

**UCHWAŁA NR LXVII/549/2023
RADY GMINY KAŻMIERZ**

z dnia 18 grudnia 2023 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kaźmierz na lata 2024-2034

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Kaźmierz na lata 2024-2034, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Kaźmierz, 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 Kaźmierz 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 Kaźmierz 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.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Kaźmierz.

§ 5. Traci moc Uchwała nr Uchwała Nr L/410/2022 Rady Gminy Kaźmierz z dnia 29.12.2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kaźmierz na lata 2023-2030 z późn. zmianami.

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

Przewodnicząca Rady Gminy
Kaźmierz

Arleta Wojciechowska

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Załącznik nr 1 do Uchwały Nr LXVII/549/2023 Rady Gminy Kaźmierz z dnia 18 grudnia 2023 r,

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2024	63 506 558,00	48 891 511,00	12 198 127,00	977 563,00	18 403 101,00	4 131 880,00	13 180 840,00	7 386 000,00	14 615 047,00	2 250 000,00	12 363 047,00	
2025	54 152 436,00	53 702 436,00	13 398 423,00	1 073 755,00	20 213 966,00	4 538 457,00	14 477 835,00	8 112 782,00	450 000,00	450 000,00	0,00	
2026	55 817 211,00	55 367 211,00	13 813 774,00	1 107 041,00	20 840 599,00	4 679 149,00	14 926 648,00	8 364 278,00	450 000,00	450 000,00	0,00	
2027	57 201 391,00	56 751 391,00	14 159 118,00	1 134 717,00	21 361 614,00	4 796 128,00	15 299 814,00	8 573 385,00	450 000,00	450 000,00	0,00	
2028	58 790 430,00	58 340 430,00	14 555 573,00	1 166 489,00	21 959 739,00	4 930 420,00	15 728 209,00	8 813 440,00	450 000,00	450 000,00	0,00	
2029	60 307 281,00	59 857 281,00	14 934 018,00	1 196 818,00	22 530 692,00	5 058 611,00	16 137 142,00	9 042 589,00	450 000,00	450 000,00	0,00	
2030	61 803 712,00	61 353 712,00	15 307 368,00	1 226 738,00	23 093 959,00	5 185 076,00	16 540 571,00	9 268 654,00	450 000,00	450 000,00	0,00	
2031	63 326 202,00	62 826 202,00	15 674 745,00	1 256 180,00	23 648 214,00	5 309 518,00	16 937 545,00	9 491 102,00	500 000,00	500 000,00	0,00	
2032	64 771 205,00	64 271 205,00	16 035 264,00	1 285 072,00	24 192 123,00	5 431 637,00	17 327 109,00	9 709 397,00	500 000,00	500 000,00	0,00	
2033	66 249 444,00	65 749 444,00	16 404 075,00	1 314 629,00	24 748 542,00	5 556 565,00	17 725 633,00	9 932 713,00	500 000,00	500 000,00	0,00	
2034	67 761 681,00	67 261 681,00	16 781 369,00	1 344 865,00	25 317 758,00	5 684 366,00	18 133 323,00	10 161 165,00	500 000,00	500 000,00	0,00	

