

ZARZĄDZENIE NR 62/2024

Wójta Gminy Chrzypsko Wielkie

z dnia 17 września 2024 r.

w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Chrzypsko Wielkie na lata 2024-2032

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

§1. W uchwale nr LXV/398/2023 Rady Gminy Chrzypsko Wielkie z dnia 28.12.2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Chrzypsko Wielkie na lata 2024-2032 z późn. zmianami wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Chrzypsko Wielkie na lata 2024-2032 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do zarządzenia.

§2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.



WÓJT GMINY
CHRZYPSKO WIELKIE

Uzasadnienie
do Zarządzenia nr 62/2024
Wójta Gminy Chrzypsko Wielkie
z dnia 17 września 2024 roku

w sprawie zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Chrzypsko Wielkie na lata 2024 – 2032.

1. Zmiany dokonywane w Wieloletniej Prognozie Finansowej dotyczą dostosowania planu na 2024 rok do aktualnej wersji budżetu na ten rok.

2. W 2024 roku wpisano poprawnie finansowanie deficytu w kwocie 3 854 346,70 zł:

Poz.4.4.1	1 118 806,00 zł kredyty, pożyczki
Poz.4.2	815 540,70 zł nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych
Poz. 4.3.1	1 788 400,00 zł wolne środki
Poz. 4.4.1	131 600,00 zł spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych



Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Dokument podpisany elektronicznie

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

Załącznik Nr 1
do Zarządzenia nr 62/2024
Wójta Gminy Chrzypsko Wielkie
w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Chrzypsko Wielkie na lata 2024-
2032
z dnia 17 września 2024 roku

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
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	36 224 087,22	20 157 650,88	3 939 412,00	24 111,00	6 183 736,00	4 299 536,84	5 710 855,04	2 517 047,00	16 066 436,34	162 795,00	15 903 641,34	
2025	17 964 435,00	17 841 640,00	4 100 928,00	25 100,00	5 645 825,00	2 739 637,00	5 330 160,00	2 620 246,00	122 795,00	122 795,00	0,00	
2026	18 397 527,00	18 394 732,00	4 228 057,00	25 878,00	5 820 846,00	2 824 566,00	5 495 385,00	2 701 474,00	2 795,00	2 795,00	0,00	
2027	18 854 600,00	18 854 600,00	4 333 758,00	26 525,00	5 966 367,00	2 895 180,00	5 632 770,00	2 769 011,00	0,00	0,00	0,00	
2028	19 382 529,00	19 382 529,00	4 455 103,00	27 268,00	6 133 425,00	2 976 245,00	5 790 488,00	2 846 543,00	0,00	0,00	0,00	
2029	19 886 475,00	19 886 475,00	4 570 936,00	27 977,00	6 292 894,00	3 053 627,00	5 941 041,00	2 920 553,00	0,00	0,00	0,00	
2030	20 383 636,00	20 383 636,00	4 685 209,00	28 676,00	6 450 216,00	3 129 968,00	6 089 567,00	2 993 567,00	0,00	0,00	0,00	
2031	20 872 843,00	20 872 843,00	4 797 654,00	29 364,00	6 605 021,00	3 205 087,00	6 235 717,00	3 065 413,00	0,00	0,00	0,00	
2032	21 352 917,00	21 352 917,00	4 908 000,00	30 039,00	6 756 936,00	3 278 804,00	6 379 138,00	3 135 917,00	0,00	0,00	0,00	

