

ZARZĄDZENIE NR 0050.86.2024
WÓJTA GMINY WAPNO

z dnia 13 listopada 2024 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wapno na lata 2025-2032

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

§ 1. Ustala się projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2025-2032 w brzmieniu określonym załącznikiem do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej na lata 2025-2032 podlega przedłożeniu Radzie Gminy Wapno i przesłaniu do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu celem zaopiniowania w terminie do dnia 15 listopada 2024 roku.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Wapno

Maciej Kędzierski

Załącznik
do zarządzenia 0050.86.2024
z dnia 13 listopada 2024

**Uchwała Nr/2024
Rady Gminy Wapno**

z dnia grudnia 2024 roku

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wapno na lata 2025-2032

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2024 roku poz.1465 ze zm.) oraz art. 226, 227, 228, 229 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. 2024 roku poz. 1530 ze zm.) Rada Gminy Wapno uchwala, co następuje :

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Wapno na lata 2025-2032 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;

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Wapno.

§ 5. Traci moc uchwała Nr XLIX/330/2023 Rady Gminy Wapno z dnia 28 grudnia 2023 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wapno na lata 2024-2033 ze zmianami.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 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 2024 roku
w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2025-2032

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2025	23 862 571,15	18 864 454,00	5 939 934,37	0,00	6 344 687,63	1 514 466,00	5 065 366,00	904 000,00	4 998 117,15	0,00	4 998 117,15	
2026	20 004 553,81	19 524 709,89	6 147 832,07	0,00	6 566 751,70	1 567 472,31	5 242 653,81	935 640,00	479 843,92	261 580,00	218 263,92	
2027	20 229 975,90	20 129 975,90	6 338 414,87	0,00	6 770 321,00	1 616 063,95	5 405 176,08	964 644,84	100 000,00	100 000,00	0,00	
2028	20 793 615,22	20 693 615,22	6 515 890,48	0,00	6 959 889,99	1 661 313,74	5 556 521,01	991 654,90	100 000,00	100 000,00	0,00	
2029	21 331 649,22	21 231 649,22	6 685 303,64	0,00	7 140 847,13	1 704 507,90	5 700 990,55	1 017 437,92	100 000,00	100 000,00	0,00	
2030	21 862 440,45	21 762 440,45	6 852 436,23	0,00	7 319 368,31	1 747 120,60	5 843 515,31	1 042 873,87	100 000,00	100 000,00	0,00	
2031	22 384 739,02	22 284 739,02	7 016 894,70	0,00	7 495 033,14	1 789 051,49	5 983 759,69	1 067 902,84	100 000,00	100 000,00	0,00	
2032	22 897 288,02	22 797 288,02	7 178 283,27	0,00	7 667 418,91	1 830 199,68	6 121 386,16	1 092 464,61	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
2025	24 367 251,15	18 429 654,52	9 510 841,06	0,00	0,00	136 000,00	0,00	0,00	0,00	5 937 596,63	5 937 596,63	693 500,00
2026	19 500 973,81	19 000 973,81	9 805 677,13	0,00	0,00	125 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00
2027	19 887 975,90	19 494 999,13	10 109 653,12	0,00	0,00	95 000,00	0,00	0,00	0,00	392 976,77	392 976,77	0,00
2028	20 451 615,22	19 982 374,11	10 392 723,41	0,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	469 241,11	469 241,11	0,00
2029	21 046 649,22	20 481 933,46	10 662 934,22	0,00	0,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00	564 715,76	564 715,76	0,00
2030	21 631 440,45	20 993 981,80	10 940 170,51	0,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	637 458,65	637 458,65	0,00
2031	22 153 739,02	21 518 831,34	11 213 674,77	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	634 907,68	634 907,68	0,00
2032	22 775 288,02	22 056 802,13	11 494 016,64	0,00	0,00	8 000,00	0,00	0,00	0,00	718 485,89	718 485,89	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
2025	-504 680,00	0,00	808 680,00	161 580,00	161 580,00	47 100,00	47 100,00	600 000,00	296 000,00
2026	503 580,00	503 580,00	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

