

Uchwała Nr 328/LII/2023
Rady Gminy Zatory
z dnia 27 września 2023 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zatory

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 229, art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270), Rada Gminy Zatory uchwała, co następuje:

§ 1

1. Dokonuje się zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Zatory na lata 2023-2029 zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Do Wieloletniej Prognozy Finansowej dołącza się objaśnienia przyjętych wartości.

§ 2

Dokonuje się zmian w wykazie przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Zatory.

§ 4

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

Zofia Drabczyk

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 328/LII/2023 Rady Gminy Zatory z dnia 27 września 2023 r

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
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	
2023	A	38 845 070,84	25 836 043,60	2 237 988,00	13 778,00	11 724 320,00	4 437 117,97	7 422 839,63	2 300 000,00	13 009 027,24	0,00	13 009 027,24
	B	2 340 373,08	2 296 133,78	0,00	0,00	1 824 883,00	190 750,78	280 500,00	0,00	44 239,30	0,00	44 239,30
	C	36 504 697,76	23 539 909,82	2 237 988,00	13 778,00	9 899 437,00	4 246 367,19	7 142 339,63	2 300 000,00	12 964 787,94	0,00	12 964 787,94
2024	A	27 420 400,00	25 600 000,00	2 240 000,00	15 000,00	11 700 000,00	4 400 000,00	7 245 000,00	2 300 000,00	1 820 400,00	0,00	1 820 400,00
	B	2 220 400,00	2 220 400,00	0,00	0,00	1 700 000,00	400 000,00	120 400,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00
	C	25 200 000,00	23 379 600,00	2 240 000,00	15 000,00	10 000 000,00	4 000 000,00	7 124 600,00	2 180 000,00	1 820 400,00	0,00	1 820 400,00
2025	A	23 100 000,00	23 100 000,00	2 240 000,00	15 000,00	10 000 000,00	4 000 000,00	6 845 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	23 100 000,00	23 100 000,00	2 240 000,00	15 000,00	10 000 000,00	4 000 000,00	6 845 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	A	23 300 000,00	23 300 000,00	2 300 000,00	15 000,00	10 100 000,00	4 000 000,00	6 885 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	23 300 000,00	23 300 000,00	2 300 000,00	15 000,00	10 100 000,00	4 000 000,00	6 885 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	A	23 300 000,00	23 300 000,00	2 300 000,00	15 000,00	10 100 000,00	4 000 000,00	6 885 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	23 300 000,00	23 300 000,00	2 300 000,00	15 000,00	10 100 000,00	4 000 000,00	6 885 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00

