

ZARZĄDZENIE NR 130/2023

WÓJTA GMINY ŻELAZKÓW

z dnia 10 listopada 2023 r.

w sprawie projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żelazków na lata 2024-2027

Na podstawie art. 52 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2023 r. poz. 40 ze zm.), art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2023 r., poz. 1270 ze zm.) przedkładam:

§ 1.

Projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żelazków na lata 2024 -2027 wraz z załącznikami, stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia

§ 2.

Projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żelazków na lata 2024 -2027 wraz z załącznikami zostanie przedłożony do 15 listopada 2023 r. Radzie Gminy Żelazków oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Poznaniu celem zaopiniowania.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy Żelazków

Michał Kraszkiewicz

Załącznik
do Zarządzenia nr 130/2023
Wójta Gminy Żelazków
z dnia 10 listopada 2023 r.

WÓJT GMINY ŻELAZKÓW

PROJEKT WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY ŻELAZKÓW NA LATA 2024- 2027



Żelazków, listopad 2023 r.

**Uchwała nr ../../2023
Rady Gminy Żelazków
z dnia .. grudnia 2023 roku**

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żelazków na lata 2024-2027.

Na podstawie, art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2023 r. poz. 40 ze zm.) oraz art. 226, 227, 228, 229, 230 ust. 1 i 6 i art. 231 ustawy dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2023 r., poz. 1270 ze zm.) Rada Gminy Żelazków uchwala, co następuje:

§ 1

Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Żelazków na lata 2024-2027, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2

Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Żelazków, obejmujący limity wydatków na przedsięwzięcia oraz limity zobowiązań z nimi związanych, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3

Upoważnia się Wójta Gminy Żelazków do zaciągania zobowiązań:

- 1) na wieloletnie przedsięwzięcia w granicach limitów kwot określonych na zobowiązania w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały,
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 4

Traci moc uchwała Nr XLVII/362/2022 Rady Gminy Żelazków z dnia 29 grudnia 2022 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żelazków na lata 2023 -2026 z późniejszymi zmianami.

§ 5

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Żelazków

§ 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 r.

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 3-letniej

Załącznik nr 1 do
Do Uchwały Nr.././2023
Rady Gminy Żelazków
z dnia ..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
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2024	78 831 785,58	55 439 580,58	22 008 378,00	1 904 332,00	12 793 291,00	4 164 124,58	14 569 455,00	5 972 391,00	23 392 205,00	0,00	23 392 205,00
2025	56 991 889,00	56 991 889,00	22 624 613,00	1 957 653,00	13 151 503,00	4 280 720,00	14 977 400,00	6 139 618,00	0,00	0,00	0,00
2026	58 587 661,00	58 587 661,00	23 258 102,00	2 012 467,00	13 519 745,00	4 400 580,00	15 396 767,00	6 311 527,00	0,00	0,00	0,00
2027	60 052 353,00	60 052 353,00	23 839 555,00	2 062 779,00	13 857 739,00	4 510 594,00	15 781 686,00	6 469 315,00	0,00	0,00	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
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	80 680 174,80	48 493 355,37	25 253 360,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	32 186 819,43	32 186 819,43	370 396,06
2025	56 991 889,00	49 542 118,00	25 880 408,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 449 771,00	7 449 771,00	0,00
2026	58 587 661,00	50 511 490,00	26 549 801,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 076 171,00	8 076 171,00	0,00
2027	60 052 353,00	51 466 297,00	27 204 587,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 586 056,00	8 586 056,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2024	-1 848 389,22	0,00	1 848 389,22	0,00	0,00	1 848 389,22	1 848 389,22	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

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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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	0,00	0,00	6 946 225,21	8 794 614,43	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 449 771,00	7 449 771,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	8 076 171,00	8 076 171,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	8 586 056,00	8 586 056,00	

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2024	0,02%	13,55%	13,55%	18,42%	18,45%	TAK	TAK
2025	0,00%	14,13%	x	13,91%	13,94%	TAK	TAK
2026	0,00%	14,90%	x	11,85%	11,86%	TAK	TAK
2027	0,00%	15,46%	x	13,98%	13,99%	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 3-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	162 159,58	162 159,58	162 159,58	3 380 172,00	3 380 172,00	3 380 172,00	153 628,81	153 628,81	153 628,81
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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2024	5 312 230,08	5 312 230,08	3 380 172,00	15 458 586,95	3 173 226,52	12 285 360,43	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	2 597,71	2 597,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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:		wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	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

