

UCHWAŁA NR XLVI/318/2023
Rady Gminy w Nowym Kawęczynie

z dnia 28 grudnia 2023 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nowy Kawęczyn na lata 2024-2031

Na podstawie 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; zm.: Dz. U. z 2023 r. poz. 572, poz. 1463 i poz. 1688), art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270; zm.: Dz. U. z 2023 r. poz. 1273, poz. 1407, poz. 1641, poz. 1693 i poz. 1872) oraz art. 111 pkt 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 103; zm.: Dz. U. z 2022 r. poz. 2600 oraz z 2023 r. poz. 185, poz. 547, poz. 1088, poz. 1234, poz. 1641, poz. 1672 i poz. 1717.) Rada Gminy w Nowym Kawęczynie uchwała, co następuje:

§1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Nowy Kawęczyn na lata 2024-2031, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§2. Uchwała się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Nowy Kawęczyn, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§3. 1. Upoważnia się Wójta Gminy Nowy Kawęczyn do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Wójta Gminy Nowy Kawęczyn do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy. W zakresie umów określonych w ust. 1 pkt 2 przekazanie uprawnień może dotyczyć także umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

3. Upoważnia się Wójta Gminy Nowy Kawęczyn do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Nowy Kawęczyn, związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych, w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy, w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu Gminy Nowy Kawęczyn.

§4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Nowy Kawęczyn.

§5. Traci moc Uchwała nr XXVIII/281/2023 Rady Gminy w Nowym Kawęczynie z dnia 28 lutego 2023 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nowy Kawęczyn na lata 2023-2029 z późniejszymi zmianami.

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

Przewodniczący Rady Gminy


Paweł Nowakowski

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 Uchwały Nr XLVI/318/2023 Rady Gminy w Nowym Kawęczynie z dnia 28 grudnia 2023 r.

Dokument podpisany elektronicznie

Lp	1	Dochody ogółem X	z tego:										w tym:	
			z tego:										z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
			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		
Wykonanie 2021	21 147 006,81	19 219 943,55	3 365 560,00	90 000,00	4 536 478,00	5 672 368,26	4 814 288,20	2 270 452,67	1 927 063,26	609,76	601 270,00			
Wykonanie 2022	25 163 726,98	23 227 067,60	5 833 558,57	131 536,00	4 247 984,00	7 276 985,38	5 737 003,65	2 483 596,10	1 936 659,38	3 326,83	1 933 332,55			
Plan 3 kw. 2023	30 958 570,38	19 058 226,86	2 898 024,00	247 873,00	6 672 149,00	2 216 523,36	7 023 657,50	2 812 221,00	11 900 343,52	60 088,00	11 840 255,52			
Wykonanie 2023	31 495 818,09	19 979 962,57	2 898 024,00	247 873,00	6 746 176,25	3 064 231,82	7 023 657,50	2 812 221,00	11 515 855,52	60 088,00	11 455 767,52			
2024	33 044 121,47	19 593 727,00	3 934 547,00	408 496,00	6 269 720,00	1 713 559,00	7 267 405,00	3 643 300,00	13 450 394,47	0,00	13 450 394,47			
2025	23 483 124,46	21 651 557,00	4 095 863,00	425 244,00	6 626 779,00	1 783 815,00	8 719 856,00	3 792 675,00	1 831 567,46	0,00	1 831 567,46			
2026	23 693 394,00	22 193 394,00	4 222 835,00	438 427,00	6 729 109,00	1 839 113,00	8 963 910,00	3 910 248,00	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00			
2027	22 978 768,00	22 978 768,00	4 328 406,00	449 388,00	6 897 337,00	1 885 091,00	9 418 546,00	4 008 004,00	0,00	0,00	0,00			
2028	23 858 657,00	23 858 657,00	4 449 601,00	461 971,00	7 090 462,00	1 937 874,00	9 918 749,00	4 120 228,00	0,00	0,00	0,00			
2029	24 656 893,00	24 656 893,00	4 565 291,00	473 992,00	7 274 814,00	1 988 259,00	10 354 547,00	4 227 354,00	0,00	0,00	0,00			
2030	25 803 151,00	25 803 151,00	4 679 423,00	485 832,00	7 456 684,00	2 037 965,00	11 143 247,00	4 333 038,00	0,00	0,00	0,00			
2031	27 262 426,00	27 262 426,00	4 791 729,00	497 492,00	7 635 644,00	2 086 876,00	12 250 665,00	4 437 031,00	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 niniejszy (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 wykonującej 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:										w tym:			
		2.1	2.1.1	2.1.2	w tym:			2.1.3	w tym:			2.2	2.2.1	2.2.1.1	
					na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		wydatki na obsługę długu ^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, w którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x				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			
Wykonanie 2021	20 294 738,94	16 738 900,89	6 093 939,81	0,00	0,00	14 762,32	0,00	14 762,32	0,00	3 555 838,05	3 555 838,05	156 200,00			
Wykonanie 2022	23 690 523,42	20 310 992,63	8 002 992,37	0,00	0,00	126 557,36	0,00	110 000,00	0,00	3 379 530,79	3 379 530,79	0,00			
Plan 3 kw. 2023	34 908 718,47	18 442 724,48	9 324 282,63	0,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	16 465 993,99	16 465 993,99	142 500,00			
Wykonanie 2023	33 457 701,94	19 181 871,99	9 613 357,84	0,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	14 275 829,95	14 275 829,95	0,00			
2024	38 369 705,51	19 249 756,00	10 846 117,00	0,00	0,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	19 119 949,51	19 119 949,51	0,00			
2025	23 860 526,86	20 057 808,00	11 201 327,00	0,00	0,00	254 033,00	0,00	0,00	0,00	3 802 718,86	3 802 718,86	0,00			
2026	22 793 394,00	20 621 707,00	11 531 766,00	0,00	0,00	220 817,00	0,00	0,00	0,00	2 171 687,00	2 171 687,00	0,00			
2027	22 060 768,00	21 125 663,00	11 834 475,00	0,00	0,00	200 326,00	0,00	0,00	0,00	935 115,00	935 115,00	0,00			
2028	22 958 657,00	21 648 576,00	12 145 130,00	0,00	0,00	185 323,00	0,00	0,00	0,00	1 310 081,00	1 310 081,00	0,00			
2029	23 534 893,00	22 183 889,00	12 457 867,00	0,00	0,00	174 946,00	0,00	0,00	0,00	1 351 004,00	1 351 004,00	0,00			
2030	24 413 151,00	22 728 942,00	12 775 543,00	0,00	0,00	163 546,00	0,00	0,00	0,00	1 684 209,00	1 684 209,00	0,00			
2031	25 889 568,48	23 275 158,00	13 091 738,00	0,00	0,00	148 821,00	0,00	0,00	0,00	2 614 410,48	2 614 410,48	0,00			

