

Projekt

z dnia 11 grudnia 2023 r. Zatwierdzony przez

.....

**UCHWAŁA NR LXXI/ /2023
RADY GMINY GNIEZNO**

z dnia 21 grudnia 2023 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gniezno na lata 2024-2039

Na podstawie art. 228, 230 ust. 6 oraz 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U.2023.0.1270 z późn. zm.) oraz art. 111 pkt. 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 Gniezno obejmującą dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób sfinansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały. Do wieloletniej prognozy finansowej dołącza się objaśnienia przyjętych wartości.

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

§ 3. Informacja o relacji kształtowania się długu, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych na lata 2024 – 2039 zawarta została w załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 4. 1. Upoważnia się Wójta Gminy Gniezno 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 Gniezno 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 Gniezno 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 Gniezno do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Gniezno, 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 Gniezno.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Gniezno.

§ 6. Traci moc Uchwała Rady Gminy Gniezno nr LX/457/2022 z dnia 21.12.2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gniezno na lata 2023-2030 z późn. zmianami.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 r.

Przewodniczący Rady Gminy

Mariusz Nawrocki

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 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 3-letniej

Załącznik Nr 1 do Uchwały Rady Gminy Gniezno Gniezno Nr .../...../..... z dnia

| 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⁾ | z podatku od nieruchomości | ze sprzedaży majątku ^x | | z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje | |
| 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 | 95 823 844,62 | 69 573 019,25 | 20 126 699,00 | 278 118,00 | 19 278 564,00 | 6 944 832,68 | 22 944 805,57 | 9 982 445,00 | 26 250 825,37 | 10 004 771,00 | 16 246 054,37 | |
| 2025 | 76 439 481,00 | 72 439 481,00 | 20 951 894,00 | 289 521,00 | 20 082 952,00 | 7 229 571,00 | 23 885 543,00 | 10 391 725,00 | 4 000 000,00 | 2 000 000,00 | 0,00 | |
| 2026 | 78 726 574,00 | 74 726 574,00 | 21 601 403,00 | 298 496,00 | 20 746 992,00 | 7 453 688,00 | 24 625 995,00 | 10 713 868,00 | 4 000 000,00 | 2 000 000,00 | 0,00 | |
| 2027 | 80 593 341,00 | 76 593 341,00 | 22 141 438,00 | 305 958,00 | 21 264 270,00 | 7 640 030,00 | 25 241 645,00 | 10 981 715,00 | 4 000 000,00 | 2 000 000,00 | 0,00 | |
| 2028 | 82 736 390,00 | 78 736 390,00 | 22 761 398,00 | 314 525,00 | 21 802 237,00 | 7 853 951,00 | 25 948 411,00 | 11 289 203,00 | 4 000 000,00 | 2 000 000,00 | 0,00 | |
| 2029 | 84 782 084,00 | 80 782 084,00 | 23 353 194,00 | 322 703,00 | 22 369 095,00 | 8 058 154,00 | 26 623 070,00 | 11 582 722,00 | 4 000 000,00 | 2 000 000,00 | 0,00 | |
| 2030 | 82 800 240,00 | 82 800 240,00 | 23 937 024,00 | 330 771,00 | 22 928 322,00 | 8 259 608,00 | 27 288 647,00 | 11 872 290,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2031 | 84 786 107,00 | 84 786 107,00 | 24 511 513,00 | 338 710,00 | 23 478 602,00 | 8 457 839,00 | 27 943 575,00 | 12 157 225,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2032 | 86 734 902,00 | 86 734 902,00 | 25 075 278,00 | 346 500,00 | 24 018 610,00 | 8 652 369,00 | 28 586 277,00 | 12 436 841,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2033 | 88 728 519,00 | 88 728 519,00 | 25 652 009,00 | 354 470,00 | 24 571 038,00 | 8 851 373,00 | 29 243 761,00 | 12 722 888,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2034 | 90 767 991,00 | 90 767 991,00 | 26 242 005,00 | 362 623,00 | 25 136 172,00 | 9 054 955,00 | 29 916 368,00 | 13 015 514,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2035 | 92 854 369,00 | 92 854 369,00 | 26 845 571,00 | 370 963,00 | 25 714 304,00 | 9 263 219,00 | 30 604 444,00 | 13 314 871,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2036 | 94 895 937,00 | 94 895 937,00 | 27 436 174,00 | 379 124,00 | 26 280 019,00 | 9 467 010,00 | 31 277 742,00 | 13 607 798,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2037 | 96 792 737,00 | 96 792 737,00 | 27 984 897,00 | 386 706,00 | 26 805 619,00 | 9 656 350,00 | 31 903 297,00 | 13 879 954,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2038 | 98 630 781,00 | 98 630 781,00 | 28 516 610,00 | 394 053,00 | 27 314 926,00 | 9 839 821,00 | 32 509 460,00 | 14 143 673,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |

| | | | | | | | | | | | |
|------|----------------|----------------|---------------|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|------|------|------|
| 2039 | 100 447 794,00 | 100 447 794,00 | 29 058 426,00 | 401 540,00 | 27 833 910,00 | 10 026 778,00 | 33 127 140,00 | 14 412 403,00 | 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: | | | | | |
| | | | | | 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 | | Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy | wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne |
| 2.1 | 2.1.1 | 2.1.2 | 2.1.2.1 | 2.1.3 | 2.1.3.1 | 2.1.3.2 | 2.1.3.3 | 2.2 | 2.2.1 | 2.2.1.1 | | |
| 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 | 105 917 549,62 | 63 726 769,80 | 26 226 458,41 | 0,00 | 0,00 | 2 293 588,69 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 42 190 779,82 | 42 190 779,82 | 2 005 000,00 |
| 2025 | 70 753 514,00 | 64 556 812,00 | 27 085 375,00 | 0,00 | 0,00 | 1 386 415,77 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 196 702,00 | 6 196 702,00 | 0,00 |
| 2026 | 72 947 706,00 | 66 191 409,00 | 27 884 394,00 | 0,00 | 0,00 | 1 403 644,94 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 756 297,00 | 6 756 297,00 | 0,00 |
| 2027 | 74 615 473,00 | 67 742 487,00 | 28 616 359,00 | 0,00 | 0,00 | 1 281 649,07 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 872 986,00 | 6 872 986,00 | 0,00 |
| 2028 | 76 472 522,00 | 69 330 866,00 | 29 367 538,00 | 0,00 | 0,00 | 886 266,91 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7 141 656,00 | 7 141 656,00 | 0,00 |
| 2029 | 78 726 216,00 | 70 941 522,00 | 30 123 752,00 | 0,00 | 0,00 | 475 665,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7 784 694,00 | 7 784 694,00 | 0,00 |
| 2030 | 82 744 372,00 | 72 600 972,00 | 30 891 908,00 | 0,00 | 0,00 | 23 652,78 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 143 400,00 | 10 143 400,00 | 0,00 |
| 2031 | 84 730 239,00 | 74 408 274,00 | 31 656 483,00 | 0,00 | 0,00 | 20 800,21 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 321 965,00 | 10 321 965,00 | 0,00 |
| 2032 | 86 679 034,00 | 76 252 653,00 | 32 432 067,00 | 0,00 | 0,00 | 17 947,62 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 426 381,00 | 10 426 381,00 | 0,00 |
| 2033 | 88 672 651,00 | 78 142 754,00 | 33 226 653,00 | 0,00 | 0,00 | 15 094,98 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 529 897,00 | 10 529 897,00 | 0,00 |
| 2034 | 90 712 123,00 | 80 079 710,00 | 34 040 706,00 | 0,00 | 0,00 | 12 242,42 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 632 413,00 | 10 632 413,00 | 0,00 |
| 2035 | 92 798 501,00 | 82 047 662,00 | 34 857 683,00 | 0,00 | 0,00 | 9 568,11 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 750 839,00 | 10 750 839,00 | 0,00 |
| 2036 | 94 840 069,00 | 84 055 281,00 | 35 685 553,00 | 0,00 | 0,00 | 7 250,34 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 784 788,00 | 10 784 788,00 | 0,00 |
| 2037 | 96 736 869,00 | 86 094 213,00 | 36 515 242,00 | 0,00 | 0,00 | 4 397,75 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 642 656,00 | 10 642 656,00 | 0,00 |
| 2038 | 98 574 870,00 | 88 173 538,00 | 37 355 093,00 | 0,00 | 0,00 | 1 545,18 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 401 332,00 | 10 401 332,00 | 0,00 |
| 2039 | 100 447 794,00 | 90 284 489,00 | 38 195 583,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 163 305,00 | 10 163 305,00 | 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: | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)} | w tym: | Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x | w tym: |
| | | | | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | 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 | -10 093 705,00 | 0,00 | 13 765 705,00 | 10 740 294,00 | 7 068 294,00 | 0,00 | 0,00 | 3 025 411,00 | 3 025 411,00 |
| 2025 | 5 685 967,00 | 5 672 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 5 778 868,00 | 5 723 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 5 977 868,00 | 5 922 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 6 263 868,00 | 6 208 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 6 055 868,00 | 6 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 55 868,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 55 868,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 55 868,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | 55 868,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2034 | 55 868,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2035 | 55 868,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2036 | 55 868,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2037 | 55 868,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2038 | 55 911,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2039 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do 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 zaciągnięciem długu ^{x 7)} | w tym: | | Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x | z tego: | |
| | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | | | 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 | 3 672 000,00 | 3 672 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 685 967,00 | 5 685 967,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 778 868,00 | 5 778 868,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 977 868,00 | 5 977 868,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 263 868,00 | 6 263 868,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 055 868,00 | 6 055 868,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 55 868,00 | 55 868,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 55 868,00 | 55 868,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 55 868,00 | 55 868,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 55 868,00 | 55 868,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2034 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 55 868,00 | 55 868,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2035 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 55 868,00 | 55 868,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2036 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 55 868,00 | 55 868,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2037 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 55 868,00 | 55 868,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2038 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 55 911,00 | 55 911,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2039 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x | 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: | | | | | | | | 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 | Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^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 | 30 265 294,00 | 0,00 | 5 846 249,45 | 8 871 660,45 |
| 2025 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 24 579 327,00 | 0,00 | 7 882 669,00 | 7 882 669,00 |
| 2026 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 18 800 459,00 | 0,00 | 8 535 165,00 | 8 535 165,00 |
| 2027 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 12 822 591,00 | 0,00 | 8 850 854,00 | 8 850 854,00 |
| 2028 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 6 558 723,00 | 0,00 | 9 405 524,00 | 9 405 524,00 |
| 2029 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 502 855,00 | 0,00 | 9 840 562,00 | 9 840 562,00 |
| 2030 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 446 987,00 | 0,00 | 10 199 268,00 | 10 199 268,00 |
| 2031 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 391 119,00 | 0,00 | 10 377 833,00 | 10 377 833,00 |
| 2032 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 335 251,00 | 0,00 | 10 482 249,00 | 10 482 249,00 |
| 2033 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 279 383,00 | 0,00 | 10 585 765,00 | 10 585 765,00 |
| 2034 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 223 515,00 | 0,00 | 10 688 281,00 | 10 688 281,00 |
| 2035 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 167 647,00 | 0,00 | 10 806 707,00 | 10 806 707,00 |
| 2036 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 111 779,00 | 0,00 | 10 840 656,00 | 10 840 656,00 |
| 2037 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 55 911,00 | 0,00 | 10 698 524,00 | 10 698 524,00 |
| 2038 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 457 243,00 | 10 457 243,00 |
| 2039 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 163 305,00 | 10 163 305,00 |

