



**Uchwała Nr LXXVIII/545/2023
Rady Gminy Zblewo
z dnia 13.12.2023 r.**

w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej na lata 2024 - 2038

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2023 r., poz. 1270 ze zm.) Rada Gminy uchwała co następuje:

§ 1

1. Przyjmuje się wieloletnia prognozę finansową na lata 2024 - 2038 w treści załącznika nr 1 do niniejszej uchwały składającego się z tabeli głównej i objaśnień przyjętych wartości.
2. Przyjmuje się wykaz planowanych i realizowanych przedsięwzięć w treści załącznika nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2

Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją zamieszczonych w prognozie przedsięwzięć,
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 3

Upoważnia się Wójta Gminy do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy do zaciągania zobowiązań o których mowa w § 2 uchwały.

§ 4

Z dniem wejścia w życie niniejszej uchwały traci moc Uchwała Nr LXI/436/2022 Rady Gminy Zblewo z dnia 29.12.2022 r. w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej na lata 2023 - 2038 późniejszymi zmianami.

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 roku.

Przewodniczący Rady Gminy


PRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy
Leszek Burczyk



Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr LXXVIII/545/2023 Rady Gminy Zblewo z dnia 13.12.2023 r.

kwoty w
zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				25 348 233,00	10 615 314,00	4 738 402,00	0,00	0,00	15 353 716,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				25 348 233,00	10 615 314,00	4 738 402,00	0,00	0,00	15 353 716,00
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:				3 433 402,00	10 000,00	3 423 402,00	0,00	0,00	3 433 402,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				3 433 402,00	10 000,00	3 423 402,00	0,00	0,00	3 433 402,00
1.1.2.1	Uporządkowanie gospodarki wodno - ściekowej przy jeziorze Borzechowskim Wielkim w miejscowości Radziejewo -	Urząd Gminy	2023	2025	3 433 402,00	10 000,00	3 423 402,00	0,00	0,00	3 433 402,00
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				21 914 831,00	10 605 314,00	1 315 000,00	0,00	0,00	11 920 314,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				21 914 831,00	10 605 314,00	1 315 000,00	0,00	0,00	11 920 314,00
1.3.2.1	Przebudowa ulicy Młyńskiej w Zblewie i ulicy Semlińskiej w Pincynie -	Urząd Gminy w Zblewie	2022	2024	8 755 046,00	4 433 714,00	0,00	0,00	0,00	4 433 714,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			od	do						
1.3.2.3	Budowa kanalizacji sanitarnej i przepompowni ścieków wraz z infrastrukturą towarzyszącą w miejscowości Bytonia - etap I -	Urząd Gminy w Zblewie	2023	2024	8 457 685,00	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00	3 600 000,00
1.3.2.4	Przebudowa dróg gminnych -	Urząd Gminy w Zblewie	2022	2024	1 515 000,00	742 500,00	0,00	0,00	0,00	742 500,00
1.3.2.5	Budowa chodnika w miejscowości Radziejewo -	Urząd Gminy	2023	2024	273 000,00	271 000,00	0,00	0,00	0,00	271 000,00
1.3.2.6	Przebudowa ul. Dworcowej w Zblewie -	Urząd Gminy	2023	2024	36 000,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	35 000,00
1.3.2.7	Przebudowa ulicy Osiedle Piaskowe w Pinczynie -	Urząd Gminy	2023	2024	67 000,00	66 000,00	0,00	0,00	0,00	66 000,00
1.3.2.8	Przebudowa drogi nr 210007G - Semlin, Kleszczewo w kierunku Jezierc -	Urząd Gminy	2023	2024	16 100,00	15 100,00	0,00	0,00	0,00	15 100,00
1.3.2.9	Rozbudowa, przebudowa i nadbudowa istniejącego budynku remizy OSP w Pinczynie -	Urząd Gminy	2023	2024	73 000,00	72 000,00	0,00	0,00	0,00	72 000,00
1.3.2.10	Budowy świetlicy wiejskiej w Kleszczewie Kościerskim -	Urząd Gminy	2023	2025	2 722 000,00	1 370 000,00	1 315 000,00	0,00	0,00	2 685 000,00

SKARBNIK GMINY
Główny Księgowy
SPOR.
Hanna Puttkammer

Objaśnienia do wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2024 - 2038 Gminy Zblewo

Wieloletnia prognoza finansowa została wdrożona w celu przeprowadzenia oceny sytuacji finansowej jednostki samorządu terytorialnego przez organy tej jednostki, instytucje finansowe, organy nadzoru oraz wszystkich pozostałych zainteresowanych. Dane zawarte w prognozie obrazują sytuację finansową gminy w przyszłych latach, pozwalają na dokonanie analizy możliwości inwestycyjnych gminy oraz ocenę jej zdolności kredytowej.