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:		Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym:	
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	3			3.1	4		4.1	4.1.1		4.2	4.2.1
Lp			3										
Wykonanie 2021	852 267,87			3 110 243,23	2 673 169,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	437 074,23	0,00	0,00
Wykonanie 2022	1 473 203,56			3 263 542,40	839 422,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 424 120,40	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	-3 950 148,09	0,00		4 734 808,65	2 984 361,04	2 994 361,04	2 994 361,04	694 540,95	694 540,95	694 540,95	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	-1 961 883,85	0,00		2 833 206,89	6 937,52	6 937,52	6 937,52	1 780 362,71	1 780 362,71	1 780 362,71	0,00	0,00	0,00
2024	-5 325 584,04	0,00		5 817 344,52	5 817 344,52	5 325 584,04	5 325 584,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	-377 402,40	0,00		1 500 000,00	1 500 000,00	377 402,40	377 402,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	900 000,00	900 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	918 000,00	918 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	900 000,00	900 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 122 000,00	1 122 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 390 000,00	1 390 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 372 857,52	1 372 857,52		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.

Lp	z tego:				5	5.1	z tego:			
	Wyszczególnienie	w tym:		Rozchody budżetu x na pokrycie deficytu budżetu x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań x	w tym:		kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x
		Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x					Inne przychody niezwiązane z zacięgnięciem długów x 7)	5.1.1	
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	2 773 703,96	1 541 193,96	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	2 545 384,96	2 545 384,96	963 169,00	963 169,00	0,00	
Plan 3 kw. 2023	1 045 906,66	261 246,10	0,00	0,00	784 660,56	784 660,56	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2023	1 045 906,66	174 583,62	0,00	0,00	784 660,56	784 660,56	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	491 760,48	491 760,48	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 122 597,60	1 122 597,60	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	918 000,00	918 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 122 000,00	1 122 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 390 000,00	1 390 000,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 372 857,52	1 372 857,52	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:										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:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:				inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	6.1	7.1	7.2		
		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 x							
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			
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	1 232 510,00	3 383 557,08	0,00	2 481 042,66	2 918 116,89		
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	1 677 594,12	0,00	2 916 074,97	5 340 195,37		
Plan 3 kw. 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	3 887 294,60	0,00	615 502,38	2 355 949,99		
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	899 871,08	0,00	798 090,58	3 624 359,95		
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 225 455,12	0,00	343 971,00	343 971,00		
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	6 602 857,52	0,00	1 593 749,00	1 593 749,00		
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	5 702 857,52	0,00	1 571 687,00	1 571 687,00		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	4 784 857,52	0,00	1 853 115,00	1 853 115,00		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	3 884 857,52	0,00	2 210 081,00	2 210 081,00		
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	2 762 857,52	0,00	2 473 004,00	2 473 004,00		
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	1 372 857,52	0,00	3 074 209,00	3 074 209,00		
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 987 268,00	3 987 268,00		

