

ZARZĄDZENIE NR 0050.77.2023
WÓJTA GMINY WAPNO

z dnia 13 listopada 2023 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wapno na lata 2024-2033

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

§ 1. Ustala się projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej na lata 2024-2033 w brzmieniu określonym załącznikiem Nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej na lata 2024-2033 podlega przedłożeniu Radzie Gminy Wapno i przesłaniu do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu celem zaopiniowania w terminie do dnia 15 listopada 2023 roku.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Wapno

Maciej Kędzierski

Uchwała Nr/2023

Rady Gminy Wapno

z dnia grudnia 2023 roku

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wapno na lata 2024-2033

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2023 roku poz.40 ze zm.) oraz art. 226, 227, 228, 229, 230 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. 2023 roku poz. 1270 ze zm.) Rada Gminy Wapno uchwała, co następuje :

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Wapno na lata 2024-2033

obejmującą

- 1) dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób sfinansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu, relację kształtowania się długu, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Ustala się przedsięwzięcia wieloletnie zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Upoważnia się Wójta Gminy do:

- 1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w §2;
- 2) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy;
- 3) przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Wapno.

§ 5. Traci moc uchwała Nr XL/254/2022 Rady Gminy Wapno z dnia 28 grudnia 2022 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wapno na lata 2023-2036 ze zmianami.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 roku.

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 Rady Gminy Wapno nr z dnia .. grudnia 2023 roku
w sprawie Wieloletniej Prognozy finansowej na lata 2024-2033**

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⁾	z podatku od nieruchomości	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	
2024	23 323 835,72	15 672 398,00	1 384 818,00	9 430,00	7 159 948,00	1 546 389,00	5 571 813,00	964 500,00	7 651 437,72	1 077 000,00	6 574 437,72	
2025	17 878 502,00	17 421 500,00	1 560 000,00	14 500,00	7 400 000,00	3 150 000,00	5 297 000,00	1 200 000,00	457 002,00	200 000,00	257 002,00	
2026	18 192 000,00	18 092 000,00	1 720 000,00	19 500,00	7 550 000,00	3 350 000,00	5 452 500,00	1 400 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	
2027	18 892 000,00	18 792 000,00	1 880 000,00	24 500,00	7 750 000,00	3 500 000,00	5 637 500,00	1 600 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	
2028	19 592 000,00	19 492 000,00	2 040 000,00	29 500,00	7 850 000,00	3 750 000,00	5 822 500,00	1 800 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	
2029	20 235 000,00	20 135 000,00	2 200 000,00	34 500,00	8 000 000,00	4 000 000,00	5 900 500,00	2 000 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	
2030	20 981 000,00	20 881 000,00	2 360 000,00	39 500,00	8 150 000,00	4 250 000,00	6 081 500,00	2 200 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	
2031	21 681 000,00	21 581 000,00	2 520 000,00	44 500,00	8 300 000,00	4 500 000,00	6 216 500,00	2 400 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	
2032	22 329 500,00	22 229 500,00	2 680 000,00	49 500,00	8 400 000,00	4 700 000,00	6 400 000,00	2 600 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	
2033	23 165 000,00	23 065 000,00	2 840 000,00	54 500,00	8 550 000,00	4 950 000,00	6 670 500,00	2 800 000,00	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:					
					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
2024	24 546 737,72	16 311 627,80	8 547 631,69	0,00	0,00	199 000,00	0,00	0,00	0,00	8 235 109,92	8 235 109,92	10 000,00
2025	17 317 500,00	16 567 500,00	8 700 000,00	0,00	0,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	750 000,00	0,00
2026	17 850 000,00	17 000 000,00	8 900 000,00	0,00	0,00	125 000,00	0,00	0,00	0,00	850 000,00	850 000,00	0,00
2027	18 550 000,00	17 600 000,00	9 100 000,00	0,00	0,00	95 000,00	0,00	0,00	0,00	950 000,00	950 000,00	0,00
2028	19 250 000,00	18 200 000,00	9 300 000,00	0,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	1 050 000,00	1 050 000,00	0,00
2029	19 950 000,00	18 800 000,00	9 500 000,00	0,00	0,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00	1 150 000,00	1 150 000,00	0,00
2030	20 750 000,00	19 400 000,00	9 700 000,00	0,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	1 350 000,00	1 350 000,00	0,00
2031	21 450 000,00	20 000 000,00	9 900 000,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	1 450 000,00	1 450 000,00	0,00
2032	22 207 500,00	20 600 000,00	10 100 000,00	0,00	0,00	8 000,00	0,00	0,00	0,00	1 607 500,00	1 607 500,00	0,00
2033	22 905 000,00	21 400 000,00	10 300 000,00	0,00	0,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00	1 505 000,00	1 550 000,00	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)}	w tym:	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
2024	-1 222 902,00	0,00	1 507 902,00	379 002,00	379 002,00	259 900,00	259 900,00	0,00	0,00
2025	561 002,00	561 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	342 000,00	342 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	342 000,00	342 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	342 000,00	342 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	285 000,00	285 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	231 000,00	231 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	231 000,00	231 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	122 000,00	122 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	260 000,00	260 000,00	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 zaciągnięciem 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	0,00	0,00	869 000,00	584 000,00	285 000,00	285 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	561 002,00	561 002,00	257 002,00	0,00	257 002,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	342 000,00	342 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	342 000,00	342 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	342 000,00	342 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	285 000,00	285 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	231 000,00	231 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	231 000,00	231 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	122 000,00	122 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	260 000,00	260 000,00	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: 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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 716 002,00	0,00	-639 229,80	-379 329,80
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	2 155 000,00	0,00	854 000,00	854 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	1 813 000,00	0,00	1 092 000,00	1 092 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	1 471 000,00	0,00	1 192 000,00	1 192 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 129 000,00	0,00	1 292 000,00	1 292 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	844 000,00	0,00	1 335 000,00	1 335 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	613 000,00	0,00	1 481 000,00	1 481 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	382 000,00	0,00	1 581 000,00	1 581 000,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	260 000,00	0,00	1 629 500,00	1 629 500,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 665 000,00	1 665 000,00

