

**ZARZĄDZENIE NR 57/2023**

**WÓJTA GMINY KUŚLIN**

**z dnia 14 listopada 2023 r.**

**w sprawie** ustalenia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kuślin na lata 2024-2031

**Na podstawie** art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) zarządzam, co następuje:

**§ 1.** Ustalam projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kuślin na lata 2024-2031 w brzmieniu określonym w załączniku do niniejszego zarządzenia.

**§ 2.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Kuślin

**mgr Mieczysław Skrzypczak**

WOJTA GMINY  
mgr Mieczysław Skrzypczak

**UCHWAŁA NR .../.../2024  
Rady Gminy Kuślin  
z dnia ... grudnia 2024**

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kuślin na lata 2024-2031**

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

**§ 1.** Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Kuślin na lata 2024-2031, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

**§ 2.** Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Kuślin, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

**§ 3. 1.** Upoważnia się Wójta Gminy Kuślin do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Wójta Gminy Kuślin do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

**§ 4.** Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Kuślin.

**§ 5.** Traci moc Uchwała nr XXXIX/278/2022 Rady Gminy Kuślin z dnia 19.12.2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kuślin na lata 2023-2030 z późn. zmianami.

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

Załącznik Nr 1 do Uchwały nr .../.../2023  
Rady Gminy Kuślin  
z dnia ... grudnia 2023 r.

### Wieloletnia Prognoza Finansowa<sup>1)</sup>

| Wyszczególnienie   | Dochody ogółem <sup>x</sup> | z tego:                      |                                                                               |                                                                             |                     |                                                                         |               |                                         |                                   |                                |                                   |                                                                   |
|--------------------|-----------------------------|------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
|                    |                             | Dochody bieżące <sup>x</sup> | z tego:                                                                       |                                                                             |                     |                                                                         |               | pozostałe dochody bieżące <sup>3)</sup> | w tym: z podatku od nieruchomości | Dochody majątkowe <sup>x</sup> | ze sprzedaży majątku <sup>x</sup> | w tym: z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje |
|                    |                             |                              | 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 <sup>2)</sup> |               |                                         |                                   |                                |                                   |                                                                   |
|                    |                             |                              |                                                                               |                                                                             |                     |                                                                         |               |                                         |                                   |                                |                                   |                                                                   |
| 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               | 46 230 000,00               | 29 563 956,00                | 5 223 727,00                                                                  | 741 530,00                                                                  | 9 948 967,00        | 3 509 502,00                                                            | 10 140 230,00 | 6 090 000,00                            | 16 666 044,00                     | 75 700,00                      | 16 590 344,00                     |                                                                   |
| 2025               | 36 776 079,00               | 30 776 079,00                | 5 437 900,00                                                                  | 771 933,00                                                                  | 10 356 875,00       | 3 653 392,00                                                            | 10 555 979,00 | 6 339 690,00                            | 6 000 000,00                      | 0,00                           | 6 000 000,00                      |                                                                   |
| 2026               | 31 730 137,00               | 31 730 137,00                | 5 606 475,00                                                                  | 795 867,00                                                                  | 10 677 938,00       | 3 766 647,00                                                            | 10 883 214,00 | 6 536 220,00                            | 0,00                              | 0,00                           | 0,00                              |                                                                   |
| 2027 <sup>4)</sup> | 32 523 390,00               | 32 523 390,00                | 5 746 637,00                                                                  | 815 760,00                                                                  | 10 944 886,00       | 3 860 813,00                                                            | 11 155 294,00 | 6 699 626,00                            | 0,00                              | 0,00                           | 0,00                              |                                                                   |
| 2028               | 33 336 474,00               | 33 336 474,00                | 5 890 303,00                                                                  | 836 154,00                                                                  | 11 218 508,00       | 3 957 333,00                                                            | 11 434 176,00 | 6 867 117,00                            | 0,00                              | 0,00                           | 0,00                              |                                                                   |
| 2029               | 34 169 886,00               | 34 169 886,00                | 6 037 561,00                                                                  | 857 058,00                                                                  | 11 498 971,00       | 4 056 266,00                                                            | 11 720 030,00 | 7 038 795,00                            | 0,00                              | 0,00                           | 0,00                              |                                                                   |
| 2030               | 35 024 133,00               | 35 024 133,00                | 6 188 500,00                                                                  | 878 484,00                                                                  | 11 786 445,00       | 4 157 673,00                                                            | 12 013 031,00 | 7 214 765,00                            | 0,00                              | 0,00                           | 0,00                              |                                                                   |
| 2031               | 35 899 736,00               | 35 899 736,00                | 6 343 212,00                                                                  | 900 446,00                                                                  | 12 081 106,00       | 4 261 615,00                                                            | 12 313 357,00 | 7 395 134,00                            | 0,00                              | 0,00                           | 0,00                              |                                                                   |

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

<sup>2)</sup> 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.

