

**UCHWAŁA NR
RADY GMINY CIECHOCIN
z dnia**

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ciechocin na lata 2024-2037

Na podstawie art. 226, 227, 228 oraz 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2023 r. poz. 1270, 1273, 1407, 1641 i 1872), **uchwala się, co następuje:**

§1. 1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Ciechocin na lata 2024-2037 zgodnie z załącznikiem nr 1.

2. Określa się wykaz przedsięwzięć na lata 2024-2028 zgodnie z załącznikiem nr 2.

§2. Upoważnia się Wójta Gminy do:

1. zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy;
2. przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych do zaciągania zobowiązań, o których mowa w pkt 1;
3. zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w załączniku nr 2.

§3. Traci moc Uchwała nr XLIII/215/2022 Rady Gminy Ciechocin z dnia 28.12.2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ciechocin na lata 2023-2037.

§4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 roku.

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 Projekt WPF
z dnia 2023-12-29

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2024	32 738 506,24	20 971 280,17	2 697 246,00	152 776,00	8 769 975,00	2 750 962,00	6 600 321,17	2 000 000,00	11 767 226,07	0,00	11 767 226,07
2025	22 675 032,00	22 675 032,00	2 852 068,00	161 545,00	9 273 372,00	3 108 867,00	7 279 180,00	2 114 800,00	0,00	0,00	0,00
2026	23 448 251,00	23 448 251,00	2 949 324,00	167 054,00	9 589 594,00	3 214 879,00	7 527 400,00	2 186 915,00	0,00	0,00	0,00
2027	24 104 803,00	24 104 803,00	3 031 905,00	171 732,00	9 858 103,00	3 304 896,00	7 738 167,00	2 248 149,00	0,00	0,00	0,00
2028	24 779 737,00	24 779 737,00	3 116 798,00	176 540,00	10 134 130,00	3 397 433,00	7 954 836,00	2 311 097,00	0,00	0,00	0,00
2029	25 424 010,00	25 424 010,00	3 197 835,00	181 130,00	10 397 617,00	3 485 766,00	8 161 662,00	2 371 186,00	0,00	0,00	0,00
2030	26 059 610,00	26 059 610,00	3 277 781,00	185 658,00	10 657 557,00	3 572 910,00	8 365 704,00	2 430 466,00	0,00	0,00	0,00
2031	26 685 041,00	26 685 041,00	3 356 448,00	190 114,00	10 913 338,00	3 658 660,00	8 566 481,00	2 488 797,00	0,00	0,00	0,00
2032	27 298 797,00	27 298 797,00	3 433 646,00	194 487,00	11 164 345,00	3 742 809,00	8 763 510,00	2 546 039,00	0,00	0,00	0,00
2033	27 926 670,00	27 926 670,00	3 512 620,00	198 960,00	11 421 125,00	3 828 894,00	8 965 071,00	2 604 598,00	0,00	0,00	0,00
2034	28 568 984,00	28 568 984,00	3 593 410,00	203 536,00	11 683 811,00	3 916 959,00	9 171 268,00	2 664 504,00	0,00	0,00	0,00
2035	29 226 070,00	29 226 070,00	3 676 058,00	208 217,00	11 952 539,00	4 007 049,00	9 382 207,00	2 725 788,00	0,00	0,00	0,00
2036	29 869 044,00	29 869 044,00	3 756 931,00	212 798,00	12 215 495,00	4 095 204,00	9 588 616,00	2 785 755,00	0,00	0,00	0,00
2037	30 466 425,00	30 466 425,00	3 832 070,00	217 054,00	12 459 805,00	4 177 108,00	9 780 388,00	2 841 470,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2024	32 818 506,24	20 921 894,00	11 714 255,00	0,00	0,00	520 000,00	0,00	0,00	0,00	11 896 612,24	11 896 612,24	721 612,24
2025	22 625 032,00	21 692 731,00	12 097 897,00	0,00	0,00	540 592,00	0,00	0,00	0,00	932 301,00	932 301,00	0,00
