

Projekt

Zatwierdzony przez

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

z dnia 30 grudnia 2024 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Połajewo na lata 2025- 2037

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024r., poz. 1465 ze zm.) oraz art. 226, 227, 228, 230 ust. 6, 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2024r., poz. 1530 ze zm.) **Rada Gminy w Połajewie uchwala**, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Połajewo obejmującą dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób finansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwala się wieloletnie przedsięwzięcia finansowe, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. 1. Upoważnia się Wójta do zaciągania zobowiązań:

- 1) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania Gminy i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy;
- 2) związanych z realizacją przedsięwzięć.

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

3. Upoważnia się Wójta do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 3, w związku ze zmianami w realizacji tych przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust.1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów.

§ 4. Traci moc Uchwała nr XXXVII/342/2023 Rady Gminy w Połajewie z dnia 28 grudnia 2023 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Połajewo na lata 2024-2037 wraz ze zmianami wprowadzonymi w 2024 roku.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Połajewo.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Połajewo na lata 2025-2037

Lp.	Wyszczególnienie	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037
1	Dochody ogółem	51 733 536,00	43 333 789,00	44 564 736,00	46 104 149,00	46 878 266,00	48 047 722,00	49 246 415,00	50 375 076,00	51 634 453,00	52 925 315,00	54 248 449,00	55 604 661,00	56 994 778,00
1.1	Dochody bieżące, z tego:	41 546 852,00	42 933 789,00	44 264 736,00	45 504 149,00	46 778 266,00	47 947 722,00	49 146 415,00	50 375 076,00	51 634 453,00	52 925 315,00	54 248 449,00	55 604 661,00	56 994 778,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	14 193 023,11	14 838 806,00	15 298 809,00	15 727 176,00	16 167 537,00	16 571 725,00	16 986 018,00	17 410 668,00	17 845 935,00	18 292 083,00	18 749 385,00	19 218 120,00	19 698 573,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	527 733,86	551 746,00	568 850,00	584 778,00	601 152,00	616 181,00	631 586,00	647 376,00	663 560,00	680 149,00	697 153,00	714 582,00	732 447,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	13 129 579,03	13 726 975,00	14 152 511,00	14 548 781,00	14 956 147,00	15 330 051,00	15 713 302,00	16 106 135,00	16 508 788,00	16 921 508,00	17 344 546,00	17 778 160,00	18 222 614,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	3 529 556,75	3 186 706,00	3 285 494,00	3 377 488,00	3 472 058,00	3 558 859,00	3 647 830,00	3 739 026,00	3 832 502,00	3 928 315,00	4 026 523,00	4 127 186,00	4 230 366,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	10 166 959,25	10 629 556,00	10 959 072,00	11 265 926,00	11 581 372,00	11 870 906,00	12 167 679,00	12 471 871,00	12 783 668,00	13 103 260,00	13 430 842,00	13 766 613,00	14 110 778,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	2 515 860,00	2 630 332,00	2 711 872,00	2 787 804,00	2 865 863,00	2 937 510,00	3 010 948,00	3 086 222,00	3 163 378,00	3 242 462,00	3 323 524,00	3 406 612,00	3 491 777,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	10 186 684,00	400 000,00	300 000,00	600 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	519 444,00	281 444,00	201 444,00	456 444,00	16 444,00	4 444,00	2 222,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	9 667 240,00	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	53 184 536,00	42 631 789,00	43 862 736,00	45 156 149,00	45 715 567,00	47 099 722,00	48 398 415,00	49 484 576,00	50 434 455,77	52 305 315,00	53 352 698,00	55 004 661,00	56 494 778,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	41 029 784,00	41 197 933,00	42 379 308,00	43 505 883,00	44 383 666,00	45 262 914,00	46 502 617,00	47 730 087,00	48 957 954,00	50 198 823,00	51 460 418,00	52 318 795,00	53 699 916,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	22 700 593,00	23 043 229,00	24 039 849,00	24 995 433,00	25 664 061,00	26 331 327,00	26 996 193,00	27 644 102,00	28 300 649,00	28 958 639,00	29 624 688,00	30 283 837,00	30 950 081,00
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
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
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	330 000,00	513 788,00	469 211,00	416 824,00	399 809,00	382 794,00	325 771,00	270 574,00	204 201,00	146 416,00	98 290,00	50 800,00	15 875,00
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
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
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
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	12 154 752,00	1 433 856,00	1 483 428,00	1 650 266,00	1 331 901,00	1 836 808,00	1 895 798,00	1 754 489,00	1 476 501,77	2 106 492,00	1 892 280,00	2 685 866,00	2 794 862,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	12 154 752,00	1 433 856,00	1 483 428,00	1 650 266,00	1 331 901,00	1 836 808,00	1 895 798,00	1 754 489,00	1 476 501,77	2 106 492,00	1 892 280,00	2 685 866,00	2 794 862,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	1 034 232,00	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	-1 451 000,00	702 000,00	702 000,00	948 000,00	1 162 699,00	948 000,00	848 000,00	890 500,00	1 199 997,23	620 000,00	895 751,00	600 000,00	500 000,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	702 000,00	702 000,00	948 000,00	1 162 699,00	948 000,00	848 000,00	890 500,00	1 199 997,23	620 000,00	895 751,00	600 000,00	500 000,00
4	Przychody budżetu	2 033 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	2 033 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	1 451 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, 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
4.2.1	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
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
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
4.4	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, 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