2028	A	23 500 000,00	23 500 000,00	2 400 000,00	15 000,00	10 200 000,00	4 000 000,00	6 885 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	23 500 000,00	23 500 000,00	2 400 000,00	15 000,00	10 200 000,00	4 000 000,00	6 885 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	A	23 500 000,00	23 500 000,00	2 400 000,00	15 000,00	10 200 000,00	4 000 000,00	6 885 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	23 500 000,00	23 500 000,00	2 400 000,00	15 000,00	10 200 000,00	4 000 000,00	6 885 000,00	2 100 000,00	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 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:		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	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	wydatki na obsługę długu ^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	
2023	A	41 039 256,93	24 164 096,93	11 632 552,72	0,00	0,00	470 000,00	0,00	6 000,00	0,00	16 875 160,00	16 875 160,00	200 000,00
	B	-164 623,26	1 561 376,74	0,00	0,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	-1 726 000,00	-1 726 000,00	0,00
	C	41 203 880,19	22 602 720,19	11 632 552,72	0,00	0,00	400 000,00	0,00	6 000,00	0,00	18 601 160,00	18 601 160,00	200 000,00
2024	A	26 420 400,00	21 477 400,00	11 500 000,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	5 500,00	0,00	4 943 000,00	4 943 000,00	0,00
	B	2 420 400,00	277 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 143 000,00	2 143 000,00	0,00
	C	24 000 000,00	21 200 000,00	11 500 000,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	5 500,00	0,00	2 800 000,00	2 800 000,00	0,00
2025	A	22 100 000,00	21 400 000,00	11 500 000,00	0,00	0,00	380 000,00	0,00	5 000,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00
	B	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	21 900 000,00	21 200 000,00	11 500 000,00	0,00	0,00	380 000,00	0,00	5 000,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00
2026	A	22 252 000,00	21 452 000,00	11 600 000,00	0,00	0,00	360 000,00	0,00	4 500,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00
	B	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	22 052 000,00	21 252 000,00	11 600 000,00	0,00	0,00	360 000,00	0,00	4 500,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00
2027	A	22 208 000,00	22 208 000,00	11 600 000,00	0,00	0,00	340 000,00	0,00	4 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	22 008 000,00	22 008 000,00	11 600 000,00	0,00	0,00	340 000,00	0,00	4 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	A	22 440 000,00	22 440 000,00	11 700 000,00	0,00	0,00	320 000,00	0,00	3 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	22 240 000,00	22 240 000,00	11 700 000,00	0,00	0,00	320 000,00	0,00	3 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2029	A	22 511 384,46	22 511 384,46	11 700 000,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	22 311 384,46	22 311 384,46	11 700 000,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:						
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	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	
2023	A	-2 194 186,09	0,00	3 194 186,09	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	2 494 186,09	1 494 186,09
	B	2 504 996,34	0,00	-2 504 996,34	-1 200 000,00	-1 200 000,00	-1 169 591,70	-1 169 591,70	-135 404,64	-135 404,64
	C	-4 699 182,43	0,00	5 699 182,43	1 200 000,00	1 200 000,00	1 869 591,70	1 869 591,70	2 629 590,73	1 629 590,73
2024	A	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	-200 000,00	-200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	A	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	-200 000,00	-200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	A	1 048 000,00	1 048 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	-200 000,00	-200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	1 248 000,00	1 248 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	A	1 092 000,00	1 092 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	-200 000,00	-200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	1 292 000,00	1 292 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	A	1 060 000,00	1 060 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	-200 000,00	-200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	1 260 000,00	1 260 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2029	A	988 615,54	988 615,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	-200 000,00	-200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	1 188 615,54	1 188 615,54	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	w tym:			
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty 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	
2023	A	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	12 505,00	0,00	12 505,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	12 505,00	0,00	12 505,00
2024	A	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	35 730,00	0,00	35 730,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	-200 000,00	-200 000,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	35 730,00	0,00	35 730,00
2025	A	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	53 595,00	0,00	53 595,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	-200 000,00	-200 000,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	53 595,00	0,00	53 595,00
2026	A	0,00	0,00	0,00	0,00	1 048 000,00	1 048 000,00	53 595,00	0,00	53 595,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	-200 000,00	-200 000,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	1 248 000,00	1 248 000,00	53 595,00	0,00	53 595,00
2027	A	0,00	0,00	0,00	0,00	1 092 000,00	1 092 000,00	53 595,00	0,00	53 595,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	-200 000,00	-200 000,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	1 292 000,00	1 292 000,00	53 595,00	0,00	53 595,00
2028	A	0,00	0,00	0,00	0,00	1 060 000,00	1 060 000,00	53 595,00	0,00	53 595,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	-200 000,00	-200 000,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	1 260 000,00	1 260 000,00	53 595,00	0,00	53 595,00

2029	A	0,00	0,00	0,00	0,00	988 615,54	988 615,54	53 570,00	0,00	53 570,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	-200 000,00	-200 000,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	1 188 615,54	1 188 615,54	53 570,00	0,00	53 570,00

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:								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	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^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
2023	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 188 615,54	0,00	1 671 946,67	4 866 132,76
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 200 000,00	0,00	734 757,04	-570 239,30
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 388 615,54	0,00	937 189,63	5 436 372,06
2024	A	x	x	x	x	0,00	5 188 615,54	0,00	4 122 600,00	4 122 600,00
	B	x	x	x	x	0,00	-1 000 000,00	0,00	1 943 000,00	1 943 000,00
	C	x	x	x	x	0,00	6 188 615,54	0,00	2 179 600,00	2 179 600,00
2025	A	x	x	x	x	0,00	4 188 615,54	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00
	B	x	x	x	x	0,00	-800 000,00	0,00	-200 000,00	-200 000,00
	C	x	x	x	x	0,00	4 988 615,54	0,00	1 900 000,00	1 900 000,00
2026	A	x	x	x	x	0,00	3 140 615,54	0,00	1 848 000,00	1 848 000,00
	B	x	x	x	x	0,00	-600 000,00	0,00	-200 000,00	-200 000,00
	C	x	x	x	x	0,00	3 740 615,54	0,00	2 048 000,00	2 048 000,00
2027	A	x	x	x	x	0,00	2 048 615,54	0,00	1 092 000,00	1 092 000,00
	B	x	x	x	x	0,00	-400 000,00	0,00	-200 000,00	-200 000,00
	C	x	x	x	x	0,00	2 448 615,54	0,00	1 292 000,00	1 292 000,00
2028	A	x	x	x	x	0,00	988 615,54	0,00	1 060 000,00	1 060 000,00
	B	x	x	x	x	0,00	-200 000,00	0,00	-200 000,00	-200 000,00
	C	x	x	x	x	0,00	1 188 615,54	0,00	1 260 000,00	1 260 000,00

2029	A	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	988 615,54	988 615,54
	B	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	-200 000,00	-200 000,00
	C	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 188 615,54	1 188 615,54