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

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2024	65 385 939,52	48 882 428,39	28 551 239,96	0,00	0,00	450 000,00	0,00	43 590,00	0,00	16 503 511,13	16 503 511,13	280 000,00
2025	52 293 495,00	50 661 040,00	29 486 293,00	0,00	0,00	478 430,00	0,00	27 573,00	0,00	1 632 455,00	1 632 455,00	0,00
2026	54 075 690,00	52 037 834,00	30 356 139,00	0,00	0,00	343 792,00	0,00	15 528,00	0,00	2 037 856,00	2 037 856,00	0,00
2027	55 456 810,00	53 310 163,00	31 152 988,00	0,00	0,00	285 824,00	0,00	11 051,00	0,00	2 146 647,00	2 146 647,00	0,00
2028	57 095 849,00	54 619 268,00	31 970 754,00	0,00	0,00	230 379,00	0,00	6 990,00	0,00	2 476 581,00	2 476 581,00	0,00
2029	58 545 700,00	55 946 631,00	32 794 001,00	0,00	0,00	174 042,00	0,00	2 759,00	0,00	2 599 069,00	2 599 069,00	0,00
2030	60 107 566,07	57 300 069,00	33 630 248,00	0,00	0,00	116 768,00	0,00	269,00	0,00	2 807 497,07	2 807 497,07	0,00
2031	62 941 480,00	58 682 303,00	34 462 597,00	0,00	0,00	77 827,00	0,00	0,00	0,00	4 259 177,00	4 259 177,00	0,00
2032	64 376 483,00	60 108 671,00	35 306 931,00	0,00	0,00	56 314,00	0,00	0,00	0,00	4 267 812,00	4 267 812,00	0,00
2033	65 842 722,00	61 570 207,00	36 171 951,00	0,00	0,00	34 194,00	0,00	0,00	0,00	4 272 515,00	4 272 515,00	0,00
2034	67 345 578,48	63 067 812,00	37 058 164,00	0,00	0,00	11 484,00	0,00	0,00	0,00	4 277 766,48	4 277 766,48	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:	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:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2024	-1 879 381,52	0,00	3 546 600,52	3 546 600,52	1 879 381,52	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 858 941,00	1 858 941,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 741 521,00	1 741 521,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 744 581,00	1 744 581,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 694 581,00	1 694 581,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 761 581,00	1 761 581,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 696 145,93	1 696 145,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	384 722,00	384 722,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	394 722,00	394 722,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	406 722,00	406 722,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	416 102,52	416 102,52	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:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 667 219,00	1 667 219,00	186 666,00	0,00	186 666,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 858 941,00	1 858 941,00	178 074,00	0,00	178 074,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 741 521,00	1 741 521,00	162 954,00	0,00	162 954,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 744 581,00	1 744 581,00	151 914,00	0,00	151 914,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 694 581,00	1 694 581,00	148 920,00	0,00	148 920,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 761 581,00	1 761 581,00	164 506,00	0,00	164 506,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 696 145,93	1 696 145,93	19 914,00	0,00	19 914,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	384 722,00	384 722,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	394 722,00	394 722,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	406 722,00	406 722,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	416 102,52	416 102,52	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:						Kwota długu ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	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			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 100 480,45	861,00	9 082,61	9 082,61
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	10 240 678,45	0,00	3 041 396,00	3 041 396,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	8 499 157,45	0,00	3 329 377,00	3 329 377,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	6 754 576,45	0,00	3 441 228,00	3 441 228,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	5 059 995,45	0,00	3 721 162,00	3 721 162,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	3 298 414,45	0,00	3 910 650,00	3 910 650,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	1 602 268,52	0,00	4 053 643,00	4 053 643,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	1 217 546,52	0,00	4 143 899,00	4 143 899,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	822 824,52	0,00	4 162 534,00	4 162 534,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	416 102,52	0,00	4 179 237,00	4 179 237,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 193 869,00	4 193 869,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2024	4,22%	1,03%	6,06%	10,08%	9,84%	TAK	TAK