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 zacięgnięciem 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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	304 000,00	304 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	503 580,00	503 580,00	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

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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 056 580,00	0,00	434 799,48	1 081 899,48
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	1 553 000,00	0,00	523 736,08	523 736,08
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	1 211 000,00	0,00	634 976,77	634 976,77
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	869 000,00	0,00	711 241,11	711 241,11
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	584 000,00	0,00	749 715,76	749 715,76
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	353 000,00	0,00	768 458,65	768 458,65
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	122 000,00	0,00	765 907,68	765 907,68
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	740 485,89	740 485,89

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
2025	2,54%	3,56%	x	9,33%	9,74%	TAK	TAK
2026	3,50%	3,61%	x	7,79%	8,75%	TAK	TAK
2027	2,36%	3,94%	x	6,76%	7,72%	TAK	TAK
2028	2,11%	4,05%	x	6,04%	7,00%	TAK	TAK
2029	1,69%	4,07%	x	5,76%	6,72%	TAK	TAK
2030	1,23%	3,91%	x	3,01%	3,97%	TAK	TAK
2031	1,18%	3,79%	x	2,81%	3,77%	TAK	TAK
2032	0,62%	3,57%	x	3,85%	3,85%	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
2025	54 900,00	54 900,00	44 468,82	55 000,00	55 000,00	44 550,00	102 000,00	102 000,00	82 620,00
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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydutki 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:		Wydutki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydutki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydutki 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
		Wydutki 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
2025	55 000,00	55 000,00	44 550,00	6 007 746,68	1 404 800,00	4 602 946,68	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	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:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					
					w tym:							
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
2025	304 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	

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 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 Rady Gminy Wapno nr .../2024 z dnia .. grudnia 2024 roku
w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2025-2032

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				6 639 746,68	6 007 746,68	500 000,00	0,00	0,00	6 507 746,68
1.a	- wydatki bieżące				1 404 800,00	1 404 800,00	0,00	0,00	0,00	1 404 800,00
1.b	- wydatki majątkowe				5 234 946,68	4 602 946,68	500 000,00	0,00	0,00	5 102 946,68
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				6 639 746,68	6 007 746,68	500 000,00	0,00	0,00	6 507 746,68
1.3.1	- wydatki bieżące				1 404 800,00	1 404 800,00	0,00	0,00	0,00	1 404 800,00
1.3.1.1	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	2025	4 800,00	4 800,00	0,00	0,00	0,00	4 800,00
1.3.1.2	Opracowanie planu ogólnego Gminy Wapno -	planistyczna UG Wapno	2024	2025	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.1.3	Odbiór,zagospodarowanie odpadów komunlanych -	Urząd Gminy	2024	2025	1 050 000,00	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00	1 050 000,00
1.3.1.4	Dowóz dzieci do placówek oświatowych -	planistyczna UG Wapno	2024	2025	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				5 234 946,68	4 602 946,68	500 000,00	0,00	0,00	5 102 946,68
1.3.2.1	Budowa Centrum Kultury Wiejskiej w Srebrnej Górze -	planistyczna UG Wapno	2023	2025	1 742 339,27	1 727 339,27	0,00	0,00	0,00	1 727 339,27
1.3.2.2	Budowa Biblioteki Publicznej Gminy Wapno -	planistyczna UG Wapno	2023	2025	2 980 607,41	2 875 607,41	0,00	0,00	0,00	2 875 607,41
1.3.2.3	Budowa ścieżki rowerowej w pasie drogi gminnej nr 209011P w Wapnie - etap II -	planistyczna UG Wapno	2024	2026	512 000,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	500 000,00

Objaśnienia do Uchwały Nr2024
Rady Gminy Wapno z dnia ... grudnia 2024 roku
w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wapno na lata 2025-2032

WPF i budżet Gminy Wapno na rok 2025 będą wykazywać zgodność w zakresie dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz wyniku budżetu.