<sup>3)</sup> W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

<sup>4)</sup> 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.

| Wyszczególnienie  | Wydatki ogółem <sup>x</sup> | z tego:                      |               |                                              |         |                                            |         |                                                                                                                    |                                             |                                                                                                                              |               | Wydatki majątkowe <sup>x</sup> |              | w tym:                                                                          |                                                                             |
|-------------------|-----------------------------|------------------------------|---------------|----------------------------------------------|---------|--------------------------------------------|---------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------------------------|--------------|---------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|
|                   |                             | Wydatki bieżące <sup>x</sup> |               | na wynagrodzenia i składki od nich naliczane |         | z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup> |         | w tym:                                                                                                             |                                             | wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>                                                                                        |               | w tym:                         |              | w tym:                                                                          |                                                                             |
|                   |                             | 2.1                          | 2.1.1         | 2.1.2                                        | 2.1.2.1 | 2.1.3                                      | 2.1.3.1 | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup> | zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup> | pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup> | 2.2           | 2.2.1                          | 2.2.1.1      | Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy | w tym: wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne |
| Lp.               | 2                           |                              |               |                                              |         |                                            |         |                                                                                                                    |                                             |                                                                                                                              |               |                                |              |                                                                                 |                                                                             |
| 2024              | 50 530 000,00               | 27 261 339,22                | 15 467 353,00 | 0,00                                         | 0,00    | 400 000,00                                 | 0,00    | 0,00                                                                                                               | 0,00                                        | 0,00                                                                                                                         | 23 268 660,78 | 23 268 660,78                  | 2 2.1.1      | 0,00                                                                            | 0,00                                                                        |
| 2025              | 35 829 579,00               | 27 948 549,00                | 15 973 909,00 | 0,00                                         | 0,00    | 113 500,00                                 | 0,00    | 0,00                                                                                                               | 0,00                                        | 0,00                                                                                                                         | 7 881 030,00  | 7 881 030,00                   | 1 892 453,00 | 1 892 453,00                                                                    | 0,00                                                                        |
| 2026              | 30 730 137,00               | 28 837 684,00                | 16 445 139,00 | 0,00                                         | 0,00    | 163 710,00                                 | 0,00    | 0,00                                                                                                               | 0,00                                        | 0,00                                                                                                                         | 1 986 010,00  | 1 986 010,00                   | 1 986 010,00 | 1 986 010,00                                                                    | 0,00                                                                        |
| 2027 <sup>2</sup> | 31 523 390,00               | 29 537 380,00                | 16 876 824,00 | 0,00                                         | 0,00    | 126 000,00                                 | 0,00    | 0,00                                                                                                               | 0,00                                        | 0,00                                                                                                                         | 2 586 463,00  | 2 586 463,00                   | 2 586 463,00 | 2 586 463,00                                                                    | 0,00                                                                        |
| 2028              | 32 836 474,00               | 30 250 011,00                | 17 319 841,00 | 0,00                                         | 0,00    | 82 250,00                                  | 0,00    | 0,00                                                                                                               | 0,00                                        | 0,00                                                                                                                         | 2 473 691,00  | 2 473 691,00                   | 2 473 691,00 | 2 473 691,00                                                                    | 0,00                                                                        |
| 2029              | 33 469 886,00               | 30 996 195,00                | 17 765 827,00 | 0,00                                         | 0,00    | 61 250,00                                  | 0,00    | 0,00                                                                                                               | 0,00                                        | 0,00                                                                                                                         | 2 570 181,00  | 2 570 181,00                   | 2 570 181,00 | 2 570 181,00                                                                    | 0,00                                                                        |
| 2030              | 34 324 133,00               | 31 753 952,00                | 18 218 856,00 | 0,00                                         | 0,00    | 36 750,00                                  | 0,00    | 0,00                                                                                                               | 0,00                                        | 0,00                                                                                                                         | 2 681 908,00  | 2 681 908,00                   | 2 681 908,00 | 2 681 908,00                                                                    | 0,00                                                                        |
| 2031              | 35 199 736,00               | 32 517 828,00                | 18 669 773,00 | 0,00                                         | 0,00    | 12 250,00                                  | 0,00    | 0,00                                                                                                               | 0,00                                        | 0,00                                                                                                                         | 2 681 908,00  | 2 681 908,00                   | 2 681 908,00 | 2 681 908,00                                                                    | 0,00                                                                        |

