

UCHWAŁA NR XLIX/369/2022
RADY GMINY LINIEWO
z dnia 16 grudnia 2022 roku

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Liniewo na lata 2023-2031

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2022 roku poz.1634 z póź.zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2022 r. poz. 559 z póź.zm.) art. 111 ustawy z dnia 12 marca 2022r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz. U. z 2022r. poz. 583 z póź.zm.) Rada Gminy Liniewo uchwala, co następuje:

§1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy 2023–2031 zgodnie z załącznikiem Nr 1 do Uchwały składającej się z tabeli głównej zawierającej wielkości informacyjne i kontrolne oraz objaśnień przyjętych wartości.

§2. Uchwala się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2023-2026 zgodnie z załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

§3. 1. Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

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

3. Upoważnia się Wójta Gminy do przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań, określonych w § 3 kierownikom jednostek organizacyjnych realizujących przedsięwzięcia ujęte w załączniku Nr 2 do Uchwały.

§4. 1. W celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa Upoważnia się Wójta do:

a) dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej oraz w planie wydatków budżetu jednostki samorządu terytorialnego związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych przez jednostkę, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu tej jednostki

§5. Z dniem 31.12.2022 roku traci moc Uchwała Nr XXXIII/288/2021 Rady Gminy Liniewo z dnia 17.12.2021 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2022-2031 z późniejszymi zmianami.

§6. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 roku.

Przewodniczący Rady Gminy
Adam Sosnowski

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

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

załącznik nr 1 do
uchwały nr XLIX/369/2022
z dnia 2022-12-16

Wyszczególnienie	Dochoły ogółem x	z tego:							z tego:			w tym:						
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	w tym:		1.2	1.2.1	1.2.2					
									dochoły z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochoły 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 dochoły bieżące 4)	z podatku od nieruchomości	Dochoły majątkowe x
lp	1																	
2023	34 351 434,00	24 564 696,00	2 635 270,00	62 027,00	10 882 232,00	3 846 415,00	7 138 752,00	2 717 000,00	9 785 736,00	1 175 000,00	8 611 736,00							
2024	24 680 060,00	2 700 000,00	50 000,00	50 000,00	10 060 010,00	4 920 000,00	6 450 060,00	2 800 000,00	500 000,00	500 000,00								
2025	24 970 000,00	2 600 000,00	50 000,00	50 000,00	11 000 000,00	5 220 000,00	6 100 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00								
2026	24 970 000,00	2 600 000,00	50 000,00	50 000,00	11 000 000,00	5 420 000,00	5 900 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00								
2027	24 970 000,00	2 600 000,00	50 000,00	50 000,00	11 000 000,00	5 420 000,00	5 900 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00								
2028	25 470 000,00	2 540 000,00	2 600 000,00	50 000,00	11 500 000,00	5 420 000,00	5 900 000,00	3 100 000,00	0,00	0,00								
2029	25 470 000,00	2 540 000,00	2 600 000,00	50 000,00	11 500 000,00	5 420 000,00	5 900 000,00	3 100 000,00	0,00	0,00								
2030	25 470 000,00	2 540 000,00	2 600 000,00	50 000,00	11 500 000,00	5 420 000,00	4 900 000,00	3 100 000,00	0,00	0,00								
2031	25 470 000,00	2 540 000,00	2 600 000,00	50 000,00	11 500 000,00	5 420 000,00	5 900 000,00	3 100 000,00	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.), zwaną 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 dochoły o charakterze celowym, która 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 budżetem 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 wykonującej z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Lp	Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										w tym:		
			w tym:										w tym:		
			Wydatki bieżące ^x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	wydatki na obsługę długu ^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	Wydatki majątkowe ^x	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym: wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne		
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		39 063 253,00	26 944 756,00	13 844 180,80	0,00	0,00	0,00	190 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 118 497,00	12 118 497,00	140 000,00
2024		24 085 685,00	22 685 685,00	11 000 000,00	0,00	0,00	0,00	260 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00
2025		24 375 625,00	23 875 625,00	11 000 000,00	0,00	0,00	0,00	210 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00
2026		24 375 625,00	23 875 625,00	11 000 000,00	0,00	0,00	0,00	170 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00
2027		24 375 625,00	23 875 625,00	11 000 000,00	0,00	0,00	0,00	125 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00
2028		25 186 875,00	25 186 875,00	11 000 000,00	0,00	0,00	0,00	75 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029		25 220 000,00	25 220 000,00	11 000 000,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030		25 220 000,00	25 220 000,00	11 000 000,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031		25 220 000,00	25 220 000,00	11 000 000,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wymik budżetu x	w tym:		Przychody budżetu x	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:
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	3.1			4	4.1		4.1.1	4.2		
Lp	3		3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1		
2023	-4 711 819,00	0,00	0,00	5 616 194,00	2 000 000,00	1 095 625,00	2 380 060,00	2 380 060,00	1 236 134,00	1 236 134,00		
2024	594 375,00	594 375,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025	594 375,00	594 375,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	594 375,00	594 375,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	594 375,00	594 375,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2028	283 125,00	283 125,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2029	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2030	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2031	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wiodłeniowej 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 6 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:			5	5.1	5.1.1	z tego:	
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:					łączna 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
		na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)					
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	904 375,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	594 375,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	594 375,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	594 375,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	594 375,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	283 125,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zobowiązania wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustanowionych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	6.1	7.1	7.2			
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x		
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	3 410 625,00	0,00	-2 380 060,00	1 238 134,00			
2024	x	x	x	x	0,00	2 816 250,00	0,00	1 494 375,00	1 494 375,00			
2025	x	x	x	x	0,00	2 221 875,00	0,00	1 094 375,00	1 094 375,00			
2026	x	x	x	x	0,00	1 627 500,00	0,00	1 094 375,00	1 094 375,00			
2027	x	x	x	x	0,00	1 033 125,00	0,00	1 094 375,00	1 094 375,00			
2028	x	x	x	x	0,00	750 000,00	0,00	283 125,00	283 125,00			
2029	x	x	x	x	0,00	500 000,00	0,00	250 000,00	250 000,00			
2030	x	x	x	x	0,00	250 000,00	0,00	250 000,00	250 000,00			
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	250 000,00	250 000,00			

9) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednio 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 dotyczących do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 228 ust. 2a ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań							
Wyszczególnienie	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	8.1	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) ^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 plan 3 kwartałów roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	
					8.3	8.3.1	8.4
2023	5,28%	-10,57%	-4,90%	18,28%	20,15%	TAK	TAK
2024	4,44%	9,11%	11,70%	13,42%	15,31%	TAK	TAK
2025	4,07%	6,60%	x	12,47%	14,36%	TAK	TAK
2026	3,91%	6,47%	x	6,60%	8,80%	TAK	TAK
2027	3,68%	6,24%	x	5,58%	7,76%	TAK	TAK
2028	1,79%	1,79%	x	3,58%	5,78%	TAK	TAK
2029	1,55%	1,55%	x	1,61%	3,81%	TAK	TAK
2030	1,45%	1,45%	x	3,03%	3,03%	TAK	TAK
2031	1,35%	1,35%	x	4,74%	4,74%	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									
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	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	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 i 3 ustawy x	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydania bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydania bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydania bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydania bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy
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	9.3.1.1	9.3.1.1
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Wyszczególnienie		w tym:			z tego:		Wydanki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydanki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współwzornego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca do iczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^X	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	
			Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe					
	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	0,00	0,00	0,00	11 083 497,00	0,00	11 083 497,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	230 000,00	0,00	230 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	230 000,00	0,00	230 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	230 000,00	0,00	230 000,00	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	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Lp	Wyszczególnienie	Wydatki zrównoważone dług x Wydaki zrównoważone dług x	Spłaty zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	Spłaty zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	Wypłaty z tytułu wymagalnych potrzeżeń i gwarancji x	w tym:		Kwota wzrostu (+) spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji nie-kasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wypuk papierów wartościowych*, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych co równowartości karaty ubytku w wykonanych dotychczas jednostki samorządu terytorialnego; będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydanki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
						w tym:					
						zobowiązań zaciągniętych po dnia 1 stycznia 2019 r. x	dokonywana w formie wydatku bieżącego x				
10.6	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłączenie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.3	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.8	10.9	10.10	10.11
2023	904 375,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	344 375,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	344 375,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	344 375,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	344 375,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	33 125,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostały pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu spłaty zobowiązań określonego po pierwszej 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. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych potrzeb i gwarancji, wypracujtajcych poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XLIX/369/2022
z dnia 2022-12-16

