidów zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

W okresie prognozy Gmina Zawidów wskaźnik zadłużenia 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 na lata następne przedstawione w załączniku nr 1 Wieloletniej Prognozy Finansowej.