

Projekt

z dnia 15 listopada 2021 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY GMINY W GĄSAWIE**

z dnia 2021 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gąsawa na lata 2022- 2032

Na podstawie art. 226 ust.1 pkt 1-5 i ust.2-4, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2021 roku poz. 305 z późn.zm), oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2021 r. poz. 1372) Rada Gminy w Gąsawie uchwala, co następuje:

§ 1. Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Gąsawa na lata 2022–2032 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2022–2032 oraz określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2022-2023, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do uchwały.

§ 2. Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gąsawa na lata 2022-2032 zawiera załącznik Nr 2 do uchwały.

§ 3. 1. Upoważnić Wójta Gminy Gąsawa do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych załącznikiem Nr 1 do uchwały.

2. Upoważnić Wójta Gminy Gąsawa 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 poza rok budżetowy.

§ 4. Traci moc uchwała nr XXVI/180/2021 Rady Gminy Gąsawa z dnia 8 stycznia 2021 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gąsawa na lata 2021-2030

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Gąsawa.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od dnia 1 stycznia 2022 r

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Załącznik nr 1 do Uchwały Nr Rady Gminy w Gąsawie z dnia ...

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
2022	31 159 454,00	24 693 993,00	2 789 552,00	14 941,00	7 905 692,00	4 814 667,00	9 169 141,00	2 814 000,00	6 465 461,00	302 500,00	6 159 461,00
2023	45 277 436,00	25 607 671,00	2 892 765,00	15 494,00	8 198 203,00	4 992 810,00	9 508 399,00	2 918 118,00	19 669 765,00	130 000,00	19 569 765,00
2024	27 853 403,00	26 503 939,00	2 994 012,00	16 036,00	8 485 140,00	5 167 558,00	9 841 193,00	3 020 252,00	1 349 464,00	0,00	1 349 464,00
2025	26 835 237,00	26 835 237,00	3 031 437,00	16 236,00	8 591 204,00	5 232 152,00	9 964 208,00	3 058 005,00	0,00	0,00	0,00
2026	27 170 678,00	27 170 678,00	3 069 330,00	16 439,00	8 698 594,00	5 297 554,00	10 088 761,00	3 096 230,00	0,00	0,00	0,00
2027	27 510 311,00	27 510 311,00	3 107 697,00	16 644,00	8 807 326,00	5 363 773,00	10 214 871,00	3 134 933,00	0,00	0,00	0,00
2028	27 854 190,00	27 854 190,00	3 146 543,00	16 852,00	8 917 418,00	5 430 820,00	10 342 557,00	3 174 120,00	0,00	0,00	0,00
2029	28 202 368,00	28 202 368,00	3 185 875,00	17 063,00	9 028 886,00	5 498 705,00	10 471 839,00	3 213 796,00	0,00	0,00	0,00
2030	28 554 897,00	28 554 897,00	3 225 698,00	17 276,00	9 141 747,00	5 567 439,00	10 602 737,00	3 253 968,00	0,00	0,00	0,00
2031	28 911 833,00	28 911 833,00	3 266 019,00	17 492,00	9 256 019,00	5 637 032,00	10 735 271,00	3 294 643,00	0,00	0,00	0,00
2032	29 273 231,00	29 273 231,00	3 306 844,00	17 711,00	9 371 719,00	5 707 495,00	10 869 462,00	3 335 826,00	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:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2022	32 666 454,00	24 687 069,86	12 189 506,40	0,00	0,00	52 000,00	0,00	0,00	0,00	7 979 384,14	7 979 384,14	0,00
2023	44 914 332,56	25 052 303,00	12 373 893,00	0,00	0,00	46 164,00	0,00	0,00	0,00	19 862 029,56	19 862 029,56	0,00
2024	27 440 299,56	25 383 973,00	12 540 941,00	0,00	0,00	40 251,00	0,00	0,00	0,00	2 056 326,56	2 056 326,56	0,00
2025	26 372 133,56	25 694 856,00	12 697 703,00	0,00	0,00	34 337,00	0,00	0,00	0,00	677 277,56	677 277,56	0,00
2026	26 707 574,56	26 009 699,00	12 856 424,00	0,00	0,00	28 424,00	0,00	0,00	0,00	697 875,56	697 875,56	0,00
2027	27 047 207,56	26 328 550,00	13 017 129,00	0,00	0,00	22 509,00	0,00	0,00	0,00	718 657,56	718 657,56	0,00
2028	27 291 086,56	26 652 087,00	13 179 843,00	0,00	0,00	17 221,00	0,00	0,00	0,00	638 999,56	638 999,56	0,00
2029	27 489 264,50	26 979 359,00	13 344 591,00	0,00	0,00	11 557,00	0,00	0,00	0,00	509 905,50	359 905,50	0,00
2030	27 699 897,00	27 309 011,00	13 511 398,00	0,00	0,00	4 112,00	0,00	0,00	0,00	390 886,00	220 886,00	0,00
2031	28 266 833,00	27 646 210,00	13 680 290,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	620 623,00	620 623,00	0,00
2032	28 632 955,14	27 991 788,00	13 851 294,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	641 167,14	641 167,14	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
2022	-1 507 000,00	0,00	1 885 275,86	1 285 275,86	907 000,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00
2023	363 103,44	363 103,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	413 103,44	413 103,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	463 103,44	463 103,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	463 103,44	463 103,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	463 103,44	463 103,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	563 103,44	563 103,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	713 103,50	713 103,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	855 000,00	855 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	645 000,00	645 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	640 275,86	640 275,86	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
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	378 275,86	378 275,86	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	363 103,44	363 103,44	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	413 103,44	413 103,44	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	463 103,44	463 103,44	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	463 103,44	463 103,44	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	463 103,44	463 103,44	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	563 103,44	563 103,44	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	713 103,50	713 103,50	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	855 000,00	855 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	645 000,00	645 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	640 275,86	640 275,86	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	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 624 558,80	42 558,80	6 923,14	606 923,14	
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	5 218 896,56	0,00	555 368,00	555 368,00	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	4 805 793,12	0,00	1 119 966,00	1 119 966,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	4 342 689,68	0,00	1 140 381,00	1 140 381,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	3 879 586,24	0,00	1 160 979,00	1 160 979,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	3 416 482,80	0,00	1 181 761,00	1 181 761,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	2 853 379,36	0,00	1 202 103,00	1 202 103,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	2 140 275,86	0,00	1 223 009,00	1 223 009,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	1 285 275,86	0,00	1 245 886,00	1 245 886,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	640 275,86	0,00	1 265 623,00	1 265 623,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 281 443,00	1 281 443,00	