2026	22 398 251,00	22 173 741,00	12 454 785,00	0,00	0,00	384 032,00	0,00	0,00	0,00	224 510,00	224 510,00	0,00
2027	23 004 803,00	22 694 245,00	12 781 723,00	0,00	0,00	344 225,00	0,00	0,00	0,00	310 558,00	310 558,00	0,00
2028	23 694 737,00	23 230 735,00	13 117 243,00	0,00	0,00	305 988,00	0,00	0,00	0,00	464 002,00	464 002,00	0,00
2029	24 724 010,00	23 782 454,00	13 455 012,00	0,00	0,00	274 750,00	0,00	0,00	0,00	941 556,00	941 556,00	0,00
2030	25 359 610,00	24 352 374,00	13 798 115,00	0,00	0,00	250 250,00	0,00	0,00	0,00	1 007 236,00	1 007 236,00	0,00
2031	25 985 041,00	24 926 977,00	14 139 618,00	0,00	0,00	225 750,00	0,00	0,00	0,00	1 058 064,00	1 058 064,00	0,00
2032	26 598 797,00	25 512 938,00	14 486 039,00	0,00	0,00	201 250,00	0,00	0,00	0,00	1 085 859,00	1 085 859,00	0,00
2033	26 926 670,00	26 108 737,00	14 840 947,00	0,00	0,00	171 500,00	0,00	0,00	0,00	817 933,00	817 933,00	0,00
2034	27 468 984,00	26 712 997,00	15 204 550,00	0,00	0,00	134 750,00	0,00	0,00	0,00	755 987,00	755 987,00	0,00
2035	28 026 070,00	27 321 998,00	15 569 459,00	0,00	0,00	94 500,00	0,00	0,00	0,00	704 072,00	704 072,00	0,00
2036	28 869 044,00	27 944 724,00	15 939 234,00	0,00	0,00	56 000,00	0,00	0,00	0,00	924 320,00	924 320,00	0,00
2037	29 366 425,00	28 577 298,00	16 309 821,00	0,00	0,00	19 250,00	0,00	0,00	0,00	789 127,00	789 127,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2024	-80 000,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	50 000,00	50 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 050 000,00	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 085 000,00	1 085 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 020 000,00	1 020 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 050 000,00	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 050 000,00	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 085 000,00	1 085 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x						
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 485 000,00	0,00	49 386,17	49 386,17	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	11 435 000,00	0,00	982 301,00	982 301,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	10 385 000,00	0,00	1 274 510,00	1 274 510,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	9 285 000,00	0,00	1 410 558,00	1 410 558,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	8 200 000,00	0,00	1 549 002,00	1 549 002,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	7 500 000,00	0,00	1 641 556,00	1 641 556,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	6 800 000,00	0,00	1 707 236,00	1 707 236,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	6 100 000,00	0,00	1 758 064,00	1 758 064,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	5 400 000,00	0,00	1 785 859,00	1 785 859,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	4 400 000,00	0,00	1 817 933,00	1 817 933,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	3 300 000,00	0,00	1 855 987,00	1 855 987,00	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	2 100 000,00	0,00	1 904 072,00	1 904 072,00	
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	1 100 000,00	0,00	1 924 320,00	1 924 320,00	
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 889 127,00	1 889 127,00	