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
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
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
5	Rozchody budżetu	582 000,00	702 000,00	702 000,00	948 000,00	1 162 699,00	948 000,00	848 000,00	890 500,00	1 199 997,23	620 000,00	895 751,00	600 000,00	500 000,00
5.1	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	582 000,00	702 000,00	702 000,00	948 000,00	1 162 699,00	948 000,00	848 000,00	890 500,00	1 199 997,23	620 000,00	895 751,00	600 000,00	500 000,00
5.1.1	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty 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
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
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
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty 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
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
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
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
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń 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
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	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:	10 016 947,23	9 314 947,23	8 612 947,23	7 664 947,23	6 502 248,23	5 554 248,23	4 706 248,23	3 815 748,23	2 615 751,00	1 995 751,00	1 100 000,00	500 000,00	0,00
6.1	kwota długu, którego planowana spłata 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
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
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	517 068,00	1 735 856,00	1 885 428,00	1 998 266,00	2 394 600,00	2 684 808,00	2 643 798,00	2 644 989,00	2 676 499,00	2 726 492,00	2 788 031,00	3 285 866,00	3 294 862,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi	517 068,00	1 735 856,00	1 885 428,00	1 998 266,00	2 394 600,00	2 684 808,00	2 643 798,00	2 644 989,00	2 676 499,00	2 726 492,00	2 788 031,00	3 285 866,00	3 294 862,00
8	Wskaźnik spłaty zobowiązań	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)	2,40%	3,06%	2,86%	3,24%	3,61%	3,00%	2,58%	2,49%	2,94%	1,56%	1,98%	1,26%	0,98%
8.1_vROD_2020	8.1_vROD_2020	2,40%	3,06%	2,86%	3,24%	3,61%	3,00%	2,58%	2,49%	2,94%	1,56%	1,98%	1,26%	0,98%
8.1_vROD_2026	8.1_vROD_2026	2,40%	3,06%	2,86%	3,24%	3,61%	3,00%	2,58%	2,49%	2,94%	1,56%	1,98%	1,26%	0,98%
8.1_vROD_2023	8.1_vROD_2023	2,40%	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)	2,23%	7,83%	6,83%	5,73%	6,45%	6,91%	6,53%	6,25%	6,03%	5,86%	5,75%	6,48%	6,27%
8.2_v2020	8.2_v2020	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	2,23%	7,83%	6,83%	5,73%	6,45%	6,91%	6,53%	6,25%	6,03%	5,86%	5,75%	6,48%	6,27%
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)	7,63%	6,08%	5,74%	5,54%	4,81%	4,06%	5,12%	6,07%	6,65%	6,39%	6,25%	6,25%	6,26%
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)	7,70%	6,16%	5,82%	5,61%	4,89%	4,14%	5,19%	6,07%	6,65%	6,39%	6,25%	6,25%	6,26%