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
2022	2,55%	0,72%	2,24%	4,54%	4,21%	TAK	TAK
2023	2,19%	3,12%	3,76%	3,29%	2,96%	TAK	TAK
2024	2,12%	5,44%	5,44%	2,53%	2,21%	TAK	TAK
2025	2,30%	5,44%	x	3,81%	3,81%	TAK	TAK
2026	2,25%	5,44%	x	3,35%	3,21%	TAK	TAK
2027	2,19%	5,44%	x	3,42%	3,28%	TAK	TAK
2028	2,59%	5,44%	x	3,48%	3,34%	TAK	TAK
2029	3,19%	5,44%	x	4,43%	4,43%	TAK	TAK
2030	3,74%	5,44%	x	5,11%	5,11%	TAK	TAK
2031	2,77%	5,44%	x	5,44%	5,44%	TAK	TAK
2032	2,72%	5,44%	x	5,44%	5,44%	TAK	TAK

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
2022	58 550,00	58 550,00	58 550,00	0,00	0,00	0,00	64 800,00	64 800,00	58 550,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	456,00	0,00	0,00
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
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2022	0,00	0,00	0,00	8 161 062,94	181 678,80	7 979 384,14	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	19 670 979,80	101 214,80	19 569 765,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	1 349 464,00	0,00	1 349 464,00	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	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
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					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, 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 splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2022	378 275,86	77 122,80	0,00	77 122,80	77 123,00	77 123,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	263 103,44	42 558,80	0,00	42 558,80	42 558,80	42 558,80	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	263 103,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	263 103,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	263 103,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	263 103,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	163 103,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	113 103,50	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

