

ZARZĄDZENIE Nr 80/2023
WÓJTA GMINY KSIĄŻKI

z dnia 9 listopada 2023 r.

**w sprawie przyjęcia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Książki na lata 2024–2039.**

Na podstawie art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2023 r. poz. 1270,1273,1407,1641,1693,1872) zarządzam, co następuje:

§ 1. Przyjąć projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Książki na lata 2024–2039 obejmujący:

- 1) Wieloletnią Prognozę Finansową - załącznik Nr 1;
 - 2) Przedsięwzięcia Wieloletniej Prognozy Finansowej - załącznik Nr 2;
 - 3) Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej - załącznik Nr 3.
- Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Książki na lata 2024–2039 stanowi załącznik do zarządzenia.

§ 2. Projekt uchwały Rady Gminy w Książkach w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Książki na lata 2024–2039 przedstawić:

- 1) Radzie Gminy w Książkach;
- 2) Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy celem zaopiniowania.

Projekt uchwały Rady Gminy w Książkach w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Książki na lata 2024–2039 stanowi załącznik do zarządzenia.

§ 3. Wykonanie zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

UCHWAŁA Nr
RADY GMINY W KSIĄŻKACH

z dnia 2023 r.

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Książki
na lata 2024 – 2039.**

Na podstawie art. 226 – 228, art. 230 ust. 3 i 6 i art. 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2023 r. poz. 1270, 1273, 1407, 1641 i 1872), art. 18 ust. 2 pkt 10 i 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2023 r. poz. 40, 572, 1463 i 1688), art. 111 pkt 3 ustawy o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz.U. z 2023 r. poz. 103, 185, 547, 1088, 1234, 1641, 1672 i 1717) po zaopiniowaniu przez Regionalną Izbę Obrachunkową w Bydgoszczy uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Książki na lata 2024–2039 obejmującą:

- 1) Wieloletnią Prognozę Finansową - załącznik Nr 1 do uchwały;
- 2) Przedsięwzięcia Wieloletniej Prognozy Finansowej - załącznik Nr 2 do uchwały;
- 3) Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej - załącznik Nr 3 do uchwały.

§ 2.1. Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć Wieloletniej Prognozy Finansowej określonych w załączniku Nr 2 do uchwały.

2. Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

3. Upoważnia się Wójta Gminy do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tych przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego Gminy Książki, oraz wynikających:

- z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w [art. 38 ust. 1 pkt 1](#) ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz.U. z 2020 r. poz. 818),

- ustawy z dnia 28 kwietnia 2022 r. o zasadach realizacji zadań finansowanych ze środków europejskich w perspektywie finansowej 2021-2027 (Dz.U. z 2022 r. poz. 1079).

4. Upoważnia się Wójta Gminy do przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań określonych w ust. 1-2 kierownikom jednostek organizacyjnych realizujących przedsięwzięcia określone w załączniku Nr 2 do uchwały.

5. W celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa upoważnia się Wójta do dokonywania zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych przez Gminę Książki, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu.

§ 3. Gmina Książki nie zawierała umów o partnerstwie publiczno-privatnym.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 5. Traci moc uchwała Nr XLIV/355/22 Rady Gminy w Książkach z dnia 21 grudnia 2022 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Książki na lata 2023–2039.

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

Wieloletnia prognoza finansowa 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
zarządzenia nr 80/2023
z dnia 2023-11-09

