

UCHWAŁA NR LXVII.411.2023
RADY GMINY WĄPIELSK

z dnia 28 grudnia 2023 r.

w sprawie: uchwalenia Wieloletniej prognozy Finansowej Gminy Wąpielsk na lata 2024-2034.

Na podst. art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 40 z późn. zm.) oraz art. 226, 227, 228, 230 ust. 6, 231 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2023 poz. 1270 z późn.zm.) oraz art.111 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz.U. z 2022 r. poz 2600 i Dz. U. z 2023 r. poz. 103 z późn. zm.)

Rada Gminy Wąpielsk uchwala co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Wąpielsk na lata 2024-2034 wraz z prognozą długu i spłat zobowiązań na lata 2024-2033 zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

§ 2. Określa się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2024-2028, zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

§ 3. 1. Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych Załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

2. Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają za rok budżetowy.

3. 3. Upoważnia się Wójta Gminy do przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań określonych w § 3 ust. 1 i 2 Uchwały, kierownikom jednostek organizacyjnych realizujących przedsięwzięcia ujęte w Załączniku Nr 2 do Uchwały.

4. W celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa upoważnia się Wójta do:

- a) dokonywania czynności, o których mowa w art.258 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych,
- b) dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej jednostki samorządu terytorialnego związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych przez jednostkę, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu tej jednostki.

§ 4. Wykonanie Uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 5. Z dniem 31 grudnia 2023 r. traci moc Uchwała Nr L.323.2022 Rady Gminy w Wąpielsku z dnia 15 grudnia 2022 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wąpielsk na lata 2023-2032 ze zmianami.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 r. i podlega podaniu do publicznej wiadomości.

Przewodniczący Rady Gminy
Wąpielsk

Tomasz Czajkowski

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 LXVII.411.2023 Rady Gminy Wąpielsk z dnia 28 grudnia 2023 r.

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
2024	27 923 765,02	19 601 527,00	1 864 162,00	44 618,00	10 614 127,00	3 010 920,00	4 067 700,00	1 110 000,00	8 322 238,02	500,00	8 318 738,02
2025	24 182 276,00	17 172 276,00	1 358 276,00	15 000,00	6 612 000,00	6 500 000,00	2 687 000,00	1 200 000,00	7 010 000,00	10 000,00	7 000 000,00
2026	19 968 000,00	17 758 000,00	1 300 000,00	15 000,00	7 008 000,00	6 500 000,00	2 935 000,00	1 200 000,00	2 210 000,00	10 000,00	2 200 000,00
2027	18 770 000,00	18 750 000,00	1 300 000,00	15 000,00	7 000 000,00	6 500 000,00	3 935 000,00	610 000,00	20 000,00	10 000,00	10 000,00
2028	18 904 421,77	18 884 421,77	1 300 000,00	15 000,00	6 000 000,00	6 500 000,00	3 244 000,00	750 000,00	20 000,00	10 000,00	10 000,00
2029	19 401 000,00	18 900 000,00	1 300 000,00	15 000,00	7 000 000,00	6 500 000,00	3 085 000,00	750 000,00	501 000,00	1 000,00	500 000,00
2030	18 901 000,00	18 400 000,00	1 300 000,00	15 000,00	6 500 000,00	6 500 000,00	3 085 000,00	750 000,00	501 000,00	1 000,00	500 000,00
2031	19 122 139,28	18 621 139,28	1 300 000,00	15 000,00	6 500 000,00	6 500 000,00	3 106 139,28	750 000,00	501 000,00	1 000,00	500 000,00
2032	19 521 000,00	19 020 000,00	1 300 000,00	15 000,00	6 500 000,00	6 500 000,00	3 705 000,00	750 000,00	501 000,00	1 000,00	50 000,00
2033	18 643 832,46	18 142 832,46	1 300 000,01	15 000,00	6 500 000,00	6 500 000,00	2 708 795,45	750 000,00	501 000,00	1 000,00	50 000,00
2034	18 501 000,00	18 000 000,00	1 300 000,00	15 000,00	6 500 000,00	5 360 963,00	3 705 000,00	750 000,00	501 000,00	1 000,00	50 000,00

