

**UCHWAŁA NR LI/335/23  
RADY GMINY SKRWILNO**

z dnia 7 grudnia 2023 r.

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Skrwilno na lata 2024 - 2030**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. 2023r. poz. 40, 572, 1463, 1688), art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6, art. 232 ust. 2 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2023r. poz. 1270, 1273, 1407, 1429, 1641, 1693, 1872)

**Rada Gminy postanawia:**

§ 1. Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Skrwilno na lata 2024 - 2030, zgodnie z załącznikiem Nr 1 uchwały.

§ 2. Określić wykazy przedsięwzięć Gminy Skrwilno realizowanych w latach 2024 - 2030.

§ 3. Objasnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Skrwilno na lata 2024 - 2030 zawiera załącznik Nr 3 do uchwały.

§ 4. Upoważnić Wójta Gminy do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowych 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 zadaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta oraz wynikających z rozstrzygnięcia konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów.

§ 5. Traci moc uchwała Nr XL/255/22 Rady Gminy Skrwilno z dnia 14 grudnia 2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Skrwilno na lata 2023 - 2029 z późn. zmianami<sup>1)</sup>.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Skrwilno.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 roku i podlega podaniu do publicznej wiadomości w sposób zwyczajowo przyjęty.

Przewodniczący Rady

**Marlena Sztymburska**

---

<sup>1)</sup>Zmiany wymienionej uchwały wprowadzone zostały Uchwałą Nr XLIII/286/23 Rady Gminy Skrwilno z dnia 23 marca 2023 r., Uchwałą Nr XLIV/290/23 Rady Gminy Skrwilno z dnia 5 kwietnia 2023 r., Uchwałą Nr XLVI/304/23 Rady Gminy Skrwilno z dnia 26 czerwca 2023 r., Uchwałą Nr XLVII/309/23 Rady Gminy Skrwilno z dnia 25 lipca 2023 r.

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr LI/335/23

Rady Gminy Skrwilno

z dnia 7 grudnia 2023 r.

**WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA GMINY SKRWILNO NA LATA 2024 - 2030**

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie						Plan 3 kw.	Wykonanie								
		2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	
<b>1</b>	<b>Dochody ogółem</b>	<b>28 256 602,45</b>	<b>28 870 371,18</b>	<b>30 453 722,89</b>	<b>31 321 648,35</b>	<b>38 925 405,57</b>	<b>39 516 296,62</b>	<b>45 527 481,92</b>	<b>46 622 142,66</b>	<b>33 142 642,41</b>	<b>25 357 897,00</b>	<b>25 289 897,00</b>	<b>25 574 400,00</b>	<b>25 347 000,00</b>	<b>25 973 887,00</b>	<b>28 800 000,00</b>	
1.1	Dochody bieżące, z tego:	25 476 368,73	26 088 025,95	28 021 140,20	29 714 456,66	31 581 018,25	37 903 422,35	29 793 209,69	30 887 870,43	29 382 642,41	25 357 897,00	25 289 897,00	25 574 400,00	25 347 000,00	25 973 887,00	28 800 000,00	
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	2 058 151,00	2 263 534,00	2 576 084,00	2 397 640,00	2 864 455,00	5 289 514,57	2 316 523,00	2 316 523,00	3 174 148,00	2 970 014,00	2 902 014,00	2 910 000,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	12 308,85	13 514,59	25 094,76	6 219,05	17 421,75	19 249,00	27 118,00	27 118,00	33 770,00	13 048,00	13 048,00	28 000,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.3	z subwencji ogólnej	10 851 224,00	11 225 761,00	12 002 645,00	12 665 612,00	13 676 287,00	13 354 794,00	16 158 197,00	16 158 197,00	15 620 642,00	13 625 851,00	13 625 851,00	16 500 000,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	9 545 334,92	9 490 230,88	10 049 994,93	11 234 567,25	11 055 742,86	14 523 094,51	5 621 672,52	5 621 672,52	3 715 550,00	4 500 000,00	4 500 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	3 009 349,96	3 094 985,48	3 367 321,51	3 410 418,36	3 967 111,64	4 716 770,27	5 669 699,17	6 764 359,90	6 838 532,41	4 248 984,00	4 248 984,00	2 136 400,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	783 032,96	801 108,23	882 438,97	1 003 440,82	1 026 102,79	1 050 632,23	1 126 108,17	1 126 108,17	1 156 929,00	772 073,00	772 073,00	1 126 108,77	0,00	0,00	0,00	
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	2 780 233,72	2 782 345,23	2 432 582,69	1 607 191,69	7 344 387,32	1 612 874,27	15 734 272,23	15 734 272,23	3 760 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.1	ze sprzedaży majątku	23 833,60	1 000,00	0,00	0,00	44 240,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	2 756 400,12	2 781 345,23	2 432 582,69	1 607 191,69	7 300 147,32	1 612 874,27	15 734 272,23	15 734 272,23	3 760 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>2</b>	<b>Wydatki ogółem</b>	<b>30 070 035,18</b>	<b>28 758 116,21</b>	<b>30 703 192,52</b>	<b>29 642 237,42</b>	<b>32 863 035,20</b>	<b>43 576 175,11</b>	<b>49 715 452,14</b>	<b>50 810 112,88</b>	<b>33 142 642,41</b>	<b>24 457 897,00</b>	<b>24 449 947,00</b>	<b>24 924 400,00</b>	<b>24 947 000,00</b>	<b>25 243 887,00</b>	<b>27 950 000,00</b>	
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	23 311 857,51	24 136 739,95	26 181 072,59	27 072 147,96	29 106 952,09	35 298 034,12	29 710 330,08	31 422 127,57	28 058 207,42	23 828 588,00	23 882 756,00	24 924 400,00	24 947 000,00	25 243 887,00	27 950 000,00	
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	9 471 320,16	10 201 704,19	11 268 573,55	11 801 384,92	12 608 695,27	13 861 100,14	14 838 626,98	15 447 003,76	15 991 852,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	111 269,38	119 342,00	129 715,85	88 757,20	51 093,45	163 522,45	200 000,00	200 000,00	250 000,00	50 000,00	40 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	

