

**UCHWAŁA NR XLVII.311.2022  
RADY GMINY ZABÓR**

**z dnia 22 grudnia 2022r.**

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zabór  
na lata 2023-2035**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2022r. poz. 559 z późn. zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) oraz art. 111 ust. 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 583 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

**§1.** Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Zabór na lata 2023-2035, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

**§2.** Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Zabór, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

**§3.** Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zabór na lata 2023-2035 stanowi załącznik nr 3 do uchwały.

**§4.1.** Upoważnia się Wójta Gminy Zabór do zaciągania zobowiązań:

1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;

2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Wójta Gminy Zabór do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy. W zakresie umów określonych w ust. 1 pkt 2 przekazanie uprawnień może dotyczyć także umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

3. Upoważnia się Wójta Gminy Zabór 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 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich 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 z dnia 11 lipca 2014 r.

o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020.

4. Upoważnia się Wójta Gminy Zabór do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Zabór, związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych, w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy, w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu Gminy Zabór.

§5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Zabór.

§6. Traci moc Uchwała Rady Gminy Zabór nr Uchwała WPF Nr XXXIV.234.2021 z dnia 20.12.2021 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zabór na lata 2022-2034 z późn. zmianami.

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



**Przewodniczący Rady**

**Dariusz Tarnas**

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

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

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr XLVII.311.2022 Rady Gminy Zabór

Wyszczególnienie	Lp	z tego:										w tym:	
		z tego:										z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
		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		
Docho	1	19 193 804,00	4 454 861,00	55 317,00	4 554 679,00	2 753 921,00	7 375 026,00	2 270 800,00	7 899 484,00	600 000,00	4 098 230,00		
Docho	2	20 115 106,00	4 668 694,00	57 972,00	4 773 304,00	2 886 109,00	7 729 027,00	2 379 798,00	8 460 000,00	450 000,00	8 000 000,00		
Docho	3	20 738 674,00	4 813 424,00	59 769,00	4 921 276,00	2 975 578,00	7 968 627,00	2 453 572,00	0,00	0,00	0,00		
Docho	4	21 257 141,00	4 933 760,00	61 263,00	5 044 308,00	3 049 967,00	8 167 843,00	2 514 911,00	0,00	0,00	0,00		
Docho	5	21 873 598,00	5 076 839,00	63 040,00	5 190 593,00	3 138 416,00	8 404 710,00	2 587 843,00	0,00	0,00	0,00		
Docho	6	22 507 932,00	5 224 067,00	64 868,00	5 341 120,00	3 229 430,00	8 648 447,00	2 662 890,00	0,00	0,00	0,00		
Docho	7	23 138 154,00	5 370 341,00	66 684,00	5 490 671,00	3 319 854,00	8 890 604,00	2 737 451,00	0,00	0,00	0,00		
Docho	8	23 762 883,00	5 515 340,00	68 484,00	5 638 919,00	3 409 490,00	9 130 650,00	2 811 362,00	0,00	0,00	0,00		
Docho	9	24 404 481,00	5 664 254,00	70 333,00	5 791 170,00	3 501 546,00	9 377 178,00	2 887 269,00	0,00	0,00	0,00		
Docho	10	25 038 998,00	5 811 525,00	72 162,00	5 941 740,00	3 592 586,00	9 620 985,00	2 962 338,00	0,00	0,00	0,00		
Docho	11	25 690 012,00	5 962 625,00	74 038,00	6 096 225,00	3 685 993,00	9 871 131,00	3 039 359,00	0,00	0,00	0,00		
Docho	12	26 332 263,00	6 111 691,00	75 889,00	6 248 631,00	3 778 143,00	10 117 909,00	3 115 343,00	0,00	0,00	0,00		
Docho	13	26 964 237,00	6 258 372,00	77 710,00	6 398 598,00	3 868 818,00	10 360 739,00	3 190 111,00	0,00	0,00	0,00		

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

<sup>2)</sup> 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.