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 | 9,53% | 13,00% | 28,97% | 21,74% | 21,08% | TAK | TAK |
| 2025 | 10,85% | 14,68% | x | 22,35% | 21,69% | TAK | TAK |
| 2026 | 10,68% | 15,22% | x | 10,73% | 10,45% | TAK | NIE |
| 2027 | 10,53% | 15,13% | x | 12,90% | 12,62% | TAK | TAK |
| 2028 | 10,09% | 14,52% | x | 15,06% | 14,79% | TAK | TAK |
| 2029 | 8,98% | 14,19% | x | 13,74% | 13,46% | TAK | TAK |
| 2030 | 0,11% | 13,71% | x | 13,52% | 13,25% | TAK | TAK |
| 2031 | 0,10% | 13,62% | x | 14,35% | 14,35% | TAK | TAK |
| 2032 | 0,09% | 13,45% | x | 14,44% | 14,44% | TAK | TAK |
| 2033 | 0,09% | 13,27% | x | 14,26% | 14,26% | TAK | TAK |
| 2034 | 0,08% | 13,10% | x | 13,98% | 13,98% | TAK | TAK |
| 2035 | 0,08% | 12,94% | x | 13,69% | 13,69% | TAK | TAK |
| 2036 | 0,07% | 12,70% | x | 13,47% | 13,47% | TAK | TAK |
| 2037 | 0,07% | 12,28% | x | 13,26% | 13,26% | TAK | TAK |
| 2038 | 0,06% | 11,78% | x | 13,05% | 13,05% | TAK | TAK |
| 2039 | 0,00% | 11,24% | x | 12,79% | 12,79% | 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 3-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 | | | środki określone 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 | 300 960,00 | 300 960,00 | 300 960,00 |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 300 960,00 | 300 960,00 | 300 960,00 |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 300 960,00 | 300 960,00 | 300 960,00 |
| 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 |
| 2038 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2039 | 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 | 30 805 883,44 | 6 916 467,08 | 23 889 416,36 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 797 408,40 | 292 408,40 | 3 505 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 178 408,40 | 178 408,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 408,40 | 8 408,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 408,40 | 8 408,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 408,40 | 8 408,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 408,40 | 8 408,40 | 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 |
| 2038 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2039 | 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 | | | | | | | | | | |
|------------------|--|---|--|---|--|--|--|---|--|--|---|
| | Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^X | Wydatki zmniejszające dług ^X | w tym: | | | | Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X | Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe) | Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych | 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 COVID-19 ^X | Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾ |
| | | | splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^X | splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^X | w tym: | | | | | | |
| | | | | | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X | dokonywana w formie wydatku bieżącego ^X | | | | | |
| 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 | 3 672 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 5 672 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 5 723 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 5 922 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 5 208 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 6 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2034 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2035 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2036 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2037 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2038 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2039 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które 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.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do Uchwały Rady Gminy Gniezno Nr z dnia.....