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 zobow	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	6 758 177,67	4 621 376,26	4 522 119,93	2 570 089,46	3 756 083,11	8 278 140,99	20 005 122,06	19 387 985,31	5 084 434,99	629 309,00	567 191,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	6 758 177,67	4 621 376,26	4 522 119,93	2 570 089,46	3 756 083,11	8 278 140,99	20 005 122,06	19 387 985,31	5 084 434,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	644 475,00	110 930,62	0,00	0,00	16 177,63	397 484,02	294 000,00	939 740,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3</b>	<b>Wynik budżetu</b>	<b>-1 813 432,73</b>	<b>112 254,97</b>	<b>-249 469,63</b>	<b>1 679 410,93</b>	<b>6 062 370,37</b>	<b>-4 059 878,49</b>	<b>-4 187 970,22</b>	<b>-4 187 970,22</b>	<b>0,00</b>	<b>900 000,00</b>	<b>839 950,00</b>	<b>650 000,00</b>	<b>400 000,00</b>	<b>730 000,00</b>	<b>850 000,00</b>
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	850 000,00	900 000,00	839 950,00	650 000,00	400 000,00	0,00	0,00
<b>4</b>	<b>Przychody budżetu</b>	<b>3 293 572,00</b>	<b>1 006 828,00</b>	<b>1 661 585,00</b>	<b>274 187,41</b>	<b>307 809,53</b>	<b>8 003 328,71</b>	<b>4 917 970,22</b>	<b>4 917 970,22</b>	<b>850 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	1 970 000,00	700 000,00	1 639 950,00	0,00	0,00	2 127 740,00	2 730 000,00	2 730 000,00	850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	1 970 000,00	700 000,00	249 469,63	0,00	0,00	1 250 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	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	10 063,83	0,00	4 477 170,57	979 107,36	979 107,36	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	4 059 878,49	979 107,36	979 107,36	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:	1 323 572,00	306 828,00	21 635,00	264 123,58	307 809,53	1 398 418,14	1 208 862,86	1 208 862,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	150 260,00	0,00	21 635,00	0,00	0,00	1 398 418,14	1 208 862,86	1 208 862,86	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	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>5</b>	<b>Rozchody budżetu</b>	<b>1 173 312,00</b>	<b>1 097 448,00</b>	<b>1 137 928,00</b>	<b>1 135 860,00</b>	<b>1 004 520,00</b>	<b>877 740,00</b>	<b>730 000,00</b>	<b>730 000,00</b>	<b>850 000,00</b>	<b>900 000,00</b>	<b>839 950,00</b>	<b>650 000,00</b>	<b>400 000,00</b>	<b>730 000,00</b>	<b>850 000,00</b>
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	1 173 312,00	1 097 448,00	1 137 928,00	1 135 860,00	1 004 520,00	877 740,00	730 000,00	730 000,00	850 000,00	900 000,00	839 950,00	650 000,00	400 000,00	730 000,00	850 000,00

