

**WÓJT GMINY
GOLUB-DOBRZYŃ**

**ZARZĄDZENIE NR 87.2023
WÓJTA GMINY GOLUB-DOBRZYŃ**

z dnia 13 listopada 2023 r.

**w sprawie przyjęcia i przekazania projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy
Golub-Dobrzyń na lata 2024-2040**

Na podstawie art. 230 ust. 1 i ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.¹⁾) zarządza się, co następuje:

§ 1. Przyjąć i przekazać Radzie Gminy Golub-Dobrzyń i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Golub-Dobrzyń na lata 2024-2040, stanowiący załącznik do niniejszego Zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

Wójt Gminy Golub-Dobrzyń


Marek Ryłowicz

¹⁾Zmiany tekstu jednolitego wyżej wymienionej ustawy zostały ogłoszone w: Dz. U. z 2023 r. poz. 1273, poz. 1407, poz. 1429, poz. 1641, poz. 1693, poz. 1872

UCHWAŁA NR
RADY GMINY GOLUB-DOBRZYŃ

z dnia 2023 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Golub-Dobrzyń na lata 2024-2040

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.¹⁾) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Golub-Dobrzyń na lata 2024-2040, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

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

§ 3. 1. Upoważnia się Wójta Gminy Golub-Dobrzyń 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 Golub-Dobrzyń do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

3. Upoważnia się Wójta Gminy Golub-Dobrzyń 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.

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

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Golub-Dobrzyń.

§ 5. Traci moc Uchwała nr LXI.368.2023 Rady Gminy Golub-Dobrzyń z dnia 26 stycznia 2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Golub-Dobrzyń na lata 2023-2040 z późn. zmianami.

¹⁾Zmiany tekstu jednolitego wyżej wymienionej ustawy zostały ogłoszone w: Dz.U. z 2023 r. poz. 1273, poz. 1407, poz. 1429, poz. 1641, poz. 1693, poz. 1872

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 Nr

Rady Gminy Golub-Dobrzyń

z dnia 2023 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	Dochody bieżące x	z tego:					z tego:		w tym:	
			1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	w tym:		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)
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
Wykonanie 2021	57 458 546,12	50 587 774,50	7 166 378,00	139 770,29	14 659 146,00	20 674 065,74	7 948 414,47	2 565 754,84	6 870 771,62	484 292,21	6 594 267,18
Wykonanie 2022	71 433 209,97	59 781 173,46	9 219 218,57	104 444,00	14 897 758,00	25 003 513,62	10 556 239,27	3 259 344,44	11 652 036,51	735 755,81	10 916 280,70
Plan 3 kw. 2023	64 775 255,15	47 324 943,41	6 363 257,00	158 597,00	18 904 477,00	10 985 034,56	10 913 577,85	3 965 000,00	17 450 311,74	1 350 000,00	16 100 311,74
Wykonanie 2023	65 805 992,15	48 599 644,80	6 363 257,00	158 597,00	19 053 877,45	12 055 335,50	10 988 577,85	3 965 000,00	17 206 347,35	1 350 000,00	15 856 347,35
2024	72 402 445,14	47 524 844,37	8 712 797,00	187 907,00	20 129 062,00	7 592 267,00	10 902 811,37	3 925 514,37	24 877 600,77	1 350 000,00	23 527 600,77
2025	63 807 699,00	51 670 739,00	10 630 880,00	198 693,00	21 284 470,00	8 028 063,00	11 528 633,00	4 150 839,00	12 136 960,00	0,00	10 836 960,00
2026	65 860 769,00	53 138 357,50	10 826 262,50	204 852,00	21 944 289,00	8 276 933,00	11 886 021,00	4 279 515,00	12 722 411,50	0,00	11 422 411,50
2027	67 831 118,00	54 727 034,00	11 357 137,00	209 973,00	22 492 896,00	8 483 856,00	12 183 172,00	4 386 503,00	13 104 084,00	0,00	11 804 084,00
2028	69 813 698,00	56 316 491,00	11 732 237,00	215 852,00	23 122 697,00	8 721 404,00	12 524 301,00	4 509 325,00	13 497 207,00	0,00	12 197 207,00
2029	71 644 442,00	57 742 318,00	11 998 873,00	221 464,00	23 723 887,00	8 948 161,00	12 849 933,00	4 626 567,00	13 902 124,00	0,00	12 602 124,00
2030	73 519 457,00	59 200 269,00	12 313 238,00	227 001,00	24 316 984,00	9 171 865,00	13 171 181,00	4 742 231,00	14 319 188,00	0,00	13 019 188,00
2031	75 712 371,00	60 953 608,00	12 941 288,00	232 449,00	24 900 592,00	9 391 990,00	13 487 289,00	4 856 045,00	14 758 763,00	0,00	13 458 763,00
2032	77 615 607,00	62 424 427,00	13 307 823,00	237 795,00	25 473 306,00	9 608 006,00	13 797 497,00	4 967 734,00	15 191 180,00	0,00	13 891 180,00
2033	79 517 201,00	63 871 281,00	13 624 996,00	243 264,00	26 059 192,00	9 828 990,00	14 114 839,00	5 081 992,00	15 645 920,00	0,00	14 345 920,00
2034	81 521 342,00	65 406 049,00	14 004 100,00	248 859,00	26 658 553,00	10 055 057,00	14 439 480,00	5 198 878,00	16 115 293,00	0,00	14 815 293,00