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				18 745 807,00	11 083 497,00	230 000,00	230 000,00	230 000,00	11 833 497,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				18 745 807,00	11 083 497,00	230 000,00	230 000,00	230 000,00	11 833 497,00
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:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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-rywalnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				18 745 807,00	11 083 497,00	230 000,00	230 000,00	230 000,00	11 833 497,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				18 745 807,00	11 083 497,00	230 000,00	230 000,00	230 000,00	11 833 497,00
1.3.2.1	Infrastruktura turystyczna GMINY - Doposażenie miejsc rekreacji i placów zabaw na terenie gminy - Poprawa jakości terenów wiejskich	Urząd Gminy Liniewo	2008	2026	180 000,00	60 000,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00	180 000,00
1.3.2.2	Modernizacja drogi dojazdowej do gruntów rolnych - Poprawa stanu infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Liniewo	2010	2026	900 000,00	300 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	900 000,00
1.3.2.3	Obudowa układu komunikacyjnego w miejscowościach Iłownica, Wysin, Chrośty Wysinskie - Poprawa stanu infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Liniewo	2022	2023	4 480 800,00	2 120 490,00	0,00	0,00	0,00	2 120 490,00
1.3.2.4	Zmiana układu komunikacyjnego na ulicy Dworcowej i Nasiemnej w Liniewie wraz z zagospodarowaniem terenu kolejowego przy ulicy Dworcowej - Poprawa stanu infrastruktury drogowej i poprawa jakości terenów wiejskich	Urząd Gminy Liniewo	2022	2023	5 245 000,00	2 623 000,00	0,00	0,00	0,00	2 623 000,00
1.3.2.5	Przebudowa drogi Lubieszyniek Liniewskie Góry - Poprawa stanu infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Liniewo	2022	2023	2 960 000,00	1 448 000,00	0,00	0,00	0,00	1 440 000,00
1.3.2.6	Remont dróg śródpolnych na terenie sołectwa Iłownica i Mlonki - Poprawa stanu infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Liniewo	2022	2023	1 184 169,00	1 179 169,00	0,00	0,00	0,00	1 179 169,00
1.3.2.7	Obudowa dróg na terenie sołectwa Głodowo - Poprawa stanu infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Liniewo	2022	2023	1 101 855,00	1 096 855,00	0,00	0,00	0,00	1 096 855,00
1.3.2.8	Remont dróg na terenie sołectwa Liniewo i Sobącz - Poprawa stanu infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Liniewo	2022	2023	1 525 383,00	1 520 383,00	0,00	0,00	0,00	1 520 383,00
1.3.2.9	Uporządkowanie terenów popegeerowskich w miejscowości Orle - Poprawa jakości terenów wiejskich	Urząd Gminy Liniewo	2022	2023	613 600,00	583 600,00	0,00	0,00	0,00	613 600,00
1.3.2.10	Uporządkowanie terenu popegeerowskiego na terenie wsi Stary Włoc - Poprawa jakości terenów wiejskich	Urząd Gminy Liniewo	2022	2023	120 000,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	90 000,00
1.3.2.11	Budowa wodociągu Orle - Chrzstowo - Poprawa gospodarki wodociągowej	Urząd Gminy Liniewo	2022	2023	435 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	70 000,00

Objaśnienia do wartości przyjętych w prognozie finansowej na lata 2023-2031 Gminy Liniewo

Uwagi ogólne:

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2023-2031 przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków. Założenia dla roku 2023 według materiałów źródłowych i otrzymanych zawiadomień z Ministerstwa Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej, Urzędu Wojewódzkiego, a także podjętych uchwał w sprawie ustalania podatków i opłat. Pozostałe lata na podstawie szacunków i planowanego wykonania za poprzednie lata .