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	
2023	A	6,78%	10,01%	10,01%	14,01%	16,49%	TAK	TAK
	B	-0,38%	3,08%	3,08%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
	C	7,16%	6,93%	6,93%	14,01%	16,49%	TAK	TAK
2024	A	6,41%	21,33%	21,33%	13,28%	15,76%	TAK	TAK
	B	-1,63%	8,02%	8,02%	0,44%	0,44%	TAK	TAK
	C	8,04%	13,31%	13,31%	12,84%	15,32%	TAK	TAK
2025	A	6,92%	10,89%	x	14,64%	17,13%	TAK	TAK
	B	-1,05%	-1,05%	x	1,58%	1,59%	TAK	TAK
	C	7,97%	11,94%	x	13,06%	15,54%	TAK	TAK
2026	A	6,99%	11,44%	x	14,26%	16,74%	TAK	TAK
	B	-1,04%	-1,04%	x	1,44%	1,44%	TAK	TAK
	C	8,03%	12,48%	x	12,82%	15,30%	TAK	TAK
2027	A	7,12%	7,42%	x	13,70%	16,18%	TAK	TAK
	B	-1,04%	-1,04%	x	1,29%	1,29%	TAK	TAK
	C	8,16%	8,46%	x	12,41%	14,89%	TAK	TAK
2028	A	6,78%	7,08%	x	11,84%	14,32%	TAK	TAK
	B	-1,03%	-1,02%	x	1,14%	1,14%	TAK	TAK
	C	7,81%	8,10%	x	10,70%	13,18%	TAK	TAK

2029	A	6,32%	6,61%	x	10,44%	12,92%	TAK	TAK
	B	-1,02%	-1,02%	x	0,99%	0,99%	TAK	TAK
	C	7,34%	7,63%	x	9,45%	11,93%	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

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy												
Wyszczególnienie		w tym:				w tym:			w tym:			
		Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	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 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		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	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:
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			
2023	A	0,00	0,00	0,00	818 000,00	818 000,00	818 000,00	0,00	0,00	0,00		
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	C	0,00	0,00	0,00	818 000,00	818 000,00	818 000,00	0,00	0,00	0,00		
2024	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2028	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

2029	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	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	
2023	A	1 575 160,00	1 575 160,00	818 000,00	12 356 160,00	0,00	12 356 160,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	159 000,00	0,00	159 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	1 575 160,00	1 575 160,00	818 000,00	12 197 160,00	0,00	12 197 160,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	A	0,00	0,00	0,00	4 943 000,00	0,00	4 943 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	2 143 000,00	0,00	2 143 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	2 800 000,00	0,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	A	0,00	0,00	0,00	700 000,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	700 000,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	A	0,00	0,00	0,00	800 000,00	0,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	800 000,00	0,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2029	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	Splaty, 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 splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^X	Wydatki bieżące podlegające 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:							
					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	
2023	A	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-21 384,46	0,00	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-21 384,46	0,00	0,00	0,00
2024	A	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	C	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	A	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	C	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	A	1 048 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	C	1 048 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	A	1 092 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	C	1 092 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	A	1 060 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	C	1 060 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

2029	A	988 615,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
	C	988 615,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Legenda:
A - aktualna wartość
B - różnica wartości
C - poprzednia wartość

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr 328/L.III/2023 Rady Gminy Zatory z dnia 27 września 2023 r