Dochody bieżące dla roku 2025 wynoszą 18.864.454,00 zł. Planując dochody uwzględniono podjęte uchwały dotyczące stawek podatków i opłat lokalnych oraz ich wpływ na planowane wielkości po stronie dochodów Gminy.

Przy szacowaniu dochodów do Wieloletniej Prognozy Finansowej wzięto pod uwagę wykonanie tych pozycji w roku 2023 oraz wykonanie 9 miesięcy 2024 roku. Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw.

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2026	3,5%	3,1%	3,1%
2027	3,1%	2,6%	3,1%
2028	2,8%	2,5%	2,8%
2029	2,6%	2,5%	2,6%
2030	2,5%	2,5%	2,6%
2031	2,4%	2,5%	2,5%
2032	2,3%	2,5%	2,5%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (www.mf.gov.pl).

Dochody majątkowe w 2025 roku to kwota 4.998.117,15zł. W roku 2025 nie planuje się sprzedaży majątku Gminy Wapno. Dochody majątkowe to środki z zwrotu zadań wykonanych w ramach Funduszu Sołeckiego 90.000,00 zł, środki dla gmin w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład-program Inwestycji Strategicznych w kwocie 4.202.117,15 zł, dotacja celowa w ramach

programów finansowanych z udziałem środków europejskich- umowa grantu o numerze FERC.02.02-CS.01-001/23/1347/FERC.02.02-CS.01-001/23/2024 oraz dotacja na zadanie pn. „Ciepłe Mieszkanie”-651.000,00 zł.

Wydatki bieżące dla roku 2025 wynoszą 18.429.654,52 zł. Planując przyjęto poziom wydatków bieżących w oparciu o wydatki wykonane w 2024 roku oraz planowane na 2025 rok, natomiast planując ich wzrost w latach 2026-2032 przyjęto wskaźniki makroekonomiczne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Wapno przychody budżetu w 2025 roku wynoszą 808.680,00 zł, rozchody budżetu w 2025 roku wynoszą 304.000,00zł. Wynik budżetu jest deficytowy i wynosi 504.680,00 zł.

Na przychody składają się:

- przychody jednostek samorządu terytorialnego z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków **47.100,00 zł** (zgodnie z umową nr FERS.02.02-CS.01-001/23/1347/FERC.02.02-CS.01-001/23/2024 ze Skarbem Państwa, w imieniu którego działa Centrum Projektów Polska Cyfrowa z dnia 26.06.2024 w celu z realizacji zadania Cyberbezpieczny Samorząd - Gmina Wapno otrzymała środki w roku 2024 w kwocie 47.100,00 zł, pozostała kwota grantu zostanie przekazana w 2025 r.)
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy (w listopadzie 2024 planuje się podjąć uchwałę Rady Gminy Wapno, w której kwotę **600.000,00 zł** przeznaczy się na rozchody, w celu sfinansowania budżetu w roku 2025,
- przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym **161.580,00 zł**.

Przyjęta kwota długu na 31.12.2025 r. wynosi 2.056.580,00zł i wynika z planowanej kwoty długu na 31.12.2024 rok w wysokości 2.199.000,00 zł (zadłużenie wynikające z planowanej emisji obligacji w 2024 roku oraz zaciągniętego długu z lat poprzednich) oraz planowanego kredytu w 2025r.: 161.580,00 zł pomniejszonej o planowany w 2025r. wykup emisji w wysokości 304.000,00zł.

Planowana nadwyżka środków pokazana w WPF na lata 2026 oraz kolejne przeznaczana będzie na spłatę zaciągniętych kredytów.

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

Gmina Wapno w latach 2025-2032 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 umowa na opracowanie dokumentacji herbu, flagi, i pieczęci Gminy Wapno wraz z uzasadnieniem historyczno-heraldycznym i opracowaniem graficznym. Przedsięwzięcie realizowane w Urzędzie Gminy od roku 2021, limit dla roku 2024 wynosi 0,00 zł, natomiast dla roku 2025 wynosi 4.800,00 zł, łączne nakłady finansowane wynoszą 4.800,00 zł.