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
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
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%
art15zoc_8.1_ROD	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 bez art. 15zob ust. 1 przypadających na dany rok)	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_8.4	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
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
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)	25,99%	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
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	721 933,75	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:	721 933,75	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	607 061,42	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	167 640,00	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:	167 640,00	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	135 788,00	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	721 933,75	860 831,51	442 688,89	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:	721 933,75	860 831,51	442 688,89	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	607 061,42	397 295,51	121 664,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	167 640,00	97 520,00	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:	167 640,00	97 520,00	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	135 788,00	97 520,00	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
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	12 391 185,75	1 023 601,51	1 624 122,89	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	1 303 933,75	860 831,51	442 688,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	11 087 252,00	162 770,00	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
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
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
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
10.6	Spłaty, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	582 000,00	582 000,00	582 000,00	828 000,00	1 042 699,00	828 000,00	728 000,00	770 500,00	1 079 997,23	500 000,00	542 751,00	300 000,00	200 000,00
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
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
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
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
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
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
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
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
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
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
11	Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych	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
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
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
12	Stopień 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
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

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%
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%

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Połajewo na lata 2025-2037

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 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Połajewo za lata 2023 i 2022 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Połajewo na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 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 2025-2037.

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 10 października 2024 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2026	3,50%	3,10%	6,30%
2027	3,10%	2,60%	5,80%
2028	2,80%	2,50%	5,30%
2029	2,80%	2,50%	2,70%
2030	2,50%	2,50%	2,70%
2031	2,40%	2,50%	2,60%
2032	2,10%	2,50%	2,50%
2033	2,00%	2,50%	2,50%
2034	2,00%	2,50%	2,40%
2035	1,90%	2,50%	2,40%
2036	1,80%	2,50%	2,30%
2037	1,70%	2,50%	2,30%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 10 października 2024 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2024.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;

2. dla lat 2026-2037 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 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2025 rok. Od 2026 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:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy 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:

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2026	130,00%	0,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2037	0,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	2026	130,00%	0,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2037	0,00%	100,00%
subwencja ogólna	2026	130,00%	0,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2037	0,00%	100,00%
dotacje bieżące	2026	130,00%	0,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2037	0,00%	100,00%
pozostałe, w tym:	2026	130,00%	0,00%

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2037	0,00%	100,00%
z podatku od nieruchomości	2026	130,00%	0,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2037	0,00%	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Połajewo, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 2 515 860,00 zł, co stanowi 112,35% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 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 2025 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 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 519 444,00 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 2025 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2025 roku

Położenie i opis nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha] - grunty	Powierzchnia [m ²] - lokale	Wartość netto	Planowany dochód
Przybychowo, (lokal + grunt)	174,172 - Przybychowo	0,1203 ha, 0,0084 ha	114,99 m ²	Dz. nr 172 - 30,24 zł, Dz. nr 174 - 193,68 zł Lokal - 13.277,44 zł	40.000,00 zł (grunt) 40.000,00 zł (lokal)
Boruszyn, (lokal + grunt)	283/6 - Boruszyn	0,0614 ha	70,57 m ²	Dz. nr 283/6 - 208,76 zł, Lokal - 13.719,00 zł	25.000,00 zł (grunt), 25.000,00 zł (lokal)
Sierakówko, nieruchomość rolna	366 - Sierakówko	1,2100 ha	-----	290,40 zł	45.000,00 zł
Przybychowo, nieruchomość rolna	170 - Przybychowo	0,3913 ha	-----	405,28 zł	30.000,00 zł
Połajewo, nieruchomość rolna	430/2 - Połajewo	1,4272 ha	-----	1.459,40 zł	60.000,00 zł
Połajewo, nieruchomość rolna	865/1, 865/2, 865/3 - Połajewo	1,6316 ha	-----	Dz. nr 865/1 - 278,04 zł, Dz. nr 865/2 - 435,39 zł, Dz. nr 865/3 - 332,98 zł	70.000,00 zł
Tarnówko, (lokal + grunt)	538/2, 538/3, 538/5, udział w	0,0731 ha	45,58 m ²	Dz. nr 538/2 - 202,86 zł, Dz. nr 538/3 - 38,71 zł, Dz. nr 538/5 - 9,80 zł	30.000,00 zł (grunt),

Położenie i opis nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha] - grunty	Powierzchnia [m ²] - lokale	Wartość netto	Planowany dochód
	dz. nr 538/4 – Tarnówko			Dz. nr 538/4 cz. – 106,82 zł	30.000,00 zł (lokal)
Sierakówko, nieruchomość rolna	16 – Sierakówko	2,3700 ha	-----	2.275,20 zł	100.000,00 zł
Suma:				33.264,00 zł	495.000,00 zł