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań	
			Od	Do							
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				A	25 377 441,30	12 356 160,00	4 943 000,00	700 000,00	800 000,00	18 786 160,00
					B	23 045 752,00	12 197 160,00	2 800 000,00	700 000,00	800 000,00	16 484 160,00
					C	2 331 689,30	159 000,00	2 143 000,00	0,00	0,00	2 302 000,00
1.a	- wydatki bieżące				A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				A	25 377 441,30	12 356 160,00	4 943 000,00	700 000,00	800 000,00	18 786 160,00
					B	23 045 752,00	12 197 160,00	2 800 000,00	700 000,00	800 000,00	16 484 160,00
					C	2 331 689,30	159 000,00	2 143 000,00	0,00	0,00	2 302 000,00
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:				A	2 273 252,00	1 099 160,00	0,00	0,00	0,00	1 086 160,00
					B	2 273 252,00	1 099 160,00	0,00	0,00	0,00	1 086 160,00
					C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				A	2 273 252,00	1 099 160,00	0,00	0,00	0,00	1 086 160,00
					B	2 273 252,00	1 099 160,00	0,00	0,00	0,00	1 086 160,00
					C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Termomodernizacja budynków szkolnych w Zatorach i Pniewie - Redukcja energochłonności i emisyjności przedmiotowych budynków (dział 801 rozdz. 80195)	URZĄD GMINY	2022	2023	A	2 273 252,00	1 099 160,00	0,00	0,00	0,00	1 086 160,00
					B	2 273 252,00	1 099 160,00	0,00	0,00	0,00	1 086 160,00
					C	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:				A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	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				A	23 104 189,30	11 257 000,00	4 943 000,00	700 000,00	800 000,00	17 700 000,00
					B	20 772 500,00	11 098 000,00	2 800 000,00	700 000,00	800 000,00	15 398 000,00
					C	2 331 689,30	159 000,00	2 143 000,00	0,00	0,00	2 302 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				A	23 104 189,30	11 257 000,00	4 943 000,00	700 000,00	800 000,00	17 700 000,00
					B	20 772 500,00	11 098 000,00	2 800 000,00	700 000,00	800 000,00	15 398 000,00
					C	2 331 689,30	159 000,00	2 143 000,00	0,00	0,00	2 302 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań	
			Od	Do							
1.3.2.1	Budowa oczyszczalni ścieków i kanalizacji sanitarnej w miejscowości Pniewo - Ograniczenie zrzutu nieczystości - ścieków do rzek i wód gruntowych oraz poprawa jakości wody pitnej - dział 010, rozdział 01044	URZĄD GMINY	2024	2026	A	2 200 000,00	0,00	700 000,00	700 000,00	800 000,00	2 200 000,00
					B	2 200 000,00	0,00	700 000,00	700 000,00	800 000,00	2 200 000,00
					C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Poprawa gospodarki wodno - ściekowej w Gminie Zatory - Zapewnienie mieszkańcom gminy Zatory dostaw wody (dział 010 rozdział 01043)	URZĄD GMINY	2022	2023	A	6 070 000,00	4 293 000,00	0,00	0,00	0,00	4 293 000,00
					B	6 053 000,00	4 276 000,00	0,00	0,00	0,00	4 276 000,00
					C	17 000,00	17 000,00	0,00	0,00	0,00	17 000,00
1.3.2.3	Budowa hali sportowej w Zatorach - Poprawa stanu infrastruktury sportowej dla zdrowego rozwoju społecznego dzieci i młodzieży (Dział 926, rozdz. 92601)	URZĄD GMINY	2019	2023	A	8 529 500,00	5 057 000,00	0,00	0,00	0,00	5 057 000,00
					B	8 394 500,00	4 922 000,00	0,00	0,00	0,00	4 922 000,00
					C	135 000,00	135 000,00	0,00	0,00	0,00	135 000,00
1.3.2.4	Rozbudowa istniejącego budynku Urzędu Gminy wraz z zagospodarowaniem terenu - Poprawa warunków pracy oraz zwiększenie dostępności usług publicznych, w tym dla osób niepełnosprawnych (dział 750 rozdział 75023 § 6370 i 6050)	Urząd Gminy Zatory	2022	2024	A	4 125 000,00	1 900 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	4 000 000,00
					B	4 125 000,00	1 900 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	4 000 000,00
					C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Rozbudowa sieci kanalizacyjnej na terenie gminy Zatory - Ograniczenie zrzutu nieczystości - ścieków do rzek i wód gruntowych oraz poprawa jakości wody pitnej - dział 010, rozdział 01044	Urząd Gminy Zatory	2022	2024	A	2 179 689,30	7 000,00	2 143 000,00	0,00	0,00	2 150 000,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	2 179 689,30	7 000,00	2 143 000,00	0,00	0,00	2 150 000,00

Legenda:

A - aktualna wartość
B - poprzednia wartość
C - różnica wartości

Objaśnienia przyjętych wartości Wieloletniej Prognozy Finansowej

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Zatory obejmuje lata 2023 – 2029. Okres ten, zgodnie z art. 227 ustawy o finansach publicznych pokrywa się z okresem realizacji kontynuowanych i planowanych przedsięwzięć, które zostały wykazane w załączniku Nr 2, jak również okresem spłaty zobowiązań już zaciągniętych. Przy opracowywaniu Wieloletniej Prognozy Finansowej wykorzystano historyczne materiały źródłowe (zweryfikowane dane budżetowe będące wynikiem analizy danych dotyczących wykonania budżetu za ostatnie 7 lat, tj. 2016-2021 r., oraz III kwartały 2022 r. Wartości ujęte w poszczególnych latach zostały zaplanowane ze szczególną ostrożnością aby były jak najbardziej realne. Opracowując Wieloletnią prognozę Finansową wzięto pod uwagę założenia makroekonomiczne przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Państwa, wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego opublikowane przez Ministerstwo Finansów oraz zgromadzone informacje o faktach dotyczących gospodarki finansowej (m.in. zawarte umowy kredytowe, harmonogramy spłat zaciągniętych kredytów), a także wiedzę o planowanych zamierzeniach wynikających z różnych dokumentów obowiązujących na terenie gminy. W poszczególnych latach prognozy założono oszczędne i efektywne gospodarowanie środkami publicznymi.

Dla prognozy dochodów bieżących w poszczególnych latach, wzięto pod uwagę wykonanie dochodów bieżących za lata poprzednie. Założono wpływy podatków i opłat za gospodarowanie odpadami w wielkościach określonych w obowiązujących uchwałach oraz uwzględniając wpływy z należności wymagalnych. Przyjęte na 2023 r. wartości dochodów z tytułu subwencji ogólnych, udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz dotacji wynikają z informacji przekazanych przez Ministerstwo Finansów, Wojewodę Mazowieckiego oraz Krajowe Biuro Wyborcze. W poszczególnych latach Wieloletniej Prognozy Finansowej założono wzrost wpływów PIT oraz CIT. Planuje się również wzrost z tytułu subwencji ogólnej oraz wzrost dotacji z budżetu państwa.

