

ZARZĄDZENIE NR 913/2023
BURMISTRZA MIASTA I GMINY MUROWANA GOŚLINA

z dnia 3 marca 2023 r.

**w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Murowana Goślina
na lata 2023 - 2043**

Na podstawie art. 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2022 r., poz. 1634 ze zm.) w zw. z art. 28f ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2023 r. poz. 40) zarządza, co następuje:

§ 1. Zmienia się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Murowana Goślina na lata 2023 - 2043, w ten sposób że uchyla się treść dotychczasowego załącznika nr 1 do Uchwały Nr LII/499/2022 Rady Miejskiej w Murowanej Goślinie z dnia 13 grudnia 2022 roku w brzmieniu ustalonym Uchwałą Nr LV/522/2023 Rady Miejskiej w Murowanej Goślinie z dnia 14 lutego 2023 roku, ustanawiając jego nową treść zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Dokument podpisany elektronicznie

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

Załącznik Nr 1 do Zarządzenia Nr 913/2023
Burmistrza Miasta i Gminy Murowana Goślina
z dnia 3 marca 2023 roku

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2023	87 461 363,59	77 605 061,59	18 246 350,00	2 184 304,00	16 019 046,00	7 032 911,77	34 122 449,82	17 100 280,00	9 856 302,00	762 000,00	9 064 302,00
2024	79 986 218,00	76 436 218,00	18 700 000,00	2 500 000,00	15 545 573,00	6 920 294,00	32 770 351,00	17 798 880,00	3 550 000,00	100 000,00	3 420 000,00
2025	77 886 458,00	77 756 458,00	19 100 000,00	2 900 000,00	15 565 573,00	7 020 344,00	33 170 541,00	18 198 880,00	130 000,00	100 000,00	0,00
2026	79 096 133,00	78 966 133,00	19 500 000,00	3 300 000,00	15 585 573,00	7 122 344,00	33 458 216,00	18 598 880,00	130 000,00	100 000,00	0,00
2027	80 066 043,00	79 936 043,00	0,00	0,00	0,00	7 222 344,00	0,00	0,00	130 000,00	0,00	0,00
2028	80 860 882,00	80 730 882,00	0,00	0,00	0,00	7 344 344,00	0,00	0,00	130 000,00	0,00	0,00
2029	81 633 723,00	81 503 723,00	0,00	0,00	0,00	7 444 344,00	0,00	0,00	130 000,00	0,00	0,00
2030	82 410 823,00	82 280 823,00	0,00	0,00	0,00	7 546 344,00	0,00	0,00	130 000,00	0,00	0,00
2031	82 992 523,00	82 862 523,00	0,00	0,00	0,00	7 646 344,00	0,00	0,00	130 000,00	0,00	0,00
2032	83 683 073,00	83 553 073,00	0,00	0,00	0,00	7 658 344,00	0,00	0,00	130 000,00	0,00	0,00
2033	84 363 643,00	84 233 643,00	0,00	0,00	0,00	7 658 344,00	0,00	0,00	130 000,00	0,00	0,00
2034	85 048 133,00	84 918 133,00	0,00	0,00	0,00	7 660 344,00	0,00	0,00	130 000,00	0,00	0,00
2035	85 732 773,00	85 602 773,00	0,00	0,00	0,00	7 660 344,00	0,00	0,00	130 000,00	0,00	0,00
2036	86 427 503,00	86 297 503,00	0,00	0,00	0,00	7 663 344,00	0,00	0,00	130 000,00	0,00	0,00
2037	87 116 523,00	86 986 523,00	0,00	0,00	0,00	7 663 344,00	0,00	0,00	130 000,00	0,00	0,00

2038	87 807 753,00	87 677 753,00	0,00	0,00	0,00	7 663 344,00	0,00	0,00	130 000,00	0,00	0,00
2039	88 503 423,00	88 373 423,00	0,00	0,00	0,00	7 665 344,00	0,00	0,00	130 000,00	0,00	0,00
2040	89 199 603,00	89 069 603,00	0,00	0,00	0,00	7 665 344,00	0,00	0,00	130 000,00	0,00	0,00
2041	89 906 323,00	89 776 323,00	0,00	0,00	0,00	7 668 344,00	0,00	0,00	130 000,00	0,00	0,00
2042	90 607 623,00	90 477 623,00	0,00	0,00	0,00	7 668 344,00	0,00	0,00	130 000,00	0,00	0,00
2043	91 311 673,00	91 181 673,00	0,00	0,00	0,00	7 668 344,00	0,00	0,00	130 000,00	0,00	0,00