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

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyczerpanie 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, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

kwoty w
zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				114 851 463,54	8 161 062,94	19 670 979,80	1 349 464,00	0,00	29 181 506,74
1.a	- wydatki bieżące				753 191,40	181 678,80	101 214,80	0,00	0,00	282 893,60
1.b	- wydatki majątkowe				114 098 272,14	7 979 384,14	19 569 765,00	1 349 464,00	0,00	28 898 613,14
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:				37 280,00	456,00	456,00	0,00	0,00	912,00
1.1.1	- wydatki bieżące				37 280,00	456,00	456,00	0,00	0,00	912,00
1.1.1.1	Kultura w zasięgu 2.0 - Elektroniczny plakat - wyświetlacz typowy zewnętrzny dotykowy "TOTEM" - Cyfrowa dostępność i użyteczność informacji sektora publicznego oraz zasobów nauki , kultury i dziedzictwa regionalnego	URZĄD GMINY	2018	2023	37 280,00	456,00	456,00	0,00	0,00	912,00
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:				67 000,00	29 000,00	0,00	0,00	0,00	29 000,00
1.2.1	- wydatki bieżące				67 000,00	29 000,00	0,00	0,00	0,00	29 000,00
1.2.1.1	Umowa o partnerstwie na rzecz projektu Leśne Zacisze 2 dla mieszkańców powiatu żnińskiego i mogileńskiego - poprawa jakości życia mieszkańców gminy	GĄSAWA	2021	2023	67 000,00	29 000,00	0,00	0,00	0,00	29 000,00
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				114 747 183,54	8 131 606,94	19 670 523,80	1 349 464,00	0,00	29 151 594,74
1.3.1	- wydatki bieżące				648 911,40	152 222,80	100 758,80	0,00	0,00	252 981,60

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			od	do						
1.3.1.1	<i>Zakup koparko - ładowarki dla Zakładu Robót Publicznych w Gąsawie w formie leasingu przez okres 5 lat - Wykonywanie prac remontowo - budowlanych na terenie gminy</i>	URZĄD GMINY	2018	2023	439 611,40	77 122,80	42 558,80	0,00	0,00	119 681,60
1.3.1.2	<i>Umowa pomiędzy bankiem Spółdzielczym Pałuki Żnin a Gminą - obsługa rachunków bankowych gminy oraz jednostek podległych</i>	URZĄD GMINY	2021	2023	64 800,00	21 600,00	21 600,00	0,00	0,00	43 200,00
1.3.1.3	<i>Wsparcie i obsługa i obsługa uczestników programu "Czyste powietrze" - poprawa jakości życia mieszkańców gminy</i>	URZĄD GMINY	2022	2023	30 000,00	11 600,00	0,00	0,00	0,00	11 600,00
1.3.1.4	<i>Ogólnopolski program finansowania usuwania wyrobów zawierających azbest - poprawa jakości życia mieszkańców gminy</i>	URZĄD GMINY	2021	2023	114 500,00	41 900,00	36 600,00	0,00	0,00	78 500,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				114 098 272,14	7 979 384,14	19 569 765,00	1 349 464,00	0,00	28 898 613,14
1.3.2.1	<i>Budowa zadaszonej sceny wraz zwykonaniem oświetlenia terenu rekreacyjnego nad jeziorem w Gąsawie - poprawa stanu infrastruktury turystyki i rekreacji</i>	GĄSAWA	2021	2022	497 762,54	497 762,54	0,00	0,00	0,00	497 762,54
1.3.2.2	<i>Wykonanie instalacji geotermalnej - binarnej (siłowni geotermalnej) w Gąsawie</i>	URZĄD GMINY	2020	2022	30 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	<i>Wykonanie rurociągu przesyłowego wychłodzonych solanek geotermalnych do KS "Przyjma"</i>	URZĄD GMINY	2021	2022	30 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	<i>Wykonanie otworu badawczo-eksploatacyjnego Gąsawa GT - 1 dla rozpoznania zasobów złóż wód termalnych oraz możliwości ich wykorzystania - Poprawa jakości powietrza , warunków życia mieszkańców , uatrakcyjnienie turystycznego regionu i zwiększenie potencjału ekonomicznego gminy</i>	URZĄD GMINY	2019	2024	27 211 438,00	6 092 550,00	19 569 765,00	1 349 464,00	0,00	27 011 779,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			od	do						
1.3.2.5	Budowa systemu ciepłowniczego na terenie Gąsawy	URZĄD GMINY	2020	2025	25 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Modernizacja z przebudową istniejącej Stacji Uzdatniania Wody w Łysininie - Poprawa zaopatrzenia w wodę	URZĄD GMINY	2021	2022	1 072 071,60	1 072 071,60	0,00	0,00	0,00	1 072 071,60
1.3.2.7	Opracowanie dokumentacji na projekty dróg gminnych - Poprawa komunikacji w gminie	URZĄD GMINY	2021	2023	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.8	Inwestycje dotyczące Zakładu Robót Publicznych w Gąsawie - Poprawa jakości wody	ZAKŁAD ROBÓT PUBLICZNYCH	2022	2023	117 000,00	117 000,00	0,00	0,00	0,00	117 000,00