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) | | | | 77 185 328,88 | 30 805 883,44 | 3 797 408,40 | 178 408,40 | 8 408,40 | 8 408,40 |
| 1.a | - wydatki bieżące | | | | 33 312 009,91 | 6 916 467,08 | 292 408,40 | 178 408,40 | 8 408,40 | 8 408,40 |
| 1.b | - wydatki majątkowe | | | | 43 873 318,97 | 23 889 416,36 | 3 505 000,00 | 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 | | | | 77 185 328,88 | 30 805 883,44 | 3 797 408,40 | 178 408,40 | 8 408,40 | 8 408,40 |
| 1.3.1 | - wydatki bieżące | | | | 33 312 009,91 | 6 916 467,08 | 292 408,40 | 178 408,40 | 8 408,40 | 8 408,40 |
| 1.3.1.1 | Zajęcie pasa drogowego - poprawa bezpieczeństwa na drogach na terenie Gminy | Urząd Gminy Gniezno | 2019 | 2024 | 347 276,00 | 27 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.2 | Przewozy pasażerskie MPKiPKS - utrzymanie linii pasażerskich na terenie Gminy | Urząd Gminy Gniezno | 2016 | 2024 | 7 475 304,02 | 972 568,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.7 | Świadczenie usług odbioru odpadów komunalnych na terenie Gminy Gniezno - utrzymanie czystości na terenie Gminy Gniezno | Urząd Gminy Gniezno | 2019 | 2024 | 23 035 638,00 | 5 124 084,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.8 | Zimowe utrzymanie dróg - bezpieczeństwo na drogach | Urząd Gminy Gniezno | 2016 | 2024 | 540 000,00 | 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.9 | Użytkowanie wieczyste - grunt pod budynkiem urzędu Gminy Gniezno | Urząd Gminy Gniezno | 2018 | 2030 | 91 000,00 | 7 000,00 | 7 000,00 | 7 000,00 | 7 000,00 | 7 000,00 |
| 1.3.1.11 | Obsługa bankowa - Gmina Gniezno | Urząd Gminy Gniezno | 2020 | 2025 | 115 200,00 | 24 000,00 | 24 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.12 | Konserwacja i utrzymanie dźwigu - winda | Urząd Gminy Gniezno | 2020 | 2030 | 15 492,40 | 1 408,40 | 1 408,40 | 1 408,40 | 1 408,40 | 1 408,40 |
| 1.3.1.15 | Ubezpieczenie majątku Gminy - Ochrona majątku Gminy | Urząd Gminy Gniezno | 2016 | 2025 | 713 048,01 | 214 550,00 | 90 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.16 | Projekt pn. "Czyste Powietrze" - Poprawa jakości powietrza w Gminie Gniezno | Urząd Gminy Gniezno | 2021 | 2024 | 100 000,00 | 18 605,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.18 | Budowa sieci wodociągowej - odpłatne przejęcie urządzeń wodociągowych | Urząd Gminy Gniezno | 2022 | 2024 | 202 950,00 | 102 950,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.20 | Opracowanie miejscowych planów - zagospodarowania przestrzennego | Urząd Gminy Gniezno | 2023 | 2024 | 44 000,00 | 31 700,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.22 | Wzmocnienie wojewódzkich kolejowych przewozów pasażerskich na obszarze oddziaływania Aglomeracji Poznańskiej poprzez zwiększenie ilości połączeń kolejowych - dofinansowanie Poznańskiej Kolei Metropolitarnej (PKM) | Urząd Gminy Gniezno | 2023 | 2026 | 510 000,00 | 170 000,00 | 170 000,00 | 170 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.23 | Budowa klubu malucha w Gminie Gniezno w ramach programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „MALUCH+” 2022-2029 - utworzenie miejsc KPO - | Urząd Gminy Gniezno | 2023 | 2024 | 122 101,48 | 122 101,48 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| L.p. | Limit 2029 | Limit 2030 | Limit zobowiązań |
|----------|------------|------------|---------------------|
| 1 | 8 408,40 | 8 408,40 | 24 446 549,38 |
| 1.a | 8 408,40 | 8 408,40 | 5 377 885,48 |
| 1.b | 0,00 | 0,00 | 19 068 663,90 |
| 1.1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.2 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.2 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3 | 8 408,40 | 8 408,40 | 24 446 549,38 |
| 1.3.1 | 8 408,40 | 8 408,40 | 5 377 885,48 |
| 1.3.1.1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.2 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.7 | 0,00 | 0,00 | 5 124 084,00 |
| 1.3.1.8 | 0,00 | 0,00 | 100 000,00 |
| 1.3.1.9 | 7 000,00 | 7 000,00 | 0,00 |
| 1.3.1.11 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.12 | 1 408,40 | 1 408,40 | 0,00 |
| 1.3.1.15 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.16 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.18 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.20 | 0,00 | 0,00 | 31 700,00 |
| 1.3.1.22 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.23 | 0,00 | 0,00 | 122 101,48 |