Źródło: Opracowanie własne.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 9 667 240,00 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. Poprawa gospodarki wodno-kanalizacyjnej na terenie Gminy Połajewo,
2. Budowa drogi gminnej – odcinka ul. Leśnej wraz z ul. Spokojną,
3. Dofinansowanie prac remontowych – obiektów zabytkowych kościołów w Połajewie i Boruszynie,
4. Cyberbezpieczny samorząd – zakup serwera, macierzy i biblioteki wraz z wdrożeniem.

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.

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2026-2037	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2026-2037	0,00%	50,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Gminy Połajewo wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 22 846 593,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 2 737 579,48 zł. W latach 2026-2037 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 wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

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

Pozostałe wydatki bieżące

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

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Połajewo na lata 2025-2037.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -1 451 000,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 1 451 000,00 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Wynik budżetu Gminy Połajewo

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	51 733 536,00	53 184 536,00	-1 451 000,00
2026	43 333 789,00	42 631 789,00	702 000,00
2027	44 564 736,00	43 862 736,00	702 000,00
2028	46 104 149,00	45 156 149,00	948 000,00
2029	46 878 266,00	45 715 567,00	1 162 699,00
2030	48 047 722,00	47 099 722,00	948 000,00
2031	49 246 415,00	48 398 415,00	848 000,00
2032	50 375 076,00	49 484 576,00	890 500,00
2033	51 634 453,00	50 434 455,77	1 199 997,23
2034	52 925 315,00	52 305 315,00	620 000,00
2035	54 248 449,00	53 352 698,00	895 751,00
2036	55 604 661,00	55 004 661,00	600 000,00
2037	56 994 778,00	56 494 778,00	500 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 2 033 000,00 zł. Przychody Gminy Połajewo w 2025 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 2 033 000,00 zł;

W kolumnie "2024 Wykonanie" dokonano korekty planowanych przychodów Gminy. W planie budżetu Gminy na 2024 r. (aktualnym na 30 września 2024 r.) planuje się przychody zwrotne w wysokości 3 707 950,00 zł. Do końca roku budżetowego 2024 zobowiązanie zostanie wykonane w kwocie 3 207 950,00 zł (zmiana z 7 listopada 2024r. uchwała nr V/42/2024 w sprawie zmian w uchwale budżetowej na rok 2024), dlatego dokonano stosownej korekty pozostałego planu przychodów (zmniejszenie przychodów o ww. kwotę) oraz ujętych w prognozie WPF rozchodów wynikających z planowanej spłaty ww. zobowiązania.

5. Rozchody

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

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 2026-2037. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Połajewo

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	582 000,00	0,00	582 000,00
2026	582 000,00	120 000,00	702 000,00
2027	582 000,00	120 000,00	702 000,00
2028	828 000,00	120 000,00	948 000,00
2029	1 042 699,00	120 000,00	1 162 699,00

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2030	828 000,00	120 000,00	948 000,00
2031	728 000,00	120 000,00	848 000,00
2032	770 500,00	120 000,00	890 500,00
2033	1 079 997,23	120 000,00	1 199 997,23
2034	500 000,00	120 000,00	620 000,00
2035	542 751,00	353 000,00	895 751,00
2036	300 000,00	300 000,00	600 000,00
2037	200 000,00	300 000,00	500 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Połajewo na lata 2025-2037, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 8 565 947,23 zł (korekta kwoty długu po zmianach z dnia 7 listopada 2024r. uchwała nr V/42/2024 w sprawie zmian w uchwale budżetowej na rok 2024). Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 10 016 947,23 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2025 roku wyniesie 25,99%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2025-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	10 016 947,23	38 536 739,25	25,99%
2026	9 314 947,23	40 147 083,00	23,20%
2027	8 612 947,23	41 279 242,00	20,87%
2028	7 664 947,23	42 726 661,00	17,94%
2029	6 502 248,23	43 406 208,00	14,98%

*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 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Połajewo zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Połajewo