b) 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 dotyczących do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

		Wskaźnik spłaty zobowiązań					
Wyszczególnienie	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	8.2		8.3		8.4	
		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 wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok wyliczeń	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o prognozy (wskaźnik średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu 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 związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	8.4.1
Lp	8.1			8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2021	0,00%	x	18,43%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	x	18,46%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2023	0,00%	4,37%	4,72%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	5,43%	5,78%	x	x	x	x
2024	3,53%	2,71%	2,71%	13,87%	14,22%	TAK	TAK
2025	6,93%	9,30%	x	8,63%	8,98%	TAK	TAK
2026	5,51%	8,81%	x	12,50%	12,65%	TAK	TAK
2027	5,30%	9,73%	x	11,39%	11,54%	TAK	TAK
2028	4,95%	10,93%	x	10,25%	10,41%	TAK	TAK
2029	5,72%	11,68%	x	9,18%	9,34%	TAK	TAK
2030	6,54%	13,62%	x	8,22%	8,37%	TAK	TAK
2031	6,04%	16,43%	x	9,54%	9,54%	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

Lp	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	w tym:		w tym:		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	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	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	środkii okiesione w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środkii okiesione w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
	9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1		
Wykonanie 2021	256,41	256,41	0,00	0,00	0,00	256,41	256,41	256,41		
Wykonanie 2022	101 118,65	101 118,65	1 754 432,55	1 754 432,55	1 754 432,55	0,00	0,00	0,00		
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	11 840 255,52	11 840 255,52	0,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2023	0,00	0,00	11 455 767,52	11 455 767,52	0,00	0,00	0,00	0,00		
2024	0,00	0,00	399 805,51	399 805,51	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		
2026	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		
2028	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		
2030	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		

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
	w tym:		z tego:							Wydatki na splate zobowiazan przejmowanych w związku z likwidacją terytorialnego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na splate zobowiazan przejmowanych w związku z likwidacją terytorialnego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiazan związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiazan wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiazan po likwidowanych i samorządowych osobach prawnych
	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	Wydatki majątkowe bieżące	Wydatki majątkowe majątkowe	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na splate zobowiazan przejmowanych w związku z likwidacją terytorialnego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na splate zobowiazan przejmowanych w związku z likwidacją terytorialnego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na splate zobowiazan przejmowanych w związku z likwidacją terytorialnego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na splate zobowiazan przejmowanych w związku z likwidacją terytorialnego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej				
9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5					
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	1 625 454,04	1 625 454,04	839 422,00	961 696,80	2 722 748,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	11 840 255,52	11 840 255,52	0,00	0,00	14 844 731,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	9 768 165,90	9 768 165,90	0,00	0,00	14 844 731,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	399 805,51	399 805,51	0,00	0,00	4 907 553,00	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	2 288 231,86	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	1 500 000,00	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	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	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	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	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	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych													
Wyszczególnienie	Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	w tym:		10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
							w tym:						
							Wydatki zmniejszające dług x	Splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x					
							10.7.2.1	10.7.2.1.1					
	Wykonanie 2021	1 541 193,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wykonanie 2022	2 545 384,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 251 582,04	x	0,00	0,00	0,00
	Plan 3 kw. 2023	784 660,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
	Wykonanie 2023	784 660,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
	2024	491 760,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
	2025	408 110,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	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	0,00
	2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	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	0,00
	2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	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	0,00