| 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 | | | | | | |
| 1.3.2 | - wydatki majątkowe | | | | 43 873 318,97 | 23 889 416,36 | 3 505 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.12 | Budowa Punktu Selektywnej Zbiorki Odpadów Komunalnych dla Gminy Gniezno | Urząd Gminy Gniezno | 2021 | 2024 | 1 899 103,00 | 1 878 803,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.13 | Rozbudowa publicznej drogi gminnej numer 28704P oraz numer 287001P w Krzyszczewie | Urząd Gminy Gniezno | 2022 | 2024 | 25 383 602,61 | 10 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.18 | Budowa drogi gminnej w m.Wielnica na Osiedlu Łąkowym (nowa część) | Urząd Gminy Gniezno | 2022 | 2024 | 2 010 000,00 | 1 010 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.19 | Budowa hali sportowej przy szkole podstawowej w Goślinowie gmina Gniezno w ramach programu budowy przyszłolnych hali sportowych na 100 lecie pierwszych występów reprezentacji Polski na igrzyskach olimpijskich – projekt: Hala sportowa przy Szkole Podstawowej w Goślinowie gmina Gniezno – program Olimpia | Urząd Gminy Gniezno | 2023 | 2024 | 3 550 000,00 | 3 550 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.20 | Budowa klubu malucha w Gminie Gniezno w ramach programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „MALUCH+” 2022-2029 - utworzenie miejsc KPO | Urząd Gminy Gniezno | 2023 | 2024 | 2 980 613,36 | 2 980 613,36 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.22 | Dotacja dla OSP Mnichowo na dofinansowanie zakupu średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego | Urząd Gminy Gniezno | 2023 | 2024 | 150 000,00 | 75 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.23 | Budowa nowego ujęcia wody wraz ze stacją podnoszenia ciśnienia wody oraz nowej infrastruktury wodociągowej w południowo-wschodniej części gminy Gniezno - | Urząd Gminy Gniezno | 2023 | 2025 | 7 900 000,00 | 4 395 000,00 | 3 505 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| L.p. | Limit 2029 | Limit 2030 | Limit zobowiązań |
|----------|------------|------------|---------------------|
| 1.3.2 | 0,00 | 0,00 | 19 068 663,90 |
| 1.3.2.12 | 0,00 | 0,00 | 1 872 803,90 |
| 1.3.2.13 | 0,00 | 0,00 | 10 000 000,00 |
| 1.3.2.18 | 0,00 | 0,00 | 2 010 000,00 |
| 1.3.2.19 | 0,00 | 0,00 | 3 930 000,00 |
| 1.3.2.20 | 0,00 | 0,00 | 1 105 860,00 |
| 1.3.2.22 | 0,00 | 0,00 | 150 000,00 |
| 1.3.2.23 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Uzasadnienie