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2023	96 092 478,70	78 632 079,70	19 462 929,19	438 721,25	0,00	3 112 000,00	0,00	0,00	0,00	17 460 399,00	17 460 399,00	1 948 320,00
2024	80 186 218,00	74 266 218,00	20 110 107,00	424 811,24	0,00	3 144 000,00	0,00	0,00	0,00	5 920 000,00	5 920 000,00	0,00
2025	76 986 458,00	74 386 458,00	20 310 107,00	104 590,07	0,00	2 760 000,00	0,00	0,00	0,00	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00
2026	77 496 133,00	74 496 133,00	20 532 500,00	0,00	0,00	2 320 500,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00
2027	78 566 043,00	74 666 043,00	0,00	0,00	0,00	2 216 500,00	0,00	0,00	0,00	3 900 000,00	0,00	0,00
2028	78 860 882,00	74 860 882,00	0,00	0,00	0,00	2 119 000,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00	0,00
2029	79 933 723,00	75 233 723,00	0,00	0,00	0,00	1 989 000,00	0,00	0,00	0,00	4 700 000,00	0,00	0,00
2030	80 710 823,00	75 810 823,00	0,00	0,00	0,00	1 878 500,00	0,00	0,00	0,00	4 900 000,00	0,00	0,00
2031	81 092 523,00	76 592 523,00	0,00	0,00	0,00	1 768 000,00	0,00	0,00	0,00	4 500 000,00	0,00	0,00
2032	81 583 073,00	77 383 073,00	0,00	0,00	0,00	1 644 500,00	0,00	0,00	0,00	4 200 000,00	0,00	0,00
2033	82 363 643,00	78 163 643,00	0,00	0,00	0,00	1 509 000,00	0,00	0,00	0,00	4 200 000,00	0,00	0,00
2034	83 048 133,00	78 848 133,00	0,00	0,00	0,00	1 379 000,00	0,00	0,00	0,00	4 200 000,00	0,00	0,00
2035	83 732 773,00	79 532 773,00	0,00	0,00	0,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	4 200 000,00	0,00	0,00
2036	84 427 503,00	80 227 503,00	0,00	0,00	0,00	1 119 000,00	0,00	0,00	0,00	4 200 000,00	0,00	0,00
2037	85 116 523,00	80 916 523,00	0,00	0,00	0,00	989 000,00	0,00	0,00	0,00	4 200 000,00	0,00	0,00
2038	85 807 753,00	81 607 753,00	0,00	0,00	0,00	859 000,00	0,00	0,00	0,00	4 200 000,00	0,00	0,00
2039	86 503 423,00	82 303 423,00	0,00	0,00	0,00	730 000,00	0,00	0,00	0,00	4 200 000,00	0,00	0,00
2040	86 899 603,00	82 999 603,00	0,00	0,00	0,00	599 000,00	0,00	0,00	0,00	3 900 000,00	0,00	0,00
2041	87 606 323,00	83 706 323,00	0,00	0,00	0,00	469 000,00	0,00	0,00	0,00	3 900 000,00	0,00	0,00
2042	88 307 623,00	84 407 623,00	0,00	0,00	0,00	339 000,00	0,00	0,00	0,00	3 900 000,00	0,00	0,00

2043	89 011 673,00	85 188 210,00	0,00	0,00	0,00	151 500,00	0,00	0,00	0,00	3 823 463,00	0,00	0,00
------	---------------	---------------	------	------	------	------------	------	------	------	--------------	------	------

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2023	-8 631 115,11	0,00	11 131 115,11	6 700 000,00	4 200 000,00	637 379,54	637 379,54	3 793 735,57	3 793 735,57
2024	-200 000,00	0,00	2 900 000,00	2 900 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	900 000,00	900 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 100 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2043	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
------	--------------	--------------	------	------	------	------	------	------	------

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 700 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 100 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00

2043	0,00	0,00	0,00	0,00	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00
------	------	------	------	------	--------------	--------------	------	------	------

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x				
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 169 126,92	769 126,92	-1 027 018,11	3 404 097,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	37 122 033,26	522 033,26	2 170 000,00	2 170 000,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	35 965 771,09	265 771,09	3 370 000,00	3 370 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	34 100 000,00	0,00	4 470 000,00	4 470 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	32 600 000,00	0,00	5 270 000,00	5 270 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	30 600 000,00	0,00	5 870 000,00	5 870 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	28 900 000,00	0,00	6 270 000,00	6 270 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	27 200 000,00	0,00	6 470 000,00	6 470 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	25 300 000,00	0,00	6 270 000,00	6 270 000,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	23 200 000,00	0,00	6 170 000,00	6 170 000,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	21 200 000,00	0,00	6 070 000,00	6 070 000,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	19 200 000,00	0,00	6 070 000,00	6 070 000,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	17 200 000,00	0,00	6 070 000,00	6 070 000,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	15 200 000,00	0,00	6 070 000,00	6 070 000,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	13 200 000,00	0,00	6 070 000,00	6 070 000,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	11 200 000,00	0,00	6 070 000,00	6 070 000,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	9 200 000,00	0,00	6 070 000,00	6 070 000,00
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	6 900 000,00	0,00	6 070 000,00	6 070 000,00
2041	x	x	x	x	0,00	0,00	4 600 000,00	0,00	6 070 000,00	6 070 000,00
2042	x	x	x	x	0,00	0,00	2 300 000,00	0,00	6 070 000,00	6 070 000,00

2043	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 993 463,00	5 993 463,00
------	---	---	---	---	------	------	------	------	--------------	--------------

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2023	7,95%	3,86%	4,94%	11,27%	13,90%	TAK	TAK
2024	8,41%	7,64%	7,79%	9,24%	11,88%	TAK	TAK
2025	5,88%	8,67%	x	7,88%	10,52%	TAK	TAK
2026	5,46%	9,45%	x	6,54%	9,22%	TAK	TAK
2027	5,11%	10,30%	x	6,21%	8,88%	TAK	TAK
2028	5,61%	10,89%	x	6,15%	8,82%	TAK	TAK
2029	4,98%	11,15%	x	5,67%	8,34%	TAK	TAK
2030	4,79%	11,17%	x	8,85%	8,85%	TAK	TAK
2031	4,88%	10,69%	x	9,90%	9,90%	TAK	TAK
2032	4,93%	10,30%	x	10,33%	10,33%	TAK	TAK
2033	4,58%	9,90%	x	10,56%	10,56%	TAK	TAK
2034	4,37%	9,64%	x	10,63%	10,63%	TAK	TAK
2035	4,17%	9,39%	x	10,53%	10,53%	TAK	TAK
2036	3,97%	9,14%	x	10,32%	10,32%	TAK	TAK
2037	3,77%	8,90%	x	10,03%	10,03%	TAK	TAK
2038	3,57%	8,66%	x	9,71%	9,71%	TAK	TAK
2039	3,38%	8,43%	x	9,42%	9,42%	TAK	TAK
2040	3,56%	8,19%	x	9,15%	9,15%	TAK	TAK
2041	3,37%	7,96%	x	8,91%	8,91%	TAK	TAK
2042	3,19%	7,74%	x	8,67%	8,67%	TAK	TAK