Wieloletnia prognoza finansowa powinna przyczynić się do realizacji zasady jawności i przejrzystości finansów publicznych. Realistyczne zaplanowanie dochodów zagwarantuje w przyszłości finansowanie wydatków oraz pokrycie spłat zaciągniętych zobowiązań. Zadania z innych planów i programów gminy włączone do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zblewo, uzyskają gwarancję ich realizacji i sfinansowania. Zadania o cyklu realizacji jednorocznym ujmowane są na bieżąco w sukcesywnie w budżetach Gminy Zblewo.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zblewo jest projekt uchwały budżetowej na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Zblewo za lata 2021 i 2022.

Art. 227 ust 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 ze zmianami) zakłada, że 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 2033. Kwoty wydatków wynikające z limitu wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy długu. W związku z powyższym Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Zblewo została przygotowana na lata 2024 - 2038.

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2024 - 2038 przyjęto minimalny wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków w latach 2024 - 2027. Od roku 2028 przyjęte zostały w miarę stałe wielkości dochodów uznając, że planowanie wzrostów poza ten okres obarczone jest zbyt dużym ryzykiem błędu.

1. Dochody

Jako lata bazowe w prognozie dochodów przyjęto lata 2021 – 2022 oraz przewidywane wykonanie dochodów za rok 2023. Dochody zostały zaplanowane w wysokościach możliwych do osiągnięcia. Przy planowaniu dochodów z podatków i opłat zastosowane zostały stawki podatkowe uchwalone przez Radę Gminy w uchwałach w sprawie podatków i opłat lokalnych na 2024 rok i przy zastosowaniu aktualnej podstawy opodatkowania. W latach następnych założono planowany minimalny wzrost dochodów, a od roku 2028 dochody te zostały zaplanowane na stałym poziomie.

W zakresie dochodów majątkowych wykazano dochody ze sprzedaży majątku możliwe do wykonania. W roku 2024 przyjęto bardzo ostrożne szacunkowe założenia co do dochodów ze sprzedaży mienia. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów ze sprzedaży mienia w poprzednich latach należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko jej niewykonania jest minimalne. Od roku 2026 nie zaplanowano dochody ze sprzedaży majątku.

W 2024 roku zostały zaplanowane dotacje i środki na inwestycje w kwocie 11 606 283,00 zł na zadania inwestycyjne takie jak:

- Budowa kanalizacji sanitarnej i przepompowni ścieków wraz z infrastrukturą towarzyszącą w miejscowości Bytonia - etap I 3 562 500,00 zł (środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład),
- Przebudowa ul. Młyńskiej w Zblewie i ul. Semlińskiej w Pinczynie, 2 056 214,00 zł (środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg) i 2 352 500,00 zł (środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład),
- Przebudowa dróg gminnych 735 000,00 zł (środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład),
- Budowa chodnika w miejscowości Radziejewo, 130 069,00 zł (środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg),
- Prace remontowo konserwatorskie wieży kościoła w Pinczynie, 490 000,00 zł (środki otrzymane z

Rządowego Funduszu Polski Ład),

- Ratunkowe kompleksowe prace konserwatorskie w kościele w Pinczynie, 196 000,00 zł (środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład),

- "Rewitalizacja kościoła parafialnego w Borzechowie" 294 000,00 zł (środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład),

- Rewitalizacja ogrodu i terenu przykościelnego w Zblewie, 490 000,00 zł (środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład),

- Budowa świetlicy w Kleszczewie Kościerskim, 1 300 000,00 zł (środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład).

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w 2025 roku w kwocie 8 856 549,00 zł (6 150 000,00 zł środki Rządowego Funduszu Polski Ład i 2 706 549,00 zł środki z PROW - u mowa została podpisana w 2023 roku)

2. Wydatki

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

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie podpisanych już umów na kredyty i pożyczki. Zaciągnięcie kredytów i pożyczek w kolejnych latach prognozowano z tendencją do ich wygaszania kredytów, z uwagi na dostosowanie się do uwarunkowań prawnych dla jednostek samorządu terytorialnego dotyczących obniżenia rocznego poziomu spłat rat kredytowych. Tym samym przyjęto założenie, że wydatki na obsługę długu będą ulegały stopniowemu obniżeniu.

Gmina nie planuje udzielać poręczeń i gwarancji.

Wydatki na poszczególne zadania wyliczone zostały w oparciu o podpisane umowy dotyczące zatrudnienia pracowników z uwzględnieniem planowanych zmian w organizacji jednostek gminy, na podstawie umów i szacunkowych wyliczeń dotyczących bieżącego funkcjonowania jednostek oraz szacunków co do planowanych zadań inwestycyjnych i remontowych.

Wynagrodzenia i składki związane z ich naliczaniem zaplanowano na podstawie zawartych już umów. W pozycji tej ujęto wszystkie wynagrodzenie i składki związane z ich naliczaniem.

Pozycja "Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane" obejmuje wielkość planowanych wszystkich wydatków ujętych w § 401, 404, 411, 412, 417, 479, 480.

Wydatki związane z gospodarką odpadami komunalnymi uwzględniono w rozdziale 90002, są to wydatki na zagospodarowanie odpadów z terenu gminy i koszty utrzymania biura zajmującego się gospodarką odpadami, w tym również koszty windykacji.

W ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wykazano kwoty wynikające z zawartych już umów lub przewidziane do realizacji uchwałami organu stanowiącego takie jak:

1/ Uporządkowanie gospodarki wodno - ściekowej przy Jeziorze Borzechowskim Wielkim w miejscowości Radziejewo (zadanie dofinansowane z PROW) termin realizacji w lata 2023 - 2025.

2/ Budowa ul. Młyńskiej w Zblewie i ulicy Semlińskiej w Pinczynie (zadanie dofinansowane ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład), zakończenie zadania w 2024 roku.

3/ Budowa kanalizacji sanitarnej i przepompowni ścieków wraz z infrastrukturą towarzyszącą w miejscowości Bytonia - etap I (zadanie dofinansowane ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład), zakończenie zadania w 2024 roku.

4/ Przebudowa dróg gminnych (zadanie dofinansowane ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład), zakończenie zadania w 2024 roku.

5/ Budowa chodnika w miejscowości Radziejewo (zadanie dofinansowane ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład), termin realizacji w lata 2023 - 2024.

6/ Przebudowa ul. Dworcowej w Zblewie, termin realizacji w lata 2023 - 2024.

7/ Przebudowa ulicy Osiedle Piaskowe w Pinczynie, termin realizacji w lata 2023 - 2024.

8/ Przebudowa drogi nr 210007G Semlin, Kleszczewo w kierunku Jezierc, termin realizacji w lata 2023 - 2024.

9/ Rozbudowa, przebudowa i nadbudowa istniejącego budynku remizy OSP w Pinczynie, termin realizacji w lata 2023 - 2024.

10/ Budowa świetlicy wiejskiej w Kleszczewie Kościerskim (zadanie dofinansowane ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład), termin realizacji w lata 2023 - 2025.

Wydatki majątkowe zaplanowano na przedsięwzięcia przewidziane w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej. W pozostałym zakresie przewiduje się realizację inwestycji rocznych.

3. Przychody

W roku 2024 planuje się zaciągnąć kredyt w wysokości 2 000 000,00 zł i z przeznaczeniem na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu (181 820,00 zł) i spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek (1 818 180,00 zł).

4. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Zblewo obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek zgodnie z harmonogramami spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek z zachowaniem terminów płatności określonych w zawartych umowach kredytowych i pożyczkowych.

5. Nadwyżka/deficyt budżetu

Różnica między dochodami a wydatkami budżetu stanowi odpowiednio nadwyżkę albo deficyt budżetu. Dla budżetu Gminy Zblewo na 2024 rok został zaplanowany deficyt budżetu w wysokości 181 820,00 zł, który zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z kredytu.

6. Kwota długu, sposób jego sfinansowania i roczny poziom spłat długu w relacji, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany dług - spłata rat.

Relacja dotycząca rocznego poziomu spłat zadłużenia, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych w roku 2024 ma charakter informacyjny. Począwszy od roku 2024 i w latach następnych wskaźnik prognozowanej łącznej kwoty spłat w Gminie Zblewo nie może przekroczyć maksymalnego dopuszczalnego wskaźnika spłaty obliczonego dla Gminy Zblewo. Na obliczenie indywidualnego wskaźnika dopuszczalnego poziomu spłat dla gminy wpływają następujące kategorie ekonomiczne:

- dochody ogółem budżetu w danym roku budżetowym,
- dochody bieżące,
- wydatki bieżące.

Gmina nie posiada płatności o odroczonym terminie, które uwzględnia się przy obliczaniu długu.

Spełnienie ustawowego wymogu odnotowano w Wieloletniej Prognozie Finansowej, co oznacza, że Gmina Zblewo począwszy od 2024 roku nie przekracza maksymalnego dopuszczalnego wskaźnika spłat ustalonego dla gminy, zatem przepis art. 243 ustawy o finansach publicznych nie został naruszony.

Jak wynika z Wieloletniej Prognozy Finansowej dla Gminy Zblewo w roku 2024 i latach następnych zostały spełnione wskaźniki ustawowe.

7. Podsumowanie

Uchwałę w sprawie wieloletniej prognozy finansowej na lata objęte kredytowaniem Rada Gminy podejmuje przed uchwałą budżetową na rok 2024. Wartości ujęte w projekcie wieloletniej prognozy finansowej zatwierdzone przez Radę Gminy, w zakresie zaplanowanych dochodów bieżących i majątkowych, wydatków bieżących i majątkowych, wyniku budżetu, wielkości przychodów i rozchodów oraz przedsięwzięć nie mogą ulec zmianie przy zatwierdzaniu budżetu na 2024 rok.

SKARBNIK GMINY
Główny Księgowy
Hanna Puttkammer