1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 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	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					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			
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	31 314 493,31	19 868 975,64	11 224 046,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	11 445 517,67	11 445 517,67	2 713 652,37
2025	23 010 276,00	15 400 000,00	8 500 000,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	7 610 276,00	7 610 276,00	2 000,00
2026	18 810 000,00	15 900 000,00	8 500 000,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	2 910 000,00	2 910 000,00	2 000,00
2027	17 620 000,00	16 360 000,00	8 000 000,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	1 260 000,00	1 260 000,00	2 000,00
2028	17 754 421,77	16 387 651,97	8 000 000,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	1 366 769,80	1 366 769,90	2 000,00
2029	18 101 000,00	17 040 000,00	8 500 000,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	1 061 000,00	1 061 000,00	2 000,00
2030	17 601 000,00	16 815 275,83	8 500 000,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	785 724,17	785 724,17	2 000,00
2031	17 722 139,28	17 409 327,89	8 542 650,49	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	312 811,39	312 811,39	2 000,00
2032	18 501 000,00	18 000 000,00	8 500 000,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	501 000,00	501 000,00	0,00
2033	18 501 000,00	18 000 000,00	8 500 000,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	501 000,00	501 000,00	0,00
2034	18 501 000,00	18 000 000,00	8 500 000,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	501 000,00	501 000,00	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: 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	-3 390 728,29	0,00	4 526 728,29	4 130 176,29	2 994 176,29	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 172 000,00	1 172 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 158 000,00	1 158 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 150 000,00	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 150 000,00	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 020 000,00	1 020 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	142 832,46	142 832,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty 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 spłaty 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	396 552,00	396 552,00	0,00	0,00	1 136 000,00	1 136 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 172 000,00	1 172 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 158 000,00	1 158 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 150 000,00	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 150 000,00	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 020 000,00	1 020 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	142 832,46	142 832,46	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁷⁾ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						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	9 910 122,46	117 290,00	-267 448,64	129 103,36	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	8 629 846,46	9 014,00	1 772 276,00	1 772 276,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	7 462 832,46	0,00	1 858 000,00	1 858 000,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	6 312 832,46	0,00	2 390 000,00	2 390 000,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	5 162 832,46	0,00	2 496 769,80	2 496 769,80	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	3 862 832,46	0,00	1 860 000,00	1 860 000,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	2 562 832,46	0,00	1 584 724,17	1 584 724,17	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	1 162 832,46	0,00	1 211 811,39	1 211 811,39	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	142 832,46	0,00	1 020 000,00	1 020 000,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	142 832,46	142 832,46	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

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	9,26%	0,80%	0,81%	17,31%	17,45%	TAK	TAK
2025	11,45%	17,07%	x	14,75%	14,89%	TAK	TAK
2026	10,73%	16,95%	x	14,06%	14,20%	TAK	TAK
2027	9,80%	19,92%	x	13,91%	14,04%	TAK	TAK
2028	9,69%	20,56%	x	13,99%	14,13%	TAK	TAK
2029	10,89%	15,40%	x	14,60%	14,74%	TAK	TAK
2030	11,34%	13,74%	x	13,21%	13,34%	TAK	TAK
2031	11,96%	10,41%	x	14,92%	14,92%	TAK	TAK
2032	8,55%	8,55%	x	16,29%	16,29%	TAK	TAK
2033	1,66%	1,66%	x	15,08%	15,08%	TAK	TAK
2034	0,40%	0,40%	x	12,89%	12,89%	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	233 170,00	233 170,00	191 281,70	1 032 474,02	1 032 474,02	988 444,18	233 970,00	233 970,00	191 281,70
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
2034	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 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	1 192 500,16	1 192 500,16	988 444,18	5 750 985,94	800,00	5 750 185,94	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	7 608 276,00	0,00	7 608 276,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	809 014,00	0,00	809 014,00	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
2034	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:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
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	0,00	108 276,00	0,00	108 276,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	108 276,00	0,00	108 276,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	0,00	9 014,00	0,00	9 014,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
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
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