2043	2,94%	7,36%	x	8,43%	8,43%	TAK	TAK
------	-------	-------	---	-------	-------	-----	-----

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi 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
2023	54 334,22	54 334,22	48 712,13	0,00	0,00	0,00	693 770,79	693 770,79	686 091,67
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2043	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
------	------	------	------	------	------	------	------	------	------

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2023	351 388,00	351 388,00	223 703,00	37 176 650,96	22 730 580,96	14 446 070,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	19 158 129,57	14 298 129,57	4 860 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	5 009 673,00	5 009 673,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	4 691 435,93	4 691 435,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	4 405 910,93	4 405 910,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	4 425 076,93	4 425 076,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	4 439 196,00	4 439 196,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	4 470 761,00	4 470 761,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	4 502 390,00	4 502 390,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	4 537 217,00	4 537 217,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	4 295 427,00	4 295 427,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	4 333 912,00	4 333 912,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	4 374 368,00	4 374 368,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	4 500 530,00	4 500 530,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2043	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2023	2 500 000,00	238 253,17	0,00	238 253,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 700 000,00	247 093,66	0,00	247 093,66	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	1 400 000,00	256 262,17	0,00	256 262,17	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	1 600 000,00	265 771,09	0,00	265 771,09	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2039	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

2043	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
------	------	------	------	------	------	------	------	------	---	------	------

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

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

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

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2023 – 2043

Obowiązek przygotowania uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej (WPF) przez gminy wynika z ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. (t. j. Dz. U. z 2022 r., poz. 1634 ze zm.).

Okres sporządzania WPF

WPF należy przygotować na dany rok budżetowy i minimum kolejne trzy lata. W WPF należy przedstawić prognozę kwoty długu na okres, na jaki zaciągnięto albo zamierza się zaciągnąć zobowiązania – dla gminy Murowana Goślina do 2043 roku. Do uchwały WPF należy sporządzić załącznik przedstawiający przedsięwzięcia. Wyznacznikiem okresu na jaki należy przygotować załącznik jest przedsięwzięcie o najdłuższym okresie realizacji – dla Gminy Murowana Goślina do 2041 roku. W związku z taką konstrukcją przepisów Gmina Murowana Goślina zobowiązana jest do przygotowania WPF do roku 2043.

Dochody i wydatki

Prace nad przygotowaniem WPF rozpoczęto w kwietniu 2022 roku. Dochody i wydatki budżetu gminy rozpisane są na zadania i kwoty, które zostały przypisane pracownikom merytorycznym realizującym poszczególne zadania. Opracowując WPF osoby odpowiedzialne przygotowały rozpisanie swoich zadań zarówno po stronie dochodów jak i wydatków. Szczegółowej analizie podlegało każde zadanie rozpisane po stronie dochodów i wydatków do roku 2026. Na lata 2027 – 2043 WPF sporządzono zachowując niewielki wzrost kwotowy.

Dochody bieżące zostały zaplanowane z dużą ostrożnością, uwzględniając sytuację ekonomiczną państwa. Podatki i opłaty lokalne zaplanowano po uwzględnieniu stawek uchwalonych przez Radę Miejską w Murowanej Goślinie oraz po przeanalizowaniu wykonania za 10 miesięcy 2022 roku i wykonania lat poprzednich. Uwzględniono również możliwości wyegzekwowania zaległości z lat poprzednich.

Udziały gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz od osób prawnych w 2023 roku zaplanowano zgodnie z informacją podaną przez Ministra Finansów.

Wysokość subwencji zaplanowano uwzględniając tendencje z lat poprzednich. Subwencję ogólną – część oświatową wyliczono według wskaźników z roku 2022:

- a) $Wa_i = 0,99702854$ – wskaźnik płacowy struktury zatrudnienia nauczycieli w szkołach i placówkach, dla których organem prowadzącym jest jednostka samorządu terytorialnego, z uwzględnieniem zwiększonych wydatków z tytułu zatrudnienia nauczycieli na terenach wiejskich lub w miastach do 5 000 mieszkańców,
- b) $D_i = 0,9993233944$ – wskaźnik korygujący dla jednostki samorządu terytorialnego dla gminy Murowana Goślina,
- c) $A = 7\,327$ – finansowy standard podziału części oświatowej subwencji na ucznia.

Liczbę uczniów, według której obliczono wysokość części oświatowej subwencji oparto na prognozowanej:

- a) liczbie uczniów na podstawie Systemu Informacji Oświatowej oraz liczby osób uczęszczających do szkół na terenie gminy w roku szkolnym 2022/2023 – 1490,
- b) liczbie uczniów sześciolletnich w przedszkolach – 187,
- c) liczbie uczniów w oddziałach sportowych – 67,

d) liczbie uczniów niepełnosprawnych w przedszkolach i szkołach podstawowych – 16.