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
Do Uchwały Nr.../2023
Rady Gminy Żelazków
z dnia ..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 zobowiązań	
			Od	Do							
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)					18 143 227,71	15 458 586,95	2 597,71	0,00	0,00	15 319 184,66
1.a	- wydatki bieżące					4 419 658,69	3 173 226,52	2 597,71	0,00	0,00	3 033 824,23
1.b	- wydatki majątkowe					13 723 569,02	12 285 360,43	0,00	0,00	0,00	12 285 360,43
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:					6 123 027,98	5 465 858,89	0,00	0,00	0,00	5 465 858,89
1.1.1	- wydatki bieżące					810 797,90	153 628,81	0,00	0,00	0,00	153 628,81
1.1.1.1	Program Erasmus +.Nazwa projektu"FUN WITH UNIVERSAL NETWORKING" - Wymiana doświadczeń w edukacji szkolnej	Zespół Szkolno-Przedszkolny w Dębem	2022	2024	529 649,90	109 732,24	0,00	0,00	0,00	109 732,24	
1.1.1.2	Program Erasmus + pn. "United Games of Cultures" - Ochrona dzieci przed grami komputerowymi.	Zespół Szkolno-Przedszkolny w Dębem	2022	2024	281 148,00	43 896,57	0,00	0,00	0,00	43 896,57	
1.1.2	- wydatki majątkowe					5 312 230,08	5 312 230,08	0,00	0,00	0,00	5 312 230,08
1.1.2.1	Przebudowa drogi powiatowej nr 4587P na odcinku od Złotnik Wielkich do granic Gminy Żelazków - Poprawa infrastruktury i bezpieczeństwa ruchu drogowego	UG Żelazków	2023	2024	5 312 230,08	5 312 230,08	0,00	0,00	0,00	5 312 230,08	
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					12 020 199,73	9 992 728,06	2 597,71	0,00	0,00	9 853 325,77
1.3.1	- wydatki bieżące					3 608 860,79	3 019 597,71	2 597,71	0,00	0,00	2 880 195,42
1.3.1.1	Składka członkowska do ZUOK "Orli Staw" - Kompleksowe rozwiązanie problemu gospodarki odpadami komunalnymi	UG ŻELAZKÓW	2020	2024	710 000,00	142 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.1.2	Dotacja celowa na trwałość projektu pn. "Regionalna Zintegrowana Infrastruktura Informacji Przestrzennej Aglomeracji Kalisko - Ostrowskiej" - Utrzymanie trwałości projektu dotyczącego e-usług	UG ŻELAZKÓW	2020	2025	13 860,79	2 597,71	2 597,71	0,00	0,00	5 195,42	
1.3.1.3	Odbiór i transport odpadów komunalnych z terenu Gminy Żelazków (01.01.2024 -31.12.2024) - utrzymanie porządku i czystości	UG Żelazków	2023	2024	2 863 000,00	2 863 000,00	0,00	0,00	0,00	2 863 000,00	
1.3.1.4	Dotacja dla Miasta Kalisza na realizację części zadania publicznego w zakresie lokalnego transportu zbiorowego na linii autobusowej relacji Kalisz - Kolonia Skarszewek - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców Gminy Żelazków w zakresie komunikacji zbiorowej	UG Żelazków	2023	2024	22 000,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	12 000,00	
1.3.2	- wydatki majątkowe					8 411 338,94	6 973 130,35	0,00	0,00	0,00	6 973 130,35
1.3.2.1	Budowa szkoły podstawowej i przebudowa przedszkola z adaptacją na żłobek w m. Żelazków - Poprawa stanu obiektu, rozbudowa, zwiększenie dostępu do zajęć opiekuńczo- wychowawczych	UG ŻELAZKÓW	2020	2024	8 266 959,72	6 848 389,22	0,00	0,00	0,00	6 848 389,22	