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gniezno na lata 2024-2039

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 Gniezno 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 Gniezno jest projekt uchwały budżetowej na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Gniezno 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 Gniezno 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 2029. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Gniezno została przygotowana na lata 2024-2039.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Gniezno 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 Gniezno, 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% |
| 2038 | 1,90% | 2,50% | 2,40% |
| 2039 | 1,90% | 2,50% | 2,30% |

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 2025-2039 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 Gniezno.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2024 rok. Od 2025 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

Y_1

– wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0

– wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$$

– waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$$

– waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$$

– waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S

– współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Gniezno 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 Gniezno 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 | 2025 | 0,00% | 100,00% |
| | 2026-2027 | 0,00% | 100,00% |
| | 2028-2039 | 100,00% | 0,00% |
| dochody z udziału w CIT | 2025 | 0,00% | 100,00% |
| | 2026-2027 | 0,00% | 100,00% |
| | 2028-2039 | 100,00% | 0,00% |
| subwencja ogólna | 2025 | 0,00% | 100,00% |
| | 2026-2027 | 0,00% | 100,00% |
| | 2028-2039 | 100,00% | 0,00% |
| dotacje bieżące | 2025 | 0,00% | 100,00% |
| | 2026-2027 | 0,00% | 100,00% |
| | 2028-2039 | 100,00% | 0,00% |
| pozostałe, w tym: | 2025 | 0,00% | 100,00% |
| | 2026-2027 | 0,00% | 100,00% |
| | 2028-2039 | 100,00% | 0,00% |
| z podatku od nieruchomości | 2025 | 0,00% | 100,00% |
| | 2026-2027 | 0,00% | 100,00% |
| | 2028-2039 | 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 2024 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Gniezno, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 9 982 445,00 zł, co stanowi 104,89% 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, 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 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, 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 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 10 004 771,00 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 2024 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2024 roku

| Położenie nieruchomości | Nr działki i obręb | Powierzchnia [ha] | Wartość netto | Planowany dochód |
|--|--|-------------------|---------------|----------------------|
| wpływy ze sprzedaży działek w skład których wchodzi działki pod zabudowę mieszkaniową jednorodzinną w Jankowie Dolnym | | | 1 000 000,00 | 1 000 000,00 |
| sprzedaż działek w Lulkowie oznaczonych geodezyjnie nr ewidencyjnym 205/3, 205/4, 205/5, 205/1 oraz dla działek położonych w m. Kalina oznaczonych geodezyjnie nr ewidencyjnym 12/3 i 12/6 | oznaczone geodezyjnie nr ewidencyjnym 205/3, 205/4, 205/5, 205/1 oznaczone geodezyjnie nr ewidencyjnym 12/3 i 12/6. | | 9 000 000,00 | 9 000 000,00 |
| Suma | | | | 10 000 000,00 |

Źródło: Opracowanie własne.