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	3,43%	-3,12%	4,51%	9,32%	10,62%	TAK	TAK
2025	3,25%	7,11%	x	9,16%	10,46%	TAK	TAK
2026	3,17%	8,26%	x	7,39%	8,91%	TAK	TAK
2027	2,86%	8,42%	x	7,03%	8,54%	TAK	TAK
2028	2,55%	8,59%	x	6,95%	8,47%	TAK	TAK
2029	2,05%	8,55%	x	7,32%	8,83%	TAK	TAK
2030	1,48%	9,00%	x	5,21%	6,73%	TAK	TAK
2031	1,41%	9,31%	x	6,69%	6,69%	TAK	TAK
2032	0,74%	9,34%	x	8,46%	8,46%	TAK	TAK
2033	1,45%	9,21%	x	8,78%	8,78%	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			środki określone 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	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
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
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	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
2024	0,00	0,00	0,00	6 684 509,22	977 700,00	5 706 809,22	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
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	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 niekasowych (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:		zobowiązania 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	
2024	285 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	304 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	342 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	342 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	342 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	285 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	231 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	231 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	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 splaty 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 zaciągnięcie zobowiązań 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 Rady Gminy Wapno nr z dnia ... grudnia 2023 roku
w sprawie Wieloletniej Prognozy finansowej na lata 2024-2033