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2024	8,45%	3,13%	3,13%	11,62%	11,60%	TAK	TAK
2025	8,13%	7,78%	x	10,73%	10,71%	TAK	TAK
2026	7,09%	8,20%	x	10,72%	10,70%	TAK	TAK
2027	6,94%	8,44%	x	10,06%	10,03%	TAK	TAK
2028	6,51%	8,68%	x	9,10%	9,08%	TAK	TAK
2029	4,44%	8,74%	x	8,58%	8,56%	TAK	TAK
2030	4,23%	8,71%	x	6,90%	6,87%	TAK	TAK
2031	4,02%	8,62%	x	7,67%	7,67%	TAK	TAK
2032	3,83%	8,44%	x	8,45%	8,45%	TAK	TAK
2033	4,86%	8,26%	x	8,55%	8,55%	TAK	TAK
2034	5,01%	8,08%	x	8,56%	8,56%	TAK	TAK
2035	5,13%	7,92%	x	8,50%	8,50%	TAK	TAK
2036	4,10%	7,68%	x	8,40%	8,40%	TAK	TAK
2037	4,26%	7,26%	x	8,24%	8,24%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2024	0,00	0,00	0,00	10 445 000,00	0,00	10 445 000,00	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
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2024	1 020 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 085 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

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

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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr Projekt WPF
z dnia 2023-12-29

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	
			Od	Do							
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)					13 805 000,00	10 445 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe					13 805 000,00	10 445 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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-prywatnego, z tego:					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego					13 805 000,00	10 445 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe					13 805 000,00	10 445 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa Gminnego Centrum Integracji Społeczno-Kulturalnej w miejscowości Elgiszewo	Urząd Gminy Ciechocin	2021	2024	6 315 000,00	3 135 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.2.4	Modernizacja części pomieszczeń budynku szkoły podstawowej w Ciechocinie wraz z zagospodarowaniem terenu w celu przeciwdziałania Covid-19	Urząd Gminy Ciechocin	2022	2024	160 000,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.2.5	Budowa ścieżki rowerowej w miejscowości Elgiszewo - etap I	Urząd Gminy Ciechocin	2022	2024	2 950 000,00	2 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.2.7	Budowa Sali gimnastycznej wraz z zapleczem szatniowo-sanitarnym w miejscowości Świętosław oraz z montażem ekologicznych źródeł energii	Urząd Gminy Ciechocin	2023	2024	4 380 000,00	4 320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

L.p.	Limit zobowiązań
1	10 445 000,00
1.a	0,00
1.b	10 445 000,00
1.1	0,00
1.1.1	0,00
1.1.2	0,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	10 445 000,00
1.3.1	0,00
1.3.2	10 445 000,00
1.3.2.2	3 135 000,00
1.3.2.4	90 000,00
1.3.2.5	2 900 000,00
1.3.2.7	4 320 000,00

UZASADNIENIE

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

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

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

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

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2037. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Ciechocin została przygotowana na lata 2024-2037.

Założenia makroekonomiczne

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

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

prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2025	3,40%	4,10%	2,80%
2026	3,10%	3,10%	2,80%
2027	3,00%	2,50%	2,50%
2028	2,80%	2,50%	2,60%
2029	2,60%	2,50%	2,60%
2030	2,50%	2,50%	2,60%
2031	2,40%	2,50%	2,50%
2032	2,30%	2,50%	2,50%
2033	2,30%	2,50%	2,50%
2034	2,30%	2,50%	2,50%
2035	2,30%	2,50%	2,40%
2036	2,20%	2,50%	2,40%
2037	2,00%	2,50%	2,40%

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

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2025-2037 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Ciechocin.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Ciechocin 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 Ciechocin oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2024 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Ciechocin, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 2 000 000,00 zł, co stanowi 109,89% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2023 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2024 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

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 roku budżetowym nie zaplanowano dochodów ze sprzedaży mienia.

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 11 767 226,07 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. Budowa Sali Gimnastycznej wraz zapleczem szatniowo-sanitarnym w miejscowości Świątosław oraz z montażem ekologicznych źródeł energii;
2. Budowa ścieżki rowerowej w miejscowości Elgiszewo - etap I;
3. Budowa Gminnego Centrum Integracji Społeczno-Kulturalnej w miejscowości Elgiszewo;

4. Przebudowa drogi gminnej nr 110406C w miejscowości Ciechocin;
5. Modernizacja infrastruktury drogowej i poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego na terenie Gminy Ciechocin.
6. Renowacja kościoła parafialnego pw. św. Małgorzaty w Ciechocinie

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Ciechocin 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 Ciechocin 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.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2024 r. w budżecie Gminy Ciechocin wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 11 714 255,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 1 646 648,27 zł. W latach 2025-2037 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń.

Poręczenia i gwarancje

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

Odsetki i dyskonto

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

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

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźniki inflacji i PKB..

2.2. Wydatki majątkowe

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

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -80 000,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

4. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 80 000,00 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.