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	z tego:										w tym:									
		Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu którym mowa w art. 243 ustawy x	wydatki na obsługę długu x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 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 243 ustawy, 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	Wydatki majątkowe x	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym: 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
lp	2																				
Wykonanie 2021	59 672 112,61	45 619 185,01	16 329 461,96	0,00	0,00	265 115,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 052 927,60	11 052 927,60	741 049,56					
Wykonanie 2022	71 768 460,31	54 280 638,50	18 309 640,52	0,00	0,00	1 226 949,22	0,00	0,00	0,00	25 986,56	0,00	0,00	0,00	17 487 821,81	17 487 821,81	20 765,61					
Plan 3 kw. 2023	69 966 464,99	47 014 611,57	21 339 000,96	0,00	0,00	1 510 000,00	0,00	0,00	0,00	23 706,56	0,00	0,00	0,00	22 951 853,42	22 951 853,42	250 250,65					
Wykonanie 2023	71 816 201,99	48 581 380,85	21 538 952,04	0,00	0,00	1 760 000,00	0,00	0,00	0,00	23 706,56	0,00	0,00	0,00	23 234 821,14	23 084 821,14	250 250,65					
2024	76 191 127,14	47 375 743,25	24 981 002,03	0,00	0,00	705 000,00	0,00	0,00	0,00	19 146,56	0,00	0,00	0,00	28 815 383,89	28 815 383,89	1 055 500,00					
2025	62 191 101,00	49 320 739,00	25 799 130,00	0,00	0,00	942 588,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 870 362,00	0,00	0,00					
2026	64 284 404,00	50 523 014,00	26 560 204,00	0,00	0,00	683 839,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 761 390,00	0,00	0,00					
2027	66 128 082,00	51 748 180,00	27 257 409,00	0,00	0,00	629 826,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 379 902,00	0,00	0,00					
2028	68 138 698,00	53 010 108,00	27 972 916,00	0,00	0,00	579 723,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 128 590,00	0,00	0,00					
2029	69 909 220,00	54 294 244,00	28 693 219,00	0,00	0,00	532 119,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 614 976,00	0,00	0,00					
2030	71 769 457,00	55 607 753,00	29 424 896,00	0,00	0,00	487 228,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 161 704,00	0,00	0,00					
2031	73 862 371,00	56 934 660,00	30 153 162,00	0,00	0,00	443 478,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 927 711,00	0,00	0,00					
2032	75 765 607,00	58 288 112,00	30 891 914,00	0,00	0,00	399 728,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 477 495,00	0,00	0,00					
2033	77 619 201,00	59 674 411,00	31 648 766,00	0,00	0,00	354 263,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 944 790,00	0,00	0,00					
2034	79 722 550,00	61 095 272,00	32 424 161,00	0,00	0,00	307 944,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 627 278,00	0,00	0,00					
2035	82 019 183,00	62 548 322,00	33 202 341,00	0,00	0,00	273 735,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 470 861,00	0,00	0,00					
2036	84 470 669,00	63 824 949,00	33 990 897,00	0,00	0,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 645 720,00	0,00	0,00					
2037	86 909 813,00	65 355 213,00	34 781 185,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 554 600,00	0,00	0,00					
2038	89 068 981,00	66 913 781,00	35 581 152,00	0,00	0,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 155 200,00	0,00	0,00					
2039	90 796 153,00	68 472 048,00	36 381 728,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 324 105,00	0,00	0,00					