| Wyszczególnienie  | Wynik budżetu <sup>x</sup> | Przychody budżetu <sup>x</sup> | Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup> | z tego:      |      |       |              | Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup> | w tym: na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> | w tym: na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup> |
|-------------------|----------------------------|--------------------------------|---------------------------------------------------------------|--------------|------|-------|--------------|--------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
|                   |                            |                                |                                                               |              |      |       |              |                                                                          |                                                  |                                                  |
| Lp.               | 3                          | 4                              | 4.1                                                           | 4.1.1        | 4.2  | 4.2.1 | 4.3          |                                                                          |                                                  | 4.3.1                                            |
| 2024              | -4 300 000.00              | 4 750 000.00                   | 3 146 500.00                                                  | 2 696 500.00 | 0.00 | 0.00  | 1 603 500.00 |                                                                          |                                                  | 1 603 500.00                                     |
| 2025              | 946 500.00                 | 0.00                           | 0.00                                                          | 0.00         | 0.00 | 0.00  | 0.00         |                                                                          |                                                  | 0.00                                             |
| 2026              | 1 000 000.00               | 0.00                           | 0.00                                                          | 0.00         | 0.00 | 0.00  | 0.00         |                                                                          |                                                  | 0.00                                             |
| 2027 <sup>2</sup> | 1 000 000.00               | 0.00                           | 0.00                                                          | 0.00         | 0.00 | 0.00  | 0.00         |                                                                          |                                                  | 0.00                                             |
| 2028              | 500 000.00                 | 0.00                           | 0.00                                                          | 0.00         | 0.00 | 0.00  | 0.00         |                                                                          |                                                  | 0.00                                             |
| 2029              | 700 000.00                 | 0.00                           | 0.00                                                          | 0.00         | 0.00 | 0.00  | 0.00         |                                                                          |                                                  | 0.00                                             |
| 2030              | 700 000.00                 | 0.00                           | 0.00                                                          | 0.00         | 0.00 | 0.00  | 0.00         |                                                                          |                                                  | 0.00                                             |
| 2031              | 700 000.00                 | 0.00                           | 0.00                                                          | 0.00         | 0.00 | 0.00  | 0.00         |                                                                          |                                                  | 0.00                                             |

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> W pozycji należy ująć środki pieniężne 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 <sup>x</sup> | z tego:                                                                                                |                                                                                                                         |                                                                                                              |                                                                                                               |  |
|-------------------|-------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
|                   | Spłaty udzielonych<br>pożyczek w latach<br>ubiegłych <sup>x</sup> | Inne przychody<br>niezwiązane<br>z zaciąganiem<br>długu <sup>7)</sup> |                                              | w tym:                                       |                               | Spłaty rat<br>kapitałowych<br>kredytów i pożyczek<br>oraz wykup papierów<br>wartościowych <sup>x</sup> | łączna kwota<br>przypadających na<br>dany rok kwot<br>ustawowych wyłączeń<br>z limitu spłaty<br>zobowiązań <sup>x</sup> | w tym:                                                                                                       |                                                                                                               |  |
|                   |                                                                   | na pokrycie deficytu<br>budżetu <sup>x</sup>                          | na pokrycie deficytu<br>budżetu <sup>x</sup> | na pokrycie deficytu<br>budżetu <sup>x</sup> |                               |                                                                                                        |                                                                                                                         | kwota przypadających<br>na dany rok kwot<br>wyłączeń okreslonych<br>w art. 243 ust. 3<br>ustawy <sup>x</sup> | kwota przypadających<br>na dany rok kwot<br>wyłączeń okreslonych<br>w art. 243 ust. 3a<br>ustawy <sup>x</sup> |  |
| 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                                         | 450 000,00                    | 450 000,00                                                                                             | 0,00                                                                                                                    | 0,00                                                                                                         | 0,00                                                                                                          |  |
| 2025              | 0,00                                                              | 0,00                                                                  | 0,00                                         | 0,00                                         | 946 500,00                    | 946 500,00                                                                                             | 0,00                                                                                                                    | 0,00                                                                                                         | 0,00                                                                                                          |  |
| 2026              | 0,00                                                              | 0,00                                                                  | 0,00                                         | 0,00                                         | 1 000 000,00                  | 1 000 000,00                                                                                           | 0,00                                                                                                                    | 0,00                                                                                                         | 0,00                                                                                                          |  |
| 2027 <sup>2</sup> | 0,00                                                              | 0,00                                                                  | 0,00                                         | 0,00                                         | 1 000 000,00                  | 1 000 000,00                                                                                           | 0,00                                                                                                                    | 0,00                                                                                                         | 0,00                                                                                                          |  |
| 2028              | 0,00                                                              | 0,00                                                                  | 0,00                                         | 0,00                                         | 500 000,00                    | 500 000,00                                                                                             | 0,00                                                                                                                    | 0,00                                                                                                         | 0,00                                                                                                          |  |
| 2029              | 0,00                                                              | 0,00                                                                  | 0,00                                         | 0,00                                         | 700 000,00                    | 700 000,00                                                                                             | 0,00                                                                                                                    | 0,00                                                                                                         | 0,00                                                                                                          |  |
| 2030              | 0,00                                                              | 0,00                                                                  | 0,00                                         | 0,00                                         | 700 000,00                    | 700 000,00                                                                                             | 0,00                                                                                                                    | 0,00                                                                                                         | 0,00                                                                                                          |  |
| 2031              | 0,00                                                              | 0,00                                                                  | 0,00                                         | 0,00                                         | 700 000,00                    | 700 000,00                                                                                             | 0,00                                                                                                                    | 0,00                                                                                                         | 0,00                                                                                                          |  |