2025	4,34%	7,16%	x	8,91%	8,67%	TAK	TAK
2026	3,76%	7,25%	x	5,64%	5,40%	TAK	TAK
2027	3,59%	7,17%	x	5,29%	5,05%	TAK	TAK
2028	3,31%	7,40%	x	4,92%	4,68%	TAK	TAK
2029	3,23%	7,45%	x	4,36%	4,12%	TAK	TAK
2030	3,19%	7,42%	x	5,16%	4,93%	TAK	TAK
2031	0,80%	7,34%	x	6,41%	6,41%	TAK	TAK
2032	0,77%	7,17%	x	7,31%	7,31%	TAK	TAK
2033	0,73%	7,00%	x	7,31%	7,31%	TAK	TAK
2034	0,69%	6,83%	x	7,28%	7,28%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2024	0,00	0,00	0,00	8 284 909,60	867 069,60	7 417 840,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	2 155 749,00	775 749,00	1 380 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:				Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty 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:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2024	1 667 219,00	3 099,60	0,00	3 099,60	3 099,60	3 099,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 582 219,00	861,00	0,00	861,00	861,00	861,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	1 464 799,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	1 424 859,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 374 859,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	1 394 859,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	1 311 423,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 Uchwały Nr LXVII/549/2023 Rady Gminy Kaźmierz z dnia 18 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)				14 208 818,26	8 284 909,60	2 155 749,00	100 000,00	200 000,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				1 980 603,66	867 069,60	775 749,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				12 228 214,60	7 417 840,00	1 380 000,00	100 000,00	200 000,00	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				14 208 818,26	8 284 909,60	2 155 749,00	100 000,00	200 000,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 980 603,66	867 069,60	775 749,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Zakup aparatu telefonicznego 1 - zapewnienie prawidłowego funkcjonowania JST	URZĄD GMINY W KAŻMIERZU	2022	2025	4 448,03	1 476,00	861,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Zakup aparatu telefonicznego 6 - zapewnienie prawidłowego funkcjonowania JST	URZĄD GMINY W KAŻMIERZU	2021	2024	5 333,63	1 623,60	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Intermedia - usługa utrzymania domeny - dostęp do informacji	URZĄD GMINY W KAŻMIERZU	2021	2024	1 476,00	1 353,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Clanet - Klaudiusz Gatys nadzór oraz serwis techniczny do systemów oprogramowania Lokalnego Rejestru Mieszkańców oraz do obsługi Wyborców - nadzór oraz serwis techniczny do systemów oprogramowania Lokalnego Rejestru Mieszkańców oraz do obsługi Wyborców	URZĄD GMINY W KAŻMIERZU	2022	2024	6 273,00	2 091,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Umowa Generalna Towarzystwo Ubezpieczeń Wzajemnych Warszawa, na realizację zadań cz.I zamówienia dotyczącej ubezpieczenia mienia i oc Gminy Kaźmierz oraz podległych jednostekorganizacyjnych - Ubezpieczenie oc z tytułu prowadzonej działalności i posiadanego mienia, ubezpieczenie mienia od wszystkich ryzyk, ubezpieczenie sprzętu elektronicznego od wszystkich ryzyk	URZĄD GMINY W KAŻMIERZU	2023	2024	128 224,00	64 112,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	Umowa Generalna Towarzystwo Ubezpieczeń Wzajemnych Warszawa, na realizację zamówienia dotyczącej ubezpieczenia pojazdów Gminy Kaźmierz oraz podległych jednostek organizacyjnych - Ubezpieczenie OCPPM, Auto Casco, NNW, Assistance	URZĄD GMINY W KAŻMIERZU	2022	2025	93 228,00	31 076,00	31 076,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.8	Umowa Generalna Towarzystwo Ubezpieczeń Wzajemnych Warszawa na realizację zadań cz.II zamówienia dotyczącej ubezpieczenia NNW członków OSP Gminy Kaźmierz - Ubezpieczenie NNW członków OSP i Młodzieżowych Drużyn Pożarniczych(zakres I) ubezpieczenie NNW członków OSP(zakres II)	URZĄD GMINY W KAŻMIERZU	2023	2024	20 356,00	10 178,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 011 740,00
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 011 740,00
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 011 740,00
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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						