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)				10 222 545,31	6 684 509,22	0,00	0,00	0,00	6 684 509,22
1.a	- wydatki bieżące				1 099 017,50	977 700,00	0,00	0,00	0,00	977 700,00
1.b	- wydatki majątkowe				9 123 527,81	5 706 809,22	0,00	0,00	0,00	5 706 809,22
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:				444 002,00	424 002,00	0,00	0,00	0,00	424 002,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				444 002,00	424 002,00	0,00	0,00	0,00	424 002,00
1.1.2.1	Projekt i budowa ścieżki pieszorowerowej ul. Długa II Etap -	planistyczna UG Wapno	2023	2024	444 002,00	424 002,00	0,00	0,00	0,00	424 002,00
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				9 778 543,31	6 260 507,22	0,00	0,00	0,00	6 260 507,22
1.3.1	- wydatki bieżące				1 099 017,50	977 700,00	0,00	0,00	0,00	977 700,00
1.3.1.1	Program profilaktyki w zakresie zakażeń wirusem brodawczaka ludzkiego - przeprowadzenie szczepień profilaktycznych przeciwko wirusowi brodawczaka ludzkiego; szczepieniem objęte będą dziewczynki z terenu gminy z rocznika 2005 do 2009	Urząd Gminy	2018	2024	44 217,50	5 600,00	0,00	0,00	0,00	5 600,00
1.3.1.2	Realizacja porozumienia ws. programu priorytetowego "Czyste powietrze" - Poprawa warunków środowiska terenu Gminy Wapno	Urząd Gminy	2021	2024	100 000,00	17 300,00	0,00	0,00	0,00	17 300,00
1.3.1.3	Opracowanie dokumentacji projektu herbu, flagi i pieczęci Gminy Wapno wraz z uzasadnieniem historyczno-heraldycznym i opracowaniem graficznym - Opracowanie dokumentacji projektu herbu, flagi i pieczęci Gminy Wapno wraz z uzasadnieniem historyczno-heraldycznym i opracowaniem graficznym	Urząd Gminy	2021	2024	4 800,00	4 800,00	0,00	0,00	0,00	4 800,00
1.3.1.4	Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych - Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych	Urząd Gminy	2023	2024	950 000,00	950 000,00	0,00	0,00	0,00	950 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				8 679 525,81	5 282 807,22	0,00	0,00	0,00	5 282 807,22
1.3.2.1	Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Wapnie -	Urząd Gminy	2022	2024	2 078 644,81	990 775,72	0,00	0,00	0,00	990 775,72
1.3.2.2	Projekt i przebudowa gminnej oczyszczalni ścieków w Wapnie -	Urząd Gminy	2022	2024	5 052 339,50	2 818 490,00	0,00	0,00	0,00	2 818 490,00
1.3.2.3	Prace budowlane przy budynku wpisanym do Gminnej Ewidencji Zabytków-Solna 30 -	planistyczna UG Wapno	2023	2024	665 000,00	610 000,00	0,00	0,00	0,00	610 000,00
1.3.2.4	Remont drogi Aleksandrowo-Srebrna Góra -	planistyczna UG Wapno	2023	2024	421 241,50	401 241,50	0,00	0,00	0,00	401 241,50
1.3.2.5	Modernizacja pokrycia dachowego na hali sportowej przy Szkole Podstawowej w Wapnie -	planistyczna UG Wapno	2023	2024	152 300,00	152 300,00	0,00	0,00	0,00	152 300,00

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						
1.3.2.6	Konserwacja i roboty budowlane przy zabytkowym murze oporowym pochodzącym z drugiej połowy XVIIIw. Kościoła p.w.Św. Mikołaja w Srebnej Górze - dotacja -	planistyczna UG Wapno	2023	2024	310 000,00	310 000,00	0,00	0,00	0,00	310 000,00

**Objaśnienia do Uchwały Nr2023
Rady Gminy Wapno z dnia ... grudnia 2023 roku
w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wapno na lata 2024-2033**

WPF i budżet Gminy Wapno na rok 2024 będą wykazywać zgodność w zakresie dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz wyniku budżetu.

Dochody bieżące dla roku 2024 wynoszą 15.672.398,00 zł. Przy szacowaniu dochodów do Wieloletniej Prognozy Finansowej wzięto pod uwagę wykonanie tych pozycji w roku 2022 oraz wykonanie 9 miesięcy 2023 roku.

Uwzględniono podjęte uchwały dotyczące stawek podatków i opłat lokalnych oraz ich wpływ na planowane wielkości po stronie dochodów Gminy.

W roku 2025 zaplanowano dochody majątkowe ze środków z Urzędu Marszałkowskiego w związku z planowaną inwestycją w ramach wsparcia na wdrożenie operacji w ramach strategii rozwoju lokalnego kierowanego przez społeczność objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020. Środki będą przeznaczone na spłatę kredytu na wyprzedzające finansowanie zaciągniętego w roku 2024 na podstawie art. 89 ust 1 pkt. 4 ustawy. Kwota spłaty kredytu została uwzględniona w wyłączeniach ze wskaźnika zadłużenia w związku z planowaną umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 50% ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy.