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.2	Wykonanie dokumentacji projektowej przyłącza gazowego CO i CWU, wewnętrznej instalacji gazu oraz przyłączenie do sieci gazowej PSG budynków:urzędu Gminy, GOPS, ZS w Żelazkowie, OSP Żelazków, zabytkowej oficyny, ośrodka zdrowia - wymiana źródeł ciepła	UG Żelazków	2023	2024	39 276,16	19 638,07	0,00	0,00	0,00	19 638,07
1.3.2.3	Pomoc finansowa dla Powiatu Kaliskiego na realizację zadania pn. "Przebudowa drogi powiatowej nr 4327P na odcinku Kokanin - Piotrów w zakresie poprawy bezpieczeństwa ruchu pieszych" - Zwiększenie bezpieczeństwa, poprawa stanu dróg	UG Żelazków	2023	2024	35 593,16	35 593,16	0,00	0,00	0,00	35 593,16
1.3.2.4	Pomoc finansowa dla Powiatu Kaliskiego na realizację zadania pn. "Przebudowa drogi powiatowej nr 4595P w m. Zborów w zakresie poprawy bezpieczeństwa niechronionych uczestników ruchu" - Poprawa bezpieczeństwa, poprawa stanu dróg	UG Żelazków	2023	2024	69 509,90	69 509,90	0,00	0,00	0,00	69 509,90

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żelazków na lata 2024-2027

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

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Żelazków zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83). Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żelazków jest projekt uchwały budżetowej na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Żelazków za lata 2022 i 2021 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2023 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Żelazków na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2023 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, Gmina Żelazków nie planuje spłaty zobowiązań w okresie prognozy. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza minimalny okres obowiązywania WPF (rok budżetowy + trzy kolejne lata). W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Żelazków została przygotowana na lata 2024-2027.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2025-2027 prognozę wykonano poprzez indeksację o poszczególne wskaźniki oraz korekty merytoryczne.

Wszystkie przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej wskaźniki mają charakter szacunkowy i będą ulegały zmianie w poszczególnych latach. Przyjęte wartości w poszczególnych latach zaplanowano w sposób realny i bezpieczny. Wskaźniki określają ramy, dla których budżety będą wypełniały wymogi określone w art. 242 i art. 243 ustawy.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Żelazków dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

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

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

1.1. Dochody bieżące

Kwota dochodów ustalona na 2024 rok jest zgodna z planowanymi dochodami budżetu ujętymi w projekcie uchwały budżetowej na 2024 rok.

Dochody zaplanowano na podstawie:

- 1) informacji z Ministerstwa Finansów w zakresie subwencji oraz udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych,
- 2) informacji z Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu w zakresie prognozowanych wielkości dotacji celowych na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami oraz dotacji celowych na realizację własnych zadań bieżących gmin,
- 3) informacji z Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Kaliszu o wysokości dotacji na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców,
- 4) wykonania w latach ubiegłych oraz przewidywanego wykonania roku bieżącego w zakresie pozostałych dochodów własnych gminy.

Ponadto, w planie dochodów ujęto szacunkową wartość dotacji na zadania w zakresie wychowania przedszkolnego, ustaloną w oparciu o liczbę dzieci uczęszczających do przedszkoli i wysokość dotacji na dziecko.

Kwoty dochodów ujęte na lata 2025-2027 zostały oszacowane przyjmując następujące założenia:

- 1) część oświatowa subwencji ogólnej – wskaźnik wzrostu od 102,50 % do 102,80%,
- 2) dotacje celowe – wskaźnik wzrostu 102,50% -102,80 %,
- 3) udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych – wskaźnik wzrostu 102,50 % do 102,80 %,
- 4) pozostałe dochody bieżące – wskaźnik wzrostu 102,50 %, do 102,80% w tym podatek od nieruchomości – wskaźnik wzrostu od 102,50% do 102,80%,
- 5) wysokość wpływów z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o stawki uchwalone na rok 2024 r. W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększenie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych,
- 6) dochody z tytułu podatków lokalnych szacuje się w poszczególnych latach na podstawie istniejącej obecnie bazy podatkowej.

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W roku budżetowym nie zaplanowano dochodów ze sprzedaży mienia.

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 23 392 205,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem dofinansowania na realizację zadań inwestycyjnych:

1. dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład – 19.431.000,00 zł (wstępne promesy),
2. dofinansowanie z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg – 581.033,00 zł (lista zadań rekomendowanych do dofinansowania),
3. dofinansowanie inwestycji objętej programem Rozwoju Obszarów Wiejskich -3.380.172,00 zł (zgodnie z zawartą umową).

Nie planuje się dochodów majątkowych i na lata 2025-2027, ewentualne dochody zostaną ujęte w prognozie na podstawie umów po ich zawarciu.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Żelazków dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia – ewentualny przejściowy deficyt;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2024 przyjęto projekt budżetu. W latach 2025-2027 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników inflacji, PKB i wynagrodzeń.