<sup>3)</sup> W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków w 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 szczególnym zasadem wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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



Wyszczególnienie	Wydatkii ogółem x	z tego:										w tym:	
		2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	w tym:		2.2	2.2.1	2.2.1.1
									na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x			
2023	32 103 230,00	19 625 634,60	6 949 660,17	0,00	0,00	284 000,00	0,00	0,00	0,00	12 477 595,40	8 797 595,40	120 000,00	
2024	29 470 106,00	19 581 173,35	7 064 330,00	0,00	0,00	258 829,00	0,00	0,00	0,00	9 888 932,65	9 888 932,65	0,00	
2025	20 143 674,00	19 905 076,00	7 195 020,00	0,00	0,00	262 042,00	0,00	0,00	0,00	238 598,00	238 598,00	0,00	
2026	20 724 641,00	20 110 688,00	7 320 933,00	0,00	0,00	186 141,00	0,00	0,00	0,00	613 953,00	613 953,00	0,00	
2027	21 373 598,00	20 571 576,00	7 529 560,00	0,00	0,00	123 292,00	0,00	0,00	0,00	802 022,00	802 022,00	0,00	
2028	22 007 932,00	21 053 538,00	7 740 408,00	0,00	0,00	71 458,00	0,00	0,00	0,00	954 394,00	954 394,00	0,00	
2029	22 638 154,00	21 582 851,00	7 955 204,00	0,00	0,00	54 933,00	0,00	0,00	0,00	1 055 303,00	1 055 303,00	0,00	
2030	23 262 883,00	22 133 937,00	8 173 972,00	0,00	0,00	47 933,00	0,00	0,00	0,00	1 128 946,00	1 128 946,00	0,00	
2031	23 894 481,00	22 699 772,00	8 398 756,00	0,00	0,00	41 183,00	0,00	0,00	0,00	1 194 709,00	1 194 709,00	0,00	
2032	24 540 684,00	23 278 493,00	8 627 622,00	0,00	0,00	34 542,00	0,00	0,00	0,00	1 262 191,00	1 262 191,00	0,00	
2033	25 190 012,00	23 866 398,00	8 858 411,00	0,00	0,00	26 250,00	0,00	0,00	0,00	1 323 614,00	1 323 614,00	0,00	
2034	25 757 263,00	24 465 114,00	9 093 159,00	0,00	0,00	15 675,00	0,00	0,00	0,00	1 292 149,00	1 292 149,00	0,00	
2035	26 464 237,00	25 077 041,00	9 331 854,00	0,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	1 387 196,00	1 387 196,00	0,00	

Lp	Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym:		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	w tym:	na pokrycie deficytu budżetu x
						4	4.1								
3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1							
2023	-5 009 942,00	0,00	2 000 000,00	1 420 590,00	3 009 554,57	3 009 554,57	79 797,43	79 797,43							
2024	-905 000,00	0,00	1 500 000,00	905 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
2025	595 000,00	595 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
2026	532 500,00	532 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
2027	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
2028	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
2029	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
2030	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
2031	510 000,00	510 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
2032	498 314,00	498 314,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
2033	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
2034	575 000,00	575 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
2035	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objasnieniach 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.

Lp	z tego:			5	5.1	z tego:		
	4.4	w tym:				5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
		4.4.1	4.5					
2023	500 000,00	0,00	0,00	579 410,00	579 410,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	595 000,00	595 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	595 000,00	595 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	532 500,00	532 500,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	510 000,00	510 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	498 314,00	498 314,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	575 000,00	575 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	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:										w tym:	Relacja z równoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna kwota przypadająca na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota 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 <sup>b)</sup> a wydatkami bieżącymi x		
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
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			
Lp	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-431 830,60	3 157 521,40		
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	533 932,65	533 932,65		
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	833 598,00	833 598,00		
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 146 453,00	1 146 453,00		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 302 022,00	1 302 022,00		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 454 394,00	1 454 394,00		
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 555 303,00	1 555 303,00		
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 628 946,00	1 628 946,00		
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 704 709,00	1 704 709,00		
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 760 505,00	1 760 505,00		
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 823 614,00	1 823 614,00		
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 867 149,00	1 867 149,00		
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 887 196,00	1 887 196,00		

b) 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.

Wskaźnik spłaty zobowiązań									
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1	Wyszczególnienie		
							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 wyłączeń ustawowych przypadających na dany rok <sup>x</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>	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) <sup>x</sup>
2023	5,25%	-0,17%	23,90%	23,92%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2024	4,96%	4,60%	21,00%	21,02%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2025	4,82%	6,17%	19,19%	19,21%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2026	3,95%	7,32%	11,92%	11,93%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2027	3,33%	7,61%	9,20%	9,22%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2028	2,96%	7,91%	6,77%	6,79%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2029	2,80%	8,12%	5,37%	5,39%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2030	2,69%	8,24%	5,94%	5,94%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2031	2,64%	8,35%	7,14%	7,14%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2032	2,48%	8,37%	7,67%	7,67%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2033	2,39%	8,41%	7,99%	7,99%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2034	2,62%	8,35%	8,14%	8,14%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2035	2,19%	8,19%	8,25%	8,25%	TAK	TAK	TAK	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