Biorąc pod uwagę dynamikę wzrostu dochodów na przestrzeni kilku poprzednich lat, w poszczególnych latach WPF założono niewielki wzrost dochodów własnych (m.in. z tytułu podatków i opłat lokalnych).

Zaplanowane w 2023 roku dochody majątkowe stanowi:

- dotacja w wysokości 1.934.000,00 zł zgodnie z zawartą umową Nr 2020/0184/11071/SubA/DIS/SP Ministrem Sportu o dofinansowanie ze środków

Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej zadania inwestycyjnego pn. Budowa hali sportowej w Zatorach w ramach Programu Sportowa Polska – Program Rozwoju Lokalnej Infrastruktury Sportowej – Edycja 2020,

- dotacja w kwocie 568.000,00 zł zgodnie z umową Nr RPMA.04.02.00-14-i231/20-00 zawartą w dniu 09-07-2021 r z Województwem Mazowieckim o dofinansowanie Projektu „Termomodernizacja budynków szkolnych w Zatorach i Pniewie” współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Osi Priorytetowej IV „Przejsie na gospodarkę niskoemisyjną” Działanie 4.2 „Efektywność energetyczna” Regionalnego programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego na lata 2014-2020,

- środki w wysokości 4.360.000,00 zł otrzymane w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadania pn. Poprawa gospodarki wodno-ściekowej w Gminie Zatory,

- środki w wysokości 3.276.720,00 zł otrzymane w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadania pn. Rozbudowa istniejącego budynku urzędu gminy wraz z zagospodarowaniem terenu,

- środki w wysokości 2.591.000,00 zł otrzymane w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadania pn. Poprawa infrastruktury drogowej na terenie gminy Zatory

- dotacja w kwocie 250.000,00 zł – otrzymana na dofinansowanie modernizacji świetlicy wiejskiej w miejscowości Borsuki-Kolonia (umowa o przyznaniu pomocy zawarta z Województwem Mazowieckim w ramach środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020)

- dotacja otrzymana z Województwa Mazowieckiego na modernizację budynku OSP Zatory w zakresie wymiany posadzki i wykonania suchej zabudowy w pomieszczeniu na sprzęt – 40.000,00 zł,

- dotacja z WFOŚIGW na wymianę punktów oświetlenia ulicznego na energooszczędne – 250.791,86 zł,

- pomoc finansowa z Budżetu Województwa Mazowieckiego w ramach „Mazowieckiego Instrumentu Aktywizacji Sołectw MAZOWSZE 2023” na wymianę oświetlenia ulicznego na energooszczędne w miejscowościach Mystkówiec - Kalinówka -10.000,00 zł, Mystkówiec – Szczucin – 10.000,00 zł Lutobrok –Folwark 10.000,00 zł,

- pomoc finansowa z Budżetu Województwa Mazowieckiego w ramach „Mazowieckiego Instrumentu Aktywizacji Sołectw MAZOWSZE 2023” na zagospodarowanie terenu w m. Kopaniec – 10.000,00 zł oraz za zagospodarowanie placu wiejskiego w m. Gładczyn Szlachecki – 10.000,00 zł.

- pomoc finansowa z budżetu Województwa Mazowieckiego na realizację zadania pn. „Modernizacja pomieszczeń w budynku Świetlicy wiejskiej w Pniewie” – 116.477,08 zł

- dotacja z budżetu Województwa Mazowieckiego na dofinansowanie realizacji zadania pn. Budowa Hali sportowej w Zatorach – 1.347.899,00

Planowane wielkości wydatków na rok 2023 przyjęto w wysokości określonej w projekcie uchwały budżetowej. Prognoza wydatków została opracowana przede wszystkim w oparciu o realne możliwości budżetu. Przy planowaniu wydatków bieżących wzięto pod uwagę wykonanie za lata wcześniejsze. Wzięto pod uwagę zakres realizowanych zadań własnych i zleconych. Przyjęto politykę ograniczenia wydatków bieżących, która m.in. pozwoli w poszczególnych latach prognozy osiągnąć wymaganą art. 243 ustawy o finansach publicznych relację. Z uwagi na zadłużenie gminy i konieczność spłat rat kredytów zgodnie z harmonogramami do zawartych umów, założono ograniczenie wydatków bieżących w celu wypracowania jak najwyższej nadwyżki operacyjnej będącej ważnym parametrem z punktu widzenia równowagi finansowej oraz możliwości obsługi zadłużenia.