5.1.1	łącna 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	0,00	0,00	0,00	
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.1.1.3.3	innymi środkami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	0,00	0,00	0,00	
<b>6</b>	<b>Kwota długu, w tym:</b>	<b>4 136 076,00</b>	<b>3 738 628,00</b>	<b>4 240 650,00</b>	<b>3 104 790,00</b>	<b>1 997 690,00</b>	<b>2 369 950,00</b>	<b>4 369 950,00</b>	<b>4 369 950,00</b>	<b>4 369 950,00</b>	<b>3 469 950,00</b>	<b>2 630 000,00</b>	<b>1 980 000,00</b>	<b>1 580 000,00</b>	<b>850 000,00</b>	<b>0,00</b>		
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	0,00	0,00	0,00	
<b>7</b>	<b>Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	2 164 511,22	1 951 286,00	1 840 067,61	2 642 308,70	2 474 066,16	2 605 388,23	82 879,61	-534 257,14	1 324 434,99	1 529 309,00	1 407 141,00	650 000,00	400 000,00	730 000,00	850 000,00		
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi	3 488 083,22	2 258 114,00	1 861 702,61	2 916 496,11	2 781 875,69	8 480 976,94	2 270 849,83	1 653 713,08	1 324 434,99	1 529 309,00	1 407 141,00	650 000,00	400 000,00	730 000,00	850 000,00		
<b>8</b>	<b>Wskaźnik spłaty zobowiązań</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	
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	x	x	x	x	x	x	x	x	4,29%	4,55%	4,23%	3,15%	1,58%	2,81%	2,95%		
8.1_vROD_2020	8.1_vROD_2020	x	x	x	x	x	x	x	x	4,29%	4,55%	4,23%	3,15%	1,58%	2,81%	2,95%		
8.1_vROD_2026	8.1_vROD_2026	x	x	x	x	x	x	x	x	4,29%	4,55%	4,23%	3,15%	1,58%	2,81%	2,95%		
8.1_vROD_2023	8.1_vROD_2023	x	x	x	x	x	x	x	x	4,29%	4,55%	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)	14,05%	12,48%	11,09%	15,05%	11,98%	12,21%	1,63%	-0,88%	6,13%	7,57%	6,96%	3,15%	1,58%	2,81%	2,95%		