Tabela 4. Wynik budżetu Gminy Ciechocin

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2024	32 738 506,24	32 818 506,24	-80 000,00
2025	22 675 032,00	22 625 032,00	50 000,00
2026	23 448 251,00	22 398 251,00	1 050 000,00
2027	24 104 803,00	23 004 803,00	1 100 000,00
2028	24 779 737,00	23 694 737,00	1 085 000,00
2029	25 424 010,00	24 724 010,00	700 000,00
2030	26 059 610,00	25 359 610,00	700 000,00
2031	26 685 041,00	25 985 041,00	700 000,00
2032	27 298 797,00	26 598 797,00	700 000,00
2033	27 926 670,00	26 926 670,00	1 000 000,00
2034	28 568 984,00	27 468 984,00	1 100 000,00
2035	29 226 070,00	28 026 070,00	1 200 000,00
2036	29 869 044,00	28 869 044,00	1 000 000,00
2037	30 466 425,00	29 366 425,00	1 100 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 1 100 000,00 zł. Przychody Gminy Ciechocin w 2024 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 1 100 000,00 zł;

5. Rozchody

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

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

Splata zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2033-2037. W tabeli poniżej splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 5. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Ciechocin

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	1 020 000,00	0,00	1 020 000,00
2025	1 050 000,00	0,00	1 050 000,00
2026	1 050 000,00	0,00	1 050 000,00
2027	1 100 000,00	0,00	1 100 000,00
2028	1 085 000,00	0,00	1 085 000,00
2029	700 000,00	0,00	700 000,00
2030	700 000,00	0,00	700 000,00
2031	700 000,00	0,00	700 000,00
2032	700 000,00	0,00	700 000,00
2033	800 000,00	200 000,00	1 000 000,00
2034	800 000,00	300 000,00	1 100 000,00
2035	900 000,00	300 000,00	1 200 000,00
2036	400 000,00	600 000,00	1 000 000,00
2037	400 000,00	700 000,00	1 100 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ciechocin na lata 2024-2037, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 11 405 000,00 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 11 485 000,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2024 roku wyniesie 63,03%.

Tabela 6. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2024	11 485 000,00	18 220 318,17	63,03%
2025	11 435 000,00	19 566 165,00	58,44%

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

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

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

Tabela 7. Wynik budżetu bieżącego Gminy Ciechocin

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2024	20 971 280,17	20 921 894,00	49 386,17	49 386,17

2025	22 675 032,00	21 692 731,00	982 301,00	982 301,00
2026	23 448 251,00	22 173 741,00	1 274 510,00	1 274 510,00
2027	24 104 803,00	22 694 245,00	1 410 558,00	1 410 558,00
2028	24 779 737,00	23 230 735,00	1 549 002,00	1 549 002,00
2029	25 424 010,00	23 782 454,00	1 641 556,00	1 641 556,00
2030	26 059 610,00	24 352 374,00	1 707 236,00	1 707 236,00
2031	26 685 041,00	24 926 977,00	1 758 064,00	1 758 064,00
2032	27 298 797,00	25 512 938,00	1 785 859,00	1 785 859,00
2033	27 926 670,00	26 108 737,00	1 817 933,00	1 817 933,00
2034	28 568 984,00	26 712 997,00	1 855 987,00	1 855 987,00
2035	29 226 070,00	27 321 998,00	1 904 072,00	1 904 072,00
2036	29 869 044,00	27 944 724,00	1 924 320,00	1 924 320,00
2037	30 466 425,00	28 577 298,00	1 889 127,00	1 889 127,00

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 Ciechocin przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 8. 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)
2024	8,45%	11,62%	TAK	11,60%	TAK
2025	8,13%	10,73%	TAK	10,71%	TAK
2026	7,09%	10,72%	TAK	10,70%	TAK
2027	6,94%	10,06%	TAK	10,03%	TAK
2028	6,51%	9,10%	TAK	9,08%	TAK
2029	4,44%	8,58%	TAK	8,56%	TAK
2030	4,23%	6,90%	TAK	6,87%	TAK
2031	4,02%	7,67%	TAK	7,67%	TAK
2032	3,83%	8,45%	TAK	8,45%	TAK
2033	4,86%	8,55%	TAK	8,55%	TAK
2034	5,01%	8,56%	TAK	8,56%	TAK
2035	5,13%	8,50%	TAK	8,50%	TAK
2036	4,10%	8,40%	TAK	8,40%	TAK
2037	4,26%	8,24%	TAK	8,24%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

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

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

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

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