Przy planowaniu wydatków majątkowych wzięto pod uwagę możliwości finansowe gminy, uwzględniając przy tym spłatę zobowiązań z lat ubiegłych. Wydatki majątkowe jednoroczne zostały opisane w załączniku do uchwały budżetowej na 2023 rok. Ponadto w WPF ujęto przedsięwzięcia wieloletnie wykazane na załączniku Nr 2 do WPF. Są nimi:

1) Budowa oczyszczalni ścieków i kanalizacji sanitarnej w miejscowości Pniewo –okres realizacji 2024-2028, limit wydatków – 2.200.000,00 zł. Wykonanie odbywać się będzie etapami. I tak na 2024 r zaplanowano wydatki w kwocie 700.000,00 zł, 2025 – 700.000,00 zł, 2026 – 800.000,00 zł,

2) Budowa hali sportowej w Zatorach – okres realizacji 2019-2023, limit wydatków 8.394.500,00 zł. W 2019 roku wykonano dokumentację projektową, w 2021-2022 roku realizowano I etap budowy natomiast zakończenie budowy planuje się w 2023 - 4.922.000,00 zł.

3) Poprawa gospodarki wodno – ściekowej w Gminie Zatory, którego realizację planuje się w dwóch kolejnych latach tj. 2022 i 2023 r. Plan wydatków dla tego zadania w 2022 r wynosił – 1.474.000,00, 2023 rok – 4.276.000,00 zł.,

4) Termomodernizacja budynków szkolnych w Zatorach i Pniewie zadanie. Realizacja w latach 2022-2023 z limitem wydatków 2.273.252,00 zł. W roku 2022 rozpoczęto realizację inwestycji z planem 1.187.092,00 zł, natomiast zakończenie przewidziane jest na 2023 rok Plan wydatków w2023 r - 1.099.160,00 zł,

5) Rozbudowa istniejącego budynku Urzędu Gminy wraz z zagospodarowaniem terenu okres realizacji 2022- 2024. W roku 2022 wykonano dokumentację projektową natomiast wykonanie zaplanowano na dwa kolejne lata tj. 2023 i 2024 r. W 2023 roku plan wydatków wynosi 1.900.000,00 zł a w 2024 - 2.100.000,00 zł.

Planowany wynik budżetu wynosi 4.699.182,43 zł. Planuje się go pokryć:

1) przychodami pochodzącymi z wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy, wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w kwocie 1.629.590,73 zł,

2) przychodami pochodzącymi z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych w kwocie 1.869.591,70 zł. (700.000,00 zł środki z rządowego Funduszu Polski Ład : Program Inwestycji Strategicznych z przeznaczeniem na budowę hali sportowej w Zatorach oraz 1.169.591,70 zł na rozbudowę sieci kanalizacyjnej w m. Zatory – środki otrzymane w 2021 roku jako uzupełnienie subwencji ogólnej z przeznaczeniem na wsparcie finansowe inwestycji w zakresie kanalizacji)

3) przychodami pochodzącymi z kredytu 1.200.000,00 zł, który przeznacza się na zadania jednoroczne, pn:

- Rozbudowa sieci kanalizacyjnej w m. Zatory – 980.000,00 zł

oraz na zadanie z wykazu przedsięwzięć do WPF tj. Budowę hali sportowej w Zatorach – 220.000,00 zł.

Kredyt w wysokości 1.200.000,00 zł planuje się spłacić w latach 2024-2029 w następujących wysokościach:

2024 – 200.000,00 zł

2025 – 200.000,00 zł

2026 – 200.000,00 zł

2027 – 200.000,00 zł

2028 – 200.000,00 zł

2029 – 200.000,00 zł

Przypadające do spłaty w 2023 roku zobowiązania z tytułu kredytów w kwocie 850.000,00 zł oraz emisji papierów wartościowych w kwocie 150.000,00 zł planuje się pokryć wolnymi środkami w kwocie 1.000.000,00 zł

Prognozę kwoty długu, sporządzono na okres do roku 2029 czyli na okres na który zaciągnięto kredyty i planuje się nowe zobowiązania z tytułu kredytów . W latach 2023 – 2029 zaplanowano wykup obligacji i spłatę rat kredytów już zaciągniętych wg harmonogramów ich spłat określonych w umowach.

W wieloletniej prognozie finansowej wykazano kwoty przypadających w poszczególnych latach prognozy ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań. Dotyczą one odsetek i rat kredytu zaciągniętego na Przebudowę drogi gminnej Wiktoryn-Przyłubie. Inwestycja została zrealizowana w co najmniej 60% ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 uofp. Wobec powyższego do rat kredytu i odsetek w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy zastosowano wyłączenia o których mowa w art. 243 ust. 3a uofp. Wyłączenia wykazano do czasu całkowitej spłaty kredytu, tj. do 2029 r.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano biorąc pod uwagę oprocentowanie wynikające z zawartych umów . Planowana kwota długu na koniec 2023 roku wynosi 7.388.615,54 zł.

Wielkości dochodów i wydatków w WPF zaplanowano na poziomie gwarantującym wypracowanie nadwyżki budżetowej w latach 2024-2029, którą przeznacza się na rozchody z tytułu wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych bez konieczności zaciągania nowych zobowiązań dłużnych.