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

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr LXVII.411.2023 Rady Gminy Wąpielsk z dnia 28 grudnia 2023 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				22 082 433,08	5 750 985,94	7 608 276,00	809 014,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				3 622,26	800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				22 078 810,82	5 750 185,94	7 608 276,00	809 014,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz. 1240,z późn.zm.), z tego:				964 386,42	961 564,16	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				3 622,26	800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0 -	Urząd Gminy w Wąpielsku	2017	2024	3 622,26	800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				960 764,16	960 764,16	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Budowa ścieżki pieszej, zejścia do jeziora, pomostu oraz altany na działkach ew. 65 i 261	Urząd Gminy w Wąpielsku	2023	2024	245 000,00	245 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Utworzenie miejsc opieki w klubie dziecięcym w ramach programu Maluch+ -	Urząd Gminy w Wąpielsku	2023	2024	715 764,16	715 764,16	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				21 118 046,66	4 789 421,78	7 608 276,00	809 014,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				21 118 046,66	4 789 421,78	7 608 276,00	809 014,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa szkolnej hali widowiskowo-sportowej w Radzikach Dużych -	Urząd Gminy w Wąpielsku	2008	2026	6 198 278,00	108 276,00	108 276,00	9 014,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa sieci wodociągowej w Gminie Wąpielsk	Urząd Gminy w Wąpielsku	2017	2024	1 056 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Rozbudowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Kiełpiny	Urząd Gminy w Wąpielsku	2017	2024	1 421 000,00	1 296 272,40	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Modernizacja dróg gminnych - Modernizacja dróg gminnych	Urząd Gminy w Wąpielsku	2018	2026	1 635 000,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Przebudowa i rozbudowa drogi gminnej nr 120146 C Kierz Radzikowski - Kierz Półwieski -	Urząd Gminy w Wąpielsku	2021	2024	813 022,66	782 022,66	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Remont i rozbudowa remizy OSP w Długiem	Urząd Gminy w Wąpielsku	2022	2024	1 890 510,00	1 840 270,32	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Dotacja dla Powiatu Rypińskiego na inwestycję drogową- Przebudowa i rozbudowa drogi powiatowej nr 2118C na odcinku Rypin – Wąpielsk	Urząd Gminy w Wąpielsku	2022	2024	854 236,00	162 580,40	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	14 168 275,94
1.a	800,00
1.b	14 167 475,94
1.1	961 564,16
1.1.1	800,00
1.1.1.1	800,00
1.1.2	960 764,16
1.1.2.1	245 000,00
1.1.2.2	715 764,16
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	13 206 711,78
1.3.1	0,00
1.3.2	13 206 711,78
1.3.2.1	225 566,00
1.3.2.2	50 000,00
1.3.2.3	1 296 272,40
1.3.2.4	1 600 000,00
1.3.2.5	782 022,66
1.3.2.6	1 840 270,32
1.3.2.7	162 580,40

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1.3.2.8	Budowa szkolnej hali sportowej zasilanej odnawialnymi źródłami energii oraz montaż pompy ciepła z instalacją fotowoltaiczną w Szkole Podstawowej w Wąpielsku - Budowa szkolnej hali sportowej zasilanej odnawialnymi źródłami energii oraz montaż pompy ciepła z instalacją fotowoltaiczną w Szkole Podstawowej w Wąpielsku	Urząd Gminy w Wąpielsku	2024	2025	7 250 000,00	550 000,00	6 700 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.2.8	7 250 000,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości przy sporządzaniu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wąpielsk na lata 2024-2034

Załącznik nr 1

Zgodnie z obowiązującymi zapisami art. 227 Ustawy o finansach publicznych, Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Wąpielsk obejmuje lata 2024-2034 i uwzględnia projekt budżetu Gminy Wąpielsk na rok 2024. Projekt budżetu zakłada deficyt budżetowy w wysokości 3 390 728,29 zł. Źródłem pokrycia deficytu budżetowego oraz spłatę rat będą stanowiły pożyczki i kredyty bankowe w kwocie 2 994 176,29 zł oraz przychody ze spłat udzielonych pożyczek w kwocie 396 552,00 zł.