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	
2024	35 345 622,17	21 135 076,41	2 169 472,00	54 477,00	8 201 810,00	3 194 765,00	7 514 552,41	1 859 630,24	14 210 545,76	30 000,00	14 170 113,95	
2025	24 705 458,22	22 174 921,00	2 276 210,00	57 157,00	8 605 339,00	3 351 947,00	7 884 268,00	1 951 124,00	2 530 537,22	0,00	2 530 537,22	
2026	23 047 181,68	22 862 344,00	2 346 773,00	58 929,00	8 872 105,00	3 455 857,00	8 128 680,00	2 011 609,00	184 837,68	0,00	184 837,68	
2027	23 433 902,00	23 433 902,00	2 405 442,00	60 402,00	9 093 908,00	3 542 253,00	8 331 897,00	2 061 899,00	0,00	0,00	0,00	
2028	24 090 050,00	24 090 050,00	2 472 794,00	62 093,00	9 348 537,00	3 641 436,00	8 565 190,00	2 119 632,00	0,00	0,00	0,00	
2029	24 716 391,00	24 716 391,00	2 537 087,00	63 707,00	9 591 599,00	3 736 113,00	8 787 885,00	2 174 742,00	0,00	0,00	0,00	
2030	25 334 301,00	25 334 301,00	2 600 514,00	65 300,00	9 831 389,00	3 829 516,00	9 007 582,00	2 229 111,00	0,00	0,00	0,00	
2031	25 942 323,00	25 942 323,00	2 662 926,00	66 867,00	10 067 342,00	3 921 424,00	9 223 764,00	2 282 610,00	0,00	0,00	0,00	
2032	26 538 997,00	26 538 997,00	2 724 173,00	68 405,00	10 298 891,00	4 011 617,00	9 435 911,00	2 335 110,00	0,00	0,00	0,00	
2033	27 149 393,00	27 149 393,00	2 786 829,00	69 978,00	10 535 765,00	4 103 884,00	9 652 937,00	2 388 818,00	0,00	0,00	0,00	
2034	28 323 829,00	28 323 829,00	2 850 926,00	71 587,00	10 778 088,00	4 198 273,00	10 424 955,00	2 443 761,00	0,00	0,00	0,00	
2035	28 962 627,00	28 962 627,00	2 916 497,00	73 234,00	11 025 984,00	4 294 833,00	10 652 078,00	2 499 968,00	0,00	0,00	0,00	
2036	29 587 705,00	29 587 705,00	2 980 660,00	74 845,00	11 268 556,00	4 389 319,00	10 874 325,00	2 554 967,00	0,00	0,00	0,00	
2037	30 168 459,00	30 168 459,00	3 040 273,00	76 342,00	11 493 927,00	4 477 105,00	11 080 812,00	2 606 066,00	0,00	0,00	0,00	
2038	30 181 209,00	30 181 209,00	3 098 038,00	77 792,00	11 712 312,00	4 562 170,00	10 730 897,00	2 655 581,00	0,00	0,00	0,00	
2039	30 754 652,00	30 754 652,00	3 156 901,00	79 270,00	11 934 846,00	4 648 851,00	10 934 784,00	2 706 037,00	0,00	0,00	0,00	

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^X	z tego:										
		Wydatki bieżące ^X	w tym:							Wydatki majątkowe ^X	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^X	w tym:	wydatki na obsługę długu ^X	w tym:					
					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	38 825 622,17	22 364 065,72	10 850 813,30	0,00	0,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	16 461 556,45	16 461 556,45	1 088 009,02
2025	23 813 458,22	21 282 921,00	11 002 725,00	0,00	0,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	2 530 537,22	2 530 537,22	0,00
2026	22 155 181,68	21 652 917,00	11 156 763,00	0,00	0,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	502 264,68	502 264,68	0,00
2027	22 526 402,00	21 886 332,00	11 296 223,00	0,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	640 070,00	640 070,00	0,00
2028	23 002 550,00	22 410 525,00	11 592 749,00	0,00	0,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	592 025,00	592 025,00	0,00
2029	23 558 891,00	22 942 962,00	11 891 262,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	615 929,00	615 929,00	0,00
2030	24 176 801,00	23 486 533,00	12 194 489,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	690 268,00	690 268,00	0,00
2031	24 784 823,00	24 035 449,00	12 496 303,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	749 374,00	749 374,00	0,00
2032	25 321 497,00	24 595 639,00	12 802 462,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	725 858,00	725 858,00	0,00
2033	25 976 967,00	25 179 969,00	13 116 122,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	796 998,00	796 998,00	0,00
2034	27 473 829,00	25 789 894,00	13 437 467,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	1 683 935,00	1 683 935,00	0,00
2035	28 112 627,00	26 409 526,00	13 759 966,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	1 703 101,00	1 703 101,00	0,00
2036	28 916 979,81	27 044 243,00	14 086 765,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	1 872 736,81	1 872 736,81	0,00
2037	29 568 459,00	27 710 390,00	14 414 282,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	1 858 069,00	1 858 069,00	0,00
2038	30 131 209,00	28 351 321,00	14 745 810,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	1 779 888,00	1 779 888,00	0,00
2039	30 704 652,00	29 000 740,00	15 077 591,00	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	1 703 912,00	1 703 912,00	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)}	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	-3 480 000,00	0,00	4 370 000,00	2 200 000,00	1 310 000,00	0,00	0,00	2 170 000,00	2 170 000,00
2025	892 000,00	892 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	892 000,00	892 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	907 500,00	907 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 087 500,00	1 087 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 157 500,00	1 157 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 157 500,00	1 157 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 157 500,00	1 157 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 217 500,00	1 217 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 172 426,00	1 172 426,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	850 000,00	850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	850 000,00	850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	670 725,19	670 725,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x				w tym:	
								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	890 000,00	890 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	892 000,00	892 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	892 000,00	892 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	907 500,00	907 500,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 087 500,00	1 087 500,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 157 500,00	1 157 500,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 157 500,00	1 157 500,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 157 500,00	1 157 500,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 217 500,00	1 217 500,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 172 426,00	1 172 426,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	850 000,00	850 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	850 000,00	850 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	670 725,19	670 725,19	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00