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

Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zestawą 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 łazek pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12. pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wykluczeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. Wyłączając poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej, w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wyrażających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr XLVI/318/2023 Rady Gminy w Nowym Kawęczynie 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)				12 173 543,86	4 907 553,00	2 288 231,86	1 500 000,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				12 173 543,86	4 907 553,00	2 288 231,86	1 500 000,00	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:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				12 173 543,86	4 907 553,00	2 288 231,86	1 500 000,00	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				12 173 543,86	4 907 553,00	2 288 231,86	1 500 000,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Przebudowa i rozbudowa stacji wodociągowej w miejscowości Kolonia Starorawska - Rozbudowa stacji wodociągowej w miejscowości Kolonia Starorawska w celu wyeliminowania zagrożenia bakteriologicznego na ujęciu	URZĄD GMINY	2022	2024	5 633 844,00	2 632 385,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Rozbudowa boiska w miejscowości Trzcianna - Rozbudowa boiska w miejscowości Trzcianna	URZĄD GMINY	2022	2024	734 300,00	310 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Wykonanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej na remont drogi gminnej nr 115311 E-Suliszew	URZĄD GMINY	2022	2024	51 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Wykonanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej na rozbudowę oczyszczalni ścieków w miejscowości Nowy Dwór-Parcela - Wykonanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej na rozbudowę oczyszczalni ścieków w miejscowości Nowy Dwór-Parcela	URZĄD GMINY	2022	2024	164 916,00	158 916,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Opracowanie i przekazanie Dokumentacji projektowo- kosztorysowej wraz z przekazaniem praw autorskich, dla zadania polegającego na budowie drogi dla pieszych i rowerów w ciągu drogi wojewódzkiej Nr 707 od działki o nr ewid. 76/4 obręb Nowy Kawęczyn do działki o nr ewid. 14/2 obręb Nowy Dwór , o długości ok. 3,8 km - Poprawa infrastruktury drogowej	URZĄD GMINY	2023	2026	2 880 000,00	380 000,00	1 000 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Dotacja na: Prace konserwatorskie i renowacyjne w obrębie XVIII-wiecznego ołtarza głównego kościoła parafialnego pw. świętych Ap. Szymona i Judy Tadeusza w Starej Rawie - Dotacja na: Prace konserwatorskie i renowacyjne w obrębie XVIII-wiecznego ołtarza głównego kościoła parafialnego pw. świętych Ap. Szymona i Judy Tadeusza w Starej Rawie	URZĄD GMINY	2023	2025	536 850,00	536 850,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	0,00	8 695 784,86
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	0,00	0,00	0,00	8 695 784,86
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	0,00	8 695 784,86
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	8 695 784,86
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	2 632 385,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	310 000,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	5 000,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	158 916,00
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	2 880 000,00
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	536 850,00

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						
1.3.2.7	Dotacja: "Wykonanie prac remontowo konserwatorskich w obrębie ścian elewacyjnych XVIII-wiecznego kościoła parafialnego pw. św. Ap. Szymona i Judy Tadeusza w Starej Rawie" - Wspieranie prac konserwatorskich i renowacyjnych zabytków sakralnych	URZĄD GMINY	2023	2024	484 402,00	484 402,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Przebudowa budynku komunalnego w miejscowości Zgłina Mała - Poprawa infrastruktury komunalnej	URZĄD GMINY	2023	2025	1 688 231,86	400 000,00	1 288 231,86	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit zobowiązań
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	484 402,00
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	1 668 231,86

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nowy Kawęczyn na lata 2024-2031

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 Nowy Kawęczyn 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 Nowy Kawęczyn jest uchwała budżetowa na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Nowy Kawęczyn za lata 2022 i 2021 oraz Wytoczne 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 Nowy Kawęczyn na dzień przyjęcia uchwały, 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, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2031. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Nowy Kawęczyn została przygotowana na lata 2024-2031.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Nowy Kawęczyn wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Nowy Kawęczyn, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytoczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 3 października 2023 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2025	3,40%	4,10%	2,80%
2026	3,10%	3,10%	2,80%
2027	3,00%	2,50%	2,50%

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2028	2,80%	2,50%	2,60%
2029	2,60%	2,50%	2,60%
2030	2,50%	2,50%	2,60%
2031	2,40%	2,50%	2,50%

Zródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2023 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2023.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej;
- dla lat 2025-2031 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Nowy Kawęczyn.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w uchwale budżetowej na 2024 rok. Od 2025 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Nowy Kawęczyn 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:

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
- subwencję ogólną;
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
- 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:

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

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Nowy Kawęczyn oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2031	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2031	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2031	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2031	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2031	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2031	100,00%	0,00%

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2024 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Nowy Kawęczyn, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 3 643 300,00 zł, co stanowi 129,55% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2023 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2024 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty

otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

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.