1.3.1.9	Dostawa energii elektrycznej na potrzeby obiektów gminnych Respect Energy S.A. - umowa od 1 lipca 2023 r. do 31 grudnia 2025 r. - dostawa energii elektrycznej	URZĄD GMINY W KAŻMIERZU	2023	2025	366 418,00	148 738,00	148 738,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.10	Dostawa energii elektrycznej na potrzeby oświetlenia drogowego Enea S.A. - umowa od 1 lipca 2023 r. do 31.12.2025 r. - dostawa energii elektrycznej	URZĄD GMINY W KAŻMIERZU	2023	2025	1 333 981,00	594 267,00	595 074,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.11	Ubezpieczenie ryzyk związanych z naruszeniem cyberbezpieczeństwa	URZĄD GMINY W KAŻMIERZU	2023	2024	15 700,00	7 850,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.12	PC Service D. Nogaj, S. Łabowski - Usługi doradztwa w zakresie danych osobowych -	URZĄD GMINY W KAŻMIERZU	2023	2024	5 166,00	4 305,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				12 228 214,60	7 417 840,00	1 380 000,00	100 000,00	200 000,00	0,00
1.3.2.1	Adaptacja zespołu pałacowo-parkowego w Kaźmierzu na potrzeby użyteczności publicznej	URZĄD GMINY W KAŻMIERZU	2013	2024	1 496 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Modernizacja sieci ogrzewania C.O. w Kaźmierzu - Ekologiczne i efektywne ogrzewanie	URZĄD GMINY W KAŻMIERZU	2013	2025	272 484,50	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa omentarza komunalnego w Kiączyńcu	URZĄD GMINY W KAŻMIERZU	2026	2027	300 000,00	0,00	0,00	100 000,00	200 000,00	0,00
1.3.2.4	Rozbudowa ulicy Szkolnej w Kaźmierzu i ul. Topazowej w Kiączyńcu - poprawa bezpieczeństwa komunikacyjnego	URZĄD GMINY W KAŻMIERZU	2020	2024	7 418 364,95	6 820 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Budowa zjazdu w m. Radziny ul. Dojazdowa - poprawa warunków komunikacyjnych mieszkańców	URZĄD GMINY W KAŻMIERZU	2022	2024	22 460,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Budowa chodnika ul. Podgórną Radziny - poprawa warunków bezpieczeństwa mieszkańców	URZĄD GMINY W KAŻMIERZU	2017	2024	139 543,34	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Budowa przyłącza do sieci kanalizacji sanitarnej w Młodasku - Poprawa warunków bytowych mieszkańców	URZĄD GMINY W KAŻMIERZU	2023	2024	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Budowa sieci kanalizacji w Radzynie - Poprawa warunków bytowych mieszkańców	URZĄD GMINY W KAŻMIERZU	2023	2025	178 548,00	60 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Budowa oświetlenia ulicznego w Kaźmierzu ulica Słowicza, Skowronkowa, Gołębia - poprawa warunków bezpieczeństwa mieszkańców	URZĄD GMINY W KAŻMIERZU	2022	2024	24 000,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Budowa oświetlenia ulica Łąkowa w Kaźmierzu - poprawa warunków bezpieczeństwa mieszkańców	URZĄD GMINY W KAŻMIERZU	2022	2024	49 937,50	18 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Rozbudowa oczyszczalni ścieków Bytyń-Witkowice, gmina Kaźmierz - poprawa warunków bytowych mieszkańców	URZĄD GMINY W KAŻMIERZU	2019	2024	103 989,40	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Budowa Centrum Rekreacyjno-Sportowego - zapewnienie rozwoju sportowego i kulturalnego mieszkańcom	URZĄD GMINY W KAŻMIERZU	2010	2025	495 218,81	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Przebudowa ulicy Polnej i Daglezowej w Kaźmierzu - poprawa bezpieczeństwa pieszych	URZĄD GMINY W KAŻMIERZU	2023	2024	136 037,00	73 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Budowa oświetlenia drogowego w m. Chlewiska - poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	URZĄD GMINY W KAŻMIERZU	2023	2024	13 300,00	9 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Przygotowanie dokumentacji rozbudowy szkoły w Bytniu	ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY W BYTNIU	2023	2024	111 653,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Częściowa konserwacja tarasów i balkonów pałacu w Kaźmierzu	URZĄD GMINY W KAŻMIERZU	2023	2025	266 100,00	86 100,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17	Restauracja zabytkowego pałacu i parku w Kaźmierzu - etap I	URZĄD GMINY W KAŻMIERZU	2023	2025	1 170 578,10	83 640,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit zobowiązań
1.3.1.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 011 740,00
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00
1.3.2.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 000,00
1.3.2.10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 000,00
1.3.2.11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
1.3.2.12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
1.3.2.13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	73 800,00
1.3.2.14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 300,00
1.3.2.15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00
1.3.2.16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 083 640,00