W myśl obowiązujących przepisów zachowana została zasada, iż dochody bieżące nie są niższe niż wydatki bieżące, co stwarza duży rygor, jeżeli chodzi zarówno o planowanie jak i wykonanie dochodów i wydatków bieżących oraz majątkowych nieobjętych Wieloletnią Prognozą Finansową.

Zgodnie z Zarządzeniem Nr 50/2021 Wójta Gminy Zatory z dnia 9 listopada 2021 r w sprawie wyboru długości okresu średniej arytmetycznej stosowanego do wyliczenia relacji określonej w art. 243 ust 1 ustawy o finansach publicznych do wyliczenia średniej arytmetycznej relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących ogółem przyjmuje się okres siedmiu lat.

W zakresie planowanej kwoty długu została zachowana relacja określona w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej

W budżecie gminy Zatory na rok 2023 Zarządzeniami Wójta Gminy Zatory nr 50/2023 z dnia 22 sierpnia 2023 r oraz nr 57/2023 z dnia 8 września 2023 r zostały wprowadzone zmiany. W Wieloletniej Prognozie Finansowej uaktualnia się prognozowane dochody i wydatki na 2023 r uwzględniając zmiany wprowadzone ww. aktami, tj. zwiększono plan dochodów i wydatków o kwotę:

- 4.342,05 zł na zakup podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych.
- 18.951,00 zł na wydatki związane z przygotowaniem i przeprowadzeniem wyborów do Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej i Senatu Rzeczypospolitej Polskiej zarządzonych na dzień 15 października 2023 r
- 318,00 zł na wydatki związane z przygotowaniem i przeprowadzeniem referendum ogólnokrajowego zarządzonych na dzień 15 października 2023 r,
- 80.045,00 zł na wydatki w ramach rządowego programu Posiłek w domu i w szkole,
- 84,00 zł na zadania związane z przyznawaniem Kart Dużej Rodziny,
- 4.644,00 zł na składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz zasiłki dla opiekunów
- 589,00 zł środki z Funduszu Pomocy na dodatkowe zadania oświatowe
- 15,69 zł środki za nadanie Nr PESEL na wniosek obywatelom Ukrainy

Ponadto w Wieloletniej Prognozie Finansowej uaktualnia się prognozowane dochody i wydatki uwzględniając zmiany wprowadzone uchwałą w sprawie zmian w budżecie na 2023 r.

Zwiększa się plan dochodów bieżących o łączną kwotę 2.137.145,34 zł w tym:

- wpływy z dzierżawy od kół łowieckich – 2.000,00 zł
- wpływy z usług oraz wpływy z różnych dochodów – 27.500,00 zł,
- wpływy z tytułu rozliczenia podatku VAT – 250.000,00 zł

- wpływy z tytułu kosztów upomnień od odpadów komunalnych – 1.000,00 zł
- dotacja z Województwa Mazowieckiego na dofinansowanie zakupu wyposażenia dla jednostek OSP (ubrania specjalne dla OSP Drwały, Lutobrok, i Wólka Zatorska oraz pompa szlamowa i ręczna syrena dla OSP Dębiny) – 26.500,00 zł,
- środki z rezerwy części oświatowej subwencji ogólnej z przeznaczeniem na zwiększony odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – 14.701,00 zł,
- środki z tytułu uzupełnienia subwencji ogólnej – 1.810.182,00 zł
- dotacja z tytułu zwrotu części wydatków wykonanych w ramach funduszu sołectkiego w 2022 r. –26.377,04 zł,
- dotacja otrzymana z Ministerstwa Rodziny i Polityki Społecznej w ramach Programu Ośłonowego „Wspieranie jednostek samorządu terytorialnego w tworzeniu sytemu przeciwdziałania przemocy w rodzinie” – 15.800,00 zł
- dotacja na wypłatę zasiłków stałych – 314,00 zł
- dotacja na wypłatę stypendiów szkolnych o charakterze socjalnym – 12.700,00 zł
- dotacja na zadania z zakresu wydawania Kart Dużej Rodziny – 71,00 zł,

Zwiększa się plan dochodów majątkowych o kwotę 44.239,30 zł dotacja z tytułu zwrotu części wydatków wykonanych w ramach funduszu sołectkiego w 2022 r,

Zmiany planu wydatków bieżących:

- zwiększenie planu na wydatki w jednostce budżetowej ZUK w zakresie zakupu materiałów i usług, Podatku od towarów i usług (VAT) oraz odpisu na ZFŚS – 53.000,00 zł
- zwiększenie planu wydatków na utrzymanie dróg gminnych – 40.000,00 zł
- zwiększenie planu wydatków na wydatki związane z gospodarką gruntami i nieruchomościami – 12.000,00 zł,
- zwiększenie planu wydatków w urzędzie gminy w tym na wynagrodzenia i składki ZUS oraz zakup materiałów, usług, różne opłaty i składki, odpis na ZFŚS energia -557.263,00 zł,
- zwiększenie planu wydatków na koszty związane z utrzymaniem bezpańskich zwierząt – 20.000,00 zł,