3. W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 13 450 394,47 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2025, 2026 w łącznej kwocie 3 331 567,46 zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Nowy Kawęczyn 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, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Nowy Kawęczyn oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 3. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2025-2031	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2025-2031	0,00%	100,00%	0,00%

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2024 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej. W 2024 r. w budżecie Gminy Nowy Kawęczyn wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 10 846 117,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 1 232 759,16

zł. W latach 2025-2031 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Nowy Kawęczyn nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnęła ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 5% a 7%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźniki inflacji i PKB, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nowy Kawęczyn na lata 2024-2031.

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 -5 325 584,04 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 5 325 584,04 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Tabela 4. Wynik budżetu Gminy Nowy Kawęczyn

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2024	33 044 121,47	38 369 705,51	-5 325 584,04
2025	23 483 124,46	23 860 526,86	-377 402,40
2026	23 693 394,00	22 793 394,00	900 000,00
2027	22 978 768,00	22 060 768,00	918 000,00
2028	23 858 657,00	22 958 657,00	900 000,00
2029	24 656 893,00	23 534 893,00	1 122 000,00
2030	25 803 151,00	24 413 151,00	1 390 000,00
2031	27 262 426,00	25 889 568,48	1 372 857,52

W okresie prognozy deficyt budżetu zaplanowano również w roku 2025.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 5 817 344,52 zł. Przychody Gminy Nowy Kawęczyn w 2024 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 5 817 344,52 zł;

W kolumnie „2023 Wykonanie” dokonano korekty planowanych przychodów Gminy. W planie budżetu Gminy na 2023 r. (aktualnym na 30 września 2023 r.) planuje się przychody zwrotne w wysokości 2 994 361,04 zł. Do końca roku budżetowego 2023 zobowiązanie zostanie wykonane w kwocie 6 937,52 zł, dlatego dokonano stosownej korekty pozostałego planu przychodów (zmniejszenie przychodów o ww. kwotę) oraz ujętych w prognozie WPF rozchodów wynikających z planowanej spłaty ww. zobowiązania.

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Nowy Kawęczyn obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Nowy Kawęczyn zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2025-2031. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 5. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Nowy Kawęczyn

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	491 760,48	0,00	491 760,48
2025	408 110,60	714 487,00	1 122 597,60
2026	0,00	900 000,00	900 000,00
2027	0,00	918 000,00	918 000,00
2028	0,00	900 000,00	900 000,00
2029	0,00	1 122 000,00	1 122 000,00
2030	0,00	1 390 000,00	1 390 000,00
2031	0,00	1 372 857,52	1 372 857,52

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nowy Kawęczyn na lata 2024-2031, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 899 871,08 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 6 225 455,12 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2024 roku wyniesie 34,82%.

Tabela 6. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2024	6 225 455,12	17 880 168,00	34,82%
2025	6 602 857,52	19 867 742,00	33,23%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

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 Nowy Kawęczyn zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 7. Wynik budżetu bieżącego Gminy Nowy Kawęczyn

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2024	19 593 727,00	19 249 756,00	343 971,00	343 971,00
2025	21 651 557,00	20 057 808,00	1 593 749,00	1 593 749,00
2026	22 193 394,00	20 621 707,00	1 571 687,00	1 571 687,00
2027	22 978 768,00	21 125 653,00	1 853 115,00	1 853 115,00
2028	23 858 657,00	21 648 576,00	2 210 081,00	2 210 081,00
2029	24 656 893,00	22 183 889,00	2 473 004,00	2 473 004,00
2030	25 803 151,00	22 728 942,00	3 074 209,00	3 074 209,00
2031	27 262 426,00	23 275 158,00	3 987 268,00	3 987 268,00

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Nowy Kawęczyn przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 8. 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 III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2024	3,53%	13,87%	TAK	14,22%	TAK
2025	6,93%	8,63%	TAK	8,98%	TAK
2026	5,51%	7,61%	TAK	7,76%	TAK
2027	5,30%	8,86%	TAK	9,02%	TAK
2028	4,95%	10,25%	TAK	10,41%	TAK
2029	5,72%	9,18%	TAK	9,34%	TAK
2030	6,54%	8,22%	TAK	8,37%	TAK
2031	6,04%	9,54%	TAK	9,54%	TAK

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Nowy Kawęczyn spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji

obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „2023 przewidywane wykonanie”.

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.

Przewodniczący
Rady Gminy

Paweł Nowakowski