Załącznik Nr 2
do Uchwały
Rady Gminy Gąsawa
z dnia roku
w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Gąsawa na lata 2022-2032

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gąsawa na lata 2022-2032

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.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gąsawa jest projekt uchwały budżetowej na 2022 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Gąsawa za lata 2018 i 2020 wartości planowane na koniec III kwartału 2021 roku oraz wytyczne Ministra Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305 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 2032. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Gąsawa została przygotowana na lata 2022-2032.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych dla Gminy Gąsawa wykorzystano dwa podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Gąsawa, 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 Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 19 lipca 2020 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
PKB	4,60%	3,70%	3,50%	3,50%	3,50%	3,40%	3,30%
Inflacja	3,30%	3,00%	2,70%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	3,30%	3,40%	3,40%	3,50%	3,10%	3,10%	3,10%
Wskaźnik	2029	2030	2031	2032			
PKB	3,10%	2,90%	2,80%	2,70%			
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%			
Wynagrodzenia	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%			

Źródło: Wytoczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 31 sierpnia 2021 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2021.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2022 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2023-2032 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji, dynamiki PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych gminy.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2022 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2022 rok. Od 2023 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.

Dochody

Prognozy dochodów Gminy Gąsawa 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;

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wysokość stawek podatku od nieruchomości nie mogą przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. Wpływy z tytułu podatku od nieruchomości na 2022 rok zaplanowano w oparciu o szacunkowe dochody z tytułu, przy uwzględnieniu wzrostu stawek w stosunku do roku bieżącego .

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 latach 2021-2032 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB.

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 2022 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 prognozowany wskaźnik PKB.

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 2022 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 300.000,00 zł.

Jednym z elementów składowym do wyliczenia relacji ,o której stanowi art.243 ustawy o finansach publicznych są dochody ze sprzedaży mienia , stąd szczegółowo określono źródła pozyskania tych dochodów w poszczególnych latach.

Zaplanowane dochody ze sprzedaży mienia komunalnego w prognozowanych latach 2021 – 2022 przedstawiają się następująco:

1 Rok 2021 - 406.700,00 zł

- 1) Sprzedaż nieruchomości gruntowej ozn. nr 25/3 o powierzchni 0,4410 ha położonej w Pniewach- szacunkowa wartość nieruchomości **103.500,00 zł.**
- 2) Sprzedaż nieruchomości oznaczonych w ewidencji gruntów i budynków położonych w obrębie ewidencyjnym Rozalinowo – Piastowo w wyniku podział nieruchomości w celu wydzielienia 8 działek **300.700,00 zł** ,z tego:
 - a) Działka nr 155/1 o pow. 0,1424 ha wg wyceny 35.600,00 zł

- b) Działka nr 155/2 o pow. 0,1442 ha wg wyceny 36.900,00 zł
- c) Działka nr 155/3 o pow. 0,1476 ha wg wyceny 36.900,00 zł
- d) Działka nr 155/4 o pow. 0,1492 ha wg wyceny 37.300,00 zł
- e) Działka nr 155/5 o pow. 0,1505 ha wg wyceny 37.600,00 zł
- f) Działka nr 155/6 o pow. 0,1524 ha wg wyceny 38.000,00 zł
- g) Działka nr 155/7 o pow. 0,1540 ha wg wyceny 38.400,00 zł
- h) Działka nr 155/8 o pow. 0,1566 ha wg wyceny 39.100,00 zł

3) zaplanowano dochody ze sprzedaży drewna w kwocie **2.500,00 zł**.