Po stronie dochodów przyjęto średni przyrost dochodów bieżących zakładając, że nastąpi wzrost stawek podatków i opłat lokalnych, wzrost udziału we wpływach w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz wzrost kwot dotacji na zadania zlecone i własne. Założenia takie poparte są danymi za rok 2022 i 9 miesięcy 2023 roku.

Dochody majątkowe w 2024 to kwota 7.651.437,72zł na którą składa się: planowana sprzedaż mieszkania jak również sprzedaż działek budowlanych, rolnych oraz działki przeznaczonej pod myjnię do samochodów osobowych. Dochody majątkowe z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje 6.574.437,72 zł, na które składają się środki ze zwrotu zadań wykonanych w ramach Funduszu Sołeckiego 14.672,00 zł oraz środki dla gmin w ramach

Rządowego Funduszu Polski Ład- program Inwestycji Strategicznych oraz w ramach wsparcia ze środków z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków w związku z otrzymanymi promesami wstępnymi w kwocie 6.559.765,72 zł.

Wydatki bieżące dla roku 2024 wynoszą 16.311.627,80 zł. Planując przyjęto poziom wydatków bieżących w oparciu o wydatki wykonane w 2023 roku oraz planowane na 2024 rok, natomiast planując ich wzrost w latach 2025-2033 kierowano się koniecznością dostosowania ich wysokości do poziomu dochodów bieżących i zachowania relacji określonej w art. 242 uofp.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Wapno przychody budżetu w 2024 roku wynoszą 1.507.902,00 zł, rozchody budżetu w 2024 roku wynoszą 285.000,00zł. Wynik budżetu jest deficytowy i wynosi 1.222.902,00 zł.

Gmina planuje emisję obligacji w 2024 roku w wysokości 122.000,00 zł na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu oraz planuje zaciągnąć kredyt w wysokości 257.002,00 zł na wyprzedzające finansowanie w ramach planowanej inwestycji współfinansowanej ze środków z Urzędu Marszałkowskiego w związku z planowaną inwestycją w ramach wsparcia na wdrożenie operacji w ramach strategii rozwoju lokalnego kierowanego przez społeczność objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020.

Przyjęta kwota długu na 31.12.2024 r. wynosi 2.716.002,00zł i wynika z planowanej kwoty długu na 31.12.2023 rok w wysokości 2.622.000,00 zł (zadłużenie wynikające z planowanej emisji obligacji w 2023 roku oraz zaciągniętego długu z lat poprzednich) oraz planowanej emisji obligacji w 2024r.: 122.000,00zł oraz planowanego kredytu 257.002,00 zł pomniejszonej o planowany w 2024r. wykup emisji w wysokości 285.000,00 zł.

Planowana nadwyżka środków pokazana w WPF na lata 2025 oraz kolejne przeznaczana będzie na spłatę zaciągniętych kredytów.

W następnych latach spłata długu następować będzie z dochodów własnych Gminy.

Gmina Wapno w latach 2024-2033 spełnia wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy.

W załączniku nr 2 pn. „Przedsięwzięcia WPF” uwzględniono zadania bieżące oraz majątkowe: Pierwszym przedsięwzięciem bieżącym jest zadanie pn. „Program profilaktyki w zakresie zakażeń wirusem brodawczaka ludzkiego” całkowity koszt tego programu to wartość 44.217,50 zł. Limit zobowiązań dla roku 2024 wynosi 5.600,00zł. Pierwsze szczepienia przeprowadzone były w 2018 roku, a cały program trwać będzie do 2024 roku.

Kolejnym przedsięwzięciem realizowanym w roku 2024 będzie realizacja porozumienia w sprawie programu „Czyste powietrze”. Łączne nakłady finansowe wynoszą 100.000,00zł, limit dla roku 2024 to kwota 17.300,00 zł. Zadanie realizowane jest w Urzędzie Gminy od roku 2021.