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	41 546 852,00	41 029 784,00	517 068,00	517 068,00
2026	42 933 789,00	41 197 933,00	1 735 856,00	1 735 856,00
2027	44 264 736,00	42 379 308,00	1 885 428,00	1 885 428,00
2028	45 504 149,00	43 505 883,00	1 998 266,00	1 998 266,00
2029	46 778 266,00	44 383 666,00	2 394 600,00	2 394 600,00
2030	47 947 722,00	45 262 914,00	2 684 808,00	2 684 808,00
2031	49 146 415,00	46 502 617,00	2 643 798,00	2 643 798,00
2032	50 375 076,00	47 730 087,00	2 644 989,00	2 644 989,00
2033	51 634 453,00	48 957 954,00	2 676 499,00	2 676 499,00
2034	52 925 315,00	50 198 823,00	2 726 492,00	2 726 492,00
2035	54 248 449,00	51 460 418,00	2 788 031,00	2 788 031,00
2036	55 604 661,00	52 318 795,00	3 285 866,00	3 285 866,00
2037	56 994 778,00	53 699 916,00	3 294 862,00	3 294 862,00

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.

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 III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	2,40%	7,63%	TAK	7,70%	TAK
2026	3,06%	6,84%	TAK	6,91%	TAK
2027	2,86%	6,40%	TAK	6,47%	TAK
2028	3,24%	6,05%	TAK	6,12%	TAK
2029	3,61%	5,27%	TAK	5,33%	TAK
2030	3,00%	4,45%	TAK	4,52%	TAK
2031	2,58%	5,36%	TAK	5,42%	TAK
2032	2,49%	6,07%	TAK	6,07%	TAK
2033	2,94%	6,65%	TAK	6,65%	TAK
2034	1,56%	6,39%	TAK	6,39%	TAK
2035	1,98%	6,25%	TAK	6,25%	TAK
2036	1,26%	6,25%	TAK	6,25%	TAK
2037	0,98%	6,26%	TAK	6,26%	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 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

9. Przedsięwzięcia

Gmina Połajewo planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2025-2028:

I. Wydatki na programy, projekty lub zadania zw. z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych:
(przedsięwzięcia bieżące)

1. Realizacja przedsięwzięcia przez Urząd Gminy z udziałem środków UE pn. „Cyberbezpieczny samorząd. Zaawansowane usługi cyfrowe”, Działanie 2.2 - Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa, Projekt grantowy „Cyberbezpieczny Samorząd” „Podniesienie świadomości pracowników z zakresu bezpieczeństwa informacji oraz wzmocnienie Cyberbezpieczeństwa w Urzędzie Gminy Połajewo oraz jednostkach podległych”. Celem zadania jest zwiększenie bezpieczeństwa informacji poprzez wzmacnianie odporności JST oraz ich zdolności do skutecznego zapobiegania incydentom bezpieczeństwa teleinformatycznego, wykrywania ich i reagowania na nie. Łączne nakłady wynoszą 229.980,00zł, limit dla roku 2025 10.000,00zł oraz dla 2026r. 186.220,00zł.

2. 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, limit dla roku 2025 230.397,75zł, limit dla roku 2026 193.075,51zł, dla roku 2027 limit 121.664,89zł.

(przedsięwzięcia majątkowe)

1. Realizacja przedsięwzięcia przez Urząd Gminy z udziałem środków UE pn. „Cyberbezpieczny samorząd. Zaawansowane usługi cyfrowe”, Działanie 2.2 -Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa, Projekt grantowy „Cyberbezpieczny Samorząd” „Podniesienie świadomości pracowników z zakresu bezpieczeństwa informacji oraz wzmocnienie Cyberbezpieczeństwa w Urzędzie Gminy Połajewo oraz jednostkach podległych”. Celem zadania jest zwiększenie bezpieczeństwa informacji poprzez wzmacnianie odporności JST oraz ich zdolności do skutecznego zapobiegania incydentom bezpieczeństwa teleinformatycznego, wykrywania ich i reagowania na nie – zakup serwera, macierzy i biblioteki wraz z montażem. Łączne nakłady wynoszą 265.160,00zł, limit dla roku 2025 167.640,00zł oraz dla 2026r. 97.520,00zł.

II. Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe:
(przedsięwzięcia bieżące)

1. Kontynuacja programu „Czyste powietrze” przez Urząd Gminy; celem zadania jest poprawa jakości powietrza oraz zmniejszenie emisji gazów poprzez wymianę źródeł ciepła i poprawę efektywności energetycznej budynków mieszkalnych jednorodzinnych. Środki na obsługę punktu konsultacyjno-informacyjnego, promocję programu oraz wdrażanie projektu w łącznej kwocie nakładów 145.115,00zł, limit dla 2025r. 35.000,00zł.

2. Realizacja przez Urząd Gminy zadania pn. „Dostawa oleju opałowego na okres grzewczy 2024/2025”, mająca na celu zapewnienie ogrzewania w budynkach komunalnych Gminy Połajewo. Łączne nakłady w wysokości 180.000,00zł oraz limit dla roku 2025 130.000,00zł.

3. Realizacja przez Urząd Gminy zadania pn. „Dostawa węgla kamiennego „groszek” i „orzech” na okres grzewczy 2024/2025”, mająca na celu zapewnienie ogrzewania w budynkach komunalnych Gminy Połajewo. Łączne nakłady w wysokości 350.000,00zł oraz limit dla 2025r. 300.000,00zł.

(przedsięwzięcia majątkowe)

Jednostka realizująca Urząd Gminy

1. 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: 2025 34.632,00zł, 2026 65.250,00zł, 2027 1.181.434.00zł, 2028 1.171.434,00zł.

2. Dofinansowanie prac remontowych w Kościele pw. Św. Andrzeja Apostoła w Boruszynie wraz z kostnicą i dzwonnica. Łączne nakłady wynoszą 350.000,00zł oraz limit dla zadania w roku 2025 wynosi 343.000,00zł. Zadanie dofinansowane w 98% z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków, promesa inwestycyjna RPOZ/2022/3111/PolskiLad (343.000,00zł).

3. Dofinansowanie remontu cokołu i elewacji Kościoła pw. Św. Michała Archanioła w Połajewie. Łączne nakłady wynoszą 874.100,00zł oraz limit dla zadania w roku 2025 wynosi 656.600,00zł. Zadanie dofinansowane w 98% z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków, promesa inwestycyjna nr RPOZ/2022/3113/PolskiLad (656.600,00zł).

4. Realizacja zadania „Poprawa gospodarki wodno-kanalizacyjnej na terenie Gminy Połajewo” łączne nakłady finansowe w kwocie 7.680.000,00zł, limit dla roku 2025 7.283.500,00zł. Planowana kwota stanowi zabezpieczenie udziału własnego wraz z promesą inwestycyjna nr Edycja8/2023/6480/PolskiLad z **Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych**.

5. Realizacja zadania „Budowa drogi gminnej – odcinka ul. Leśnej wraz z ul. Spokojną”, łączne nakłady finansowe wynoszą 2.625.380,00zł, limit dla roku 2025 wynosi 2.602.380,00zł. Zadanie realizowane w ramach **Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych** Edycja8/2023/7666/PolskiLad.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym 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 ST3.4750.14.2024 z dnia 14.10.2024r.,

Pismo Wojewody Wielkopolskiego nr FB.I-3110. 7.2024.2 z dnia 24.10.2024r.,

Zawiadomienie KBW nr DLP 3113.33.2024 z dnia 23.10.2024r.,

Uchwała nr V/39/2024 Rady Gminy w Połajewie z dnia 7 listopada 2024r. 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 P.RZT.70.147.2024 Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie Regionalny Zarząd Gospodarki Wodnej w Poznaniu z dnia 29.10.2024r. zatwierdzająca taryfy dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków na okres 3 lat, na terenie gminy Połajewo,

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 V/38/2024 Rady Gminy w Połajewie z dnia 7 listopada 2024r. w sprawie obniżenia skupu żyta stanowiącej podstawę do naliczenia podatku rolnego na 2025r.,

Komunikat Prezesa GUS z dnia 18 października 2024r. w sprawie średniej ceny sprzedaży drewna, obliczonej wg średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2024r.

Komunikat Prezesa GUS z dnia 18 października 2024r. w sprawie średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2025r.