2. Rok 2022 – 300.000,00 zł

- sprzedaż mienia komunalnego zaplanowano szacunkowo w wysokości **300.000,00 zł** , czyli o 252.200,00 zł mniej niż w br. W pozycji tej zaplanowano sprzedaż następującego mienia:

- 1) Sprzedaż nieruchomości gruntowych, położonych w Szelejewie, szacunkowa cena wartość **120.000,00 zł**,
- 2) Sprzedaż nieruchomości gruntowej położonej w obrębie ewidencyjnym Oćwieka, oznaczonej w ewidencji gruntów i budynków jako działka nr 4/126, o pow. 0,112 ha – szacunkowa wartość **70.000,00 zł** ,
- 3) Sprzedaż nieruchomości gruntowej położonej w obrębie ewidencyjnym Annowo Wiktorowo, oznaczonej w ewidencji gruntów i budynków jako działka nr 34/50 o pow. 0,4240 ha (las) – szacunkowa wartość **70.000,00 zł** ,
- 4) Sprzedaż nieruchomości gruntowych położonych w obrębie ewidencyjnym Gogółkowo, oznaczonych w ewidencji gruntów i budynków jako działki nr 25/4 o pow. 0,1792 ha (droga) i nr 37 o pow. 0,0400 ha (droga) – szacunkowa wartość **28.000,00 zł** ,
- 5) sprzedaż lokalu mieszkalnego oz. Nr 5 położonego w Gąsawie , przy ul Trzemeszeńskiej 22, szacunkowa wartość **12.000,00 zł**

Wydatki

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

1 Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- 2) wydatki na poręczenia i gwarancje;
- 3) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
- 4) pozostałe wydatki bieżące.

2 Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gąsawa na lata 2021-2025.

W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego). Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do 0 w całym badanym okresie.

Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Gąsawa

	2022	2023	2024	2025
Dochody	31 159 454,00	45 277 436,00	27 853 403,00	26 835 237,00
Wydatki	32 666 454,00	44 914 332,56	27 440 299,56	26 372 133,56
Wynik budżetu	-1 507 000,00	363 103,44	413 103,44	463 103,44
	2026	2027	2028	2029
Dochody	27 170 678,00	27 510 311,00	27 854 190,00	28 202 368,00
Wydatki	26 707 574,56	27 047 207,56	27 291 086,56	27 489 264,50
Wynik budżetu	463 103,44	463 103,44	563 103,44	713 103,50
	2030	2031	2032	
Dochody	28 554 897,00	28 911 833,00	29 273 231,00	
Wydatki	27 699 897,00	28 266 833,00	28 632 955,14	
Wynik budżetu	855 000,00	645 000,00	640 275,86	

Źródło: Opracowanie własne.

Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody w roku 2022 na pokrycie planowanego deficytu budżetowego

W okresie objętym prognozą planuje się zaciągnąć nowe zobowiązanie.

6. Rozchody

Na dzień 31.12.2021 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 4 675 000,00 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2029.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Gąsawa

Wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025
Kredyt historyczny	378 275,86	263 103,44	263 103,44	263 103,44
Kredyt planowany	0,00	100 000,00	150 000,00	200 000,00
Roczna rata kapitałowa	378 275,86	363 103,44	413 103,44	463 103,44
Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029
Kredyt historyczny	263 103,44	263 103,44	163 103,44	113 103,50
Kredyt planowany	200 000,00	200 000,00	400 000,00	600 000,00
Roczna rata kapitałowa	463 103,44	463 103,44	563 103,44	713 103,50
Wyszczególnienie	2030	2031	2032	
Kredyt historyczny	0,00	0,00	0,00	
Kredyt planowany	855 000,00	645 000,00	640 275,86	
Roczna rata kapitałowa	855 000,00	645 000,00	640 275,86	

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące nie może przekroczyć wskaźnika maksymalnej obsługi zadłużenia uwzględniającego wyłączenia wskazane w art. 243 ust. 3, 3a oraz 3b powyższej ustawy.