Przewidywane wielkości finansowe w okresie 2024-2034 (zgodnie z zapisem art.226 ust 1 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r o finansach publicznych) są oszacowane prognostycznie. Z uwagi na fakt, iż w tak długim okresie wielkości makroekonomiczne, ustawowe stawki maksymalne podatków lokalnych, a przede wszystkim transfery z budżetu państwa są niemożliwe do precyzyjnego określenia, w latach tych Wieloletnia Prognoza Finansowa może ulec zmianie w tym zakresie. Dochody ze sprzedaży majątku są niewielkie z uwagi na fakt, iż Gmina ma ograniczone możliwości w tym zakresie.

W związku z tym, że Gmina Wąpielsk będzie przeprowadzała inwestycje z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych po stronie dochodów majątkowych i bieżących planuje się refundację wydatków w części kosztów kwalifikowanych, które będą finansowane ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej, w prognozie ujęto zatem dochody wynikające z podpisanych przez Gminę Wąpielsk umów na realizację zadań inwestycyjnych realizowanych z udziałem środków zewnętrznych. Wydatki bieżące w Wieloletniej Prognozie Finansowej w roku 2024 zgodne są z projektem budżetu na ten rok. Natomiast w latach następnych zostały skalkulowane w oparciu o przewidywane zapotrzebowanie na ten rodzaj wydatków, przy uwzględnieniu możliwości wynikających z planowanej wielkości dochodów gminy. Kierowano się przede wszystkim zasadą, iż planowane wydatki bieżące nie mogą być wyższe od planowanych dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę budżetową z lat poprzednich i wolne środki. Wśród wydatków bieżących wyodrębniono wydatki na wynagrodzenie wraz z pochodnymi oraz wydatki związane z funkcjonowaniem jednostki samorządu terytorialnego. Możliwe do wypłaty środki na świadczenia pracownicze zostały zabezpieczone w każdym roku objętym prognozą w ramach wydatków bieżących. Z kolei wydatki inwestycyjne zaplanowano w oparciu o budżet zadaniowy. Limity wydatków na poszczególne zadania inwestycyjne określone zostały na podstawie dokumentacji kosztorysowej bądź wstępnej kalkulacji kosztów. Wśród wydatków majątkowych znajdują się te o których mowa w art. 226 ust.4 ustawy o finansach publicznych, a które pokrywają się z przedsięwzięciami wykazanymi w załączniku nr 2 do uchwały.

Gmina planuje zaciągnąć nowe pożyczki na finansowanie zadań inwestycyjnych co odzwierciedla kol. 4.1. kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych. W 2024 r. Gmina Wąpielsk planuje zaciągnąć pożyczki, kredyty w wysokości 4 130 176,29 zł, z tego na pokrycie deficytu 2 994 176,29 zł oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów oraz emisji papierów wartościowych w kwocie 1 136 000,00 zł.

Spłatę zobowiązań z zaciągniętych pożyczek w latach poprzednich uwzględniono zgodnie z podpisanymi umowami, kierując się jednocześnie możliwością przesunięcia w czasie planowanych

zobowiązań. Prognoza długu na poszczególne lata planowania uwzględnia zarówno zadłużenie gminy powstałe w latach ubiegłych jak i nowy dług. Całkowita spłata planowanego przez Gminę zadłużenia nastąpi w 2033 roku.

W 2024 roku w Gminie Wąpielsk zaplanowano zadania inwestycyjne z udziałem środków o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych zgodnie z załącznikiem nr 2 do WPF.