⁷⁾ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x						
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 712 151,19	0,00	-1 228 989,31	941 010,69	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	11 820 151,19	0,00	892 000,00	892 000,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	10 928 151,19	0,00	1 209 427,00	1 209 427,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	10 020 651,19	0,00	1 547 570,00	1 547 570,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	8 933 151,19	0,00	1 679 525,00	1 679 525,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	7 775 651,19	0,00	1 773 429,00	1 773 429,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	6 618 151,19	0,00	1 847 768,00	1 847 768,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	5 460 651,19	0,00	1 906 874,00	1 906 874,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	4 243 151,19	0,00	1 943 358,00	1 943 358,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	3 070 725,19	0,00	1 969 424,00	1 969 424,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	2 220 725,19	0,00	2 533 935,00	2 533 935,00	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	1 370 725,19	0,00	2 553 101,00	2 553 101,00	
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	700 000,00	0,00	2 543 462,00	2 543 462,00	
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	100 000,00	0,00	2 458 069,00	2 458 069,00	
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	50 000,00	0,00	1 829 888,00	1 829 888,00	
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 753 912,00	1 753 912,00	

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	9,14%	-2,67%	-2,50%	15,31%	15,31%	TAK	TAK
2025	8,72%	8,72%	x	13,11%	13,11%	TAK	TAK
2026	8,46%	10,10%	x	11,87%	11,87%	TAK	TAK
2027	8,08%	11,30%	x	10,98%	10,97%	TAK	TAK
2028	8,50%	11,39%	x	10,39%	10,38%	TAK	TAK
2029	7,90%	10,84%	x	10,14%	10,13%	TAK	TAK
2030	6,78%	9,99%	x	7,96%	7,96%	TAK	TAK
2031	6,62%	10,02%	x	8,52%	8,52%	TAK	TAK
2032	6,74%	9,96%	x	10,34%	10,34%	TAK	TAK
2033	6,39%	9,85%	x	10,51%	10,51%	TAK	TAK
2034	4,77%	11,75%	x	10,48%	10,48%	TAK	TAK
2035	4,66%	11,57%	x	10,54%	10,54%	TAK	TAK
2036	3,85%	11,28%	x	10,57%	10,57%	TAK	TAK
2037	3,31%	10,54%	x	10,63%	10,63%	TAK	TAK
2038	0,59%	7,53%	x	10,71%	10,71%	TAK	TAK
2039	0,50%	7,02%	x	10,35%	10,35%	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	2 564 555,95	2 564 555,95	2 564 555,95	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
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	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	2 694 555,95	2 694 555,95	2 564 555,95	15 599 859,42	1 962 311,99	13 637 547,43	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	2 298 130,86	298 130,86	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	215 330,86	215 330,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:				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	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	830 000,00	32 134,83	0,00	32 134,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	832 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	832 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	847 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	847 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	857 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	857 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	857 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	857 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	312 426,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	70 725,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2039	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 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.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr 80/2023
z dnia 2023-11-09