Wysokość subwencji na lata 2024 – 2043 oszacowano na podstawie wskaźników roku 2023, prognozowanej wysokości standardu A podziału części oświatowej subwencji – 7 034 oraz prognozy uczniów w szkołach podstawowych i dzieci sześciolletnich w przedszkolach. Wysokość subwencji oszacowano ostrożnie, założono, że od roku 2024 subwencja będzie niższa niż kwota zaplanowana na 2023 rok.

Po udostępnieniu informacji o założeniach przyjętych do skalkulowania wysokości części oświatowej subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego na rok 2023 nastąpi ponowne przeszacowanie wysokości powyższej subwencji.

W dochodach bieżących w 2023 roku zaplanowano dotację celową na realizację zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego (801/80104/2030, 801/80149/2030) w wysokości 864.444,00 zł. Wysokość dotacji na dany rok oparto na prognozowanej liczbie dzieci w wieku do lat 5 objętych wychowaniem przedszkolnym na terenie gminy oraz wysokości rocznej dotacji przypadającej na jedno dziecko tj. 1.506,00 zł. Wysokość dotacji w 2023 roku obliczono następująco:

- dział 801 „Oświata i wychowanie”, rozdział 80104 „Przedszkola”, § 2030 „Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)” – 569 dzieci x 1.506,00 zł = 856.914,00 zł,
- dział 801 „Oświata i wychowanie”, rozdział 80149 „Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego” § 2030 „Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)” – 5 dzieci x 1.506,00 zł = 7.530,00 zł.

W dochodach bieżących w 2023 roku wprowadzono dotację pochodzącą ze środków budżetu Unii Europejskiej na realizację projektu „Poprawa dostępu do usług społecznych wspierających rodzinę i rodzinną pieczę zastępczą na terenie Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego Poznania – Edycja II” – zadanie realizowane w latach 2020 – 2023, planowany wpływ dotacji w 2023 roku w kwocie 48.712,13 zł.

W związku z Uchwałą Nr XXXI/321/2021 Rady Miejskiej w Murowanej Goślinie z dnia 27 kwietnia 2021 roku w sprawie wystąpienia ze Związku Międzygminnego „Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej” z siedzibą w Poznaniu ze skutkiem na dzień 31 grudnia 2021 roku w latach 2023 – 2043 zaplanowano dochody i wydatki związane z systemem gospodarowania odpadami komunalnymi.

W 2023 roku zaplanowano:

a) dochody w kwocie 8.070.000,00 zł, w tym:

- z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w kwocie 8.060.000,00 zł,
- z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat, oprocentowania rachunku bankowego oraz zwrotu kosztów upomnień wysyłanych w celu egzekucji zaległości z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w kwocie 10.000,00 zł,

b) wydatki na pokrycie kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami zaplanowano w kwocie 10.110.096,46 zł, w tym kwota 38.000,00 zł, która wynika z konieczności przekazania środków do Związku Międzygminnego „Gospodarka Odpadami Aglomeracji Poznańskiej” z przeznaczeniem na pokrycie kosztów funkcjonowania biura związku.

W związku z tym, iż w 2023 roku planowane dochody są niższe niż planowane wydatki Rada Miejska w Murowanej Goślinie Uchwałą Nr LII/505/2022 z dnia 13 grudnia 2022 roku postanowiła o pokryciu części kosztów gospodarowania odpadami komunalnymi z dochodów własnych niepochodzących z pobranej opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

W kolejnych latach w przypadku wystąpienia powyższej sytuacji Rada Miejska w Murowanej Goślinie również będzie postanawiać o pokryciu części kosztów gospodarowania odpadami komunalnymi z dochodów własnych niepochodzących z pobranej opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

Ponadto w 2023 roku wprowadzono dochody w wysokości 2.000.000,00 zł oraz wydatki w wysokości 2.000.000,00 zł związane z planowaną realizacją ustawy z dnia 27 października 2022 roku o zakupie preferencyjnym paliwa stałego dla gospodarstw domowych.

Dochody majątkowe do roku 2026 zaplanowano w oparciu o szczegółowy plan sprzedaży majątku, który przedstawia się następująco:

a) 2023 rok – 762.000,00 zł:

- wpływy ze sprzedaży nieruchomości (płatności rozłożone na raty) – 23.000,00 zł,
- wpływy ze sprzedaży nieruchomości w Murowanej Goślinie – 477.000,00 zł,
- wpływy ze sprzedaży nieruchomości w Starczanowie – 186.000,00 zł,
- wpływy ze sprzedaży nieruchomości w Trojanowie – 76.000,00 zł;

b) 2024 rok – 100.000,00 zł:

- wpływy ze sprzedaży nieruchomości (płatności rozłożone na raty) – 14.000,00 zł,
- wpływy ze sprzedaży nieruchomości w Łoskoniu Starym – 86.000,00 zł;

c) 2025 rok – 100.000,00 zł:

- wpływy ze sprzedaży nieruchomości (płatności rozłożone na raty) – 14.000,00 zł,
- wpływy ze sprzedaży nieruchomości w Łoskoniu Starym – 86.000,00 zł;

d) 2026 rok – 100.000,00 zł:

- wpływy ze sprzedaży nieruchomości (płatności rozłożone na raty) – 14.000,00 zł,
- wpływy ze sprzedaży nieruchomości w Łoskoniu Starym – 86.000,00 zł.