- zwiększenie planu na wydatki związane z obsługą długu – 70.000,00 zł,
- zwiększenie planu wydatków w jednostkach oświatowych o łączną kwotę 449.701,00 zł, w tym na wynagrodzenia, na energię , na olej opałowy, na zakup środków żywności do stołówki odpis na ZFŚS.
- zwiększenie planu wydatków na dowożenie uczniów niepełnosprawnych do szkół 45.000,00 zł
- zwiększenie planu wydatków na koszty związane z uczęszczaniem dzieci z terenu gminy Zatory do przedszkoli prowadzonych na terenie innych gmin - 40.000,00 zł
- zabezpiecza się w budżecie środki w wysokości 20.000,00 zł na Fundusz Wsparcia Policji z przeznaczeniem na zakup wyposażenia do Posterunku Policji w Obrytem.
- zwiększenie z tytułu zmian planu dotacji na: wypłatę zasiłków stałych – 314,00 zł na zadania z zakresu wydawania Kart Dużej Rodziny – 71,00 zł, na wypłatę stypendiów 12.700,00 zł
- zwiększenie planu wydatków o kwotę 29.100,00 zł na realizację projektu w ramach Programu Ośłonowego „Wspieranie jednostek samorządu terytorialnego w tworzeniu systemu przeciwdziałania przemocy w rodzinie” ,
- zwiększenie planu wydatków Ośrodka Pomocy Społecznej – 50.239,00 zł
- zwiększenie planu o kwotę 53.000,00 zł na zakupu wyposażenia dla jednostek OSP (ubrania specjalne dla OSP Drwały – 3kpl -18.000,00 zł, OSP Lutobrok – 2 kpl – 12.000,00 zł, i OSP Wólka Zatorska – 2 kpl – 12.000,00 zł oraz pompa szlamowa i ręczna syrena dla OSP Dębiny- 11.000,00 zł (łącznie na ww. zadania- dotacja 26.500,00 zł środki własne 26.500,00 zł),

Zmiany w zakresie wydatków majątkowych:

1) zwiększa się plan wydatków na zadania pn.:

- Modernizacja budynku użytkowanego przez OSP Zatory w zakresie wymiany posadzki i wykonanie suchej zabudowy w pomieszczeniu na sprzęt i wyposażenie – 15.000,00 zł
- Poprawa gospodarki wodno-ściekowej w Gminie Zatory (zadanie objęte wykazem przedsięwzięć do WPF) – 17.000,00 zł,

- Budowa hali sportowej w Zatorach (zadanie ujęte w wykazie przedsięwzięć do WPF) – 135.000,00 zł,

Wprowadza się do budżetu nowe zadanie inwestycyjne, pn. Zakup nowego średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego z przeznaczeniem dla jednostki Ochotniczej Straży Pożarnej w Drwałach, na które zabezpiecza się środki własne w kwocie 250.000,00 zł.

Dotychczasowe zadanie jednoroczne pn. Rozbudowa sieci kanalizacyjnej w m. Zatory otrzymuje nową nazwę Rozbudowa sieci kanalizacyjnej na terenie gminy Zatory. Jednocześnie realizację zadania rozkłada się na dwa kolejne lata tj. 2023 i 2024 Wobec powyższego ujmuje się to zadanie w wykazie przedsięwzięć do WPF z planem wydatków na 2023 -7.000,0 zł oraz 2024 – 2.143.000,00 zł.

Po uwzględnieniu powyższych zmian planowany wynik budżetu ulega zmianie i jest nim deficyt, który wynosi 2.194.186,09 zł. Planuje się go pokryć:

- 1) przychodami pochodzącymi z wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy, wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w kwocie 1.494.186,09 zł,
- 2) przychodami pochodzącymi z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych w kwocie 700.000,00 zł - środki z rządowego Funduszu Polski Ład : Program Inwestycji Strategicznych z przeznaczeniem na budowę hali sportowej w Zatorach.

W związku ze zmianą wyniku budżetu i zmniejszeniem w 2023 r przychodów z tytułu kredytów o 1.200.000,00 zł zmianie ulegają spłaty rat kredytu, które były planowane na lata 2024-2029. po 200.000,0 zł w każdym roku:

Z uwagi na powyższe w poszczególnych latach prognozy odpowiednich zmian wymagały pozycje dotyczące: rozchodów budżetu, spłat rat kredytów i wykupu papierów wartościowych oraz kwoty długu, która po pomniejszeniu na koniec 2023 r wynosi 6.188.615,54 zł.

Po zmianach wskaźniki wymagane w związku z wprowadzeniem procedur ostrożnościowych dotyczących zadłużenia JST zostały w przedstawionej prognozie spełnione.

Przewodniczący Rady Gminy

.....