8.2_v2020	8.2_v2020	14,20%	12,48%	11,09%	15,05%	12,19%	12,21%	1,63%	-0,88%	6,13%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
8.2_v2026	8.2_v2026	14,05%	12,48%	11,09%	15,05%	11,98%	12,21%	1,63%	-0,88%	6,13%	7,57%	6,96%	3,15%	1,58%	2,81%	2,95%
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 ustal	x	x	x	x	x	x	x	x	11,26%	10,11%	9,38%	8,79%	7,09%	5,60%	4,26%
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	x	x	x	x	x	x	x	x	10,91%	9,75%	9,02%	8,43%	6,73%	5,25%	3,90%
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 kwart	x	x	x	x	x	x	x	x	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 ro	x	x	x	x	x	x	x	x	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
art15zoc_ZD	Relacja kwoty długu do dochodów ogółem	x	x	x	x	x	x	x	x	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	x	x	x	x	x	x	x	x	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	x	x	x	x	x	x	x	x	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	x	x	x	x	x	x	x	x	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 (	x	x	x	x	x	x	x	x	17,03%	16,64%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
9	<b>Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy</b>	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	38 111,95	0,00	0,00	231 562,00	124 921,00	604 480,47	68 935,48	68 935,48	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	38 111,95	0,00	0,00	231 562,00	124 921,00	604 480,47	68 935,48	68 935,48	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	32 425,00	0,00	0,00	230 946,21	124 921,00	604 480,47	68 935,48	68 935,48	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	648 496,12	792 335,52	20 773,02	322 439,74	1 020 176,99	229 108,77	694 062,12	694 062,12	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	648 496,12	792 335,52	20 773,02	322 439,74	1 020 176,99	229 108,77	694 062,12	694 062,12	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	648 496,12	792 335,52	20 773,02	322 439,74	1 020 176,99	229 108,77	694 062,12	694 062,12	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	0,00	0,00	22 570,18	282 498,20	57 735,49	690 728,94	180 716,48	180 716,48	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	0,00	0,00	22 570,18	282 498,20	57 735,49	690 728,94	180 716,48	180 716,48	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	0,00	0,00	22 210,74	277 323,36	57 398,37	660 315,72	157 468,14	157 468,14	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	2 196 062,45	1 355 150,45	24 438,87	705 897,18	1 986 710,34	4 541,38	1 064 306,74	1 064 306,74	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	2 196 062,45	1 355 150,45	24 438,87	705 897,18	1 986 710,34	4 541,38	1 064 306,74	1 064 306,74	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	1 499 258,18	923 007,31	24 438,87	326 277,12	1 283 956,78	3 860,17	694 062,12	694 062,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10</b>	<b>Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	2 664 564,00	2 956 563,00	38 148,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 122 136,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.1	bieżące	5 401,00	5 621,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	2 659 163,00	2 950 942,00	38 148,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 122 136,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.6	Splaty, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	1 173 312,00	1 097 448,00	1 137 928,00	1 135 860,00	1 004 520,00	877 740,00	730 000,00	730 000,00	450 000,00	500 000,00	439 950,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.1	splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 10.7.3.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ,w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku (-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	-102 580,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.9	Weześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.10	Wykup papierów wartościowych, splaty 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Załącznik Nr 2 do uchwały Nr LI/335/23  
Rady Gminy Skrwilno  
z dnia 7 grudnia 2023 r.

**WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ**

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzi	Okres realizacji		Łączne nakłady	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do								
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				1 879 022,00	1 122 136,7 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				1 879 022,00	1 122 136,7 5	0,00	0,00	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	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	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	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstw publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	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	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione pkt 1.1 i 1.2),z tego				1 879 022,00	1 122 136,7 5	0,00	0,00	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	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				1 879 022,00	1 122 136,7 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Inwestycje w zakresie kanalizacji -	Gmina Skrwilno	2024	2024	1 879 022,00	1 122 136,7 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## Uzasadnienie

### OBJAŚNIENIA

Zgodnie z art 230 ust. 1 ustawy o finansach publicznych - "Inicjatywa w sprawie sporządzania projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej i jej zmiany należy wyłącznie do zarządu jednostki samorządu terytorialnego".

Wieloletnia Prognoza Finansowa obejmuje lata 2017-2030, ponieważ na te lata zaplanowana jest spłata wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek, zgodnie z art. 227 ust. 2 ufp- "Prognozę kwoty długu, stanowiącą część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązanie". Zgodnie z Zarządzeniem Nr 103/2021 Wójta Gminy Skrwilno z dnia 21 grudnia 2021 r. "Do ustalenia relacji określonej w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych przyjmuje się okres siedmiu lat, do wyliczenia średniej arytmetycznej relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu". Dochody i wydatki w latach 2017-2022 ujęte są w wysokości wynikającej ze sprawozdań Rb-27 S i Rb-28S.