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Lp	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:
	9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy
2023	34 931,00	34 931,00	1 820 260,00	1 820 260,00	1 820 260,00	155 621,46	155 621,46	154 658,50	
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









# Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr XLVII.311.2022 Rady Gminy Zabór

Kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				17 535 093,40	7 781 795,40	9 753 298,00	0,00	0,00	17 535 093,40
1 a	- wydatki bieżące				49 200,00	49 200,00	0,00	0,00	0,00	49 200,00
1 b	- wydatki majątkowe				17 485 893,40	7 732 595,40	9 753 298,00	0,00	0,00	17 485 893,40
1.1	Wydatki na programy lub zadania związane z udziałem 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:				4 050 500,00	2 650 500,00	1 400 000,00	0,00	0,00	4 050 500,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				4 050 500,00	2 650 500,00	1 400 000,00	0,00	0,00	4 050 500,00
1.1.2.2	Budowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Przyłok - Poprawę jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Zabór	2021	2023	430 500,00	430 500,00	0,00	0,00	0,00	430 500,00
1.1.2.3	Przebudowa i rozbudowa Gminnej Biblioteki Publicznej w Zaborze - Podniesienie poziomu i jakości życia mieszkańców wsi	Urząd Gminy Zabór	2021	2023	120 000,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	120 000,00
1.1.2.4	Budowa drogi gminnej w Zaborze ul. Polna - Budowa drogi ma na celu zapewnienie właściwych warunków technicznych oraz poprawę bezpieczeństwa ruchu drogowego.	Urząd Gminy Zabór	2022	2024	2 900 000,00	1 500 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	2 900 000,00
1.1.2.5	Budowa sieci wodociągowej w Zaborze ul. Chłapowskiego w ramach PROW - Budowa sieci ma na celu zabezpieczenie jak największej ilości mieszkańców w sieć wodociągową	Urząd Gminy Zabór	2023	2023	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00
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 1.1.1.2), z tego:				13 484 593,40	5 131 295,40	8 353 298,00	0,00	0,00	13 484 593,40
1.3.1	- wydatki bieżące				49 200,00	49 200,00	0,00	0,00	0,00	49 200,00
1.3.1.1	Strategia rozwoju Gminy - Określenie zapisu polityki przestrzennej i kierunków zagospodarowania przestrzennego gminy	Urząd Gminy Zabór	2022	2023	49 200,00	49 200,00	0,00	0,00	0,00	49 200,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				13 435 393,40	5 082 095,40	8 353 298,00	0,00	0,00	13 435 393,40
1.3.2.3	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej wraz z przyłączami w Zaborze ul. Chłapowskiego, Jagodowa, Cichy Zakątek - Budowama kanalizacji ma na celu zabezpieczenie jak największej ilości mieszkańców w sieć kanalizacyjną	Urząd Gminy Zabór	2022	2024	973 194,00	75 000,00	898 194,00	0,00	0,00	973 194,00
1.3.2.4	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w Zaborze ul Polna ( II Etap) - Budowa kanalizacji ma na celu zabezpieczenie jak największej ilości mieszkańców w sieć kanalizacyjną	Urząd Gminy Zabór	2022	2023	80 400,00	80 400,00	0,00	0,00	0,00	80 400,00
1.3.2.5	Budowa drogi gminnej ul. Brzoskwinowej wraz z budową odwodnienia i oświetlenia drogowego oraz kanału technologicznego w m. Droszków, gmina Zabór - Budowa drogi ma na celu zapewnienie właściwych warunków technicznych oraz poprawę bezpieczeństwa ruchu drogowego.	Urząd Gminy Zabór	2022	2024	2 630 208,00	1 315 104,00	1 315 104,00	0,00	0,00	2 630 208,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.6	Opracowanie zmiany studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego Gminy Zabór w granicach administracyjnych - Określenie zarysu polityki przestrzennej i kierunków zagospodarowania przestrzennego Gminy Zabór	Urząd Gminy Zabór	2022	2023	74 000,00	74 000,00	0,00	0,00	0,00	74 000,00
1.3.2.7	Budowa drogi gminnej ul. Wiśniowa wraz z budową odwodnienia i oświetlenia drogowego w miejscowości Droszków, gm. Zabór wraz z wykonaniem nawierzchni ul. Krótkiej w Droszkowie - Budowa drogi ma na celu zapewnienie właściwych warunków technicznych oraz poprawę bezpieczeństwa ruchu drogowego.	Urząd Gminy Zabór	2022	2023	269 591,40	269 591,40	0,00	0,00	0,00	269 591,40
1.3.2.8	Dokumentacja oraz budowa dróg w Przytoku ul. Piaskowa, Słoneczna, Gajowa - PPGR - Budowa dróg ma na celu zapewnienie właściwych warunków technicznych oraz poprawę bezpieczeństwa ruchu drogowego.	Urząd Gminy Zabór	2023	2023	2 810 000,00	2 810 000,00	0,00	0,00	0,00	2 810 000,00
1.3.2.9	Budowa drogi ul. Piasiej w miejscowości Droszków - Budowa drogi ma na celu zapewnienie właściwych warunków technicznych oraz poprawę bezpieczeństwa ruchu drogowego.	Urząd Gminy Zabór	2023	2024	1 300 000,00	100 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	1 300 000,00
1.3.2.10	Budowa oczyszczalni ścieków w m.Droszków - Budowa oczyszczalni ścieków ma na celu zabezpieczenie jak największej ilości mieszkańców m.Droszków w odbiór ścieków	Urząd Gminy Zabór	2023	2024	5 298 000,00	358 000,00	4 940 000,00	0,00	0,00	5 298 000,00