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

| Wyszczególnienie   | Rozchody budżetu z tego:                                                                              |                              |                                                                 |                                                                                                               |                                                                                                               |      | Kwota długu <sup>x</sup> | w tym: | Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy |              |
|--------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------------------|--------|---------------------------------------------------------------------------|--------------|
|                    | Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup>                                                |                              |                                                                 |                                                                                                               |                                                                                                               |      |                          |        |                                                                           |              |
|                    | z tego:                                                                                               |                              |                                                                 | kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup> |                                                                                                               |      |                          |        |                                                                           |              |
|                    | łączna kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy | środkami nowego zobowiązania | wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy | innymi środkami                                                                                               | kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup> |      |                          |        |                                                                           |              |
| 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 | 5 546 500,00             | 0,00   | 2 302 616,78                                                              | 3 906 116,78 |
| 2025               | x                                                                                                     | x                            | x                                                               | x                                                                                                             | 0,00                                                                                                          | 0,00 | 4 600 000,00             | 0,00   | 2 827 530,00                                                              | 2 827 530,00 |
| 2026               | x                                                                                                     | x                            | x                                                               | x                                                                                                             | 0,00                                                                                                          | 0,00 | 3 600 000,00             | 0,00   | 2 892 453,00                                                              | 2 892 453,00 |
| 2027 <sup>2)</sup> | x                                                                                                     | x                            | x                                                               | x                                                                                                             | 0,00                                                                                                          | 0,00 | 2 600 000,00             | 0,00   | 2 986 010,00                                                              | 2 986 010,00 |
| 2028               | x                                                                                                     | x                            | x                                                               | x                                                                                                             | 0,00                                                                                                          | 0,00 | 2 100 000,00             | 0,00   | 3 086 463,00                                                              | 3 086 463,00 |
| 2029               | x                                                                                                     | x                            | x                                                               | x                                                                                                             | 0,00                                                                                                          | 0,00 | 1 400 000,00             | 0,00   | 3 173 691,00                                                              | 3 173 691,00 |
| 2030               | x                                                                                                     | x                            | x                                                               | x                                                                                                             | 0,00                                                                                                          | 0,00 | 700 000,00               | 0,00   | 3 270 181,00                                                              | 3 270 181,00 |
| 2031               | x                                                                                                     | x                            | x                                                               | x                                                                                                             | 0,00                                                                                                          | 0,00 | 0,00                     | 0,00   | 3 381 908,00                                                              | 3 381 908,00 |

<sup>8)</sup> 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                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |        |        | Informacja o spełnieniu<br>wskaźnika spłaty<br>zobowiązań określonego w<br>art. 243 ustawy, po<br>uwzględnieniu zobowiązań<br>związku współtworzonego<br>przez jednostkę samorządu<br>terytorialnego oraz po<br>uwzględnieniu ustawowych<br>wyłączeń, obliczonego w<br>oparciu o wykonanie roku<br>poprzedzającego rok<br>budżetowy <sup>x</sup> | Informacja o spełnieniu<br>wskaźnika spłaty<br>zobowiązań określonego w<br>art. 243 ustawy, po<br>uwzględnieniu zobowiązań<br>związku współtworzonego<br>przez jednostkę samorządu<br>terytorialnego oraz po<br>uwzględnieniu ustawowych<br>wyłączeń, obliczonego w<br>oparciu o plan 3 kwartałów<br>roku poprzedzającego rok<br>budżetowy <sup>x</sup> | Informacja o spełnieniu<br>wskaźnika spłaty<br>zobowiązań określonego w<br>art. 243 ustawy, po<br>uwzględnieniu zobowiązań<br>związku współtworzonego<br>przez jednostkę samorządu<br>terytorialnego oraz po<br>uwzględnieniu ustawowych<br>wyłączeń, obliczonego w<br>oparciu o wykonanie roku<br>poprzedzającego rok<br>budżetowy <sup>x</sup> |
|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                   | Relacja określona po lewej<br>stronie nierówności we<br>wzorze, o którym mowa w<br>art. 243 ust. 1 ustawy (po<br>uwzględnieniu zobowiązań<br>związku współtworzonego<br>przez jednostkę samorządu<br>terytorialnego oraz po<br>uwzględnieniu ustawowych<br>wyłączeń przypadających na<br>dany rok) <sup>x</sup> | Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o<br>którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego<br>roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup> | Dopuszczalny limit spłaty<br>zobowiązań określony po<br>prawej stronie nierówności<br>we wzorze, o którym mowa<br>w art. 243 ustawy, po<br>uwzględnieniu ustawowych<br>wyłączeń, obliczony w<br>oparciu o plan 3. kwartału<br>roku poprzedzającego<br>pierwszy rok prognozy<br>(wskaźnik ustalony w<br>oparciu o średnią<br>arytmetyczną z poprzednich<br>lat) <sup>x</sup> | 8.2    | 8.3    | 8.3.1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 8.4                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 8.4.1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Lp.               | 8.1                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |        |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 2024              | 3,26%                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 10,37%                                                                                                                                                                | 10,66%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 13,44% | 13,43% | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 2025              | 3,91%                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 10,84%                                                                                                                                                                | x                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 13,34% | 13,33% | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 2026              | 4,16%                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 10,93%                                                                                                                                                                | x                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 12,86% | 12,86% | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 2027 <sup>z</sup> | 3,93%                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 10,86%                                                                                                                                                                | x                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 12,75% | 12,75% | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 2028              | 1,98%                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 10,79%                                                                                                                                                                | x                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 11,82% | 11,82% | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 2029              | 2,53%                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 10,74%                                                                                                                                                                | x                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 10,96% | 10,96% | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 2030              | 2,39%                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 10,71%                                                                                                                                                                | x                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 10,29% | 10,29% | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 2031              | 2,25%                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 10,73%                                                                                                                                                                | x                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 10,75% | 10,75% | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | TAK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |

| Wyszczególnienie  | Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy.                 |                                                                                                                                                                                 |                                                |                                                                                                                                     |                                                                                                                                 |                                                |                                                                                                                                                |                                                                                                                                                |                                                                                                                               |                                                                                                                               |
|-------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                   | Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> | Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> | środków określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |                                                                                                                                     | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | środków określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |                                                                                                                                                |                                                                                                                                                | Wydania bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | Wydania bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |
| Lp.               | 9.1                                                                                                                                            | 9.1.1                                                                                                                                                                           | 9.1.1.1                                        | 9.2                                                                                                                                 | 9.2.1                                                                                                                           | 9.2.1.1                                        | 9.3                                                                                                                                            | 9.3.1                                                                                                                                          | 9.3.1.1                                                                                                                       |                                                                                                                               |
| 2024              | 0,00                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                            | 0,00                                           | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00                                           | 0,00                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                          | 0,00                                                                                                                          |
| 2025              | 0,00                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                            | 0,00                                           | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00                                           | 0,00                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                          | 0,00                                                                                                                          |
| 2026              | 0,00                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                            | 0,00                                           | 0,00                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                            | 0,00                                           | 0,00                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                          | 0,00                                                                                                                          |
| 2027 <sup>2</sup> | 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                                                                                                                          |



| Wyszczególnienie  | Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych                                               |                                         |                                                                                        |                                                                                    |                                                                     |            |                                                           |                                                                                                               |                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                            |
|-------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|------------|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|
|                   | Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup> | Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup> | w tym:                                                                                 |                                                                                    |                                                                     |            |                                                           | Kwota wzrostu(+) spadek u(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe) | Wczesniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych | Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 <sup>x</sup> | Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>y)</sup> |
|                   |                                                                                                            |                                         | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>                       |                                                                                    | w tym:                                                              |            |                                                           |                                                                                                               |                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                            |
|                   |                                                                                                            |                                         | spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup> | spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka <sup>x</sup> | zobowiązań po zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup> | w tym:     | w tym: dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup> |                                                                                                               |                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                            |
| 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              | 450 000.00                                                                                                 | 0.00                                    | 0.00                                                                                   | 0.00                                                                               | 0.00                                                                | 0.00       | 0.00                                                      | 0.00                                                                                                          | 0.00                                                                                                           | 0.00                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0.00                                                                                       |
| 2025              | 800 000.00                                                                                                 | 0.00                                    | 0.00                                                                                   | 0.00                                                                               | 0.00                                                                | 0.00       | 0.00                                                      | 0.00                                                                                                          | x                                                                                                              | 0.00                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0.00                                                                                       |
| 2026              | 800 000.00                                                                                                 | 0.00                                    | 0.00                                                                                   | 0.00                                                                               | 0.00                                                                | 0.00       | 0.00                                                      | 0.00                                                                                                          | x                                                                                                              | 0.00                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0.00                                                                                       |
| 2027 <sup>2</sup> | 800 000.00                                                                                                 | 0.00                                    | 0.00                                                                                   | 0.00                                                                               | 0.00                                                                | 0.00       | 0.00                                                      | 0.00                                                                                                          | x                                                                                                              | 0.00                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0.00                                                                                       |
| 2028              | 0.00                                                                                                       | 0.00                                    | 0.00                                                                                   | 0.00                                                                               | 0.00                                                                | 0.00       | 0.00                                                      | 0.00                                                                                                          | x                                                                                                              | 0.00                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0.00                                                                                       |
| 2029              | 0.00                                                                                                       | 0.00                                    | 0.00                                                                                   | 0.00                                                                               | 0.00                                                                | 0.00       | 0.00                                                      | 0.00                                                                                                          | x                                                                                                              | 0.00                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0.00                                                                                       |
| 2030              | 0.00                                                                                                       | 0.00                                    | 0.00                                                                                   | 0.00                                                                               | 0.00                                                                | 0.00       | 0.00                                                      | 0.00                                                                                                          | x                                                                                                              | 0.00                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0.00                                                                                       |
| 2031              | 0.00                                                                                                       | 0.00                                    | 0.00                                                                                   | 0.00                                                                               | 0.00                                                                | 0.00       | 0.00                                                      | 0.00                                                                                                          | x                                                                                                              | 0.00                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0.00                                                                                       |

<sup>y)</sup> 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.