W dochodach majątkowych wprowadzono również dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych realizowanego ze środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 z przeznaczeniem na realizację zadań inwestycyjnych:

- „Przebudowa ul. Przemysłowej w Murowanej Goślinie” w 2023 roku w kwocie 1.202.502,00 zł,
- „Przebudowa terenów sportowych przy Szkole Podstawowej nr 2” w 2023 roku w kwocie 3.586.800,00 zł,
- „Modernizacja stadionu miejskiego w Murowanej Goślinie” w 2023 roku w kwocie 4.275.000,00 zł, w 2024 roku w kwocie 3.420.000,00 zł.

Dochody majątkowe z tytułu dotacji pochodzących ze środków budżetu Unii Europejskiej na realizację zadania inwestycyjnego „Budowa szatni na boisku sportowym w Łopuchowie” zostaną wprowadzone w odpowiednich latach po ich przyznaniu oraz podpisaniu umowy o dofinansowanie.

Wydatki bieżące zaplanowano po przeanalizowaniu każdej pozycji. W wydatkach bieżących ujęto środki na realizację zawartych umów wieloletnich. Uwzględniono spłatę odsetek od długu zaciągniętego i planowanego do zaciągnięcia. Wysokość odsetek wyliczono przy założeniu, że w latach 2024 – 2026 roku nastąpi spadek stóp procentowych o punkt procentowy, a w pozostałych latach będą się utrzymywać na równym poziomie.

Wyjaśnienia wymaga kwota wynagrodzeń w dziale 801 „Oświata i wychowanie” w 2023 roku – środki w kwocie 438.722,00 zł na ten cel w budżecie ujęto w rezerwie celowej na poręczenia, które stanowią zabezpieczenie udzielonych przez gminę poręczeń dla Związku Międzygminnego „Puszcza Zielonka”. Po uzyskaniu informacji o dokonanych spłatach przez Związek Międzygminny „Puszcza Zielonka” środki będą przenoszone do działu 801 „Oświata i wychowanie”.

Wydatki majątkowe - ujęto środki na umowy zawarte, uwzględniono udzielone upoważnienia.

Wpłaty do Związku Międzygminnego „Puszcza Zielonka”

Gmina Murowana Goślina jako członek Związku Międzygminnego „Puszcza Zielonka” zobowiązana jest wносить do Związku wpłaty z przeznaczeniem na realizowane zadania. Tabela nr 1 przedstawia wpłaty poniesione przez gminę w latach 2001 - 2022 oraz planowane wpłaty gminy w latach 2023 – 2036. Plan wpłat na lata 2023 - 2036 przyjęto zgodnie z informacją przekazaną przez Związek Międzygminny „Puszcza Zielonka”.

W związku z zakończeniem budowy kanalizacji sanitarnej przez Związek Międzygminny „Puszcza Zielonka” gmina Murowana Goślina planuje dochody z tytułu podatku od nieruchomości od osób prawnych od 2016 roku w wyższej wysokości niż w latach poprzednich. Jednocześnie gmina zobowiązana jest do dokonywania wyższych wpłat do Związku Międzygminnego „Puszcza Zielonka” z przeznaczeniem na ten cel. Od 2024 roku zaplanowano podatek od nieruchomości od osób prawnych oraz wpłaty do związku w większej wysokości niż w latach poprzednich. Wynika to z planowanego opodatkowania kanalizacji sanitarnej wybudowanej w ramach projektu „Budowa strategicznej infrastruktury kanalizacyjnej na terenie Gmin Związku Międzygminnego „Puszcza Zielonka”. Planowany dochód z podatku od nieruchomości jest niższy niż planowane wpłaty gminy na ten cel. Różnica ta wynika z planowanego rozliczenia podatku od nieruchomości z lat poprzednich.

W latach 2024 - 2032 zaplanowano wpłatę do Związku Międzygminnego „Puszcza Zielonka” z przeznaczeniem na pokrycie ewentualnej opłaty wyrównawczej, jaką miałyby wносить Związek do spółki Aquanet jako operatora wybudowanego systemu kanalizacji sanitarnej w okresie dzierżawy majątku wytworzonego w ramach projektu „Kanalizacja obszaru Parku Krajobrazowego Puszcza Zielonka i okolic” realizowanego w kolejnych etapach. Planowane wpłaty powstaną warunkowo tj. w przypadku poniesienia straty przez spółkę Aquanet.

W związku z zakończeniem realizacji inwestycji przez Związek Międzygminny „Puszcza Zielonka” od 2017 roku wszystkie wydatki ponoszone przez Związek dotyczące wybudowanej kanalizacji sanitarnej są wydatkami bieżącymi. Wpłaty gminy do Związku na powyższy cel od 2017 roku są klasyfikowane w dziale 900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska”, rozdziale 90001 „Gospodarka ściekowa i ochrona wód”, § 2900 „Wpłaty gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów, związków metropolitalnych na dofinansowanie zadań bieżących”, w tym także wpłaty gminy na spłatę zaciągniętych przez Związek pożyczek.