Następnym przedsięwzięciem realizowanym w Urzędzie Gminy Wapno jest umowa na opracowanie dokumentacji herbu, flagi, i pieczęci Gminy Wapno wraz z uzasadnieniem heraldycznym i opracowaniem graficznym. Przedsięwzięcie realizowane w Urzędzie Gminy od roku 2021, limit dla roku 2024 wynosi 4.800,00 zł, łączne nakłady finansowane wynoszą 4.800,00 zł.

Kolejnym przedsięwzięciem jest usługa odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych. Łączne nakłady finansowe wynoszą 950.000,00zł. Limit dla roku 2024 wynosi 950.000,00zł. Umowa na odbiór odpadów i zagospodarowanie odpadów będzie podpisana w IV kwartale 2023r.

Urząd Gminy realizuje siedem przedsięwzięć majątkowych:

Pierwszym zadaniem jest przedsięwzięcie pn. Projekt i budowa ścieżki pieszorowerowej ul. Długa w Wapnie – etap II. Gmina Wapno wystąpiła z wnioskiem nr UM-15-6935-UM1514584/23 w ramach wsparcia na wdrożenie operacji w ramach strategii rozwoju lokalnego kierowanego przez społeczność objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020. Limit dla roku 2024 wynosi 424.002,00 zł.

Drugim zadaniem jest przedsięwzięcie pn. „Termomodernizacja Szkoły Podstawowej w Wapnie”. Zadanie realizowane od roku 2022 przy współudziale środków z Programu Inwestycji Strategicznych Polski Ład. Limit dla roku 2024 wynosi 990.775,72 zł. Łączne nakłady finansowane planowane do poniesienia wynoszą 2.078.644,81 zł.

Trzecim przedsięwzięciem jest zadanie pn. „Projekt i przebudowa Gminnej Oczyszczalni Ścieków w Wapnie.” Zadanie realizowane od roku 2022 przy współudziale środków z Programu Inwestycji Strategicznych Polski Ład. Limit dla roku 2024 wynosi 2.818.490,00 zł. Łączne nakłady finansowane planowane do poniesienia wynoszą 5.052.339,50zł.

Czwartym przedsięwzięciem jest zadania pn. Prace budowlane przy budynku wpisanym do Gminnej Ewidencji Zabytków. Zadanie współfinansowane w ramach wsparcia z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków. Gmina Wapno otrzymała promesę wstępną w wysokości 588.000,00 zł. Limit dla roku 2024 wynosi 610.000,00 zł. Łączne nakłady finansowe planowane do poniesienia wynoszą 665.000,00 zł.

Piątym zadaniem jest przedsięwzięcie pn. „Remont drogi Aleksandrowo- Srebrna Góra”. Zadanie współfinansowane ze środków w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w kwocie 259.869,05. Gmina Wapno podpisała umowę 23.102/23 z dnia 24.10.2023 r. Limit dla roku 2024 wynosi 401.241,50 zł.

Szóstym zadaniem majątkowym jest modernizacja pokrycia dachowego na hali sportowej przy Szkole Podstawowej w Wapnie. Zadanie realizowane ze środków własnych w latach 2023-2024. Limit w roku 2024 wynosi 152.300,00 zł.

Ostatnim zadaniem majątkowym ujętym w wykazie przedsięwzięć jest dotacja na konserwację i roboty budowlane przy zabytkowym murze oporowym pochodzącym z drugiej połowy XVIII w. Kościoła p.w. Św. Mikołaja w Srebrnej Górze. Zadanie współfinansowane środkami w ramach wsparcia z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków. Limit dla roku 2024 wynosi 610.000,00 zł.

Załącznik nr 2 obejmujący wykaz przedsięwzięć różni się od ostatniej zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej z roku 2023 z uwagi na fakt iż dodano nowe przedsięwzięcia, które zostaną uzupełnione w uchwale podjętej w listopadzie 2023 roku. Zmieniono również limity dla poszczególnych przedsięwzięć zgodnie ze złożonym projektem oraz zabezpieczeniem środków w projekcie budżetu na zadania wymienione w wykazie przedsięwzięć.