| Wyszczególnienie   |  | Stopnie niezachowania relacji określonych w art. 242-244 ustawy w przypadku określonym w art. 240a ust. 8 ustawy <sup>10)</sup> |                                                                             |                                                                               |
|--------------------|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
|                    |  | Stopień niezachowania relacji zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w poz. 7.2                                        | Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4 | Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.1 |
| Lp.                |  | 12.1                                                                                                                            | 12.2                                                                        | 12.3                                                                          |
| 2024               |  | 0.00                                                                                                                            | 0.00                                                                        | 0.00                                                                          |
| 2025               |  | 0.00                                                                                                                            | 0.00                                                                        | 0.00                                                                          |
| 2026               |  | 0.00                                                                                                                            | 0.00                                                                        | 0.00                                                                          |
| 2027 <sup>2)</sup> |  | 0.00                                                                                                                            | 0.00                                                                        | 0.00                                                                          |
| 2028               |  | 0.00                                                                                                                            | 0.00                                                                        | 0.00                                                                          |
| 2029               |  | 0.00                                                                                                                            | 0.00                                                                        | 0.00                                                                          |
| 2030               |  | 0.00                                                                                                                            | 0.00                                                                        | 0.00                                                                          |
| 2031               |  | 0.00                                                                                                                            | 0.00                                                                        | 0.00                                                                          |

\* 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 rozporządzenia, 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.

\*\* Stopnie niezachowania relacji określonych w art. 242-244 ustawy w przypadku określonym w art. 240a ust. 8 ustawy

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.

<sup>10)</sup> Pozycje sekcji 12 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

| Lp      | Nazwa i cel                                                                                                                                                                                                                                           | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji<br>od | do   | Łączne nakłady finansowe | Limit 2024    | Limit 2025   | Limit 2026 | Limit 2027 | Limit 2028 | Limit 2029 | Limit 2030 | Limit 2031 | Limit zobowiązań |
|---------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------------|------|--------------------------|---------------|--------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------------|
| 1       | Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)                                                                                                                                                                                                       |                                           |                        |      | 31 346 717,00            | 19 951 000,00 | 6 922 500,00 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 26 873 500,00    |
| 1.a     | - wydatki bieżące                                                                                                                                                                                                                                     |                                           |                        |      | 1 035 000,00             | 415 000,00    | 620 000,00   | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 1 035 000,00     |
| 1.b     | - wydatki majątkowe                                                                                                                                                                                                                                   |                                           |                        |      | 30 311 717,00            | 19 536 000,00 | 6 302 500,00 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 25 838 500,00    |
| 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. z 2017 r. poz. 2077, z późn.zm.), z tego: |                                           |                        |      | 0,00                     | 0,00          | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00             |
| 1.1.1   | - wydatki bieżące                                                                                                                                                                                                                                     |                                           |                        |      | 0,00                     | 0,00          | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00             |
| 1.1.2   | - wydatki majątkowe                                                                                                                                                                                                                                   |                                           |                        |      | 0,00                     | 0,00          | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00             |
| 1.2     | Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:                                                                                                                                                |                                           |                        |      | 0,00                     | 0,00          | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 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       | 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       | 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:                                                                                                                                                    |                                           |                        |      | 31 346 717,00            | 19 951 000,00 | 6 922 500,00 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 26 873 500,00    |
| 1.3.1   | - wydatki bieżące                                                                                                                                                                                                                                     |                                           |                        |      | 1 035 000,00             | 415 000,00    | 620 000,00   | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 1 035 000,00     |
| 1.3.1.1 | Dowóz i odwóz uczniów do szkoły na terenie gminy Kuślin w roku szkolnym 2024-2025 - Zapewnienie bezpiecznego dojazdu dzieci do szkoły                                                                                                                 | Urząd Gminy w Kuślinie                    | 2024                   | 2025 | 1 035 000,00             | 415 000,00    | 620 000,00   | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 1 035 000,00     |
| 1.3.2   | - wydatki majątkowe                                                                                                                                                                                                                                   |                                           |                        |      | 30 311 717,00            | 19 536 000,00 | 6 302 500,00 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 25 838 500,00    |
| 1.3.2.1 | Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowościach Trzcianka oraz Kuślin w obrębie ulic Lesnej, Parkowej i Szczanieckiej - Poprawa infrastruktury kanalizacyjnej                                                                                         | Urząd Gminy w Kuślinie                    | 2022                   | 2024 | 3 036 649,00             | 1 295 000,00  | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 1 295 000,00     |
| 1.3.2.2 | Budowa drogi na ul. Wschodniej w Wasowie                                                                                                                                                                                                              | Urząd Gminy w Kuślinie                    | 2022                   | 2024 | 2 681 818,00             | 2 537 000,00  | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 2 537 000,00     |
| 1.3.2.4 | Budowa tras rowerowej w Trzciance, Sławnie oraz Głuponiach - Poprawa infrastruktury drogowej                                                                                                                                                          | Urząd Gminy w Kuślinie                    | 2022                   | 2024 | 7 463 250,00             | 7 125 000,00  | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 7 125 000,00     |
| 1.3.2.5 | Modernizacja oczyszczalni ścieków w Kuślinie - Poprawa wydajności oraz szczelności                                                                                                                                                                    | Urząd Gminy w Kuślinie                    | 2023                   | 2024 | 4 450 000,00             | 2 201 500,00  | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 2 201 500,00     |
| 1.3.2.6 | Budowa sieci kanalizacyjnej w Kuślinie (Wschód) - Poprawa infrastruktury kanalizacyjnej                                                                                                                                                               | URZĄD GMINY KUŚLIN                        | 2024                   | 2025 | 2 130 000,00             | 1 102 500,00  | 1 027 500,00 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 2 130 000,00     |
| 1.3.2.7 | Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej w Kuślinie w rejonie ulic Radosnej i Szczanieckiej - Poprawa infrastruktury kanalizacyjnej                                                                                                                     | URZĄD GMINY KUŚLIN                        | 2024                   | 2025 | 2 050 000,00             | 1 025 000,00  | 1 025 000,00 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 2 050 000,00     |
| 1.3.2.8 | Przebudowa drogi nr 2716P w Gminie Kuślin - Poprawa infrastruktury drogowej                                                                                                                                                                           | URZĄD GMINY KUŚLIN                        | 2024                   | 2025 | 8 500 000,00             | 4 250 000,00  | 4 250 000,00 | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 8 500 000,00     |

## UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kuślin na lata 2024-2031.

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 Kuślin zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

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

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

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2031. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kuślin została przygotowana na lata 2024-2031.

### Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Kuślin 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 Kuślin, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 3 października 2023 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

| Rok  | Dynamika realna PKB | Dynamika średnioroczna inflacji (CPI) | Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej |
|------|---------------------|---------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
| 2025 | 3,40%               | 4,10%                                 | 2,80%                                                         |
| 2026 | 3,10%               | 3,10%                                 | 2,80%                                                         |
| 2027 | 3,00%               | 2,50%                                 | 2,50%                                                         |
| 2028 | 2,80%               | 2,50%                                 | 2,60%                                                         |
| 2029 | 2,60%               | 2,50%                                 | 2,60%                                                         |
| 2030 | 2,50%               | 2,50%                                 | 2,60%                                                         |
| 2031 | 2,40%               | 2,50%                                 | 2,50%                                                         |

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2023 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2023.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2025-2031 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 Kuślin.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2024 rok. Od 2025 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

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

gdzie:

$Y_1$  – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

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

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

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

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

$S$  – współczynnik stałego wzrostu.

#### 1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Kuślin 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 Kuślin oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

| Wyszczególnienie           | Lata      | Dynamika realna PKB | Dynamika średnioroczna inflacji (CPI) |
|----------------------------|-----------|---------------------|---------------------------------------|
| dochody z udziału w PIT    | 2025      | 0,00%               | 100,00%                               |
|                            | 2026-2031 | 0,00%               | 100,00%                               |
| dochody z udziału w CIT    | 2025      | 0,00%               | 100,00%                               |
|                            | 2026-2031 | 0,00%               | 100,00%                               |
| subwencja ogólna           | 2025      | 0,00%               | 100,00%                               |
|                            | 2026-2031 | 0,00%               | 100,00%                               |
| dotacje bieżące            | 2025      | 0,00%               | 100,00%                               |
|                            | 2026-2031 | 0,00%               | 100,00%                               |
| pozostałe, w tym:          | 2025      | 0,00%               | 100,00%                               |
|                            | 2026-2031 | 0,00%               | 100,00%                               |
| z podatku od nieruchomości | 2025      | 0,00%               | 100,00%                               |
|                            | 2026-2031 | 0,00%               | 100,00%                               |

Źródło: Opracowanie własne.

#### Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2024 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Kuślin, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 6 090 000,00 zł, co stanowi 121,10% 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 75 700,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została

zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2024 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2024 roku

| Położenie nieruchomości | Nr działki i obręb | Powierzchnia [m2] | Wartość netto | Planowany dochód |
|-------------------------|--------------------|-------------------|---------------|------------------|
| Chraplewo               | 46/35              | Udział 780/3204   | 75 700,00     | 75 700,00        |
|                         |                    |                   |               |                  |
|                         |                    |                   |               |                  |
|                         |                    |                   |               |                  |
| Suma                    |                    |                   |               | 75 700,00        |

Źródło: Opracowanie własne.

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 16 590 344,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2025 w kwocie 6 000 000,00 zł.

## 2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Kuślin 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 Kuślin oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 4. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

| Wyszczególnienie         | Lata      | Dynamika realna PKB | Dynamika średnioroczna inflacji (CPI) | Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej |
|--------------------------|-----------|---------------------|---------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
| wynagrodzenia i pochodne | 2025-2031 | 25,00%              | 25,00%                                | 50,00%                                                        |
| inne                     | 2025-2031 | 0,00%               | 100,00%                               | 0,00%                                                         |

Źródło: Opracowanie własne.

### Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2024 r. w budżecie Gminy Kuślin wydatki na wynagrodzenia

pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 15 467 353,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 1 362 402,55 zł. W latach 2025-2031 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

#### Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Kuślin nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

#### Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnęła ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 5% a 7%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

#### Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźniki inflacji i PKB, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

### 2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kuślin na lata 2024-2031.

### 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 -4 300 000,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 2 696 500,00 zł;
2. wolnych środków – 1 603 500,00 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.

Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Kuślin

| Rok  | Dochody [zł]  | Wydatki [zł]  | Wynik budżetu [zł] |
|------|---------------|---------------|--------------------|
| 2024 | 46 230 000,00 | 50 530 000,00 | -4 300 000,00      |
| 2025 | 36 776 079,00 | 35 829 579,00 | 946 500,00         |
| 2026 | 31 730 137,00 | 30 730 137,00 | 1 000 000,00       |
| 2027 | 32 523 390,00 | 31 523 390,00 | 1 000 000,00       |
| 2028 | 33 336 474,00 | 32 836 474,00 | 500 000,00         |
| 2029 | 34 169 886,00 | 33 469 886,00 | 700 000,00         |
| 2030 | 35 024 133,00 | 34 324 133,00 | 700 000,00         |
| 2031 | 35 899 736,00 | 35 199 736,00 | 700 000,00         |

Źródło: Opracowanie własne.

#### 4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 4 750 000,00 zł. Przychody Gminy Kuślin w 2024 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 3 146 500,00 zł;
2. wolne środki – 1 603 500,00 zł;

#### 5. Rozchody

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

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2025-2031. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Kuślin

| Rok  | Zobowiązanie historyczne [zł] | Zobowiązanie planowane [zł] | Zobowiązania razem [zł] |
|------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------|
| 2024 | 450 000,00                    | 0,00                        | 450 000,00              |
| 2025 | 800 000,00                    | 146 500,00                  | 946 500,00              |
| 2026 | 800 000,00                    | 200 000,00                  | 1 000 000,00            |
| 2027 | 800 000,00                    | 200 000,00                  | 1 000 000,00            |
| 2028 | 0,00                          | 500 000,00                  | 500 000,00              |
| 2029 | 0,00                          | 700 000,00                  | 700 000,00              |
| 2030 | 0,00                          | 700 000,00                  | 700 000,00              |
| 2031 | 0,00                          | 700 000,00                  | 700 000,00              |

Źródło: Opracowanie własne.

#### 6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kuślin na lata 2024-2031, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 2 850 000,00 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 5 546 500,00 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 21,23%.

Tabela 7. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

| Rok  | Planowana kwota długu na koniec roku [zł] | Podstawa wskaźnika* [zł] | Relacja |
|------|-------------------------------------------|--------------------------|---------|
| 2024 | 5 546 500,00                              | 26 130 154,00            | 21,23%  |
| 2025 | 4 600 000,00                              | 27 122 687,00            | 16,96%  |

\*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

#### 7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2024 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Kuślin zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 8. Wynik budżetu bieżącego Gminy Kuślin

| Rok  | Dochody bieżące [zł] | Wydatki bieżące [zł] | Wynik budżetu bieżącego [zł] | Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł] |
|------|----------------------|----------------------|------------------------------|----------------------------------------------------|
| 2024 | 29 563 956,00        | 27 261 339,22        | 2 302 616,78                 | 3 906 116,78                                       |
| 2025 | 30 776 079,00        | 27 948 549,00        | 2 827 530,00                 | 2 827 530,00                                       |
| 2026 | 31 730 137,00        | 28 837 684,00        | 2 892 453,00                 | 2 892 453,00                                       |
| 2027 | 32 523 390,00        | 29 537 380,00        | 2 986 010,00                 | 2 986 010,00                                       |
| 2028 | 33 336 474,00        | 30 250 011,00        | 3 086 463,00                 | 3 086 463,00                                       |
| 2029 | 34 169 886,00        | 30 996 195,00        | 3 173 691,00                 | 3 173 691,00                                       |
| 2030 | 35 024 133,00        | 31 753 952,00        | 3 270 181,00                 | 3 270 181,00                                       |
| 2031 | 35 899 736,00        | 32 517 828,00        | 3 381 908,00                 | 3 381 908,00                                       |

Źródło: Opracowanie własne.

#### 8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Kuślin przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 9. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

| Rok  | Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach) | Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale) | Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale) | Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania) | Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie) |
|------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|
| 2024 | 3,26%                                              | 13,44%                                                   | TAK                                                            | 13,43%                                                      | TAK                                                                |
| 2025 | 3,91%                                              | 13,34%                                                   | TAK                                                            | 13,33%                                                      | TAK                                                                |
| 2026 | 4,16%                                              | 12,86%                                                   | TAK                                                            | 12,86%                                                      | TAK                                                                |
| 2027 | 3,93%                                              | 12,75%                                                   | TAK                                                            | 12,75%                                                      | TAK                                                                |
| 2028 | 1,98%                                              | 11,82%                                                   | TAK                                                            | 11,82%                                                      | TAK                                                                |
| 2029 | 2,53%                                              | 10,96%                                                   | TAK                                                            | 10,96%                                                      | TAK                                                                |
| 2030 | 2,39%                                              | 10,29%                                                   | TAK                                                            | 10,29%                                                      | TAK                                                                |
| 2031 | 2,25%                                              | 10,75%                                                   | TAK                                                            | 10,75%                                                      | TAK                                                                |

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Kuślin spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „przewidywane wykonanie 2023”.

#### Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

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

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

Wójt Gminy Kuślin

**mgr Mieczysław Skrzypczak**

WÓJT GMINY  
mgr Mieczysław Skrzypczak