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
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	40 078 433,92	20 677 647,87	10 559 810,38	0,00	0,00	198 000,00	0,00	0,00	0,00	19 400 786,05	19 400 786,05	1 372 993,00
2025	17 476 435,00	17 448 765,00	9 862 454,00	0,00	0,00	121 688,00	0,00	0,00	0,00	27 670,00	27 670,00	0,00
2026	17 909 527,00	17 660 940,00	10 000 528,00	0,00	0,00	80 087,00	0,00	0,00	0,00	248 587,00	248 587,00	0,00
2027	18 416 600,00	17 866 041,00	10 125 535,00	0,00	0,00	65 427,00	0,00	0,00	0,00	550 559,00	550 559,00	0,00
2028	18 979 529,00	18 314 595,00	10 391 330,00	0,00	0,00	56 309,00	0,00	0,00	0,00	664 934,00	664 934,00	0,00
2029	19 491 469,00	18 773 631,00	10 658 907,00	0,00	0,00	51 094,00	0,00	0,00	0,00	717 838,00	717 838,00	0,00
2030	20 108 036,00	19 240 330,00	10 930 709,00	0,00	0,00	44 400,00	0,00	0,00	0,00	867 706,00	867 706,00	0,00
2031	20 597 243,00	19 697 096,00	11 201 244,00	0,00	0,00	24 000,00	0,00	0,00	0,00	900 147,00	900 147,00	0,00
2032	21 077 317,00	20 171 322,00	11 475 674,00	0,00	0,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	905 995,00	905 995,00	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	-3 854 346,70	0,00	4 332 346,70	1 536 806,00	1 118 806,00	815 540,70	815 540,70	1 788 400,00	1 788 400,00
2025	488 000,00	488 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	488 000,00	488 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	438 000,00	438 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	403 000,00	403 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	395 006,00	395 006,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	275 600,00	275 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	275 600,00	275 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	275 600,00	275 600,00	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:				
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:		w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:			
		na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x			z tego:			
							łącznie kwota przypadających na dany rok kwot 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	
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	191 600,00	131 600,00	0,00	0,00	478 000,00	418 000,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	488 000,00	488 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	488 000,00	488 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	438 000,00	438 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	403 000,00	403 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	395 006,00	395 006,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	275 600,00	275 600,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	275 600,00	275 600,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	275 600,00	275 600,00	0,00	0,00	0,00	

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:								kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ^{B)} 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	60 000,00	3 038 806,00	0,00	-519 996,99	2 275 543,71	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	2 550 806,00	0,00	392 875,00	392 875,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	2 062 806,00	0,00	733 792,00	733 792,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	1 624 806,00	0,00	988 559,00	988 559,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 221 806,00	0,00	1 067 934,00	1 067 934,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	826 800,00	0,00	1 112 844,00	1 112 844,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	551 200,00	0,00	1 143 306,00	1 143 306,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	275 600,00	0,00	1 175 747,00	1 175 747,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 181 595,00	1 181 595,00	

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

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 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	3,88%	-2,02%	-0,99%	20,13%	20,85%	TAK	TAK
2025	4,04%	3,41%	x	17,01%	17,73%	TAK	TAK
2026	3,65%	5,23%	x	13,49%	14,61%	TAK	TAK
2027	3,15%	6,60%	x	12,01%	13,13%	TAK	TAK
2028	2,80%	6,85%	x	9,59%	10,71%	TAK	TAK
2029	2,65%	6,91%	x	7,30%	8,42%	TAK	TAK
2030	1,85%	6,88%	x	4,61%	5,74%	TAK	TAK
2031	1,70%	6,79%	x	4,84%	4,84%	TAK	TAK
2032	1,59%	6,60%	x	6,10%	6,10%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	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 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki 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
2024	14 513,39	14 513,39	12 191,26	693 524,95	693 524,95	609 338,35	16 005,75	16 005,75	12 191,26
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

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	697 110,02	697 110,02	609 338,35	14 966 879,91	1 210 393,80	13 756 486,11	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	99 245,40	94 016,40	5 229,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	99 941,80	89 869,80	10 072,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	236 304,00	0,00	236 304,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	241 467,00	0,00	241 467,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Wyszczególnienie	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:				Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾	Wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:						
					zobowiązania zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						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	418 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	418 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	418 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	368 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	153 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	145 000,00	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

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 wyłączeniu 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.

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2024 -2032

Wieloletnią Prognozę Finansową Gmina Chrzypsko Wielkie sporządziła na lata 2024-2032. Okres objęty prognozą wynika z Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, art. 227 (j.t. Dz.U. z 2023 r., poz. 1270 ze zm.) oraz Rozporządzenia Ministra finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (j.t. Dz.U. z 2024 r., poz. 609 ze zm.).

Przyjęto założenie, że poprzednia Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2023-2032 będzie obowiązywać do końca roku 2023, a od 2024 roku wejdzie w życie nowa Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2024-2032. Lata budżetowe, na które opracowano prognozę wynikają z okresu planowanych spłat zadłużenia z tytułu kredytów i pożyczek.