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 16 246 054,37 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. Polski Ład edycja 8. Całkowity koszt inwestycji 7 900 000,00 zł, w tym wnioskowane dofinansowanie 7 505 000,00 zł, wkład własny 395 000,00 zł - "Budowa nowego ujęcia wody wraz ze stacją podnoszenia ciśnienia wody oraz nowej infrastruktury wodociągowej w południowo-wschodniej części gminy Gniezno" – 4 000 000,00 zł 2024 i 3 900 000,00 zł w 2025

2. Wniosek o dofinansowanie z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg 2024 UWAGA: inwestycja złożona o dofinansowanie również w edycji 8 Polskiego Ładu - "Rozbudowa drogi gminnej nr 287007 p w m. Jankowo Dolne- Wierzbiczany"

3. "Poprawa infrastruktury drogowej w Gminie Gniezno: Budowa dróg osiedlowych w m. Goślinowo i Przebudowa drogi gminnej w Łabiszynku" Polski Ład, edycja 6. Całkowity koszt inwestycji 1 111 623,40 zł, w tym otrzymane dofinansowanie 1 089 390,93 zł,

wkład własny 22 232,47 zł

4. Zakładany koszt całkowity inwestycji 3 550 000,00 zł, w tym 2 450 000,00 zł dofinansowania i 1 100 000,00 zł wkład własny - "Przyszkolna hala sportowa przy Szkole Podstawowej w Goślinowie MS"

5. Szacowana wartość ogółem zadania 3 102 714,81 w tym 1 221 015,00 zł dofinansowania, 1 881 699,81 zł wkład własny. Przewidywany termin zakończenia, zgodnie z oświadczeniem o przyjęciu dotacji to 31.10.2024 r.

- "Budowa klubu malucha w Gminie Gniezno w ramach programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „MALUCH+” 2022-2029"

6.1. Ministerstwo Sportu i Turystyki wnioskowana kwota dofinansowania: 256 720,00 zł środki własne 256 720,00 zł - "Program SPORTOWA POLSKA Program Rozwoju Lokalnej Infrastruktury Sportowej Edycja 2023 Budowa ogólnodostępnej infrastruktury sportowej - boisko w Pyszczyнку",

2. Ministerstwo Sportu i Turystyki: "Budowa boiska sportowego przy Szkole Podstawowej w Zdziechowie" wnioskowana kwota dofinansowania 277 120,00 zł środki własne 277 120,00,00 zł

3. "Modernizacja hali sportowej w Jankowie Dolnym" wnioskowana kwota dofinansowania

177 309,00 zł środki własne 177 309,00 zł

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Gniezno 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 Gniezno 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 4. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

| Wyszczególnienie | Lata | Dynamika realna PKB | Dynamika średnioroczna inflacji (CPI) | Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej |
|--------------------------|-----------|---------------------|---------------------------------------|---|
| wynagrodzenia i pochodne | 2025-2039 | 25,00% | 25,00% | 50,00% |
| inne | 2025-2039 | 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 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2024 r. w budżecie Gminy Gniezno wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 26 226 458,41 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 452 546,76 zł. W latach 2025-2039 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 Gniezno 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, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gniezno na lata 2024-2039.