W dniu 25 października 2021 r. w Dzienniku Ustaw pod poz. 1927 opublikowana została ustawa z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw. Przepisy ww. ustawy zmieniają dotychczasowe przepisy mające wpływ na wyliczenie relacji z art. 242 i art. 243 ustawy o finansach publicznych. Artykuł 9 ustawy pozwala w 2024 r. do ustalenia relacji, o której mowa w art. 242 ust. 1 i 2 ustawy finansach publicznych uwzględnić przychody, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych. Poza tym w latach 2022-2025 jednostki samorządu terytorialnego mogą w danym roku budżetowym przekroczyć relację, o której mowa w art. 242 ust. 1 i 2 ustawy o finansach publicznych, pod warunkiem, że w latach 2022-2025 suma przekroczeń tej relacji w poszczególnych latach nie będzie wyższa od sumy nadwyżek wynikających z tej relacji w poszczególnych latach. Artykuł 7 wspomnianej wyżej ustawy, wprowadza istotne zmiany w sposobie wyliczenia relacji łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat i wykupów określonych w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Planowana na dzień przyjęcia projektu Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Wąpielsk obejmująca lata 2024-2034 w poszczególnych latach w Wieloletniej Prognozie Finansowej spłata, obsługa oraz poziom długu nie przekraczają wskaźnika maksymalnego obciążenia z tytułu spłaty długu jednostki samorządu terytorialnego ustalonego zgodnie z art. 243 Ustawy o finansach publicznych, jako średniej arytmetycznej obliczonej dla ostatnich 3 lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu.

Dla Gminy Wąpielsk najkorzystniejszym wariantem relacji z art. 242 i art. 243 ustawy o finansach publicznych jest wariant jako średniej arytmetycznej obliczonej dla ostatnich 7 lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu.

W tabeli poniżej przedstawiono zestawienie maksymalnych dopuszczalnych wskaźników spłaty długu liczonych według średnich 7-letnich (z uwzględnieniem art. 7 ustawy z dnia 17 września 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw Dz.U. 2021 poz. 1927) art. 7. 1. Ustalana na lata 2022–2025 relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat i wykupów określonych w art. 243 ust. 1 ustawy zmienianej w art. 1, w brzmieniu nadanym niniejszą ustawą, do planowanych dochodów bieżących budżetu nie może przekroczyć średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich trzech albo siedmiu lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu.

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2024	9,26%	17,31%	TAK	17,06%	TAK
2025	11,45%	14,75%	TAK	14,50%	TAK
2026	10,73%	14,06%	TAK	13,81%	TAK
2027	9,80%	13,91%	TAK	13,66%	TAK
2028	9,69%	13,99%	TAK	13,74%	TAK
2029	10,89%	14,60%	TAK	14,35%	TAK
2030	11,34%	13,21%	TAK	12,96%	TAK

W związku z art. 7.1., przy uchwalaniu Wieloletniej prognozy finansowej Gminy Wąpielsk obejmujące lata 2024-2034 relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat i wykupów określonych w art. 243 ust. 1 ustawy zmienianej w art. 1, w brzmieniu nadanym niniejszą ustawą, do planowanych dochodów bieżących budżetu, nie może przekroczyć średniej arytmetycznej z obliczonych dla siedmiu lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu.

W związku z art.89 ustawy o finansach publicznych, w przypadku wystąpienia w danym roku deficytu budżetowego, źródłem jego pokrycia mogą być wolne środki, nadwyżka z lat ubiegłych bądź pożyczka, kredyt. Natomiast gdy wystąpi nadwyżka budżetowa, przeznaczona ona zostanie na spłatę pożyczki, kredytu. Na 2024 rok jako pokrycie deficytu budżetowego zaplanowano pożyczki oraz kredyty bankowe oraz przychody ze spłaty udzielonej pożyczki.

Przewidywane wielkości planowanych dochodów i wydatków ustalone zostały w oparciu o przewidywane wykonanie budżetu za 3 kwartały 2023 roku, podpisane umowy, informację od dysponentów części budżetowych o planowanych dotacjach celowych na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej oraz informację z Ministerstwa Finansów o wysokości subwencji ogólnej i udziałach w podatku dochodowym od osób fizycznych.

Załącznik nr 2

W załączniku nr 2 do uchwały zawarte zostały przedsięwzięcia do realizacji w latach 2024-2036 na podstawie zawartych umów bądź przewidzianych do zawarcia. Przedsięwzięcia zostały podzielone na przedsięwzięcia z udziałem środków o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych oraz realizowane ze środków własnych.