DOCHODY

W 2023 roku założono dochody ogółem w kwocie 34.351.434,00 zł w tym dochody bieżące w kwocie 24.564.696,00 zł a dochody majątkowe w kwocie 9.786.738,00 zł. Dochody bieżące są wyższe od planowanych na 2022 rok. Pozostałe dochody to są subwencje i dotacje na podstawie informacji otrzymanych od Ministra Finansów oraz wskaźników inflacji publikowanych przez GUS. W stosunku do przewidywanego wykonania za 2022 rok prognozowane dochody bieżące na 2023 rok są w niektórych pozycjach niższe. Wynika to z faktu zwiększania budżetu w ciągu roku z tytułu przekazywanych dotacji na zadania inwestycyjne, zlecone i własne np. akcyza, stypendia ,dożywianie dzieci oraz świadczenia alimentacyjne. Subwencja jest wyższa, tak wynika z zawiadomienia , a dochody z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych są minimalnie wyższe w stosunku do planu na 2022 rok.

W latach następnych zaplanowano minimalny wzrost .

W przypadku pozyskiwania dodatkowych dochodów WPF ulegnie zmianie

W zakresie dochodów majątkowych wykazano dochody ze sprzedaży mienia komunalnego Gminy Liniewo na lata 2023-2024.

W roku 2023 planujemy dochody majątkowe w kwocie 9.786.738,00 zł, z tego:

a) ze sprzedaży majątku 1.175.000,00 zł

b) z otrzymanych dotacji i środków na inwestycje 8.611.738,00

- Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład : Program Inwestycji Strategicznych w kwocie 8.218.556,00 zł
- Środki otrzymane z państwowych funduszy celowych – Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg w kwocie 393.182,00 zł.

Prognoza dochodów majątkowych w latach 2023-2024

Prognozę na dochody ze sprzedaży mienia oparto na prowadzonych obecnie postępowaniach

przetargowych w sprawie sprzedaży mienia komunalnego, przygotowanych planach miejscowych zagospodarowania przestrzennego, istniejących wycenach nieruchomości na terenie gminy oraz polityce gospodarczej gminy

Wycenę przyjęto na poziomie wartości nieruchomości ustalonych w 2019-2022 roku w operatach wykonanych dla Gminy Liniewo przez uprawnionych rzeczoznawców oraz wyliczone szacunki.

Przewidywane nieruchomości do sprzedaży na lata 2023-2024 przyjęto na podstawie oferty inwestycyjnej oraz planów inwestycyjnych gruntów przeznaczonych do sprzedaży Gminy Liniewo.

Zgodnie z informacją z Referatu Rolnictwa i Gospodarki Nieruchomościami o planowanych wpływach ze sprzedaży składników majątkowych, przedstawia się ona następująco:

Rok 2023 1.175.000,00 zł

- dwie działki przemysłowe w Płachtach za kwotę 900.000 zł
- mieszkanie w Małym Liniewie za kwotę 25.000 zł
- 5 działek budowlanych w Starym Wiecu za kwotę 250.000 zł

Rok 2024 500.000,00 zł

- Sprzedaż 5 działek budowlanych w Starym Wiecu za kwotę 250.000,00 zł
- Sprzedaż 5 działek budowlanych w Głodowie za kwotę 250.000,00 zł

WYDATKI:

Wydatki bieżące

Na 2023 rok zaplanowano wydatki wyższe niż planowane na 2022 rok. Pozostałe lata 2024-2031 zaplanowano , aby zapewnić możliwość realizacji nałożonych zadań. Wydatki zaplanowano na poziomie umożliwiającym realizację ustawowych zadań, terminowe regulowanie zobowiązań. Będą one realizowane w oparciu o przewidywane zapotrzebowanie i z zachowaniem ostrożności. Wydatki bieżące z uwagi na konieczność realizowania inwestycji będą wiązały się z licznymi ograniczeniami. Realizowane będą jedynie podstawowe zadania jednostek.

Wynagrodzenia i składki od nich naliczone.

W roku 2023 założono wzrost wynagrodzeń dla pracowników administracji i obsługi oraz nauczycieli .

Zwiększenie spowodowane jest też planowanymi nagrodami jubileuszowymi w Urzędzie Gminy i jednostkach organizacyjnych szkół, urlopami zdrowotnymi nauczycieli oraz planowanymi odprawami pracowników odchodzących na emeryturę.

Wydatki na lata 2024-2031 zaplanowano na poziomie niższym do 2023 roku.

Wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji i nie przewidujemy

Wydatki bieżące na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek w 2019 roku w BS , w 2018 r w BGK na sfinansowanie deficytu budżetowego , oraz przewidzianego do zaciągnięcia kredytu .