## **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zabór na lata 2023-2035**

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 Zabór 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 Zabór jest projekt uchwały budżetowej na 2023 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Zabór za lata 2021 i 2020 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2022 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2022 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Zabór na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2022 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 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 2035. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Zabór została przygotowana na lata 2023-2035.

### **ZAŁOŻENIA MAKROEKONOMICZNE**

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Zabór 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 Zabór, 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 2022 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
2024	3,10%	4,80%	3,30%
2025	3,10%	3,10%	3,70%
2026	2,90%	2,50%	3,50%
2027	2,90%	2,50%	3,00%
2028	2,90%	2,50%	2,90%
2029	2,80%	2,50%	2,90%
2030	2,70%	2,50%	2,90%
2031	2,70%	2,50%	2,90%
2032	2,60%	2,50%	2,90%
2033	2,60%	2,50%	2,80%
2034	2,50%	2,50%	2,80%
2035	2,40%	2,50%	2,80%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2022 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2022.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2024-2035 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 Zabór.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2023 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2023 rok. Od 2024 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.

## **1.DOCHODY**

Prognozy dochodów Gminy Zabór dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody

bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

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

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

### 1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Zabór oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

**Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących**

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2035	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2035	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2035	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2035	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2035	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2035	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

### Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych



ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2023 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Zabór, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2023 r. ustalono więc na poziomie 2 270 800,00 zł.

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, jak również przekształcaniem gruntów rolnych na zabudowane.

### **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 2023 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 2023 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 600 000,00 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 latach 2023-2024 dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższych tabelach.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2023 roku

<b>Położenie nieruchomości</b>	<b>Nr działki i obręb</b>	<b>Powierzchnia [ha]</b>	<b>Wartość netto</b>	<b>Planowany dochód</b>
Przytok	480/36-Przytok	0,14	105 180,00 zł	130 963,00 zł
Przytok	480/37-Przytok	0,14	104 707,00 zł	124 555,00 zł
Czarna	527 Czarna	0,12	67 509,00 zł	68 176,00 zł
Czarna	528 Czarna	0,12	67 567,00 zł	68 245,00 zł
Czarna	529 Czarna	0,13	71 148,00 zł	71 918,00 zł

Czarna	530 Czarna	0,14	76 692,00 zł	77 462,00 zł
Czarna	531 Czarna	0,10	58 096,00 zł	58 681,00 zł
<b>Suma</b>				<b>600 000,00 zł</b>

Źródło: Opracowanie własne.

**Tabela 4. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2024 roku**

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
Czarna	534 Czarna	0,10	77 462,00 zł	78 240,00 zł
Czarna	535 Czarna	0,10	77 539,00 zł	78 309,00 zł
Czarna	536 Czarna	0,14	102 256,00 zł	103 257,00 zł
Czarna	537 Czarna	0,17	122 914,00 zł	124 143,00 zł
Czarna	538 Czarna	0,10	77 539,00 zł	78 309,00 zł
<b>Suma</b>				<b>462 258,00 zł</b>

Źródło: Opracowanie własne.

W 2023 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 7 298 230,00 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 zadań wymienionych w poniższej tabeli.