Tabela nr 1 – Wpłaty gminy Murowana Goślina do Związku Międzygminnego „Puszcza Zielonka” w latach 2001-2036

Rok	Wpłaty								Z tego dochód gminy
	Turystyka 630/63003/2900	Bieżące funkcjonowanie 750/75095/2900	Oплата wyrównawcza 900/90001/2900	Bieżące wydatki na budowę kanalizacji 900/90001/2900	Budowa kanalizacji 900/90001/6650	Razem	Wpłata na podatek od nieruchomości 900/90001/2900	Ogółem wpłata	
2001		15 000,00				15 000,00		15 000,00	
2002		15 000,00				15 000,00		15 000,00	
2003		15 000,00				15 000,00		15 000,00	
2004		29 453,70				29 453,70		29 453,70	
2005	1 700,00	43 138,63			78 640,00	123 478,63		123 478,63	
2006	21 400,00	55 759,00			46 770,30	123 929,30		123 929,30	
2007	54 500,00	106 894,00			294 692,80	456 086,80		456 086,80	
2008	62 000,00	162 784,00			620 227,70	845 011,70		845 011,70	
2009	80 950,00	288 245,00			602 765,00	971 960,00		971 960,00	
2010	76 350,00	357 064,76			124 438,54	557 853,30		557 853,30	
2011	89 700,00	471 048,47			129 342,70	690 091,17		690 091,17	
2012	88 050,00	500 562,00			151 403,00	740 015,00		740 015,00	
2013	55 430,00	432 602,00			181 234,00	669 266,00		669 266,00	
2014	64 000,00	135 322,09			637 980,51	837 302,60		837 302,60	
2015	29 500,00	865 851,78			743 934,24	1 639 286,02	7 285,00	1 646 571,02	2 481,00
2016	40 900,00	1 042 018,25	227 592,00	154 840,00	308 900,00	1 774 250,25	478 500,00	2 252 750,25	473 850,00
2017	42 400,00	161 392,00	0,00	664 503,32	0,00	868 295,32	1 485 646,00	2 353 941,32	1 579 269,00
2018	4 500,00	147 812,00	0,00	1 039 607,96	0,00	1 191 919,96	1 612 800,00	2 804 719,96	1 579 574,00
2019	29 900,00	141 150,00	0,00	1 068 662,68	0,00	1 239 712,68	1 631 043,00	2 870 755,68	1 575 336,00
2020	30 750,00	181 344,00	0,00	916 342,19	0,00	1 128 436,19	1 579 250,00	2 707 686,19	1 577 831,00
2021	30 200,00	234 904,00	0,00	868 833,59	0,00	1 133 937,59	1 573 167,00	2 707 104,59	1 578 021,00
2022	29 280,00	311 810,00	0,00	876 181,93	842 746,00	2 060 017,93	1 579 901,00	3 639 918,93	1 578 269,00
Razem lata 2001-2022						17 125 304,14	9 947 592,00	27 072 896,14	9 944 631,00
2023	33 325,00	394 068,00	0,00	1 148 118,74	98 320,00	1 673 831,74	1 580 920,00	3 254 751,74	1 580 920,00
2024	53 635,00	423 898,00	278 400,00	905 380,24	0,00	1 661 313,24	1 965 280,00	3 626 593,24	1 965 280,00
2025	56 397,00	445 678,00	278 400,00	585 160,07	0,00	1 365 635,07	1 965 280,00	3 330 915,07	1 965 280,00
2026	59 302,00	468 574,00	278 400,00	480 571,00	0,00	1 286 847,00	1 965 280,00	3 252 127,00	1 965 280,00
2027	62 356,00	492 644,00	278 400,00	480 572,00	0,00	1 313 972,00	1 965 280,00	3 279 252,00	1 965 280,00
2028	65 567,00	517 948,00	278 400,00	480 573,00	0,00	1 342 488,00	1 965 280,00	3 307 768,00	1 965 280,00
2029	68 944,00	544 548,00	278 400,00	480 574,00	0,00	1 372 466,00	1 965 280,00	3 337 746,00	1 965 280,00
2030	72 495,00	572 511,00	278 400,00	480 575,00	0,00	1 403 981,00	1 965 280,00	3 369 261,00	1 965 280,00
2031	76 228,00	601 906,00	278 400,00	480 576,00	0,00	1 437 110,00	1 965 280,00	3 402 390,00	1 965 280,00
2032	80 154,00	632 806,00	278 400,00	480 577,00	0,00	1 471 937,00	1 965 280,00	3 437 217,00	1 965 280,00
2033	84 282,00	665 287,00	0,00	480 578,00	0,00	1 230 147,00	1 965 280,00	3 195 427,00	1 965 280,00
2034	88 622,00	699 431,00	0,00	480 579,00	0,00	1 268 632,00	1 965 280,00	3 233 912,00	1 965 280,00
2035	93 186,00	735 322,00	0,00	480 580,00	0,00	1 309 088,00	1 965 280,00	3 274 368,00	1 965 280,00
2036	97 985,00	773 048,00	0,00	564 217,00	0,00	1 435 250,00	1 965 280,00	3 400 530,00	1 965 280,00
Razem lata 2023-2036						19 572 698,05	27 129 560,00	46 702 258,05	27 129 560,00
Wpłaty łącznie w latach 2001-2036						36 698 002,19	37 077 152,00	73 775 154,19	37 074 191,00

Rozchody budżetu w kolejnych latach uwzględniono spłaty rat kapitałowych długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia w latach 2023 – 2025. W rozchodach budżetu w 2023 roku ujęto wykup obligacji w kwocie 2.500.000,00 zł (§ 982).

Przychody budżetu dla roku 2023 zaplanowano w kwocie 11.131.115,11 zł. W przychodach ujęto:

- emisję obligacji komunalnych w kwocie 6.700.000,00 zł (§ 931),
- wolne środki, o których mowa art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w kwocie 3.793.735,57 zł (§ 950),
- niewykorzystane środki wynikające z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków (§ 906) w kwocie 637.379,54 zł, w tym:
 - rozliczenie otrzymanych w 2022 roku dochodów z budżetu Unii Europejskiej na realizację projektu grantowego „Wsparcie dzieci z rodzin pegeerowskich w rozwoju cyfrowym – Granty PPGR” i finansowanych nimi wydatków w kwocie 540.084,49 zł,
 - rozliczenie otrzymanych w 2022 roku dochodów z budżetu Unii Europejskiej na realizację projektu grantowego „Cyfrowa Gmina” i finansowanych nimi wydatków w kwocie 97.295,05 zł.

W przychodach 2024 roku ujęto emisję obligacji komunalnych w kwocie 2.900.000,00 zł (§ 931).

W przychodach 2025 roku ujęto emisję obligacji komunalnych w kwocie 500.000,00 zł (§ 931).

W pozostałych latach nie zaplanowano zaciągania długu.

Wskaźnik spłaty zobowiązań z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Do ustalenia relacji określonej w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych na lata 2023 – 2025 przyjmuje się okres siedmiu lat do wyliczenia średniej arytmetycznej relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu (Zarządzenie Nr 685/2021 Burmistrza Miasta i Gminy Murowana Goślina z dnia 29 grudnia 2021 roku).

Plan dochodów z tytułu udziału gminy we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych:

- na 2022 rok wynosił 18.818.786,00 zł, w trakcie roku został zwiększony o kwotę 2.888.418,57 zł dodatkowych dochodów z tytułu udziału gminy we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, łącznie to kwota 21.707.204,57 zł,
- na 2023 rok wynosi 18.246.350,00 zł.

Planowane dochody z tytułu udziału gminy we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w 2023 roku w stosunku do 2022 roku będą niższe o kwotę 3.460.854,57 zł (bez uwzględnienia zwiększenia w trakcie roku niższe o kwotę 572.436,00 zł).

Jednocześnie w związku z wysoką inflacją, rosnącymi kosztami wykonywania zadań publicznych oraz wysokimi stopami procentowymi nastąpi wzrost wydatków bieżących (m. in. na oświatę, na transport i gospodarkę komunalną, wzrost kosztów utrzymania obiektów, w tym opłat za energię elektryczną, wodę i gaz, obsługę zadłużenia). Wzrost wydatków bieżących przewyższa wzrost dochodów bieżących.

Po wykonaniu budżetu 2022 roku, ustaleniu ostatecznych wielkości wykonanych dochodów i wydatków zostanie przeprowadzona analiza możliwości budżetu w części bieżącej.

Zgodnie z pismem Ministra Finansów w 2022 roku gminie zostaną przekazane dodatkowe dochody z tytułu udziału gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych w wysokości 2.888.418,57 zł. Kwota ta stanowi dochody bieżące budżetu 2022 roku oraz jednocześnie przychody roku 2023. W budżecie na 2023 rok oraz

w latach 2024 – 2043 nie zawyżono dochodów bieżących, ustalono je na realnym do wykonania poziomie. Po stronie wydatków bieżących wpisano wielkości odpowiadające możliwościom budżetowym.

Prognoza kwoty długu

Dług na koniec 2022 roku wynosi 33.207.380,09 zł. Do spłaty pozostanie zadłużenie z następujących tytułów:

- obligacje – 32.200.000,00 zł,
- kwota 1.007.380,09 zł – to kwota długu, którego spłata zostanie dokonana z wydatków budżetu dot. zawartej umowy zaliczanej do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego zgodnie z § 3 pkt 2 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 28 grudnia 2011 roku w sprawie szczegółowego sposobu klasyfikacji tytułów dłużnych zaliczanych do państwowego długu publicznego (Dz. U. z 2023 r., poz. 58) - zobowiązanie wynika z realizacji przedsięwzięcia „Wykonanie usługi oświetlenia w zakresie realizacji programu poprawy jakości i efektywności oświetlenia na terenie gminy”, spłata nastąpi w latach 2017 – 2026 (zobowiązanie ujmowane według wartości nominalnej, zaciągnięte w 2017 roku).

Dług na koniec 2023 roku planowany jest w kwocie 37.169.126,92 zł. Do spłaty pozostanie zadłużenie z następujących tytułów:

- obligacje – 29.700.000,00 zł,
- kwota 6.700.000,00 zł to planowany w 2023 roku przychód z tytułu emisji obligacji komunalnych (spłata nastąpi w latach 2039 – 2042),
- kwota 769.126,92 zł – to kwota długu, którego spłata zostanie dokonana z wydatków budżetu dot. zawartej umowy zaliczanej do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego zgodnie z § 3 pkt 2 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 28 grudnia 2011 roku w sprawie szczegółowego sposobu klasyfikacji tytułów dłużnych zaliczanych do państwowego długu publicznego (Dz. U. z 2023 r., poz. 58) - zobowiązanie wynika z realizacji przedsięwzięcia „Wykonanie usługi oświetlenia w zakresie realizacji programu poprawy jakości i efektywności oświetlenia na terenie gminy”, spłata nastąpi w latach 2017 – 2026 (zobowiązanie ujmowane według wartości nominalnej, zaciągnięte w 2017 roku).

W związku z planowaną w 2023 roku emisją obligacji komunalnych w kwocie 6.700.000,00 zł spłatę rat kapitałowych zaplanowano w latach 2039 – 2042:

- w 2039 roku kwota 900.000,00 zł,
- w 2040 roku kwota 2.300.000,00 zł,
- w 2041 roku kwota 2.300.000,00 zł,
- w 2042 roku kwota 1.200.000,00 zł.

W związku z planowaną w 2024 roku emisją obligacji komunalnych w kwocie 2.900.000,00 zł spłatę rat kapitałowych zaplanowano w latach 2042 – 2043:

- w 2042 roku kwota 1.100.000,00 zł,
- w 2043 roku kwota 1.800.000,00 zł.

W związku z planowaną w 2025 roku emisją obligacji komunalnych w kwocie 500.000,00 zł spłatę rat kapitałowych zaplanowano w 2043 roku.

Przedsięwzięcia

W Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2023 – 2043 w załączniku dotyczącym przedsięwzięć usunięto przedsięwzięcia, których realizacja kończy się 2022 roku oraz wprowadzono nowe przedsięwzięcia, które będą realizowane od 2023 roku:

- obsługa rachunku bankowego,
- świadczenie usług transportowych w zakresie dowozu uczniów do specjalistycznych placówek oświatowych.

Z wykazu usunięto przedsięwzięcia:

- opracowanie zmiany studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego gminy Murowana Goślina dla działek nr 145/3, 143/4, 143/5 i części działki 144/1 w Mściszewie,
- opłaty związane z wydanym przez Starostę Poznańskiego zezwoleniem na trwałe wyłączenia z produkcji gruntów rolnych,
- budowa ekoparku na os. 600-lecia w Murowanej Goślinie.

Ponadto dokonano aktualizacji danych dotyczących pozostałych przedsięwzięć.

Poręczenia

W załączniku nr 1 wykazano poręczenia udzielone przez gminę na rzecz Związku Międzygminnego „Puszcza Zielonka”, na 2023 rok przypada kwota: 438.721,25 zł,

- pożyczka z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej, poręczenie udzielone w 2011 roku na kwotę 5.387.971,00 zł. Kwota poręczenia przypadająca na 2023 rok – 438.721,25 zł.

Udzielone poręczenia dotyczą realizowanego przez Związek Międzygminny „Puszcza Zielonka” projektu dot. kanalizacji sanitarnej.

Zobowiązania związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego

Gmina Murowana Goślina nie posiada zobowiązań związku współtworzonego, które wykazuje się w poz. 10.4 „kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy”.

Związek Międzygminny „Puszcza Zielonka” zaciągnął następujące pożyczki:

- a) w 2011 roku na sfinansowanie części udziału własnego w inwestycji pn. „Kanalizacja obszaru Parku Krajobrazowego Puszcza Zielonka i okolic” (etap I) – kwota 95,4 mln zł, spłata do 2036 roku,
- b) w 2014 roku na sfinansowanie części wkładu własnego dla inwestycji pn. „Kanalizacja obszaru Parku Krajobrazowego Puszcza Zielonka i okolic – etap II” – kwota 12,3 mln zł, spłata do 2036 roku,
- c) w 2014 roku na sfinansowanie części wkładu własnego dla inwestycji pn. „Kanalizacja obszaru Parku Krajobrazowego Puszcza Zielonka i okolic – etap III” – kwota 18,3 mln zł, spłata do 2036 roku.

Zadania te są finansowane ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej. Udział gminy w spłacie pożyczek zgodnie z informacją przekazaną przez Związek przedstawia się następująco:

Tabela nr 2

Rok	Kwota zobowiązania – pożyczka etap I	Kwota zobowiązania – pożyczka etap II	Kwota zobowiązania – pożyczka etap III
2023	2 289 940,05	157 147,12	144 242,02
2024	2 204 783,53	154 320,89	141 647,88
2025	2 113 418,23	151 285,90	138 862,12
2026	2 025 157,32	148 355,28	136 172,17
2027	1 936 896,41	145 424,67	133 482,23
2028	1 850 772,66	142 566,32	130 858,61
2029	1 760 374,59	139 563,44	128 102,33
2030	1 672 113,69	136 632,83	125 412,38
2031	1 583 852,78	133 702,22	122 722,44
2032	1 496 761,78	130 811,75	120 069,34
2033	1 407 330,96	127 840,99	117 342,54
2034	1 319 070,05	124 910,38	114 652,59
2035	1 230 809,14	121 979,76	111 962,65
2036	964 383,27	119 057,74	109 281,33
Razem	23 855 664,46	1 933 599,29	1 774 810,63

Gmina Murowana Goślina na spłatę powyższych pożyczek nie będzie wносиła wpłat ponieważ Związek Międzygminny „Puszcza Zielonka” wykazuje jako źródło spłaty pożyczek czynsz dzierżawny płacony przez operatora wybudowanego systemu kanalizacji sanitarnej.

Powyższe pożyczki nie zostały ujęte w poz. 10.4 ponieważ zadania, na realizację których zostały zaciągnięte są finansowane ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej.

**UZASADNIENIE DO
ZARZĄDZENIA NR 913/2023
BURMISTRZA MIASTA I GMINY MUROWANA GOŚLINA**

z dnia 3 marca 2023 r.

Zgodnie z art. 229 ustawy o finansach publicznych wartości przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej i budżecie jednostki samorządu terytorialnego powinny być zgodne co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu jednostki samorządu terytorialnego.

W niniejszym zarządzeniu uwzględniono: zmiany wprowadzone w budżecie na 2023 rok oraz zmiany wynikające z wprowadzenia wykonania 2022 roku.

Dokonanie zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Murowana Goślina na lata 2023 – 2043 w zakresie załącznika nr 1 jest niezbędne.