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						
1.3.2.18	Przebudowa ul. Topolowej w Kaźmierzu polegającej na budowie chodnika -	URZĄD GMINY W KAŻMIERZU	2023	2024	20 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit zobowiązań
1.3.2.18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00

UZASADNIENIE
DO UCHWAŁY Nr LXVII/549/2023
RADY GMINY KAŻMIERZ
z dnia 18 grudnia 2023 r.

Autopoprawka
do projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2024-2034
na dzień 18 grudnia 2023 r.

W załączniku nr 1 Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2024-2034 dokonano następujących zmian:

- 1) zwiększono poz. 1 Dochody, poz. 1.2 Dochody majątkowe, poz. 1.2.2 Dochody majątkowe z tytułu dotacji oraz promes przeznaczonych na inwestycje o kwotę 7.580.000,00 zł z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych,
- 2) zwiększono poz. 2 Wydatki ogółem, poz. 2.2 Wydatki majątkowe, 2.2.1 Inwestycje i zakupy inwestycyjne o kwotę 7.580.000,00 zł - promesy z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych

W załączniku nr 2 Przedsięwzięcia zwiększono limit na 2025 r. o promesę z Rządowego Funduszu Polski Ład: program Odbudowy Zabytków dla zadania „Restauracja zabytkowego pałacu i parku w Kaźmierzu” – 980.000,00 zł, oraz zmieniono:

- 1) limit na 2024 r., oraz limit zobowiązań dla przedsięwzięcia „Adaptacja zespołu pałacowo-parkowego w Kaźmierzu” na 60.000,00 zł,
- 2) limit na 2024 r. oraz limit zobowiązań dla przedsięwzięcia „Restauracja zabytkowego pałacu i parku w Kaźmierzu” na 83.640,00 zł.
- 3) Limit na 2024 r. oraz limit zobowiązań dla przedsięwzięcia „Przygotowanie dokumentacji rozbudowy szkoły w Bytniu” na 80.000,00 zł.

W załączniku Nr 2 dostosowano poprawiono nakłady finansowe dla następujących przedsięwzięć:

- 1) „Adaptacja zespołu pałacowo-parkowego w Kaźmierzu” – 1.496.000,00 zł,
- 2) „Rozbudowa ulicy Szkolnej w Kaźmierzu i Topazowej w Książynie” – 7.418.364,95 zł,
- 3) „Budowa zjazdu w m. Radzyny ulica Dojazdowa” – 22.460,00 zł,
- 4) „Budowa sieci kanalizacji w Radzynie” – 178.548,00 zł,
- 5) „Budowa oświetlenia ulicznego w Kaźmierzu ulica Słowicza Skowronkowa i Gołębia” – 24.000,00 zł,
- 6) „Budowa oświetlenia ulica Łąkowa w Kaźmierzu” – 49.937,20 zł,
- 7) „Rozbudowa oczyszczalni ścieków Bytyń-Witkowice” – 103.989,40 zł,
- 8) „Przebudowa ulicy Polnej i Daglezjowej w Kaźmierzu” – 136.037,00 zł,
- 9) „Przygotowanie dokumentacji rozbudowy szkoły w Bytniu” – 111.653,00 zł,
- 10) „Restauracja zabytkowego pałacu i parku w Kaźmierzu” – 1.170.578,10 zł.

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kaźmierz na lata 2024-2034

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 Kaźmierz 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 Kaźmierz jest projekt uchwały budżetowej na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Kaźmierz za lata 2022 i 2021 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2023 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Kaźmierz na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2023 r.