Podobne założenia przyjęto w przypadku prognozowania pozostałych wydatków bieżących.

Wielkości przyjęte na rok 2024 zostały oszacowane w oparciu o wykonanie w latach 2021-2022, plan na 30.09.2023 r. oraz przewidywane wykonanie 2023 roku, uwzględniając możliwości finansowe gminy.

Wydatki bieżące zaplanowano uwzględniając wydatki obligatoryjne oraz wydatki jednorazowe w roku 2024.

Prognozę wydatków bieżących w kolejnych latach 2025-2027 zaplanowano wg następujących założeń:

- 1) wydatki z tytułu wynagrodzeń i składek od nich naliczanych- wskaźnik wzrostu ok. 102,50 %,
- 2) wydatki na obsługę długu – zaplanowano w wysokości należnych odsetek od planowanego do zaciągnięcia kredytu krótkoterminowego na finansowanie przejściowego deficytu w roku 2024,
- 3) pozostałe wydatki bieżące – wskaźnik wzrostu ok. 101,25%,
- 4) w latach 2024-2027 nie planuje się wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żelazków na lata 2024-2027. Dla poszczególnych zadań określono nakłady finansowe, okres realizacji oraz limity wydatków i zobowiązań. W pozostałym zakresie przewiduje się realizację inwestycji rocznych. Wysokość planu wydatków majątkowych w kolejnych latach prognozy jest uwarunkowana możliwościami finansowymi gminy. Ponadto wysokość wydatków majątkowych w kolejnych latach prognozy zależy od wysokości środków zewnętrznych pozyskanych na realizację zadań inwestycyjnych. W roku 2024 zaplanowano wydatki majątkowe w kwocie 32.186.819,43 zł, która znacznie odbiega od wartości zaplanowanych w kolejnych latach prognozy. Na ich realizację pozyskano środki zewnętrzne.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi.

Wynik budżetu planuje się na poziomie -1 848 389,22 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych (§905) – 1 848 389,22 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących.

Tabela 1. Wynik budżetu Gminy Żelazków

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2024	78 831 785,58	80 680 174,80	-1 848 389,22
2025	56 991 889,00	56 991 889,00	0,00
2026	58 587 661,00	58 587 661,00	0,00
2027	60 052 353,00	60 052 353,00	0,00

4. Przychody

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 1 848 389,22 zł. Przychody Gminy Żelazków w 2024 r. obejmują nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych w kwocie 1 848 389,22 zł z tytułu niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach – środki z funduszu COVID – 19 na realizację zadań inwestycyjnych (RFIL).

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy rozchodów nie planuje się.

6. Kwota długu

W roku 2024 zaplanowano wydatki w wysokości 10.000,00 zł na finansowanie przejściowego w ciągu roku deficytu.

W kolejnych latach objętych prognozą nie planuje się przychodów z tytułu kredytów i pożyczek.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2024 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Żelazków zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 2. Wynik budżetu bieżącego Gminy Żelazków

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2024	55 439 580,58	48 493 355,37	6 946 225,21	8 794 614,43
2025	56 991 889,00	49 542 118,00	7 449 771,00	7 449 771,00
2026	58 587 661,00	50 511 490,00	8 076 171,00	8 076 171,00
2027	60 052 353,00	51 466 297,00	8 586 056,00	8 586 056,00

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Gmina nie posiada zadłużenia, w latach prognozy nie planuje się zaciągania zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek.

9. Przedsięwzięcia wieloletnie

Gmina Żelazków realizuje zadania wieloletnie. Wydatki bieżące i majątkowe na programy, projekty i zadania wieloletnie przedstawia załącznik nr 2 do projektu „Wykaz przedsięwzięć do WPF”. Nakłady finansowe i limity wydatków oraz limity zobowiązań dla poszczególnych przedsięwzięć wynikają z zawartych umów lub planowanych wydatków.

W wykazie ujęto zadania pozostałe do realizacji wg stanu uchwalonego przez Radę Gminy Żelazków z dnia 31 października 2023 uchwałą nr LVII/491/2023.

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Sytuacja Gminy Żelazków jest stabilna. W całym okresie prognozy nie ma zagrożenia naruszenia art. 242, jak i relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych.