

Projekt

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR III/.../2024
RADY GMINY W POŁAJEWIE**

z dnia 26 czerwca 2024 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Połajewo na lata 2024-2037.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2024r., poz. 609 ze zm.) oraz art. 226, 227, 228 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2023r., poz.1270 ze zm.) Rada Gminy w Połajewie uchwala, co następuje :

§ 1. W uchwale nr XXXVII/342/2023 Rady Gminy w Połajewie z dnia 28 grudnia 2023r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Połajewo na lata 2024-2037, zmienionej uchwałą nr XXXVIII/352/2024 Rady Gminy w Połajewie z dnia 28 marca 2024r., zmienionej uchwałą nr II/12/2024 Rady Gminy w Połajewie z dnia 29 maja 2024r., wprowadza następujące zmiany:

- 1) treść załącznika nr 1 otrzymuje nowe brzmienie zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały;
- 2) treść załącznika nr 2 otrzymuje nowe brzmienie zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały;

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Połajewo.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Połajewo na lata 2024-2037

Lp.	Wyszczególnienie	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037
1	Dochody ogółem	59 203 840,29	43 830 032,00	36 314 568,00	36 983 307,00	38 018 504,00	39 006 673,00	39 969 540,00	40 928 808,00	41 870 170,00	42 833 183,00	43 818 347,00	44 826 168,00	45 812 343,00	46 728 590,00
1.1	Dochody bieżące, z tego:	37 749 930,25	34 985 032,00	36 069 568,00	36 971 307,00	38 006 504,00	38 994 673,00	39 969 540,00	40 928 808,00	41 870 170,00	42 833 183,00	43 818 347,00	44 826 168,00	45 812 343,00	46 728 590,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	4 175 792,00	4 346 999,00	4 481 756,00	4 593 800,00	4 722 426,00	4 845 209,00	4 966 339,00	5 085 531,00	5 202 498,00	5 322 155,00	5 444 565,00	5 569 790,00	5 692 325,00	5 806 172,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	188 744,00	196 483,00	202 574,00	207 638,00	213 452,00	219 002,00	224 477,00	229 864,00	235 151,00	240 559,00	246 092,00	251 752,00	257 291,00	262 437,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	18 171 648,00	17 228 011,00	17 762 079,00	18 206 131,00	18 715 903,00	19 202 516,00	19 682 579,00	20 154 961,00	20 618 525,00	21 092 751,00	21 577 884,00	22 074 175,00	22 559 807,00	23 011 003,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	5 487 301,25	3 134 877,00	3 232 058,00	3 312 859,00	3 405 619,00	3 494 165,00	3 581 519,00	3 667 475,00	3 751 827,00	3 838 119,00	3 926 396,00	4 016 703,00	4 105 070,00	4 187 171,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	9 726 445,00	10 078 662,00	10 391 101,00	10 650 879,00	10 949 104,00	11 233 781,00	11 514 626,00	11 790 977,00	12 062 169,00	12 339 599,00	12 623 410,00	12 913 748,00	13 197 850,00	13 461 807,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	2 239 250,00	2 331 059,00	2 403 322,00	2 463 405,00	2 532 380,00	2 598 222,00	2 663 178,00	2 727 094,00	2 789 817,00	2 853 983,00	2 919 625,00	2 986 776,00	3 052 485,00	3 113 535,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	21 453 910,04	8 845 000,00	245 000,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	544 444,00	345 000,00	245 000,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	20 909 466,04	8 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	62 641 025,37	43 248 032,00	35 732 568,00	36 401 307,00	37 190 504,00	37 963 974,00	39 141 540,00	39 900 808,00	40 942 170,00	41 753 185,77	43 318 347,00	44 283 417,00	45 512 343,00	46 528 590,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	37 627 576,33	34 012 842,00	34 759 217,00	35 066 274,00	35 837 577,00	36 496 165,00	37 602 212,00	38 691 723,00	39 884 203,00	40 888 852,00	41 626 850,00	42 400 157,00	43 985 876,00	44 988 166,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	19 577 201,54	18 235 254,00	18 490 548,00	18 721 680,00	19 213 124,00	19 707 862,00	20 210 412,00	20 710 620,00	21 218 030,00	21 737 872,00	22 270 450,00	22 804 941,00	23 346 558,00	23 889 365,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	350 000,00	797 389,00	668 169,00	546 588,00	426 497,00	395 097,00	363 697,00	322 297,00	265 897,00	198 197,00	143 797,00	103 198,00	60 000,00	20 000,00
2.1.3.1	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)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	25 013 449,04	9 235 190,00	973 351,00	1 335 033,00	1 352 927,00	1 467 809,00	1 539 328,00	1 209 085,00	1 057 967,00	864 333,77	1 691 497,00	1 883 260,00	1 526 467,00	1 540 424,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	25 013 449,04	9 235 190,00	973 351,00	1 335 033,00	1 352 927,00	1 467 809,00	1 539 328,00	1 209 085,00	1 057 967,00	864 333,77	1 691 497,00	1 883 260,00	1 526 467,00	1 540 424,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	1 286 350,00	34 632,00	65 250,00	1 181 434,00	1 171 434,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Wynik budżetu	-3 437 185,08	582 000,00	582 000,00	582 000,00	828 000,00	1 042 699,00	828 000,00	1 028 000,00	928 000,00	1 079 997,23	500 000,00	542 751,00	300 000,00	200 000,00

3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	582 000,00	582 000,00	582 000,00	828 000,00	1 042 699,00	828 000,00	1 028 000,00	928 000,00	1 079 997,23	500 000,00	542 751,00	300 000,00	200 000,00
4	Przychody budżetu	4 128 185,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	3 707 950,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	3 400 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	36 985,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	36 985,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym:	383 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Rozchody budżetu	691 000,00	582 000,00	582 000,00	582 000,00	828 000,00	1 042 699,00	828 000,00	1 028 000,00	928 000,00	1 079 997,23	500 000,00	542 751,00	300 000,00	200 000,00
5.1	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	400 000,00	582 000,00	582 000,00	582 000,00	828 000,00	1 042 699,00	828 000,00	1 028 000,00	928 000,00	1 079 997,23	500 000,00	542 751,00	300 000,00	200 000,00
5.1.1	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej splaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.3	innymi środkami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze splatą długu	291 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kwota długu, w tym:	9 023 447,23	8 441 447,23	7 859 447,23	7 277 447,23	6 449 447,23	5 406 748,23	4 578 748,23	3 550 748,23	2 622 748,23	1 542 751,00	1 042 751,00	500 000,00	200 000,00	0,00
6.1	kwota długu, którego planowana splata dokona się z wydatków	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	122 353,92	972 190,00	1 310 351,00	1 905 033,00	2 168 927,00	2 498 508,00	2 367 328,00	2 237 085,00	1 985 967,00	1 944 331,00	2 191 497,00	2 426 011,00	1 826 467,00	1 740 424,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi	542 589,00	972 190,00	1 310 351,00	1 905 033,00	2 168 927,00	2 498 508,00	2 367 328,00	2 237 085,00	1 985 967,00	1 944 331,00	2 191 497,00	2 426 011,00	1 826 467,00	1 740 424,00
8	Wskaźnik splaty zobowiązań	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x

8.1	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)	2,32%	4,33%	3,81%	3,35%	3,63%	4,05%	3,27%	3,62%	3,13%	3,28%	1,61%	1,58%	0,86%	0,52%
8.1_vROD_2020	8.1_vROD_2020	2,32%	4,33%	3,81%	3,35%	3,63%	4,05%	3,27%	3,62%	3,13%	3,28%	1,61%	1,58%	0,86%	0,52%
8.1_vROD_2026	8.1_vROD_2026	2,32%	4,33%	3,81%	3,35%	3,63%	4,05%	3,27%	3,62%	3,13%	3,28%	1,61%	1,58%	0,86%	0,52%
8.1_vROD_2023	8.1_vROD_2023	2,32%	4,33%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	1,36%	5,56%	6,03%	7,28%	7,50%	8,15%	7,51%	6,87%	5,91%	5,49%	5,85%	6,20%	4,52%	4,14%
8.2_v2020	8.2_v2020	3,05%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
8.2_v2026	8.2_v2026	1,36%	5,56%	6,03%	7,28%	7,50%	8,15%	7,51%	6,87%	5,91%	5,49%	5,85%	6,20%	4,52%	4,14%
8.3	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)	8,12%	7,80%	6,63%	6,03%	5,89%	5,42%	4,91%	6,20%	6,99%	7,04%	6,96%	6,75%	6,57%	6,05%
8.3.1	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)	8,17%	7,85%	6,78%	6,18%	6,04%	5,57%	5,06%	6,20%	6,99%	7,04%	6,96%	6,75%	6,57%	6,05%
8.4	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	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
8.4.1	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	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
art15zoc_ZD	Relacja kwoty długu do dochodów ogółem	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
art15zoc_8.1_ROD	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

	zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń bez art. 15zob ust. 1 przypadających na dany rok)															
art15zoc_8.4	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 bez art. 15zob ust. 1 , obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
art15zoc_8.4.1	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 bez art. 15zob ust. 1 , obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
art7_1	Relacja łącznej kwoty długu do dochodów ogółem, pomniejszonych o planowane kwoty dotacji i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego (art. 7 ust. 1 ustawy Dz.U.2022.1964)	27,19%	26,22%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
9	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	320 315,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1	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, w tym:	320 315,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	286 276,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	479 549,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	479 549,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	395 549,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	287 075,49	230 397,75	193 075,51	121 664,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	287 075,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	238 276,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	479 549,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	479 549,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	395 549,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	22 327 174,49	9 249 409,75	258 325,51	1 303 098,89	1 171 434,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.1	bieżące	770 525,49	230 397,75	193 075,51	121 664,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	21 556 649,00	9 019 012,00	65 250,00	1 181 434,00	1 171 434,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.6	Spłaty, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	357 500,00	382 000,00	382 000,00	382 000,00	628 000,00	628 000,00	628 000,00	628 000,00	628 000,00	879 997,23	96 000,00	96 000,00	0,00	0,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 10.7.3.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ,w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.9	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.10	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
11.1	Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.1.1	środki na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.2	Wydatki bieżące z tytułu świadczenia emitenta należnego obligatariuszom, nieuwzględniane w limicie spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Stopnie niezachowania relacji określonych w art. 242-244 w przypadku określonym w ... ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
12.1	Stopień niezachowania relacji zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w poz. 7.2.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
12.3	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.1.	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Połajewo na lata 2024-2037

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 Połajewo 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 Połajewo jest projekt uchwały budżetowej na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Połajewo 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 Połajewo 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 2037. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Połajewo została przygotowana na lata 2024-2037.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Połajewo 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 Połajewo, 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%
2032	2,30%	2,50%	2,50%
2033	2,30%	2,50%	2,50%
2034	2,30%	2,50%	2,50%
2035	2,30%	2,50%	2,40%
2036	2,20%	2,50%	2,40%
2037	2,00%	2,50%	2,40%

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:

- dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2025-2037 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 Połajewo.

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 Połajewo 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:

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
- subwencję ogólną;
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
- 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:

- dochody ze sprzedaży majątku;
- dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Połajewo 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%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2037	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2037	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2037	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2037	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2037	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2037	100,00%	0,00%

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 Połajewo, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 2 239 250,00 zł, co stanowi 98,76% 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 544 444,00 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 [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
Sierakówko	312 Sierakówko	1,6400	393,60	90.000,00
Krosin	585 Krosin	0,3000	31,20	15.000,00
Przybychowo	194 Przybychowo	0,7317	1.081,62	30.000,00
Przybychowo	103 Przybychowo	0,5142	755,20	20.000,00
Połajewo	87/2 Połajewo	1,1405	1.619,67	60.000,00
Młynkowo	93/1 Młynkowo	0,5000	280,00	30.000,00
Połajewo	792 Połajewo	0,6710	549,48	35.000,00
Połajewo	900 Połajewo	2,1502	1.893,95	100.000,00
			Suma	380.000,00

Źródło: Opracowanie własne.

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 21 331 417,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. Przebudowa układu komunikacyjnego w m. Połajewo – ul. Szkolna, ul. Lipowa, ul. Nowa, ul. Słoneczna;
2. Przebudowa drogi gminnej w Boruszynie wraz z infrastrukturą towarzyszącą;
3. Budowa drogi gminnej – odcinka ul. Leśnej wraz z ul. Spokojną;
4. Budowa sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej im. Jana Pawła II w Młynkowie;
5. Budowa budynku przedszkolno-żłobkowego w Połajewie;
6. Dofinansowanie prac remontowych w Kościele pw. św. Andrzeja Apostoła w Boruszynie;
7. Dofinansowanie remontu cokołu i elewacji kościoła pw. św. Michała Archanioła w Połajewie.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Połajewo 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 Połajewo 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 na inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2025-2027	0,00%	0,00%	50,00%
	2028-2037	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2026-2027	0,00%	50,00%	0,00%
	2028-2037	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 Połajewo wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 19.577.201,54 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 2.982.347,73zł. W latach 2025-2037 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 Połajewo 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 2025 r. założono spadek pozostałych wydatków bieżących. Władze Gminy Połajewo przewidują znaczące oszczędności w budżecie na 2025 r. W tym celu konieczne będzie podjęcie szeregu działań oszczędnościowych w 2024 roku, których efekty finansowe będą widoczne w kolejnym roku. Władze zamierzają szukać oszczędności w zakresie oświaty, dotacji i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami samorządu oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego. Dalsze wartości dotyczące pozostałych wydatków bieżących od roku 2026 prognozowane były w oparciu o pomniejszone wartości z 2025 r. z wykorzystaniem wskaźnika inflacji.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Połajewo na lata 2024-2037.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -3.437.185,08 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 3.400.200,00 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 36.985,08zł.

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 Połajewo

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2024	59 203 840,29	62 641 025,37	-3 437 185,08
2025	43 830 032,00	43 248 032,00	582 000,00
2026	36 314 568,00	35 732 568,00	582 000,00
2027	36 983 307,00	36 401 307,00	582 000,00
2028	38 018 504,00	37 190 504,00	828 000,00
2029	39 006 673,00	37 963 974,00	1 042 699,00
2030	39 969 540,00	39 141 540,00	828 000,00
2031	40 928 808,00	39 900 808,00	1 028 000,00
2032	41 870 170,00	40 942 170,00	928 000,00
2033	42 833 183,00	41 753 185,77	1 079 997,23
2034	43 818 347,00	43 318 347,00	500 000,00
2035	44 826 168,00	44 283 417,00	542 751,00
2036	45 812 343,00	45 512 343,00	300 000,00
2037	46 728 590,00	46 528 590,00	200 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 4.128.185,08 zł. Przychody Gminy Połajewo w 2024 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki – 3 707 950,00 zł;
2. spłaty udzielonych pożyczek – 383 250,00 zł;
3. nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych -36.985,08zł.

5. Rozchody

W roku budżetowym planuje się rozchody w kwocie 691.000,00zł, obejmują:

1. spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek (400.000,00zł);
2. inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu (291.000,00zł planowana pożyczka dla OSP Sierakówko).

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2024-2037. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Połajewo

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	357 500,00	42 500,00	400 000,00

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	382 000,00	200 000,00	582 000,00
2026	382 000,00	200 000,00	582 000,00
2027	382 000,00	200 000,00	582 000,00
2028	628 000,00	200 000,00	828 000,00
2029	628 000,00	414 699,00	1 042 699,00
2030	628 000,00	200 000,00	828 000,00
2031	628 000,00	400 000,00	1 028 000,00
2032	628 000,00	300 000,00	928 000,00
2033	879 997,23	200 000,00	1 079 997,23
2034	96 000,00	404 000,00	500 000,00
2035	96 000,00	446 751,00	542 751,00
2036	0,00	300 000,00	300 000,00
2037	0,00	200 000,00	200 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Połajewo na lata 2024-2037, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 5.715.497,23 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 9.023.447,23zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszych 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 32,19%.

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

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2024	9.023.447,23	34.270.593,35	26,33%
2025	8.441.447,23	32 194.688,00	26,22%

*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 ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -91 861,00 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym Gmina Połajewo zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 8. Wynik budżetu bieżącego Gminy Połajewo

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2024	37 749 930,25	37 627 576,33	122 353,02	542 589,00
2025	34 985 032,00	34 012 842,00	972 190,00	972 190,00
2026	36 069 568,00	34 759 217,00	1 310 351,00	1 310 351,00
2027	36 971 307,00	35 066 274,00	1 905 033,00	1 905 033,00
2028	38 006 504,00	35 837 577,00	2 168 927,00	2 168 927,00
2029	38 994 673,00	36 496 165,00	2 498 508,00	2 498 508,00
2030	39 969 540,00	37 602 212,00	2 367 328,00	2 367 328,00
2031	40 928 808,00	38 691 723,00	2 237 085,00	2 237 085,00
2032	41 870 170,00	39 884 203,00	1 985 967,00	1 985 967,00

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2033	42 833 183,00	40 888 852,00	1 944 331,00	1 944 331,00
2034	43 818 347,00	41 626 850,00	2 191 497,00	2 191 497,00
2035	44 826 168,00	42 400 157,00	2 426 011,00	2 426 011,00
2036	45 812 343,00	43 985 876,00	1 826 467,00	1 826 467,00
2037	46 728 590,00	44 988 166,00	1 740 424,00	1 740 424,00

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 Połajewo 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	2,32%	8,12%	TAK	8,17%	TAK
2025	4,33%	7,80%	TAK	7,85%	TAK
2026	3,81%	6,63%	TAK	6,78%	TAK
2027	3,35%	6,03%	TAK	6,18%	TAK
2028	3,63%	5,89%	TAK	6,04%	TAK
2029	4,05%	5,42%	TAK	5,57%	TAK
2030	3,27%	4,91%	TAK	5,06%	TAK
2031	3,62%	6,20%	TAK	6,20%	TAK
2032	3,13%	6,99%	TAK	6,99%	TAK
2033	3,28%	7,04%	TAK	7,04%	TAK
2034	1,61%	6,96%	TAK	6,96%	TAK
2035	1,58%	6,75%	TAK	6,75%	TAK
2036	0,86%	6,57%	TAK	6,57%	TAK
2037	0,52%	6,05%	TAK	6,05%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Połajewo 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”.

9. Przedsięwzięcia:

(przedsięwzięcia bieżące)

1. Kontynuacja programu „Czyste powietrze”; środki na obsługę punktu konsultacyjno-informacyjnego, promocję programu oraz wdrażanie projektu w łącznej kwocie nakładów 110.115,00zł, limit dla 2024r. 35.000,00zł. Celem zadania jest poprawa jakości powietrza oraz zmniejszenie emisji gazów poprzez wymianę źródeł ciepła.

2. Dostawa oleju opałowego na okres grzewczy 2023/2024, mająca na celu zapewnienie ogrzewania w budynkach komunalnych Gminy Połajewo. Łączne nakłady w wysokości 220.000,00zł oraz limicie dla 2024r. 130.000,00zł.

3. Dostawa węgla kamiennego „ekogroszek” i „orzech” na okres grzewczy 2023/2024, mająca na celu zapewnienie ogrzewania w budynkach komunalnych Gminy Połajewo. Łączne nakłady w wysokości 550.000,00zł oraz limit dla 2024r. 300.000,00zł.

4. Realizacja przedsięwzięcia pn. „Dofinansowanie na przygotowanie Strategii rozwoju Gminy Połajewo” wartość zadania 36.900,00zł dla roku 2024 18.450,00zł; zadanie realizowane przy dofinansowaniu WFOŚiGW w Poznaniu w wysokości 70%. Celem jest opracowanie Strategii Rozwoju Gminy Połajewo na lata 2024-2030. Kierunki działań wpisane do strategii to zwiększenie efektywności energetycznej, odpowiedzialna gospodarka odpadami, zrównoważona gospodarka wodna, ochrona bioróżnorodności.

(przedsięwzięcia majątkowe)

5. Budowa budynku przedszkolno-żłobkowego w Połajewie, zadanie dofinansowane w 85% ze środków **Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych nr 01/2021/7318/PolskiLad („Promesa”)** a w 15% ze środków własnych gminy, łączne nakłady finansowe 12.234.000,00zł, limit dla roku 2024 5.025.750,00zł, łączna wartość planowanej inwestycji 12.134.000,00zł.

6. Dofinansowanie dla Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego na dofinansowanie zadania „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1343P, 1353P, 1846P Młynkowo-Tarnówko” zaplanowano udzielanie dofinansowania przez dwa lata w łącznej kwocie 330.728,00zł, limit dla roku 2024 15.000,00zł.

7. Realizacja Projektu pn. „Rewitalizacja kolejowego ciągu komunikacyjnego na liniach kolejowych nr 390/236 Czarnków - Rogoźno - Wągrowiec” w ramach Programu Uzupelniania Lokalnej i Regionalnej Infrastruktury Kolejowej - Kolej+ do 2029 roku. Łączne nakłady 2.500.000,00zł oraz limity dla poszczególnych lat; 2024 47.250,00zł, 2025 34.632,00zł, 2026 65.250,00zł, 2027 1.181.434.00zł, 2028 1.171.434,00zł.

8. „Budowa sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej im. Jana Pawła II w Młynkowie”, łączna wartość zadania 6.135.419,00zł, limit dla roku 2024 5.099.549,00zł . Zadanie dofinansowane w 90% z **Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych** nr Edycja2/2021/1900/PolskiLad, w 10% ze środków własnych gminy. Budowa w latach 2023-2024 sali o wymiarach 30x18m wraz z zapleczem sanitarno-szatniowym oraz łącznikiem ze szkołą podstawową.

9. „Przebudowa układu komunikacyjnego w m. Połajewo – ul. Szkolna, ul. Lipowa, ul. Nowa, ul. Słoneczna”, łączna wartość zadania 5.945.300,00zł, limit dla roku 2024 wynosi 5.550.300,00zł. Zadanie dofinansowane w 95% z **Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych** nr Edycja2/2021/5436/PolskiLad, w 5% ze środków własnych gminy. Przebudowa układu komunikacyjnego pomiędzy ośrodkami edukacyjnymi (szkołą, przedszkole), społecznymi (cmentarz) oraz głównej sieci drogowej w m. Połajewo;

10. Przebudowa drogi gminnej w Boruszynie wraz z infrastrukturą towarzyszącą” łączna wartość zadania 2.595.800,00zł, limit w 2024r. 2.491.700,00zł. Zadanie dofinansowane w 98% z **Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych** nr Edycja3PGR/2021/2566/PolskiLad, w 2% ze środków własnych gminy. Budowa nowej konstrukcji jezdni z betonu asfaltowego oraz chodników z kostki brukowej w obszarze zabudowanym. Odcinek połączy drogi powiatowe nr 1846P i 1343P nawierzchnią twardą;

11. Dofinansowanie prac remontowe w Kościele pw. Św. Andrzeja Apostoła w Boruszynie wraz z kostnicą i dzwonnica. Łączne nakłady oraz limit dla zadania w roku 2024 wynosi 350.000,00zł. Zadanie dofinansowane w 98% z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków, promesa wstępna RPOZ/2022/3111/PolskiLad (343.000,00zł).

12. Dofinansowanie remontu cokołu i elewacji Kościoła pw. Św. Michała Archanioła w Połajewie. Łączne nakłady oraz limit dla zadania w roku 2024 wynosi 874.100,00zł. Zadanie dofinansowane w 98% z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków, promesy wstępne nr RPOZ/2022/3113/PolskiLad (656.600,00zł) oraz Edycja 2RPOZ/2023/7093/PolskiLad (200.000,00zł).

13. „Poprawa gospodarki wodno-kanalizacyjnej na terenie Gminy Połajewo” łączne nakłady finansowe i limit dla zadania w 2024r. w kwocie 453.500,00zł, dla roku 2025 6.500.000,00zł, całkowita wartość inwestycji 6.953.500,00zł. Planowana kwota

stanowi zabezpieczenie udziału własnego wraz z promesą wstępną nr Edycja8/2023/6480/PolskiLad z **Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych**.

14. Realizacja przedsięwzięcia z udziałem środków UE pn. „Cyberbezpieczny samorząd. Zaawansowane usługi cyfrowe”, celem zadania jest ochrona informacji. Łączne nakłady wynoszą 22.140,00zł i limit dla roku 2024 14.760,00zł.

15. Kontynuacja zadania inwestycyjnego pn. „rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej we wsi Krosin”, łączne nakłady finansowe wynoszą 2.560.000,00zł, dla roku 2024 1.508.500,00zł.

16. „Budowa drogi gminnej – odcinka ul. Leśnej wraz z ul. Spokojną, łączne nakłady finansowe wynoszą 2.625.380,00zł, dla roku 2024 141.000,00zł, dla roku 2025 2.484.380,00zł. Zadanie realizowane w ramach **Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych** Edycja8/2023/7666/PolskiLad.

17. Realizacja przedsięwzięcia przez Publiczne Przedszkole „Baśniowa kraina” w Połajewie w latach 2024-2027 w ramach projektu **FEWP.06 Fundusze europejskie dla Wielkopolski o silniejszym wymiarze społecznym (EFS+)**, Działanie: **FEWP.06.07 Edukacja przedszkolna, ogólna oraz kształcenie zawodowe**, Projekt : „Wyrównajmy deficyty! Wspieranie wczesnej edukacji w Gminie Połajewo”; łączne nakłady finansowe wynoszą 817.4583,64zł , dla roku 2024 limit 272.315,49zł, dla roku 2025 230.397,75zł, dla roku 2026 193.075,51zł, dla roku 2027 limit 121.664,89zł.

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.

Podstawa prawna:

Pismo Ministra Finansów nr ST3.4750.19.2023 z dnia 13.10.2023r.,

Pismo Wojewody Wielkopolskiego nr FB.I-3110.6.7.2023.7 z dnia 24.10.2023r.,

Zawiadomienie KBW nr DLP 3113.13.2023 z dnia 23.10.2023r.,

Uchwała nr VIII/55/2015 Rady Gminy w Połajewie z dnia 5 listopada 2015r. w sprawie wysokości stawek podatku od środków transportowych,

Uchwała nr VIII/56/2015 Rady Gminy w Połajewie z dnia 5 listopada 2015 roku w sprawie wprowadzenia opłaty targowej, Decyzja nr PO.RZT.70.431.2021 Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie Regionalny Zarząd Gospodarki Wodnej w Poznaniu z dnia 30.09.2021r. zatwierdzająca taryfy dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków na terenie gminy Połajewo na okres 3 lat,

Uchwała nr XIV/99/2016 Rady Gminy w Połajewie z dnia 3 listopada 2016 r. w sprawie zastosowania zwolnień w podatku od nieruchomości,

Uchwała nr VIII/76/2019 Rady Gminy w Połajewie z dnia 7 listopada 2019r. w sprawie trybu i szczegółowych warunków zwolnienia od podatku rolnego gruntów wchodzących w skład gospodarstw rolnych, na których zaprzestano produkcji rolnej,

Uchwała nr XXXV/330/2023 Rady Gminy w Połajewie z dnia 26 października 2023r. w sprawie obniżenia skupu żyta stanowiącej podstawę do naliczenia podatku rolnego na 2024r.,

Komunikat Prezesa GUS z dnia 20 października 2023r. w sprawie średniej ceny sprzedaży drewna, obliczonej wg średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2023r.

Komunikat Prezesa GUS z dnia 19 października 2023r. w sprawie średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2024r.

Uchwała nr II/19/2002 Rady Gminy w Połajewie z dnia 12 grudnia 2002 r. w sprawie ustalenia stawki bazowej czynszu najmu za lokale użytkowe na terenie Gminy Połajewo,

Uchwała nr IV/28/2003 Rady Gminy w Połajewie z dnia 20 lutego 2003 r. w sprawie ustalenia zasad polityki czynszowej w Gminie Połajewo,

Uchwała nr II/17/95 Rady Gminy w Połajewie z dnia 22 marca 1995r. w sprawie ustalenia stawki czynszu za 1m² pow. użytkowej lokalu socjalnego,
Zarządzenie Nr 63/2019 Wójta Gminy Połajewo z dnia 21 listopada 2019r. w sprawie stawek czynszu za dzierżawę gruntów mienia komunalnego Gminy Połajewo.
Zarządzenie nr 20/2003 Wójta Gminy Połajewo z dnia 25 czerwca 2003 r. w sprawie ustalenia stawki bazowej czynszu najmu za 1 m2 powierzchni użytkowej lokalu mieszkalnego,
Uchwała nr XI/108/2020 Rady Gminy w Połajewie z dnia 26 marca 2020r. w sprawie określenia wysokości opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego w publicznym przedszkolu prowadzonym przez Gminę Połajewo.
Uchwała Nr XVII/174/2021 Rady Gminy w Połajewie z dnia 29 czerwca 2021 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniego Programu Gospodarowania Mieszkaniowym Zasobem Gminy na lata 2021-2025
Zarządzenie Nr 4/2019 Wójta Gminy Połajewo z dnia 24 stycznia 2019 r. w sprawie przyjęcia planu wykorzystania gminnego zasobu nieruchomości,
Uchwała nr XIV/104/2016 Rady Gminy w Połajewie z dnia 3 listopada 2016r. w sprawie organizacji wspólnej obsługi administracyjno-organizacyjnej, finansowej i rachunkowej dla samorządowych jednostek organizacyjnych Gminy Połajewo,
Uchwała nr XIV/105/2016 Rady Gminy w Połajewie z dnia 3 listopada 2016r. w sprawie uchwalenia statutu Gminnego Zakładu Oświaty w Połajewie,
Uchwała nr IV/31/2019 Rady Gminy w Połajewie z dnia 21 marca 2019r. w sprawie poboru podatków w drodze inkasa,
Uchwała nr IV/32/2019 Rady Gminy w Połajewie z dnia 21 marca 2019r. w sprawie poboru opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w drodze inkasa,
Uchwała nr XXI/217/2021 Rady Gminy w Połajewie z dnia 30 grudnia 2021r. w sprawie ustalenia diet dla sołtysów.
Uchwała nr XXI/216/2021 Rady Gminy w Połajewie z dnia 30 grudnia 2021r. w sprawie ustalenia diet dla radnych.
Uchwała nr XVII/119/2013 Rady Gminy w Połajewie z dnia 2013r. w sprawie określenia warunków oraz trybu finansowania zadań sprzyjających rozwojowi sportu,
Uchwała nr XXIII/232/2022 Rady Gminy w Połajewie z 29 marca 2022r. w sprawie przyjęcia Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii na lata 2022-2024,
Zarządzenie nr 32/2023 Wójta Gminy Połajewo z dnia 14 czerwca 2023r. w sprawie ustalenia regulaminu wynagradzania pracowników Urzędu Gminy w Połajewie.

Uchwała nr XXII/193/2017 Rady Gminy w Połajewie z dnia 28 grudnia 2017r. w sprawie ustalenia wysokości stawek opłat za zajecie pasa drogowego dla dróg gminnych wraz ze zmianą wprowadzoną uchwałą XI/101/2020 z dnia 26.03.2020r,
UCHWAŁA NR XXIII/237/2022 RADY GMINY W POŁAJEWIE z dnia 29 marca 2022 r. w sprawie przystąpienia do sporządzenia zmiany studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego gminy Połajewo,
UCHWAŁA NR XXVI/251/2022 RADY GMINY W POŁAJEWIE z dnia 2 sierpnia 2022 r. w sprawie przystąpienia do sporządzenia zmiany studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego gminy Połajewo.
UCHWAŁA NR XXVI/252/2022 RADY GMINY W POŁAJEWIE z dnia 2 sierpnia 2022 r. w sprawie przystąpienia do sporządzenia miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego Gminy Połajewo w zakresie wybranych obszarów - etap IV.
UCHWAŁA NR XXIV/240/2022 RADY GMINY W POŁAJEWIE z dnia 28 kwietnia 2022 r. w sprawie przystąpienia do sporządzenia miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego Gminy Połajewo w zakresie wybranych obszarów - etap III.
Uchwała nr XX/204/2021 Rady Gminy w Połajewo z dnia 7 grudnia 2021r. w sprawie zwolnienia w części z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi właścicieli nieruchomości zabudowanych budynkami mieszkalnymi jednorodzinnymi kompostującymi bioodpady stanowiące odpady komunalne w kompostowniku przydomowym.
Zarządzenie nr 52/2022 Wójta Gminy Połajewo z dnia 29 lipca 2022r. w sprawie ustalenia cen ciepła dla lokali mieszkalnych i użytkowych zaopatrywanych w ciepło za pośrednictwem ciepłoków stanowiących własność mienia komunalnego gminy Połajewo.
Uchwała nr XXVIII/269/2022 Rady Gminy w Połajewie z dnia 29 listopada 2022r. w sprawie wyboru metody ustalenia opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz stawki tej opłaty.
Uchwała nr XXVIII/270/2022 Rady Gminy w Połajewie z dnia 29 listopada 2022r. w sprawie zwolnienia w części opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi właścicieli nieruchomości zabudowanych budynkami mieszkalnymi jednorodzinnymi kompostującymi bioodpady stanowiące odpady komunalne w kompostowniku przydomowym
Uchwała nr XXXV/336/2023 Rady Gminy w Połajewie z dnia 26 października 2023r. w sprawie ustalenia wysokości ekwiwalentu pieniężnego dla strażaka ratownika OSP oraz kandydata na strażaka ratownika OSP z terenu Gminy Połajewo.
Uchwała nr XXXII/305/2023 Rady gminy w Połajewie z dnia 30 maja 2023r. w sprawie przyjęcia „Programu opieki nad zwierzętami bezdomnymi oraz zapobiegania bezdomności zwierząt na terenie Gminy Połajewo na 2023r.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do uchwały nr III/.../2024 Rady Gminy w Połajewie z dnia 26 czerwca 2024 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				44 860 835,64	22 327 174,49	9 249 409,75	258 325,51	1 303 098,89	1 171 434,00
1.a	- wydatki bieżące				1 756 608,64	770 525,49	230 397,75	193 075,51	121 664,89	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				43 104 227,00	21 556 649,00	9 019 012,00	65 250,00	1 181 434,00	1 171 434,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				839 593,64	287 075,49	230 397,75	193 075,51	121 664,89	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				839 593,64	287 075,49	230 397,75	193 075,51	121 664,89	0,00
1.1.1.1	Cyberbezpieczny samorząd. Zaawansowane usługi cyfrowe. Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa. - Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa - ochrona informacji.	Urząd Gminy	2023	2024	22 140,00	14 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Wyrównajmy deficyty! Wspieranie wczesnej edukacji w Gminie Połajewo. - Poprawa dostępności i jakości edukacji przedszkolnej w publicznym przedszkolu poprzez rozszerzenie oferty edukacyjnej w postaci zajęć grupowych, indywidualnych dla dzieci w wieku przedszkolnym, w tym dzieci ze specjalnymi potrzebami, zakup wyposażenia/pomocy dydaktycznychdo prowadzenia zajęć, rozwijanie kompetencji/kwalifikacji wśród nauczycieli.	PUBLICZNE PRZEDSZKOLE "BAŚNIOWA KRAINA" W POŁAJEWIE	2024	2027	817 453,64	272 315,49	230 397,75	193 075,51	121 664,89	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				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
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				44 021 242,00	22 040 099,00	9 019 012,00	65 250,00	1 181 434,00	1 171 434,00
1.3.1	- wydatki bieżące				917 015,00	483 450,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Program "Czyste powietrze". - Pporawa jakości powietrza oraz zmniejszenie emisji gazów cieplarnianych poprzez wymianę źródeł ciepła i poprawę efektywności energetycznej budynków mieszkalnych jednorodzinnych.	Urząd Gminy	2021	2024	110 115,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Dostawa oleju opałowego na okres grzewczy 2023/2024. - Zapewnienie ogrzewania w budynkach komunalnych Gminy Połajewo.	Urząd Gminy	2023	2024	220 000,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Dostawa węgla kamiennego "ekogroszek" i "orzec" na okres grzewczy 2023/2024. - Zapewnienie ogrzewania w budynkach komunalnych Gminy Połajewo.	Urząd Gminy	2023	2024	550 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Realizacja przedsięwzięcia pn. „Dofinansowanie na przygotowanie Strategii rozwoju Gminy Połajewo” - Celem jest opracowanie Strategii Rozwoju Gminy Połajewo na lata 2024-2030. Kierunki działań wpisane do strategii to zwiększenie efektywności energetycznej, odpowiedzialna gospodarka odpadami, zrównoważona gospodarka wodna, ochrona bioróżnorodności.	Urząd Gminy	2023	2024	36 900,00	18 450,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				43 104 227,00	21 556 649,00	9 019 012,00	65 250,00	1 181 434,00	1 171 434,00

L.p.	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit 2037	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 490 363,64
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	867 213,64
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 623 150,00
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	832 213,64
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	832 213,64
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 760,00
1.1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	817 453,64
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 658 150,00
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 000,00
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 000,00
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 623 150,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1.3.2.1	Budowa budynku przedszkolno-żłobkowego w Połajewie (w ramach programu POLSKI ŁAD) - CEL: Budowa budynku przedszkolno-żłobkowego wraz z niezbędną infrastrukturą techniczną, dostosowanego do potrzeb osób niepełnosprawnych, liczba miejsc w części przedszkolnej 150, w części żłobkowej 48.	Urząd Gminy	2022	2024	12 234 000,00	5 025 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Dofinansowanie dla Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego na "rozbudowę drogi powiatowej nr 1343P, 1353P i 1846P Młynkowo-Tarnówko. - Poprawa infrastruktury drogowej i bezpieczeństwa użytkowników.	Urząd Gminy	2022	2024	330 728,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Realizacja Projektu pn. „ Rewitalizacja kolejowego ciągu komunikacyjnego na liniach kolejowych nr 390/236 Czarnków - Rogoźno - Wągrowiec" w ramach Programu Uzupelniania Lokalnej i Regionalnej Infrastruktury Kolejowej - Kolej+ do 2029 roku. - Uzupelnienie sieci kolejowej o połączenie miejscowości o populacji powyżej 10 tysięcy osób nieposiadających dostępu do kolei. Likwidacja obszarów wykluczonych komunikacyjnie.	Urząd Gminy	2022	2028	2 500 000,00	47 250,00	34 632,00	65 250,00	1 181 434,00	1 171 434,00
1.3.2.4	Budowa sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej im. Jana Pawła II w Młynkowie. - Rozbudowa infrastruktury sportowej w Gminie Połajewo w ramach Rządowego Funduszu POLSKI ŁAD PR. INWESTYCJI STRATEGICZNYCH.	Urząd Gminy	2022	2024	6 135 419,00	5 099 549,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Przebudowa drogi gminnej w Boruszynie wraz z infrastrukturą towarzyszącą. - Cel : Poprawa jakości życia mieszkańców, dostępność komunikacyjna do planowanych terenów inwestycyjnych, dogodny dojazd do centrum wsi, usprawnienie lokalnego układu komunikacyjnego w ramach RZĄDOWEGO FUNDUSZU POLSKI ŁAD PR. INWESTYCJI STRATEGICZNYCH (3PGR).	Urząd Gminy	2022	2024	2 595 800,00	2 491 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Przebudowa układu komunikacyjnego w m. Połajewo – ul.Szkolna, ul.Lipowa, ul.Nowa, ul.Słoneczna. - Cel : Poprawa jakości życia mieszkańców, dostępność komunikacyjna do planowanych terenów inwestycyjnych, dogodny dojazd do centrum wsi, usprawnienie lokalnego układu komunikacyjnego w ramach Rządowego Funduszu POLSKI ŁAD PR. INWESTYCJI STRATEGICZNYCH.	Urząd Gminy	2022	2024	5 945 300,00	5 550 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Dofinansowanie prac remontowych w Kościele pw. św. Andrzeja Apostoła w Boruszynie wraz z kostnicą i dzwonnica. - CEL: Poprawa estetyki obiektów oraz całej miejscowości. Prace remontowe elewacji kościoła katolickiego w Boruszynie, kostnicy i dzwonnicy. Rządowy Program Odbudowy Zabytków.	Urząd Gminy	2023	2024	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Dofinansowanie remontu cokołu i elewacji Kościoła pw. św. Michała Archanioła w Połajewie. - CEL: Poprawa estetyki obiektu i całej miejscowości. Prace remontowe cokołu i elewacji kościoła katolickiego w Połajewie w ramach Rządowego Programu Odbudowy Zabytków. Polski Ład.	Urząd Gminy	2023	2024	874 100,00	874 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Poprawa gospodarki wodno-kanalizacyjnej na terenie Gminy Połajewo. - Budowa sieci kanalizacji sanitarnej i rozbudowa oczyszczalni pozwolą na przyłączenie nowych odbiorców i skuteczniejsze oczyszczenie ścieków.	Urząd Gminy	2023	2025	6 953 500,00	453 500,00	6 500 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej we wsi Krosin. - Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej we wsi Krosin.	Urząd Gminy	2023	2024	2 560 000,00	1 508 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Budowa drogi gminnej - odcinka ul. Leśnej wraz z ul. Spokojną. - Poprawa jakości życia mieszkańców, dostępność komunikacyjna, dogodny dojazd	Urząd Gminy	2024	2025	2 625 380,00	141 000,00	2 484 380,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit 2037	Limit zobowiązań
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	464 021,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57 899,00
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	225 450,00
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 002 800,00
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	874 100,00
1.3.2.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 500 000,00
1.3.2.10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 508 500,00
1.3.2.11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 625 380,00

UZASADNIENIE

do uchwały nr III/.../2024

Rady Gminy w Połajewie

z dnia 26 czerwca 2024 roku

Wprowadzone zmiany w WPF mają na celu zachowanie spójności z kwotami dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów wykazanymi w uchwale budżetowej.