Planowane wydatki na spłatę odsetek w latach:

2023 roku to kwota	190.000,00 zł
2024 roku to kwota	260.000,00 zł
2025 roku to kwota	210.000,00 zł
2026 roku to kwota	170.000,00 zł
2027 roku to kwota	125.000,00 zł
2028 roku to kwota	75.000,00 zł
2029 roku to kwota	60.000,00 zł
2030 roku to kwota	40.000,00 zł
2031 roku to kwota	20.000,00 zł

Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe zaplanowano na przedsięwzięcia przewidziane w załączniku Nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej

w 2023 roku	11.083.497,00 zł
w 2024 roku	230,000,00 zł
w 2025 roku	230.000,00 zł
w 2026 roku	230.000,00 zł

PRZYCHODY

W celu sfinansowania realizacji prognozowanych wydatków planuje się w budżecie gminy na 2023 rok :

- a) kredyt długoterminowy w kwocie 2.000.000,00 zł (w tym na pokrycie deficytu 1.095.625,00 zł)
- b) nadwyżkę środków w kwocie 2.380.060,00 zł (w tym na pokrycie deficytu 2.380.060,00zł)
 - niewykorzystane środki z 2022 roku dotyczące dodatkowych dochodów na rok 2022 z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w kwocie 2.888.418,57 zł (zgodnie z zawiadomieniem z dnia 30.09.2022 roku o otrzymaniu tych środków, środki te nie będą wykorzystane w 2022 roku i stanowią pokrycie deficytu zadań bieżących)
- c) wolne środki w kwocie 1.236.134,00 zł (na pokrycie deficytu części zadań inwestycyjnych)

Przewidywane wykonanie budżetu za 2022 rok, analiza sprawozdania o wykonaniu nadwyżki/deficytu na 30.09.2022 roku oraz zmiany przychodów i rozchodów do końca 2022

roku pozwoliły przy zachowaniu szczególnej ostrożności na wprowadzenie nadwyżki i wolnych środków celem sfinansowania deficytu wydatków bieżących.

W pozostałych latach nie przewiduje tych środków.

Od 2024 do 2031 roku nie planujemy zaciągnięcia kredytów i pożyczek, a zaciągnięte zostaną spłacone planowanymi dochodami budżetowymi.

ROZCHODY

Spłaty długu planuje się na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek. Spłaty zaciągniętych kredytów i pożyczek przedstawiają się następująco:

Rok 2023	904.375,00 zł
Rok 2024	594.375,00 zł
Rok 2025	594.375,00 zł
Rok 2026	594.375,00 zł
Rok 2027	594.375,00 zł
Rok 2028	283.125,00 zł
Rok 2029	250.000,00 zł
Rok 2030	250.000,00 zł
Rok 2031	250.000,00 zł

KWOTA DŁUGU

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany dług danego roku - spłata długu w danym roku. Długi te uwzględniane są przy obliczaniu obciążeń budżetu danego roku spłatami.

Kwota długu na koniec

2023 roku wyniesie	3.410.625,00 zł
2024 roku wyniesie	2.816.250,00 zł
2025 roku wyniesie	2.221.875,00 zł
2026 roku wyniesie	1.627.500,00 zł
2027 roku wyniesie	1.033.125,00 zł
2028 roku wyniesie	750.000,00 zł
2029 roku wyniesie	500.000,00 zł
2030 roku wyniesie	250.000,00 zł
2031 roku wyniesie	0,00 zł

WYNIK BUDŻETU

Wynik budżetu jest różnicą pomiędzy dochodami ogółem a wydatkami ogółem. Deficyt

budżetowy finansowany jest nadwyżką, wolnymi środkami na rachunku bankowym oraz planowanym do zaciągnięcia kredytem długoterminowym.

Wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem na koniec każdego roku budżetowego przedstawia się następująco:

w 2023 roku	9,93 %
w 2024 roku	11,41 %
w 2025 roku	8,90 %
w 2026 roku	6,52 %
w 2027 roku	4,14 %
w 2028 roku	2,94 %
w 2029 roku	1,96 %
w 2030 roku	0,98 %
w 2031 roku	0,00 %

Przygotowana Wieloletnia Prognoza Finansowa przewiduje lata 2023 do 2031 gdzie saldo zadłużenia będzie wynosić zero złotych

Sporządziła:
Skarbnik Gminy
Alicja Koprek