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)				20 925 171,45	15 599 859,42	2 298 130,86	215 330,86	0,00	18 113 321,14
1.a	- wydatki bieżące				3 227 475,50	1 962 311,99	298 130,86	215 330,86	0,00	2 475 773,71
1.b	- wydatki majątkowe				17 697 695,95	13 637 547,43	2 000 000,00	0,00	0,00	15 637 547,43
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:				2 564 555,95	2 564 555,95	0,00	0,00	0,00	2 564 555,95
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				2 564 555,95	2 564 555,95	0,00	0,00	0,00	2 564 555,95
1.1.2.14	Przebudowa drogi gminnej nr 070466C w miejscowości Brudzawki - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy WYDATKI	2023	2024	817 207,00	817 207,00	0,00	0,00	0,00	817 207,00
1.1.2.15	Rozwój turystyki oraz odnowa, przebudowa i zagospodarowanie przestrzeni publicznej w gminie Książki - rozwój turystyki	Urząd Gminy WYDATKI	2024	2025	1 747 348,95	1 747 348,95	0,00	0,00	0,00	1 747 348,95
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				18 360 615,50	13 035 303,47	2 298 130,86	215 330,86	0,00	15 548 765,19
1.3.1	- wydatki bieżące				3 227 475,50	1 962 311,99	298 130,86	215 330,86	0,00	2 475 773,71
1.3.1.3	Gminny Klub dziecięcy Happy Kids - opieka nad dziećmi do lat 3	Urząd Gminy	2020	2025	630 907,57	320 300,56	82 800,00	0,00	0,00	403 100,56
1.3.1.5	Program "Czyste powietrze" - Poprawa jakości powietrza oraz zmniejszenie gazów cieplarnianych	Urząd Gminy	2022	2024	103 050,00	21 500,00	0,00	0,00	0,00	21 500,00
1.3.1.6	Utworzenie Centrum Aktywnego Wyppczynku i Sportów Wodnych w Gminie Książki - trwałość projektu - wypoczynek i sport	Urząd Gminy	2022	2026	1 123 511,64	250 505,14	215 330,86	215 330,86	0,00	681 166,86
1.3.1.8	Remont drogi gminnej nr 070434C w miejscowości Blizno w km 0+000 do km 1+750 - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy WYDATKI	2023	2024	1 370 006,29	1 370 006,29	0,00	0,00	0,00	1 370 006,29
1.3.2	- wydatki majątkowe				15 133 140,00	11 072 991,48	2 000 000,00	0,00	0,00	13 072 991,48
1.3.2.7	Modernizacja oświetlenia na terenie Gminy Książki w celu efektywności energetycznej - poprawa efektywności energetycznej	Urząd Gminy	2019	2024	214 231,35	32 134,83	0,00	0,00	0,00	32 134,83
1.3.2.33	Budowa świetlicy wiejskiej w Łopatkach Polskich - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy	2022	2024	2 010 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00
1.3.2.36	Remont drogi gminnej relacji Zaskocz - Łopatki 070416C,070406C w km.0+000 do km 2+475 - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy WYDATKI	2023	2024	1 532 550,65	689 298,65	0,00	0,00	0,00	689 298,65
1.3.2.37	Przebudowa dróg gminnych w gminie Książki - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy WYDATKI	2023	2024	2 041 000,00	2 041 000,00	0,00	0,00	0,00	2 041 000,00
1.3.2.38	Przebudowa drogi gminnej nr 070459C ul. Polna w Książkach od km 0+000 do km 1+128 - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy WYDATKI	2023	2024	1 205 358,00	1 180 558,00	0,00	0,00	0,00	1 180 558,00
1.3.2.39	Rozwój turystyki oraz odnowa, przebudowa i zagospodarowanie przestrzeni publicznej w gminie Książki - rozwój turystyki	Urząd Gminy WYDATKI	2024	2025	8 130 000,00	6 130 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	8 130 000,00

Załącznik nr 3 do Zarządzenia Nr
80/2023
Wójta Gminy Książki
z dnia 9 listopada 2023 r.

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej

Gminy Książki na lata 2024-2039

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 Książki 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.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Książki jest projekt uchwały budżetowej na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Książki za lata 2022 i 2021 oraz Wytoczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw.

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 2039. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Książki została przygotowana na lata 2024-2039.

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Książki 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 Książki, 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.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2025-2039 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 Książki.

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.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Książki 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 Książki oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik.

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 Książki, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 1.859.630,24 zł, co stanowi 109,92% 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 30.000,00 zł./planuje się sprzedaż byłej świetlicy w Brudzawkach/. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2025, 2026 w łącznej kwocie 2.715.374,90 zł /w tym kwota 2.000.000,00 zł na realizację zadania „Rozwój turystyki oraz odnowa, przebudowa i zagospodarowanie przestrzeni publicznej w gminie Książki”/.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Książki 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 Książki 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.

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 Książki wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 10.850.813,30 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 1.207.214,03 zł. W latach 2025-2039 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Książki 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%. Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Książki na lata 2024-2039.

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 -3.480.000,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 1.310.000,00 zł;
2. wolnych środków – 2.170.000,00 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.

4. Przychody

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 4.370.000,00 zł. Przychody Gminy Książki w 2024 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 2.200.000,00 zł;
2. wolne środki – 2.170.000,00 zł;

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Książki obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek. Na rok 2024 zaplanowano rozchody w wysokości 890.000,00 zł.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Książki na lata 2024-2039, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 11.434.286,02 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 12.712.151,19 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 70,70%.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -1 228 989,31 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym Gmina Książki zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Znaczący wpływ na ujemną różnicę ma realizacja przez gminę zadania „Remont drogi gminnej nr 070434C w miejscowości Blizno w km. 0+000 do km 1+750” jako zadania finansowanego ze środków bieżących / zgodnie z zasadami dofinansowania z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg. Dofinansowanie 753.503,00 zł; Łączne wydatki 1.370.006,29 zł /.

Opis przedsięwzięć:

1. Przebudowa drogi gminnej nr 070466C w miejscowości Brudzawki. Zadanie dwuletnie mające na celu poprawę bezpieczeństwa mieszkańców. Limit wydatków na rok 2024 – 817.207,00 zł. Łączne nakłady finansowe 817.207,00 zł.
2. Rozwój turystyki oraz odnowa, przebudowa i zagospodarowanie przestrzeni publicznej w gminie Książki. Zadanie do realizacji w latach 2024-2025. Udział środków na realizację zadania z Urzędu Marszałkowskiego /1.747.348,95/, z Rządowego Programu Polski Ład /6.000.000,00/ oraz z budżetu gminy /130.000,00/. Łączne nakłady finansowe 9.877.348,95 zł.

3. Gminny Klub dziecięcy Happy Kids – opieka nad dziećmi do lat 3. Realizacja zadania związana z zachowaniem okresu trwałości projektu. W klubie zatrudnione są 3 opiekunki, organizowana jest opieka dla 16 dzieci. Limit wydatków na rok 2024 – 320.300,56 zł. Łączne nakłady finansowe 630.907,57 zł.
4. Program „Czyste powietrze”. Kontynuacja projektu, którego celem jest ograniczenie emisji do atmosfery szkodliwych substancji. Program cieszy się powodzeniem wśród mieszkańców, dlatego też gmina korzysta z kolejnych edycji. Limit wydatków na rok 2024 – 21.500,00 zł. Łączne nakłady finansowe 103.050,00 zł.
5. Utworzenie Centrum Aktywnego Wypoczynku i Sportów Wodnych w Gminie Książki – trwałość projektu. Gmina jest zobligowana zapisami umowy do utrzymania trwałości projektu przez okres 5 lat. Limit wydatków na rok 2024 – 250.505,14 zł. Łączne nakłady finansowe 1.123.511,64 zł.
6. Remont drogi gminnej nr 070434C w miejscowości Blizno w km 0+000 do km 1+750. Zadanie dwuletnie mające na celu poprawę bezpieczeństwa mieszkańców. Limit wydatków na rok 2024 – 1.370.006,29 zł. Łączne nakłady finansowe 1.370.006,29 zł.
7. Modernizacja oświetlenia na terenie Gminy Książki w celu efektywności energetycznej. Zadanie realizowane w latach 2019-2024. Limit wydatków na rok 2024 – 32.134,83 zł. Łączne nakłady finansowe 214.231,35 zł.
8. Budowa świetlicy wiejskiej w Łopatkach Polskich. Zadanie realizowane w latach 2022-2024. Nowopowstała świetlica będzie służyła integracji mieszkańców. Limit wydatków na rok 2024 – 1.000.000,00 zł. Łączne nakłady finansowe 2.010.000,00 zł.
9. Remont drogi gminnej relacji Zaskocz -Łopatki 070416C, 070406C w km.0+000 do km 2+475. Zadanie dwuletnie mające na celu poprawę bezpieczeństwa mieszkańców. Limit wydatków na rok 2024 - 689.298,65 zł. Łączne nakłady finansowe 1.532.550,65 zł.
10. Przebudowa dróg gminnych w gminie Książki. Zadanie dwuletnie mające na celu poprawę bezpieczeństwa mieszkańców. W ramach pozyskanych środków gmina pokryje wkład własny do zadań: „Przebudowa drogi gminnej nr 070466C w miejscowości Brudzawki”, „Przebudowa drogi gminnej nr 070459C ul. Polna w Książkach od 0+000 do km 1+128” oraz zrealizuje zadanie „Przebudowa ulicy Ustronie w Książkach”. Limit wydatków na rok 2024 – 2.041.000,00 zł. Łączne nakłady finansowe 2.041.000,00 zł.
11. Przebudowa drogi gminnej nr 070459C ul. Polna w Książkach od 0+000 do km 1+128. Zadanie dwuletnie mające na celu poprawę bezpieczeństwa mieszkańców. Limit wydatków na rok 2024 - 1.180.558,00 zł. Łączne nakłady finansowe 1.205.358,00 zł.