W Uchwale w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Chrzypsko Wielkie na lata 2024 – 2032 ujęto dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki, przychody i rozchody budżetu, kwoty długu, sposób sfinansowania spłat długu, informację o relacji kształtowania się długu, o której mowa w art.243 ustawy o finansach publicznych oraz wykaz przedsięwzięć.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Chrzypsko Wielkie jest projekt uchwały budżetowej na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Chrzypsko Wielkie 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.).

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2032. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu.

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Chrzypsko Wielkie 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 Chrzypsko Wielkie, 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. 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%

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:

- dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2025-2032 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 Chrzypsko Wielkie.

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.

Wieloletniej Prognoza Finansowa i na 2024 rok i jej zmiany są zgodne z budżetem Gminy na 2024 rok i jego zmianami.

I. DOCHODY

W 2024 roku dochody zaplanowano w wysokości 36 224 087,22 zł.

Prognozy dochodów Gminy Chrzypsko Wielkie 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.

Dochody bieżące

W 2024 roku dochody bieżące zaplanowano w wysokości 19 970 285,71 zł.

Otrzymane materiały planistyczne od dysponentów budżetu państwa :

- Ministra Finansów na :

- część oświatową subwencji ogólnej dla jst – 4 195 195,00 zł
- część wyrównawczą subwencji ogólnej dla gmin – 1 726 227,00 zł
- część równoważącą subwencji ogólnej dla gmin – 19 195,00 zł
- część rozwojową subwencji ogólnej - 243 119,00 zł
- udziały gmin w podatku dochodowym od osób fizycznych - 3 939 412,00 zł
- udziały gmin w podatku dochodowym od osób prawnych - 24 111,00 zł

- Wojewody Wielkopolskiego na :

- dotacje celowe z zakresu Administracji Publicznej 77 821,00 zł
- dotacje celowe w zakresie Pomocy Społecznej – 1 320 814,85 zł
- dotacje celowe w zakresie Działu Rodzina – 1 447 755,08 zł

- Krajowego Biura Wyborczego na :

- dotację celową przeznaczone na prowadzenie stałego rejestru wyborców - 670,00 zł,

Wzięto także pod uwagę umowy, uchwały dotyczące podatków lokalnych oraz oszacowania wpływów z lat ubiegłych.

W kwocie dochodów na 2024 rok z podatków lokalnych uwzględniono wysokości stawek z podjętych przez Radę Gminy dnia 24 października 2023 r. uchwał:

- Uchwała nr LXIII/373/2023 w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości na rok 2024
- Uchwała nr LXIII/374/2023 w sprawie określenia wysokości stawek podatku od środków transportowych na rok 2024
- Uchwała nr LXIII/375/2023 w sprawie obniżenia średniej ceny skupu żyta do celów wymiaru podatku rolnego na 2024 rok
- Uchwała nr XXXVII/203/2017 w sprawie ustalenia wysokości opłaty targowej oraz zasad i sposobu jej poboru z dnia 30 października 2017 r.
- Podatek leśny przyjęto w wysokości stawki maksymalnej – 72,0346 zł
- oraz analizę wpływów i zaległości występujących w ostatnich dwóch latach (wymienione dochody klasyfikowane są w następujących paragrafach: 031,032,033,034).

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Chrzypsko Wielkie 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 . 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%
	2028-2032	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
	2028-2032	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2032	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2032	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2032	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2032	100,00%	0,00%

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 Chrzypsko Wielkie, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 2 517 047,00 zł, co stanowi 117,00% 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.

Dochody majątkowe

W 2024 roku zaplanowano dochody majątkowe w wysokości 16 066 436,34 zł, w tym:

- sprzedaż działki nr 247/2 w Łęczach 23.03.2017 r. (27 950,00 zł : 10 lat

P.M.S.2017-2026) przyjęto kwotę 2 795,00 zł

- sprzedaż działki nr 6 w Białokoszu w kwocie 80 000,00 zł

- sprzedaż działki nr 42 w Chrzypsku Małym w kwocie 80 000,00 zł

- dofinansowanie inwestycji zaplanowane z Rządowego Funduszu Polski Ład :

Program Inwestycji Strategicznych , w ramach środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w kwocie 13 352 026.65 zł w tym na:

- Budowę kanalizacji w miejscowości Ryżyn w kwocie 1 926 085,94 zł
- Budowę wodociągu w Orlu Wielkim w kwocie 815 002,44 zł
- Budowę drogi w miejscowości Łęczce w kwocie 1 278 645,10 zł