Od 1 stycznia 2020 r. wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia został uzupełniony o umowy, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do kredytu, pożyczki, depozytu czy emisji papierów wartościowych (zaciągnięte po 1 stycznia 2019 roku). Włączenie do wskaźnika obsługi zadłużenia ww. umów dotyczy zarówno spłaty rat, jak również wydatków bieżących na ich obsługę (odsetki, prowizje, opłaty).

Natomiast na podstawie art. 15zob ust. 2 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych, ustalając relację ograniczającą wysokość spłaty długu JST:

1. na lata 2020-2025 wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące na obsługę długu;

2. na rok 2021 i lata kolejne wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące poniesione w 2020 r. w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

Kształt indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia został obliczony zgodnie z wytycznymi dla okresów dostosowawczych, tj.:

1. na lata 2020-2025 w oparciu o art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw;

2. od roku 2026 w oparciu o art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

Ponadto, zgodnie art. 7 pkt 1 Ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, jednostki samorządu terytorialnego do dnia 31 grudnia 2021 r. mogą dokonać wyboru okresu 3-letniego bądź 7-letniego dla ustalania relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych dla lat 2022-2025.

Tabela 7. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

Tabela 7. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

	2022	2023	2024	2025	2026
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	2,55%	2,19%	2,12%	2,30%	2,25%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	4,54%	3,29%	2,53%	3,81%	3,35%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	4,21%	2,96%	2,21%	3,81%	3,21%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021) – średnia siedmioletnia w latach 2022-2025	7,12%	5,79%	4,60%	4,24%	3,35%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021) – średnia siedmioletnia w latach 2022-2025	6,98%	5,65%	4,46%	4,10%	3,21%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie) – średnia siedmioletnia w latach 2022-2025	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2027	2028	2029	2030	2031
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	2,19%	2,59%	3,19%	3,74%	2,77%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	3,42%	3,48%	4,43%	5,11%	5,44%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	3,28%	3,34%	4,43%	5,11%	5,44%

Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2032				
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	2,72%				
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	5,44%				
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	5,44%				
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak				

Źródło: Opracowanie własne.

PRZEDSIĘWZIĘCIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ

W załączniku do Wieloletniej Prognozy Finansowej przyjęto przedsięwzięcia do realizacji w latach 2020-2023, są to zadania bieżące i (152.222,00 zł) majątkowe - inwestycyjne (7.979.384,14 zł) o łącznych nakładach finansowych w wysokości 8.131.606,14 zł, w tym przypadających do realizacji w następujących latach:

Wydatki bieżące

2018 – 2023 439.611,40 zł

Zakup Koparko ładowarki dla Zakładu Robót Publicznych w Gąsawie w formie leasingu przez okres 5 lat. Wykonywanie prac remontowo budowlanych na terenie gminy.

2018 – 2022 37.280,00 zł

Realizacja wspólnego przedsięwzięcia z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko – Pomorskiego na lata 2014 – 2020 jako dofinansowanie projektu „**Kultura w zasięgu 2.0**”. Oś priorytetowa 2.Cyfrowy region, Działanie 2.2 Cyfrowa dostępność i użyteczność informacji sektora publicznego oraz zasobów nauki, kultury i dziedzictwa regionalnego. Zakres rzeczowy tego przedsięwzięcia to: Obszar 4 Elektroniczny plakat, wyświetlacz typowy zewnętrzny dotykowy „TOTEM 42-46”. Ogólne koszty **37.280,00 zł**, planowane do realizacji w 2022 roku 35.000,00 zł, z tego dofinansowanie – wkład własny **5.250,00 zł** oraz trwałość projektu przez 5 lat po zakończeniu realizacji tego projektu 2.280,00 zł tj. 456,00 zł rocznie.