Lp	Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:		Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	z tego:		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	w tym:	4.3.1
			3.1	4			4.1	4.1.1						
Wykonanie 2021		-2 213 566,49	0,00	6 871 253,58	1 445 865,79	0,00	616 710,00	0,00	4 141 967,79	2 213 566,49				
Wykonanie 2022		-335 250,34	0,00	5 262 244,04	3 355 000,00	0,00	38 133,31	0,00	1 869 110,73	335 250,34				
Plan 3 kw. 2023		-5 191 209,84	0,00	6 593 917,84	4 138 000,00	2 760 292,00	0,00	0,00	2 430 917,84	2 430 917,84				
Wykonanie 2023		-6 010 209,84	0,00	7 412 917,84	4 138 000,00	2 760 292,00	0,00	0,00	3 249 917,84	3 249 917,84				
2024		-3 788 682,00	0,00	5 275 000,00	5 275 000,00	3 788 682,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2025		1 616 598,00	1 616 598,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2026		1 576 365,00	1 576 365,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2027		1 703 036,00	1 703 036,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2028		1 675 000,00	1 675 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2029		1 735 222,00	1 735 222,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2030		1 750 000,00	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2031		1 850 000,00	1 850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2032		1 850 000,00	1 850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2033		1 898 000,00	1 898 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2034		1 798 792,00	1 798 792,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2035		1 856 000,00	1 856 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2036		1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2037		1 535 000,00	1 535 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2038		1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2039		1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				

Lp	z tego:				5	z tego:			
	4.4	4.4.1	4.4.5	4.5.1		5.1	z tego:		
							5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wyszczególnienie	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x	Rozchody budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań 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
Wykonanie 2021	50 000,00	0,00	616 710,00	0,00	1 495 222,00	1 470 222,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 495 288,00	1 470 288,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	25 000,00	0,00	0,00	0,00	1 402 708,00	1 402 708,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	25 000,00	0,00	0,00	0,00	1 402 708,00	1 402 708,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 486 318,00	1 486 318,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 616 598,00	1 616 598,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 576 365,00	1 576 365,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 703 036,00	1 703 036,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 675 000,00	1 675 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 735 222,00	1 735 222,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 750 000,00	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 850 000,00	1 850 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 850 000,00	1 850 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 898 000,00	1 898 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 798 792,00	1 798 792,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 856 000,00	1 856 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	1 535 000,00	1 535 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:													
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań*	Kwota długu x	6.1	7.1	7.2				
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami										
5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2					
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	25 000,00	18 373 327,00	0,00	4 968 589,49	9 727 267,28				
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	25 000,00	20 258 039,00	0,00	5 500 534,96	7 407 779,00				
Plan 3 kw. 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	22 983 331,00	0,00	310 331,84	2 766 249,68				
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	22 983 331,00	0,00	18 263,95	3 293 181,79				
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 782 013,00	0,00	149 101,12	149 101,12				
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	25 165 415,00	0,00	2 350 000,00	2 350 000,00				
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	23 589 050,00	0,00	2 615 343,50	2 615 343,50				
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	21 886 014,00	0,00	2 978 854,00	2 978 854,00				
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	20 211 014,00	0,00	3 306 383,00	3 306 383,00				
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	18 475 792,00	0,00	3 448 074,00	3 448 074,00				
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	16 725 792,00	0,00	3 592 516,00	3 592 516,00				
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	14 875 792,00	0,00	4 018 948,00	4 018 948,00				
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	13 025 792,00	0,00	4 136 315,00	4 136 315,00				
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	11 127 792,00	0,00	4 196 870,00	4 196 870,00				
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	9 329 000,00	0,00	4 310 777,00	4 310 777,00				
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	7 473 000,00	0,00	4 728 100,00	4 728 100,00				
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	5 973 000,00	0,00	5 049 004,00	5 049 004,00				
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	4 438 000,00	0,00	5 480 020,00	5 480 020,00				
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	2 838 000,00	0,00	5 617 420,00	5 617 420,00				
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	1 438 000,00	0,00	5 224 105,00	5 224 105,00				

Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
		Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków 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				
Wykonanie 2021	0,00%	x	20,18%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	x	21,76%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2023	0,00%	4,20%	7,92%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	4,20%	7,89%	x	x	x	x
2024	5,44%	2,14%	5,52%	16,62%	16,61%	TAK	TAK
2025	5,86%	7,54%	x	11,73%	11,72%	TAK	TAK
2026	5,04%	7,35%	x	7,44%	7,44%	TAK	TAK
2027	5,04%	7,80%	x	8,49%	8,49%	TAK	TAK
2028	4,74%	8,16%	x	9,61%	9,61%	TAK	TAK
2029	4,65%	8,16%	x	8,12%	8,12%	TAK	TAK
2030	4,47%	8,15%	x	6,48%	6,48%	TAK	TAK
2031	4,45%	8,65%	x	7,04%	7,04%	TAK	TAK
2032	4,26%	8,59%	x	7,97%	7,97%	TAK	TAK
2033	4,17%	8,42%	x	8,12%	8,12%	TAK	TAK
2034	3,81%	8,34%	x	8,28%	8,28%	TAK	TAK
2035	3,74%	8,78%	x	8,35%	8,35%	TAK	TAK
2036	2,63%	8,71%	x	8,44%	8,44%	TAK	TAK
2037	2,60%	9,17%	x	8,52%	8,52%	TAK	TAK
2038	2,64%	9,16%	x	8,67%	8,67%	TAK	TAK
2039	2,27%	8,36%	x	8,74%	8,74%	TAK	TAK

Wyszczególnienie

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	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	
	Dotychczas bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	
Wykonanie 2021	240 113,30	581 377,30	231 377,30	2 088 742,20	2 088 742,20	2 088 742,20	899 553,80	899 553,80	840 480,62	
Wykonanie 2022	1 619 602,19	1 610 075,19	1 577 327,72	4 885 037,91	4 885 037,91	4 872 561,86	1 715 442,54	1 715 442,54	1 641 318,11	
Plan 3 kw. 2023	1 526 301,70	1 526 301,70	1 521 400,01	2 200 602,82	2 200 602,82	2 200 602,82	1 233 480,87	1 233 480,87	1 187 759,08	
Wykonanie 2023	1 526 301,70	1 526 301,70	1 521 400,01	2 200 602,82	2 200 602,82	2 200 602,82	1 282 357,66	1 282 357,66	1 236 907,28	
2024	128 700,00	128 700,00	106 200,00	3 696 422,77	3 696 422,77	3 696 422,77	128 700,00	128 700,00	106 200,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
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										Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	
	w tym:		z tego:		Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	10.3		10.4
	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1.1								
Wykonanie 2021	2 692 600,51	2 692 600,51	2 667 986,06	7 575 604,25	343 040,00	7 232 564,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	7 036 128,01	7 036 128,01	6 554 282,12	10 387 466,97	910 589,79	9 476 877,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	5 930 010,07	5 930 010,07	3 228 006,58	19 403 024,65	636 355,00	18 766 669,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	5 858 532,79	5 858 532,79	3 237 529,30	19 403 024,65	636 355,00	18 766 669,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	4 410 000,00	4 250 000,00	3 668 778,00	11 456 272,27	196 610,00	11 259 662,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	300 000,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	400 000,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	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	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	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	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	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	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	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	0,00	0,00