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,

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,

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 dnia 29 marca 2022r. w sprawie przyjęcia Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii na lata 2022-2024,

Zarządzenie nr 83/2023 Wójta Gminy Połajewo z dnia 6 grudnia 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 26.03.2020 r.,
UCHWAŁA NR XXXI/300/2023 RADY GMINY W POŁAJEWIE z dnia 30 marca 2023 r. w sprawie udzielenia Województwu Wielkopolskiemu pomocy finansowej w formie dotacji celowej na pokrycie części wkładu własnego w związku z realizacją 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,
Uchwała nr XXXIV/324/2023RADY GMINY W POŁAJEWIE z dnia 31 sierpnia 2023 r. w sprawie udzielenia dotacji na sfinansowanie prac konserwatorskich, restauratorskich lub robót budowlanych przy zabytku wpisanym do rejestru zabytków znajdującym się na obszarze Gminy Połajewo,
Uchwała nr XXXV/323/2023RADY GMINY W POŁAJEWIE z dnia 31 sierpnia 2023 r. w sprawie udzielenia dotacji na sfinansowanie prac konserwatorskich, restauratorskich lub robót budowlanych przy zabytku wpisanym do rejestru zabytków znajdującym się na obszarze Gminy Połajewo,
Uchwała nr XXXVIII/359/2024 Rady Gminy w Połajewie z dnia 28 marca 2024r. w sprawie przystąpienia do sporządzenia miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego Gminy Połajewo,
Uchwała nr III/23/2024 Rady Gminy w Połajewie z dnia 26 czerwca 2024r. w sprawie przystąpienia do sporządzenia planu ogólnego Gminy Połajewo,
Uchwała nr V/40/2024 Rady Gminy w Połajewie z dnia 7 listopada 2024r. w sprawie wyboru metody ustalenia opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz stawki tej opłaty,
Uchwała nr V/41/2024 Rady Gminy w Połajewie z dnia 7 listopada 2024r. w sprawie zwolnienia w części z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi właścicieli nieruchomości zabudowanych budynkami mieszkalnymi jednorodzinnymi kompostujących 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 XXXVIII/354/2024 Rady Gminy w Połajewie z dnia 28 marca 2024r. w sprawie przyjęcia „Programu opieki nad zwierzętami bezdomnymi oraz zapobiegania bezdomności zwierząt na terenie Gminy Połajewo na 2024r.”,
Uchwała nr III/24/2024 Rady Gminy w Połajewie z dnia 26 czerwca 2024r. w sprawie utworzenia Gminnego Żłobka w Połajewie oraz nadania mu statutu.
Uchwała nr III/25/2024 Rady Gminy w Połajewie z dnia 26 czerwca 2024r. w sprawie ustalenia opłaty za pobyt i maksymalnej wysokości opłaty za wyżywienie dziecka w Gminnym Żłobku w Połajewie.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do projektu uchwały nr VIII../2024 Rady Gminy w Połajewie z dnia 30 grudnia 2024 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				17 283 176,64	12 391 185,75	1 023 601,51	1 624 122,89	1 171 434,00	2 864 118,62
1.a	- wydatki bieżące				3 291 536,64	1 303 933,75	860 831,51	442 688,89	0,00	2 038 576,62
1.b	- wydatki majątkowe				13 991 640,00	11 087 252,00	162 770,00	1 181 434,00	1 171 434,00	825 542,00
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:				2 764 581,64	889 573,75	958 351,51	442 688,89	0,00	2 151 736,62
1.1.1	- wydatki bieżące				2 499 421,64	721 933,75	860 831,51	442 688,89	0,00	1 886 576,62
1.1.1.1	Cyberbezpieczny samorząd. Zaawansowane usługi cyfrowe. Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa. "Podniesienie świadomości pracowników z zakresu bezpieczeństwa informacji oraz wzmocnienie Cyberbezpieczeństwa w Urzędzie Gminy Połajewo oraz jednostkach podległych" - Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa - ochrona informacji. Zwiększenie bezpieczeństwa informacji poprzez wzmocnianie odporności JST oraz ich zdolności do skutecznego zapobiegania incydentom bezpieczeństwa teleinformatycznego, wykrywania ich i reagowania na nie.	Urząd Gminy	2023	2026	237 360,00	10 000,00	186 220,00	0,00	0,00	196 220,00
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	230 397,75	193 075,51	121 664,89	0,00	406 260,62
1.1.1.3	Realizacja projektu w ramach Programu Fundusze Europejski dla Rozwoju Społecznego 2021-2027 pn. „Program rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 Aktywny Maluch 2022-2029”. - Funkcjonowanie miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3.	GMINNY ŻŁOBEK W POŁAJEWIE	2024	2027	1 444 608,00	481 536,00	481 536,00	321 024,00	0,00	1 284 096,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				265 160,00	167 640,00	97 520,00	0,00	0,00	265 160,00
1.1.2.1	Cyberbezpieczny samorząd. Zaawansowane usługi cyfrowe. Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa. "Podniesienie świadomości pracowników z zakresu bezpieczeństwa informacji oraz wzmocnienie Cyberbezpieczeństwa w Urzędzie Gminy Połajewo oraz jednostkach podległych" - Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa - ochrona informacji. Zwiększenie bezpieczeństwa informacji poprzez wzmocnianie odporności JST oraz ich zdolności do skutecznego zapobiegania incydentom bezpieczeństwa teleinformatycznego, wykrywania ich i reagowania na nie-zakup serwera, macierzy i biblioteki wraz z wdrożeniem.	Urząd Gminy	2025	2026	265 160,00	167 640,00	97 520,00	0,00	0,00	265 160,00
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