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

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2034. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kaźmierz została przygotowana na lata 2024-2034.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Kaźmierz 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 Kaźmierz, 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 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%
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%
2032	2,30%	2,50%	2,50%
2033	2,30%	2,50%	2,50%
2034	2,30%	2,50%	2,50%

Źródło: 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 projektu budżetu;
- dla lat 2025-2034 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 Kaźmierz.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu 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.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 – wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$ – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$ – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$ – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

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

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

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

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Kaźmierz oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. W 2025 r. zaplanowano wzrost dochodów bieżących o 9,84% w stosunku do roku projektowego, zaś od 2026 r. dochody prognozowano zgodnie z wartościami wskaźników makroekonomicznych przedstawionych w tabeli poniżej.

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	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2034	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2034	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2034	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2026-2027	0,00%	100,00%

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
	2028-2034	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2034	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2034	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

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 Kaźmierz, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 7 386 000,00 zł, co stanowi 111,62% 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 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 2 250 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2024 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2024 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Przeznaczenie	Wartość netto
Kaźmierz	926/17	Niezabudowana	160 000,00
Kaźmierz	926/18	Niezabudowana	160 000,00
Kaźmierz	926/20	Niezabudowana	160 000,00
Kaźmierz	926/21	Niezabudowana	160 000,00
Kaźmierz	926/19	Niezabudowana	210 000,00
Piersko	2/78	Niezabudowana	600 000,00

Kaźmierz	1361/2	Niezabudowana	700 000,00
Gorgoszewo	174/12	Niezabudowana	90 000,00
Gorszewice	31/1	Niezabudowana	2 098,00
Radzyny	117/118	Niezabudowana	8 000,00
RAZEM			2 250 098,00

Źródło: Opracowanie własne.

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 12 363 047,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. Rozbudowa ul. Szkolnej w Kaźmierzu oraz ul. Topazowej w Kiączyńce w kwocie 4.702.500,00 zł.
2. Rozbudowa systemu sieci kanalizacji sanitarnej w Kaźmierzu w kwocie 2.450.000,00 zł,
3. Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w rejonie ulic Krokusowej i Szmaragdowej w Kaźmierzu w kwocie 1.805.000,00 zł,
4. Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w rejonie ulicy Leśnej w Kaźmierzu w kwocie 3.325.000,00 zł,
5. Zwrot wydatków majątkowych Funduszu Sołectkiego w kwocie 80.547,00 zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Kaźmierz 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 Kaźmierz 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 4. 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	2025-2034	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2025-2034	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2024 r. w budżecie Gminy Kaźmierz wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 28 551 239,96 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 4 059 298,51 zł. W latach 2025-2034 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 Kaźmierz 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 Kaźmierz na lata 2024-2034.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -1 879 381,52 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 1 879 381,52 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 5. Wynik budżetu Gminy Kaźmierz

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2024	63 506 558,00	65 385 939,52	-1 879 381,52
2025	54 152 436,00	52 293 495,00	1 858 941,00
2026	55 817 211,00	54 075 690,00	1 741 521,00
2027	57 201 391,00	55 456 810,00	1 744 581,00
2028	58 790 430,00	57 095 849,00	1 694 581,00
2029	60 307 281,00	58 545 700,00	1 761 581,00
2030	61 803 712,00	60 107 566,07	1 696 145,93
2031	63 326 202,00	62 941 480,00	384 722,00
2032	64 771 205,00	64 376 483,00	394 722,00
2033	66 249 444,00	65 842 722,00	406 722,00
2034	67 761 681,00	67 345 578,48	416 102,52

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 3 546 600,52 zł. Przychody Gminy Kaźmierz w 2024 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 3 546 600,52 zł;

5. Rozchody

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

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2025-2034. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Kaźmierz

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	1 667 219,00	0,00	1 667 219,00
2025	1 582 219,00	276 722,00	1 858 941,00
2026	1 464 799,00	276 722,00	1 741 521,00
2027	1 424 859,00	319 722,00	1 744 581,00
2028	1 374 859,00	319 722,00	1 694 581,00
2029	1 394 859,00	366 722,00	1 761 581,00
2030	1 311 423,93	384 722,00	1 696 145,93
2031	0,00	384 722,00	384 722,00
2032	0,00	394 722,00	394 722,00
2033	0,00	406 722,00	406 722,00
2034	0,00	416 102,52	416 102,52

Źródło: Opracowanie własne.