Lp	10.6 Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłączenie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych, X	10.7 Wydutki zmniejszające dług X	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						10.8 Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 Wczesniejsza spłata zobowiązań, wyłączone z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	10.10 Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, emitowanych lub zaciągniętych do równowagi kwoty ubytu w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 X	10.11 Wydutki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			w tym:									
			10.7.1 spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 X	10.7.2 spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka X	10.7.2.1 zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. X	w tym:		10.7.3 wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji X				
						10.7.2.1.1 dokonywana w formie wydatku bieżącego X	10.7.2.1.1 w tym:					
Wykonanie 2021	1 470 222,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 397 683,21	X	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	1 470 288,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2023	1 402 708,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	0,00	0,00	
Wykonanie 2023	1 402 708,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	0,00	0,00	
2024	1 486 318,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	1 516 598,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	0,00	0,00	
2026	1 476 365,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	0,00	0,00	
2027	1 528 036,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	0,00	0,00	
2028	1 475 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	0,00	0,00	
2029	1 485 222,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	0,00	0,00	
2030	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	0,00	0,00	
2031	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	0,00	0,00	
2032	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	0,00	0,00	
2033	1 598 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	0,00	0,00	
2034	1 498 792,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	0,00	0,00	
2035	1 356 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	0,00	0,00	
2036	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	0,00	0,00	
2037	1 035 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	0,00	0,00	
2038	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	0,00	0,00	
2039	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	0,00	0,00	

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr

Rady Gminy Golub-Dobrzyń

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	z dnia				Limit 2027	Limit zobowiązań	
			Od	Do		Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027			
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				12 362 523,27			11 456 272,27	300 000,00	400 000,00	0,00	2 868 882,72
1.a	- wydatki bieżące				196 610,00			196 610,00	0,00	0,00	0,00	201 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				12 165 913,27			11 259 662,27	300 000,00	400 000,00	0,00	2 667 882,72
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:				5 200 000,00			4 410 000,00	300 000,00	400 000,00	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				5 200 000,00			4 410 000,00	300 000,00	400 000,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Zagospodarowanie przestizeni publicznej w m. Nowawieś - boisko wielofunkc., skatepark, siłownia zewnętrzna, alejki spacerowe, zieleni	Urząd Gminy Golub-Dobrzyń	2024	2026	400 000,00			5 000,00	150 000,00	200 000,00	0,00	0,00
1.1.2.5	Zagospodarowanie przestizeni publicznej w m. Sokolowo - działka 48/3 - Boisko wielofunkc., skatepark, siłownia zewn., alejki spacerowe i zieleni	Urząd Gminy Golub-Dobrzyń	2024	2026	400 000,00			5 000,00	150 000,00	200 000,00	0,00	0,00
1.1.2.6	Budowa garażu dla OSP Handlowy Młyn	Urząd Gminy Golub-Dobrzyń	2023	2024	250 000,00			250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.7	Modernizacja świetlicy wiejskiej w Ostrowitem	Urząd Gminy Golub-Dobrzyń	2023	2024	150 000,00			150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.8	Budowa drogi gminnej w miejscowości Zaręba i Sokolowo wraz z przebudową drogi gm. nr 110261C w m. Macikowo oraz przeb.dr.gm.na drodze nr 290 w m. Ostrowite	Urząd Gminy Golub-Dobrzyń	2023	2024	4 000 000,00			4 000 000,00	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				7 162 523,27			7 046 272,27	0,00	0,00	0,00	2 868 882,72
1.3.1	- wydatki bieżące				196 610,00			196 610,00	0,00	0,00	0,00	201 000,00
1.3.1.1	Unieszkodliwienie wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Golub-Dobrzyń	Urząd Gminy	2021	2024	196 610,00			196 610,00	0,00	0,00	0,00	201 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				6 965 913,27			6 849 662,27	0,00	0,00	0,00	2 667 882,72
1.3.2.1	Budowa obiektów sportowych na terenie Gminy Golub-Dobrzyń w miejscowości Węgrsk i Wroki	Urząd Gminy	2022	2024	696 960,00			696 960,00	0,00	0,00	0,00	976 000,00
1.3.2.5	ROZBUDOWA ZESPOŁU SZKOLNO-PRZEDSZKOLNEGO W OSTROWITEM	Urząd Gminy	2022	2024	2 125 000,00			2 125 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Nowoczesna biblioteka w Nowogrodzie	Urząd Gminy	2022	2024	651 912,00			651 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Wój. Kuja.-Pom. - Dofinansowanie do budowy obwodnicy Miasta Golub -Dobrzyń - ZDW - Dofinansowanie	Urząd Gminy	2021	2024	235 239,00			150 000,00	0,00	0,00	0,00	235 239,00
1.3.2.8	Likwidacja barier transportowych-zakup autobusu do przewozu osób niepełnosprawnych w Gminie Golub-Dobrzyń	Urząd Gminy	2022	2024	583 100,00			553 000,00	0,00	0,00	0,00	583 100,00