2021 – 2023 67.000,00 zł

Umowa o partnerstwie na rzecz projektu Leśne Zacisze 2-dzienny dom pobytu i klub seniora dla mieszkańców powiatu żnińskiego i mogileńskiego, pomiędzy PPHU Orion Krzysztof Pazdan, Żnin, Gminą Gąsawa a Fundacją Orkan z siedzibą w Piastowie. Ogólny koszt 67.000,00 zł, bez wkładu własnego gminy.

2021 – 2023 - 114.500,00 zł

Umowa dotacji w ramach programu priorytetowego „Ogólnopolski program finansowania usuwania wyrobów zawierających azbest – Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu. Dotacja ma charakter refundacji całości poniesionych kosztów w wysokości wynikającej z jednostkowej zryczałtowanej maksymalnej kwoty refundacji określonej w umowie.

2019- 2022 30.000,00 zł

Porozumienie z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu ustalające zasady promocji oraz realizacji programu na terenie gminy, w tym wsparcia i obsługi wnioskodawców programu Czyste Powietrze w procesie składania wniosków o podstawowy oraz podwyższony poziom dofinansowania w ramach programu.

2021 – 2023 64.800,00 zł

Umowa pomiędzy Bankiem Spółdzielczym Pałuki w Żninie a Gminą Gąsawa na prowadzenie rachunków bankowych gminy oraz jednostek podległych

WYDATKI INWESTYCYJNE – pozostałe

2022 – 2023

Budowa zadaszonej sceny wraz z wykonaniem oświetlenia terenu rekreacyjnego nad jeziorem w Gąsawie . Planowany koszt tego zadania to **497.162,54 zł**. Dofinansowanie z Urzędu Marszałkowskiego 304.126,00 zł.

2021 – 2023

Budowa wiaty rekreacyjnej wraz z elementami małej architektury na działce ozn. 138/5 położonej w obrębie ewidencyjnym Biskupin. Planowany koszt tego zadania to **125.298,75 zł**. Wnioskowane dofinansowanie 75.814,00 zł, realizacja pod warunkiem otrzymania dofinansowania. Do realizacji w 2022 roku przyjęto 0,00

2021 – 2022 1.072.071,60 zł

Modernizacja wraz z przebudową istniejącej stacji uzdatniania wody w Łysininie. Planowany koszt tego zadania to 1.072.071,60 zł. Dofinansowanie z budżetu państwa 600.000,00 zł.

2021 – 2023 117.000,00 zł

Inwestycje dotyczące Zakładu Robót Publicznych w Gąsawie

Budowa łącznika między hydroforniami: - Biskupin - Gogółkowo

Wykonanie dokumentacji sieci wodociągowej łącznik Oćwieka - Szelejewo

Wykonanie dokumentacji z modernizacją instalacji uzdatniania wody w Szelejewie oraz budowa zbiornika retencyjnego

Zakup samochodu BUS

2016–2022 1.300.000,00 zł

Adaptacja pomieszczeń po Posterunku Policji w Gąsawie na potrzeby Gminnej Biblioteki Publicznej w Gąsawie wraz z termomodernizacją budynku. Planowany koszt tego zadania to 1.300.000,00 zł. Do realizacji w 2022 roku przyjęto 0,00 zł. W miarę pozyskania dodatkowych środków finansowych zadanie będzie realizowane.

2022-2023 1.900.000,00 zł

Przebudowa dróg gminnych, drogi nr 130638 C Franciszka Kowalika w Gąsawie, drogi w Biskupinie na działce nr 211/5 oraz drogi po byłym GS w Gąsawie. Koszt tego zadania 1.900.000,00 zł. W miarę pozyskania dodatkowych środków finansowych zadanie będzie realizowane. Na rok 2022 przyjęto 0,00 zł

2022 – 2023 4.640.000,00 zł

Przebudowa części drogi gminnej nr 130606C Marcinkowo Górne Komratowo

Koszt tego zadania 4.640.000,00 zł. W miarę pozyskania dodatkowych środków finansowych zadanie będzie realizowane. Na rok 2022 przyjęto 0,00 zł

2019-2024 27.261.438,00 zł

Wykorzystanie zasobów geotermalnych przez gminę Gąsawa, w tym: Wykonanie odwiertu badawczo eksploatacyjnego Gąsawa GP-1 dla rozpoznania potencjałów geotermalnych gminy w celu poprawy jakości powietrza, warunków życia mieszkańców, uatrakcyjnienie turystycznego regionu i zwiększenie potencjału ekonomicznego gminy. Planowany koszt 27.261.438,00 zł, przy dofinansowaniu ze środków Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie oraz z Programu „Geologia i Górnictwo”.