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych Gmina Kaźmierz planuje wyłączenia z limitu spłat zobowiązań, oddziałujące tym samym na wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia, co przedstawia poniższa tabela.

Tabela 7. Wykaz wyłączeń od zobowiązań Gminy Kaźmierz

Rok	Wkład własny (50%/60%)** [zł]
2024	186 666,00
2025	178 074,00
2026	162 954,00
2027	151 914,00
2028	148 920,00
2029	164 506,00
2030	19 914,00

**kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy, w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 50% ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy
Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kaźmierz na lata 2024-2034, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 10 224 198,53 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 12 100 480,45 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 25,74%.

Tabela 8. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2024	12 100 480,45	47 011 631,00	25,74%

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	10 240 678,45	49 613 979,00	20,64%

*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

Źródło: Opracowanie własne.

Oprócz zaciągniętych zobowiązań długoterminowych, kwota długu obejmuje także kwotę, którego spłata dokona się z wydatków budżetu. Saldo zobowiązań wynikających z umów spłacanych wydatkami na koniec 2024 r. wyniesie 861,00 zł (pozycja 6.1).

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

Tabela 9. Wynik budżetu bieżącego Gminy Kaźmierz

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2024	48 891 511,00	48 882 428,39	9 082,61	9 082,61
2025	53 702 436,00	50 661 040,00	3 041 396,00	3 041 396,00
2026	55 367 211,00	52 037 834,00	3 329 377,00	3 329 377,00
2027	56 751 391,00	53 310 163,00	3 441 228,00	3 441 228,00
2028	58 340 430,00	54 619 268,00	3 721 162,00	3 721 162,00
2029	59 857 281,00	55 946 631,00	3 910 650,00	3 910 650,00
2030	61 353 712,00	57 300 069,00	4 053 643,00	4 053 643,00
2031	62 826 202,00	58 682 303,00	4 143 899,00	4 143 899,00
2032	64 271 205,00	60 108 671,00	4 162 534,00	4 162 534,00
2033	65 749 444,00	61 570 207,00	4 179 237,00	4 179 237,00
2034	67 261 681,00	63 067 812,00	4 193 869,00	4 193 869,00

Źródło: Opracowanie własne.

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 Kaźmierz przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 10. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2024	4,22%	10,08%	TAK	9,84%	TAK
2025	4,34%	8,91%	TAK	8,67%	TAK
2026	3,76%	5,64%	TAK	5,40%	TAK
2027	3,59%	5,29%	TAK	5,05%	TAK
2028	3,31%	4,92%	TAK	4,68%	TAK
2029	3,23%	4,36%	TAK	4,12%	TAK
2030	3,19%	5,16%	TAK	4,93%	TAK
2031	0,80%	6,41%	TAK	6,41%	TAK
2032	0,77%	7,31%	TAK	7,31%	TAK
2033	0,73%	7,31%	TAK	7,31%	TAK
2034	0,69%	7,28%	TAK	7,28%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Kaźmierz 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 „przewidywane wykonanie 2023”.

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

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

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

W kolumnach 9.1 do 9.4.1.1 nie wykazano żadnych wielkości finansowych z uwagi na brak takich umów i porozumień na dzień sporządzenia projektu WPF.

W załączniku nr 2 „Przedsięwzięcia” nie wykazano wydatków na programy, projekty lub inne niż związane z umowami partnerstwa publicznoprawnego czy związane z programami realizowanymi z udziałem środków unijnych z uwagi na brak umów wieloletnich.

W zakresie wydatków bieżących na programy, projekty lub zadania pozostałe wykazano 12 umów kontynuowanych. W zakresie przedsięwzięć majątkowych wieloletnich wykazano 18 zadań kontynuowanych.