Uzasadnienie

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Golub-Dobrzyń na lata 2024-2040

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 r. odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwości 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 Golub-Dobrzyń zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. 2021 r. poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Golub-Dobrzyń jest projekt uchwały budżetowej na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Golub-Dobrzyń 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 Golub-Dobrzyń 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 r. o finansach publicznych (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 2040. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Golub-Dobrzyń została przygotowana na lata 2024-2040.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Golub-Dobrzyń 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 Golub-Dobrzyń, 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%

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

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

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

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 1 350 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 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	Planowany dochód
Wroclki	512/3	22843 m ²	600 000,00 zł
Wroclki	512/1	18821 m ²	450 000,00 zł
Wroclki	512/5	6301 m ²	300 000,00 zł
			1 350 000,00 zł

Źródło: Opracowanie własne.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Golub-Dobrzyń 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 Golub-Dobrzyń oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2024 r. w budżecie Gminy Golub-Dobrzyń wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 24 981 002,03 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 3 442 049,99 zł. W latach 2025-2040 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych.

Poręczenia i gwarancje

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 5 275 000,00 zł. Przychody Gminy Golub-Dobrzyń w 2024 r. obejmują:

1.kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 5 275 000,00 zł;

5. Rozchody

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

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2025-2040. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Golub-Dobrzyń

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	1 486 318,00	0,00	1 486 318,00
2025	1 516 598,00	100 000,00	1 616 598,00
2026	1 476 365,00	100 000,00	1 576 365,00
2027	1 528 036,00	175 000,00	1 703 036,00
2028	1 475 000,00	200 000,00	1 675 000,00
2029	1 485 222,00	250 000,00	1 735 222,00
2030	1 500 000,00	250 000,00	1 750 000,00
2031	1 600 000,00	250 000,00	1 850 000,00
2032	1 600 000,00	250 000,00	1 850 000,00
2033	1 598 000,00	300 000,00	1 898 000,00
2034	1 498 792,00	300 000,00	1 798 792,00
2035	1 356 000,00	500 000,00	1 856 000,00
2036	1 000 000,00	500 000,00	1 500 000,00
2037	1 035 000,00	500 000,00	1 535 000,00
2038	1 100 000,00	500 000,00	1 600 000,00
2039	900 000,00	500 000,00	1 400 000,00
2040	838 000,00	600 000,00	1 438 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Golub-Dobrzyń na lata 2024-2040, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 22 993 331,00 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 26 782 013,00 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 64,87%.

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

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2024	26 782 013,00	41 282 577,37	64,87%
2025	25 165 415,00	44 942 676,00	55,99%

*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

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Golub-Dobrzyń 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.