Następnym przedsięwzięciem jest zadanie pn. „Opracowanie planu ogólnego Gminy Wapno”. Przedsięwzięcie realizowane w Urzędzie Gminy od roku 2024, limit dla roku 2024 wynosi 0,00 zł, natomiast dla roku 2025 wynosi: 100.000,00 zł, łączne nakłady finansowane wynoszą 100.000,00 zł.

W roku 2024 podpisano umowę z wykonawcą, planuje się zakończyć zadanie do 30.11.2025r.

Kolejnym przedsięwzięciem jest usługa odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych. Łączne nakłady finansowe wynoszą 1.050.000,00zł. Limit dla roku 2024 wynosi 0,00 zł, natomiast dla roku 2025 wynosi 1.050.000,00zł. Planowane jest podpisanie umowy z wykonawcą w listopadzie 2024r.

Ostatnim zadaniem ujętym w wykazie przedsięwzięć jest dowóz dzieci do placówek oświatowych. Łączne nakłady finansowe wynoszą 250.000,00zł. Limit dla roku 2024 wynosi 0,00 zł, natomiast dla roku 2025 wynosi 250.000,00zł. Planowane jest podpisanie umowy z wykonawcą w listopadzie 2024r.

Urząd Gminy realizuje trzy przedsięwzięcia majątkowe:

Pierwszym zadaniem jest przedsięwzięcie pn. „Budowa Centrum Kultury Wiejskiej w Srebrnej Górze”. Przedsięwzięcie realizowane w Urzędzie Gminy od roku 2024, limit dla roku 2024: wynosi 15.000,00 zł, natomiast dla roku 2025: 1.727.339,27 zł, łączne nakłady finansowane wynoszą 1.742.339,27 zł. W roku 2024 podpisano umowę z firmą na realizację zadania, planuje się zakończyć inwestycję do 30.09.2025r. Zadanie dofinansowane środkami z Polskiego Ładu- Program Inwestycji Strategicznych w kwocie 1.682.992,48 zł.

Drugim zadaniem jest przedsięwzięcie pn. „Budowa Biblioteki Publicznej Gminy Wapno”. Przedsięwzięcie realizowane w Urzędzie Gminy od roku 2024, limit dla roku 2024: wynosi 105.000,00 zł, natomiast dla roku 2025: 2.875.607,41 zł, łączne nakłady finansowane wynoszą 2.980.607,41 zł. W roku 2024 podpisano umowę z firmą na realizację zadania, planuje się

zakończyć inwestycję do 30.11.2025r. Zadanie dofinansowane środkami z Polskiego Ładu- Program Inwestycji Strategicznych w kwocie 2.519.124,67 zł.

Ostatnim zadaniem ujętym w wykazie przedsięwzięć jest inwestycja pn. Budowa ścieżki rowerowej w pasie drogi gminnej nr 209011P w Wapnie – etap II. Przedsięwzięcie planowane do realizacji przez Urząd Gminy Wapno. W 2024 roku zostanie wysłany wniosek o dofinansowanie w ramach naboru FEWP.08.01-IZ.00-002/24 w ramach Programu Fundusze Europejskie dla Wielkopolski na lata 2021-2027. Limit dla roku 2024 wynosi 12.000,00zł, dla roku 2025 wynosi 0,00 zł, natomiast dla roku 2026: 500.000,00 zł, łączne nakłady finansowane wynoszą 500.000,00 zł. W roku 2025 planuje się podpisać umowę z wykonawcą na realizację zadania, planuje się zakończyć inwestycję do 2026 roku.

Załącznik nr 2 obejmujący wykaz przedsięwzięć różni się od ostatniej zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej z roku 2024 z uwagi na fakt iż dodano nowe przedsięwzięcie, które zostanie uzupełnione w uchwale podjętej w listopadzie 2024 roku. Zmieniono również limity dla poszczególnych przedsięwzięć zgodnie ze złożonym projektem oraz zabezpieczeniem środków w projekcie budżetu na zadania wymienione w wykazie przedsięwzięć.