2020 - 2022 30.000.000,00 zł

Wykonanie instalacji geotermalnej – binarnej (siłowni geotermalnej) w Gąsawie. Ogólny koszt tego przedsięwzięcia to 30.000.000,00 zł, z tego źródło finansowania: środki z NFOŚiGW w Warszawie, środki Urzędu Marszałkowskiego w Toruniu oraz środki unijne.

2021-2022 30.000.000,00 zł

Wykonanie rurociągu przesyłowego wychłodzonych solanek geotermalnych do KS „Przyjma”. Ogólny koszt tego przedsięwzięcia to 30.000.000,00 zł, z tego źródło finansowania: środki z NFOŚiGW w Warszawie, środki Urzędu Marszałkowskiego w Toruniu, środki unijne oraz możliwość partycypacji w kosztach przez KS „Solono”.

2020-2025 25.000.000,00 zł

Budowa systemu ciepłowniczego na terenie Gąsawy. Ogólny koszt tego przedsięwzięcia to 25.000.000,00 zł, z tego źródło finansowania: środki z WFOŚiGW w Toruniu, środki Urzędu Marszałkowskiego w Toruniu, środki własne gminy oraz wkład własny mieszkańców.

Określone w tym załączniku zadania oraz wielkości nakładów na te zadania są szacunkowe. Załącznik ten będzie ulegał zmianie w miarę posiadania środków budżetowych na te przedsięwzięcia oraz środków pozyskiwanych z innych źródeł, na które będą podpisane umowy, porozumienia, względnie otrzymane promesy potwierdzające przydział pomocy finansowej.

Uzasadnienie

Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 roku finansach publicznych nakłada obowiązek na jednostki samorządu terytorialnego do sporządzania Wieloletniej Prognozy Finansowej na każdy rok budżetowy.

W związku z uchwaleniem Budżetu Gminy Gąsawa na 2022 rok jest też uchwalana Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Gąsawa na lata 2022 – 2032.

Zgodnie z art. 227 ustawy o finansach publicznych „Wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat.”

„Prognozę kwoty długu, stanowiącą część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.”

Stąd planowany okres na lata 2022 – 2032 gdyż do tego czasu planowana jest spłata zobowiązań.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Gąsawa została sporządzona zgodnie z wymogami zawartymi w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 15 grudnia 2014 r. w sprawie jednolitego tekstu rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostek samorządu terytorialnego (J.t.Dz. U. z 2021 poz. 83).

W sporządzonej na 2022 rok Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gąsawa zostały przedstawione:

1. Dochody i wydatki bieżące, w tym:

a) na obsługę długu

2. Dochody majątkowe, w tym: dochody ze sprzedaży majątku,

3. Wydatki majątkowe,

4. Wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki związane z funkcjonowaniem Rady Gminy i Urzędu Gminy,

5. Przychody i Rozchody budżetu gminy, z uwzględnieniem długu zaciągniętego.

W/w pozycje ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gąsawa na 2022 rok zostały przedstawione w następujących okresach:

1. Wykonanie za 2019 rok,

2. Wykonanie za 2020 rok

3. Plan za III kwartał 2021 roku,

4. Przewidywane wykonanie 2021 roku,

5. Plan na 2022 rok tj. rok budżetowy, wg uchwały budżetowej

6. Plany na lata 2022-2032

W załączniku do uchwały przedstawiono objaśnienia przyjętych wartości, głównie w latach prognozowanych oraz przedstawiono zasady wg których została opracowana Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Gąsawa na lata 2022- 2030.

Ponadto w Objaśnieniach przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gąsawa na lata 2022 - 2032 wprowadzono szczegółowe rozliczenie zadłużenia oraz spłaty rat kapitałowych w poszczególnych latach.