

z dnia 14 listopada 2023 r.

w sprawie przyjęcia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wąpielsk na lata 2024-2034.

Na podstawie art.233 i art.238 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2023 poz. 1270 z późn.zm.)

Wójt Gminy zarządza co następuje:

§ 1. Przyjąć opracowany projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2024-2034 stanowiący Załącznik Nr 1 do niniejszego Zarządzenia.

§ 2. Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wąpielsk na lata 2024-2034 wraz z objaśnieniami i prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań oraz wykazem przedsięwzięć realizowanych w latach 2024-2028 przedłożyć Radzie Gminy Wąpielsk oraz Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy – Zespół Zamiejscowy we Włocławku – celem zaopiniowania.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT
Wójt Gminy Wąpielsk
mgr inż. Dariusz Górski
Dariusz Górski

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 Rady Gminy Wapielsk z dnia 2023 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:						z tego:		w tym:		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
			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
					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	Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	
Lp													
2024	34 523 765,02	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	14 922 238,02	500,00	14 921 738,02		
2025	17 560 276,00	17 170 276,00	1 358 276,00	15 000,00	6 612 000,00	6 500 000,00	2 685 000,00	1 200 000,00	410 000,00	10 000,00	400 000,00		
2026	19 968 000,00	17 758 000,00	1 300 000,00	15 000,00	7 008 000,00	6 500 000,00	2 835 000,00	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	500 000,00		
2033	19 640 037,01	19 139 037,01	1 300 000,01	15 000,00	6 500 000,00	6 500 000,00	3 705 000,00	750 000,00	501 000,00	1 000,00	500 000,00		
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 przyjąć obejmujące 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. 9 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynajmującymi 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.

z tego:													
w tym:													
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	Wydatki bieżące ^x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			Wydatki majątkowe ^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 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, w art. 24					

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	z tego:									
		w tym:	w tym:								
			Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x ⁶⁾	na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x	
4.1	4.1.1	4.2									4.2.1
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	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	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	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	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	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	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	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	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	0,00	
2033	1 139 037,01	1 139 037,01	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	

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				5	5.1	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	w tym:						
							na pokrycie deficytu budżetu x			
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1			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	1 139 037,01	1 139 037,01	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:	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x
	liczna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:													
	z tego:					inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	w tym:	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	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań *									
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	10 906 327,01	117 290,00	-267 448,64	129 103,36				
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	9 626 051,01	9 014,00	1 770 276,00	1 770 276,00				
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	8 459 037,01	0,00	1 858 000,00	1 858 000,00				
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	7 309 037,01	0,00	2 390 000,00	2 390 000,00				
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	6 159 037,01	0,00	2 496 769,80	2 496 769,80				
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	4 859 037,01	0,00	1 860 000,00	1 860 000,00				
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	3 559 037,01	0,00	1 584 724,17	1 584 724,17				
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	2 159 037,01	0,00	1 211 811,39	1 211 811,39				
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	1 139 037,01	0,00	1 020 000,00	1 020 000,00				
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 139 037,01	1 139 037,01				
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.

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	w tym:			w tym:			w tym:		
	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:		Wydutki 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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00	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
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	w tym:			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 przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań z tytułu utworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	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					
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	960 764,16	0,00	0,00	12 350 985,94	800,00	12 350 185,94	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	1 008 276,00	0,00	1 008 276,00	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	

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	w tym:											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wyłączające z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydaki zmniejszające dług x	splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:		wypłaty 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	Wydaki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
						w tym:						
						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	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	

W pozycji należy wpisać punkt wydatków budżetu, o którym zgodnie z art. 101 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27.06.2004 r. o finansach publicznych, nie może być wydatkowany.

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostały 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. Automatycznie 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 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 Rady Gminy Wapielsk z dnia 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	12 350 985,94	1 008 276,00	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	12 350 185,94	1 008 276,00	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 Wapielsku	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. 651 261	Urząd Gminy w Wapielsku	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 Wapielsku	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	11 389 421,78	1 008 276,00	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	11 389 421,78	1 008 276,00	809 014,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa szkolnej hali widowiskowo-sportowej w Radzikach Dużych -	Urząd Gminy w Wapielsku	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 Wapielsk	Urząd Gminy w Wapielsku	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 Klepiny	Urząd Gminy w Wapielsku	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 Wapielsku	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 Wapielsku	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 Wapielsku	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 – Wapielsk	Urząd Gminy w Wapielsku	2022	2024	854 236,00	162 580,40	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Budowa szkolnej hali sportowej zasilanej odnawialnymi źródłami energii oraz montaż pompy ciepła z instalacją fotowoltaiczną w Szkole Podstawowej w Wapielsku - Budowa szkolnej hali sportowej zasilanej odnawialnymi źródłami energii oraz montaż pompy ciepła z instalacją fotowoltaiczną w Szkole Podstawowej w Wapielsku	Urząd Gminy w Wapielsku	2024	2025	7 250 000,00	7 150 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	79 418 275,94
1.a	800,00
1.b	79 417 475,94
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	78 456 711,78
1.3.1	0,00
1.3.2	78 456 711,78
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
1.3.2.8	72 500 000,00

**Uchwała Nr
Rady Gminy Wąpielsk
z dnia2023 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. 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. Traci moc Uchwała 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.
- § 6 Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 r. i podlega podaniu do publicznej wiadomości.

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 o 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.