**Tabela 5. Wykaz najważniejszych dotacji majątkowych planowanych w latach 2023-2024**

L.p	Nazwa zadania	Dotacja majątkowa w budżecie 2023	Planowane dotacje majątkowe 2024
1	Budowa sieci wodociągowej w Zaborze ul. Chłapowskiego	236 000,00 zł	-
2	Budowa drogi gminnej ul. Brzoskwiniowej wraz z budową odwodnienia i oświetlenia drogowego oraz kanału technologicznego w m. Droszków gm. Zabór	527 970,00 zł	-
3	Budowa dróg ul. Słonecznej, Piaskowej i Gajowej w m. Przytok w ramach Polskiego Ładu - PPGR	1 750 000,00 zł	-
4	Kompleksowa modernizacja oświetlenia drogowego w Gminie Zabór LRPO	957 000,00 zł	-
5	Budowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Przytok	500 000,00 zł	-
6	Budowa skateparku w Miejscowości Droszków	127 260,00 zł	-
7	Budowa drogi gminnej w Zaborze ul. Polna	-	913 081,00 zł
8	Budowa drogi gminnej ul. Brzoskwiniowej wraz z budową odwodnienia i oświetlenia drogowego oraz kanału technologicznego w m. Droszków gm. Zabór	-	480 000,00 zł
9	Budowa oczyszczalni ścieków w Droszkowie I ETAP - promesa Polski Ład	-	4 940 000,00 zł
10	Rozbudowę drogi gminnej nr 007002F (ul. Witosy) wraz z budową odwodnienia i oświetlenia drogowego oraz rozbudowa dróg gminnych nr 007010F (ul. Akacjowej) i	3 200 000,00	0

nr 007014F (ul. Leśnej) w zakresie wlotów skrzyżowania, w miejscowości Zabór		
<b>SUMA</b>	<b>7 298 230,00 zł</b>	<b>6 333 081,00 zł</b>

Źródło: Opracowanie własne.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2024 w kwocie 6 333 081,00 zł.

## 2. WYDATKI

Prognozy wydatków Gminy Zabór 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:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
- pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Zabór oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 6. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących**

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika a realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2024-2026	0,00%	0,00%	50,00%
	2027-2035	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2025-2026	0,00%	50,00%	0,00%
	2027-2035	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

### Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2023 r. w budżecie Gminy Zabór wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 6 949 660,17 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2022 r. o kwotę 897 313,50 zł. W latach 2024-2035 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 Zabór 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, osiągnie ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 2% a 4%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych również od I półrocza 2023 zacznie 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 2024 r. założono spadek pozostałych wydatków bieżących. Władze Gminy Zabór przewidują znaczące oszczędności w budżecie na 2024 r. W tym celu konieczne będzie podjęcie szeregu działań oszczędnościowych w 2023 roku, których efekty finansowe będą widoczne w kolejnym roku. Władze zamierzają szukać oszczędności w zakresie oświaty i promocji, dotacji i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami samorządu oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego. Dalsze wartości dotyczące pozostałych wydatków bieżących od roku 2025 prognozowane były w oparciu o pomniejszone wartości z 2024 r. z wykorzystaniem wskaźnika inflacji.

## **2.2. Wydatki majątkowe**

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zabór na lata 2023-2035. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

Do załącznika nr 2 WPF wprowadzono nowe zadania, a mianowicie:

- Budowa drogi ul. Ptasiej w miejscowości Droszków;
- Budowa oczyszczalni ścieków w m. Droszków.

Pozostałe przedsięwzięcia przedstawione w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zabór stanowią kontynuację wcześniej rozpoczętych zadań. Należy przy tym nadmienić, że pomiędzy przedsięwzięciami przedstawionymi w załączniku nr 2 do projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zabór na lata 2023-2035, a ostatnią zmianą WPF na lata 2022-2034

występują rozbieżności w zakresie wysokości limitów i nakładów wydatków na przedsięwzięcia. Ww. rozbieżności dopuszczają przepisy ustawy o finansach publicznych.

### 3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -5 009 942,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

- kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 1 420 590,00 zł;
- nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 3 009 554,57 zł;
- wolnych środków pozostających z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowanych w budżecie na 2022 r. – 79 797,43 zł;
- spłaty udzielonych pożyczek – 500 000,00 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 7. Wynik budżetu Gminy Zabór**

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2023	27 093 288,00	32 103 230,00	-5 009 942,00
2024	28 565 106,00	29 470 106,00	-905 000,00
2025	20 738 674,00	20 143 674,00	595 000,00
2026	21 257 141,00	20 724 641,00	532 500,00
2027	21 873 598,00	21 373 598,00	500 000,00
2028	22 507 932,00	22 007 932,00	500 000,00
2029	23 138 154,00	22 638 154,00	500 000,00
2030	23 762 883,00	23 262 883,00	500 000,00
2031	24 404 481,00	23 894 481,00	510 000,00
2032	25 038 998,00	24 540 684,00	498 314,00
2033	25 690 012,00	25 190 012,00	500 000,00
2034	26 332 263,00	25 757 263,00	575 000,00
2035	26 964 237,00	26 464 237,00	500 000,00

Zródło: Opracowanie własne.

W okresie prognozy deficyt budżetu zaplanowano również w roku 2024.

### 4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 5 589 352,00 zł.

Przychody Gminy Zabór w 2023 r. obejmują:

- kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 2 000 000,00 zł;
- nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 3 009 554,57 zł;
- wolne środki pozostające z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowane w budżecie na 2022 r. – 79 797,43 zł;
- spłaty udzielonych pożyczek – 500 000,00 zł;

## 5. Rozchody

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

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2023-2035. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

**Tabela 8. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Zabór**

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	512 724,00	66 686,00	579 410,00
2024	495 000,00	100 000,00	595 000,00
2025	495 000,00	100 000,00	595 000,00
2026	432 500,00	100 000,00	532 500,00
2027	250 000,00	250 000,00	500 000,00
2028	250 000,00	250 000,00	500 000,00
2029	250 000,00	250 000,00	500 000,00
2030	250 000,00	250 000,00	500 000,00
2031	175 000,00	335 000,00	510 000,00
2032	100 000,00	398 314,00	498 314,00
2033	100 000,00	400 000,00	500 000,00
2034	75 000,00	500 000,00	575 000,00
2035	0,00	500 000,00	500 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

## 6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zabór na lata 2023-2035, w kolumnie pomocniczej WPF „2022 przewidywane wykonanie” wynosi 3 385 224,00 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 4 805 814,00 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 2023 roku wyniesie 28,20%.

**Tabela 9. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025**

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja [zł]
2023	4 805 814,00	17 041 137,00	28,20%
2024	5 710 814,00	17 678 997,00	32,30%
2025	5 115 814,00	17 763 096,00	28,80%

\*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 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -431 830,60 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym Gmina Zabór zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

**Tabela 10. Wynik budżetu bieżącego Gminy Zabór**

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2023	19 193 804,00	19 625 634,60	-431 830,60	3 157 521,40
2024	20 115 106,00	19 581 173,35	533 932,65	533 932,65
2025	20 738 674,00	19 905 076,00	833 598,00	833 598,00
2026	21 257 141,00	20 110 688,00	1 146 453,00	1 146 453,00
2027	21 873 598,00	20 571 576,00	1 302 022,00	1 302 022,00
2028	22 507 932,00	21 053 538,00	1 454 394,00	1 454 394,00
2029	23 138 154,00	21 582 851,00	1 555 303,00	1 555 303,00
2030	23 762 883,00	22 133 937,00	1 628 946,00	1 628 946,00
2031	24 404 481,00	22 699 772,00	1 704 709,00	1 704 709,00
2032	25 038 998,00	23 278 493,00	1 760 505,00	1 760 505,00
2033	25 690 012,00	23 866 398,00	1 823 614,00	1 823 614,00
2034	26 332 263,00	24 465 114,00	1 867 149,00	1 867 149,00
2035	26 964 237,00	25 077 041,00	1 887 196,00	1 887 196,00

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 Zabór przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 11. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych**

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	5,25%	23,90%	TAK	23,92%	TAK
2024	4,96%	21,00%	TAK	21,02%	TAK
2025	4,82%	19,19%	TAK	19,21%	TAK
2026	3,95%	11,92%	TAK	11,93%	TAK
2027	3,33%	9,20%	TAK	9,22%	TAK
2028	2,96%	6,77%	TAK	6,79%	TAK

2029	2,80%	5,37%	TAK	5,39%	TAK
2030	2,69%	5,94%	TAK	5,94%	TAK
2031	2,64%	7,14%	TAK	7,14%	TAK
2032	2,48%	7,67%	TAK	7,67%	TAK
2033	2,39%	7,99%	TAK	7,99%	TAK
2034	2,62%	8,14%	TAK	8,14%	TAK
2035	2,19%	8,25%	TAK	8,25%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Zabór spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

### **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.