W 2023 r. ujęto plan za trzy kwartały zgodnie ze złożonymi sprawozdaniami Rb- 27S i Rb-28S. Przewidywane wykonanie za 2023 r. wynika z podsumowania wszystkich możliwych do zrealizowania dochodów i wydatków do końca roku. Są one zgodne z Zarządzeniem Nr 73/2023 Wójta Gminy Skrwilno z dnia 27 października 2023 r. zmieniające uchwałę w sprawie budżetu na 2023 r. Przepis art 229 ufp wprowadza regułę zgodności danych w relacji pomiędzy WPF a budżetem wyznaczając jednocześnie minimalny jej zakres obejmujący:

- 1.wynik budżetu
- 2.kwoty przychodów i rozchodów
- 3.dług j.s.t.

Prognoza dochodów na 2024 r. oparta jest na analizie dochodów zrealizowanych za trzy kwartały 2023 r. oraz lat poprzednich. Jest ona zgodna z załącznikiem Nr 1 do projektu budżetu na przyszły rok. Dochody ogółem zaplanowane na przyszły rok są niższe od dochodów planowanych na 2023 r. o kwotę 13.479.500,25 zł. Dochody bieżące na 2024 r. są niższe od planowanych dochodów na 2023 r. o kwotę 1.505.228,02 zł. Dochody majątkowe na 2024 r. są niższe od planowanych dochodów na 2023 r. o kwotę 11.974.272,23 zł. Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych są wyższe o kwotę 857.625,00 zł. Subwencja ogólna jest niższa o kwotę 537.555,00 zł. Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące są niższe niż w roku ubiegłym o kwotę 1.906.122,52 zł, pozostałe dochody bieżące w tym podatek od nieruchomości są wyższe o kwotę 74.172,51 zł.

Analogicznie zostały zaplanowane wydatki, które są zgodne ze sprawozdaniem Rb - 28S za trzy kwartały, oraz wykonanie zgodne z Zarządzeniem Nr 73/2023 Wójta Gminy Skrwilno z dnia 27 października 2023 r. Wydatki ujęte w WPF są zgodne z załącznikiem Nr 2 do projektu budżetu. Wydatki ogółem są niższe niż w 2023 r. o kwotę 17.667.470,47 zł. Wydatki bieżące na 2024 r. są niższe od wydatków bieżących planowanych na 2023 r. o kwotę 3.363.920,15 zł, na wynagrodzenia i składki od nich naliczane zaplanowano więcej o kwotę 544.849,20 zł w związku z podwyżką wynagrodzenia minimalnego. Na obsługę długu zaplanowano 250.000,00 zł tj. więcej niż w roku poprzednim o kwotę 50.000,00 zł w związku ze wzrostem kosztów obsługi długu oraz zaciągnięciem kredytu w 2023 r. w wysokości 2.000.000,00 zł. Wydatki majątkowe są niższe od wydatków z 2023 r. o kwotę 14.303.550,32 zł.

Przychody budżetu tzn. kwota planowanych do zaciągnięcia kredytów wynosi 850.000,00 zł, aby zachować zasadę bilansowania budżetu.

Dochody bieżące są wyższe od wydatków bieżących o kwotę 1.324.434,99 zł co spełnia art. 242 ustawy o finansach publicznych. Kwota ta zwiększa wydatki majątkowe. Spełnione są również wymogi określone w art. 243 (Ograniczenie możliwości zaciągania zobowiązań dłużnych) i 244 (Łączna kwota spłat i wykupów) ustawy o finansach publicznych. Wskaźnik zadłużenia ustalany indywidualnie dla każdej jednostki samorządowej, w większym stopniu przy ocenie jej gospodarki finansowej uwzględnia jej sytuację finansową. Wymusza także perspektywiczne planowanie finansowe oraz racjonalizuje limity wydatków i wielkość deficytu budżetu.

W wykazie przedsięwzięcia ujęto: Inwestycje w zakresie kanalizacji - uzupełnienie subwencji ogólnej za 2021 r. W 2022 r. sfinansowano wydatek na kwotę 756.885,25 zł. Pozostała kwota w wysokości 1.122.136,75 zł zostanie wydatkowana w 2024 r. Łącznie kwota na inwestycje w zakresie kanalizacji wynosi: 1.879.022 zł.

Pozostałe inwestycje są jednoroczne i są ujęte w budżecie gminy.

Przewodniczący Rady

**Marlena Sztyburska**