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				14 518 595,00	11 501 612,00	65 250,00	1 181 434,00	1 171 434,00	712 382,00
1.3.1	- wydatki bieżące				792 115,00	582 000,00	0,00	0,00	0,00	152 000,00
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	2025	145 115,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	35 000,00
1.3.1.2	Dostawa oleju opałowego na okres grzewczy 2024/2025 - Zapewnienie ogrzewania w budynkach komunalnych Gminy Połajewo.	Urząd Gminy	2024	2025	180 000,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Dostawa węgla kamiennego „groszek” i „orzech” na okres grzewczy 2024/2025 - Zapewnienie ogrzewania w budynkach komunalnych Gminy Połajewo.	Urząd Gminy	2024	2025	350 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Likwidacja otworów studziennych ujmujących wody podziemne z utworów czwartorzędowych w miejscowości: Boruszyn – działka nr 372/2 otwory nr 1 i 2 – ujęcie wodociągowe, gmina Połajewo wraz ze sporządzeniem niezbędnej dokumentacji geologicznej powykonawczej. - Likwidacja urządzeń wodnych (studni nr 1 i nr 2) na terenie nieczynnego ujęcia wód podziemnych w m. Boruszyn wraz ze sporządzeniem dokumentacji geologicznej z likwidacji otworów wiertniczych.	Urząd Gminy	2024	2025	117 000,00	117 000,00	0,00	0,00	0,00	117 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				13 726 480,00	10 919 612,00	65 250,00	1 181 434,00	1 171 434,00	560 382,00
1.3.2.1	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	34 632,00	65 250,00	1 181 434,00	1 171 434,00	0,00
1.3.2.2	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	2025	350 000,00	343 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	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	2025	874 100,00	656 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	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	7 177 000,00	7 083 000,00	0,00	0,00	0,00	241 520,00
1.3.2.5	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	2 602 380,00	0,00	0,00	0,00	118 862,00
1.3.2.6	Budowa instalacji fotowoltaicznej – oczyszczalnia ścieków w Połajewie. - Zaspokojenie potrzeb energetycznych poprzez wytwarzanie odnawialnej energii elektrycznej.	Urząd Gminy	2024	2025	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00

Uzasadnienie
do projektu uchwały nr VII/.../2024
Rady Gminy w Połajewie
z dnia 30 grudnia 2024 roku.

Obowiązująca od dnia 1 stycznia 2010 roku ustawa o finansach publicznych wprowadziła do finansów jednostek samorządu terytorialnego nowy instrument jakim jest Wieloletnia Prognoza Finansowa (WPF). Definiując WPF i wskazując jej elementy ustawodawca w art. 226 postanowił, iż wieloletnia prognoza finansowa powinna być realistyczna i określać dla każdego roku objętego prognozą co najmniej dochody bieżące i wydatki bieżące budżetu jst, w tym na obsługę długu, gwarancje i poręczenia, dochody majątkowe, wynik budżetu jst, przeznaczenie nadwyżki albo sposób sfinansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu jst, kwotę długu, objaśnienia przyjętych wielkości.

Ustawa przewiduje również określenie w WPF przedsięwzięć rozumianych jako wieloletnie programy, projekty lub zadania.