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 -10 093 705,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

- 1.kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 7 068 294,00 zł;
- 2.wolnych środków – 3 025 411,00 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 5. Wynik budżetu Gminy Gniezno

| Rok | Dochody [zł] | Wydatki [zł] | Wynik budżetu [zł] |
|------------|---------------------|---------------------|---------------------------|
| 2024 | 95 823 844,62 | 105 917 549,62 | -10 093 705,00 |
| 2025 | 76 425 514,00 | 70 753 514,00 | 5 672 000,00 |
| 2026 | 78 670 706,00 | 72 947 706,00 | 5 723 000,00 |
| 2027 | 80 537 473,00 | 74 615 473,00 | 5 922 000,00 |
| 2028 | 82 680 522,00 | 76 472 522,00 | 6 208 000,00 |
| 2029 | 84 726 216,00 | 78 726 216,00 | 6 000 000,00 |
| 2030 | 82 744 372,00 | 82 744 372,00 | 0,00 |
| 2031 | 84 730 239,00 | 84 730 239,00 | 0,00 |
| 2032 | 86 679 034,00 | 86 679 034,00 | 0,00 |
| 2033 | 88 672 651,00 | 88 672 651,00 | 0,00 |
| 2034 | 90 712 123,00 | 90 712 123,00 | 0,00 |
| 2035 | 92 798 501,00 | 92 798 501,00 | 0,00 |
| 2036 | 94 840 069,00 | 94 840 069,00 | 0,00 |
| 2037 | 96 736 869,00 | 96 736 869,00 | 0,00 |
| 2038 | 98 574 870,00 | 98 574 870,00 | 0,00 |
| 2039 | 100 447 794,00 | 100 447 794,00 | 0,00 |

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 13 765 705,00 zł. Przychody Gminy Gniezno w 2024 r. obejmują:

- 1.kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 10 740 294,00 zł;
- 2.wolne środki – 3 025 411,00 zł;

5. Rozchody

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

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2024-2029. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Gniezno

| Rok | Zobowiązanie historyczne [zł] | Zobowiązanie planowane [zł] | Zobowiązania razem [zł] |
|------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------|
| 2024 | 3 352 000,00 | 320 000,00 | 3 672 000,00 |
| 2025 | 3 352 000,00 | 2 320 000,00 | 5 672 000,00 |
| 2026 | 3 403 000,00 | 2 320 000,00 | 5 723 000,00 |
| 2027 | 3 602 000,00 | 2 320 000,00 | 5 922 000,00 |
| 2028 | 3 888 000,00 | 2 320 000,00 | 6 208 000,00 |
| 2029 | 4 000 000,00 | 2 000 000,00 | 6 000 000,00 |

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gniezno na lata 2024-2039, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 23 197 000,00 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 30 265 294,00 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 41,67%.

Tabela 7. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

| Rok | Planowana kwota długu na koniec roku [zł] | Podstawa wskaźnika* [zł] | Relacja |
|------|---|--------------------------|---------|
| 2024 | 30 265 294,00 | 72 632 957,57 | 41,67% |
| 2025 | 24 593 294,00 | 69 195 943,00 | 35,54% |

*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 Gniezno zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

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 Gniezno przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 9. 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) |
|------|--|--|--|---|--|
| 2024 | 9,53% | 21,74% | TAK | 21,08% | TAK |
| 2025 | 9,96% | 22,35% | TAK | 21,69% | TAK |
| 2026 | 9,29% | 17,12% | TAK | 16,85% | TAK |
| 2027 | 9,17% | 15,64% | TAK | 15,36% | TAK |

| | | | | | |
|------|-------|--------|-----|--------|-----|
| 2028 | 9,14% | 14,54% | TAK | 14,27% | TAK |
| 2029 | 8,43% | 13,08% | TAK | 12,81% | TAK |
| 2030 | 0,00% | 12,79% | TAK | 12,52% | TAK |
| 2031 | 0,00% | 13,61% | TAK | 13,61% | TAK |
| 2032 | 0,00% | 13,68% | TAK | 13,68% | TAK |
| 2033 | 0,00% | 13,62% | TAK | 13,62% | TAK |
| 2034 | 0,00% | 13,53% | TAK | 13,53% | TAK |
| 2035 | 0,00% | 13,42% | TAK | 13,42% | TAK |
| 2036 | 0,00% | 13,32% | TAK | 13,32% | TAK |
| 2037 | 0,00% | 13,17% | TAK | 13,17% | TAK |
| 2038 | 0,00% | 12,97% | TAK | 12,97% | TAK |
| 2039 | 0,00% | 12,72% | TAK | 12,72% | TAK |

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Gniezno 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.