- Przebudowę drogi w miejscowości Charcice 1 554 302,17 zł
- Budowę przedszkola w Chrzypsku Wielkim w kwocie 7 265 991,00 zł
- Modernizacja oświetlenia na terenie Gminy Chrzypsko Wielkie -512 000,00 zł

• dofinansowanie inwestycji zaplanowane z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków, w ramach środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w kwocie 1 295 207,10 zł, w tym na :

- Remont pokrycia dachu zabytkowego Kościoła Parafialnego pw. Św. Wojciecha w Chrzypsku Wielkim w kwocie 334 607,10 zł
- Konserwację i renowację ołtarzy bocznych pw. św. Józefa i pw. Matki Bożej w Kościele Parafialnym pw. św. Wojciecha w Chrzypsku Wielkim w kwocie 500 000,00
- Termomodernizacja budynku dawnej szkoły w Łęczkach w kwocie 460 600,00 zł

• dofinansowanie inwestycji zaplanowane na 2024 rok z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w kwocie 532 434,69 zł, w tym na :

- Przebudowa drogi w miejscowości Gnuszyn w kwocie 532 434,69 zł

• dofinansowanie inwestycji zaplanowane na 2024 rok z z Budżetu Państwa i ze środków Unii Europejskiej na realizację programu pn. "Cyberbezpieczny samorząd" -42 316,93 zł

• dofinansowanie finansowe z KPO oraz środki na finansowanie podatku VAT zadania polegającego na utworzeniu klubu dziecięcego pn. „Klub Dziecięcy w Chrzypsku Wielkim” w ramach programu Aktywny Maluch w łącznej kwocie 651 208,02 zł.

• zwrot w ramach funduszu sołectkiego realizowanego w 2023 r. - 30 447,95 zł

W 2025 roku planuje się dochody majątkowe w kwocie 122 795,00 zł, w tym :

• 2 795,00 zł - sprzedaż działki nr 247/2 w Łęczkach 23.03.2017 r. (27 950,00 zł : 10 lat P.M.S.2017-2026)

• sprzedaż działki nr 202/16 w Łęczkach w kwocie 120 000,00 zł

W 2026 roku planuje się dochody majątkowe w kwocie 2 795,00 zł, jest to sprzedaż działki nr 247/2 w Łęczkach 23.03.2017 r. (27 950,00 zł : 10 lat P.M.S.2017-2026)

II .WYDATKI

Na 2024 rok zaplanowano w Wieloletniej Prognozie Finansowej wydatki zgodnie z Uchwałą Budżetową i jej zmianami w wysokości 40 078 433,92 zł.

1.Wydatki bieżące - 20 677 647,87 zł

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców.

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

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

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Chrzypsko Wielkie 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 . 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	2025-2027	0,00%	0,00%	50,00%
	2028-2032	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2026-2027	0,00%	50,00%	0,00%
	2028-2032	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy planowaniu dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2024 przyjęto wartości wynikające z planu budżetu budżetu. W 2024 r. w budżecie Gminy Chrzypsko Wielkie wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 10 467 646,06 zł. W latach 2025-2032 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 Chrzypsko Wielkie 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 2025 r. założono spadek pozostałych wydatków bieżących. Władze Gminy Chrzypsko Wielkie przewidują znaczące oszczędności w budżecie na 2025 r. W tym celu konieczne będzie podjęcie szeregu działań oszczędnościowych w 2024 roku, których efekty finansowe będą widoczne w kolejnym roku. Władze zamierzają szukać oszczędności w zakresie oświaty i promocji, dotacji i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami samorządu oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego. Dalsze wartości dotyczące pozostałych wydatków bieżących od roku 2026 prognozowane były w oparciu o pomniejszone wartości z 2025 r. z wykorzystaniem wskaźnika inflacji.

2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe w 2024 roku zaplanowano w kwocie 19 400 786,05 zł na :

- Budowa wodociągu w Orlu Wielkim - 869 136,00 zł
- Budowa przedszkola w Chrzypsku Wielkim - 8 856 291,00zł
- Budowa kanalizacji w miejscowości Ryżyn - 2 307 458,94 zł
- Budowa nowego ujęcia wody wraz z rozbudową sieci wodociągowej i kanalizacyjnej w Chrzypsku Wielkim - 50 000,00 zł
- Budowa drogi w miejscowości Łężce - 1 319 740,10 zł
- Przebudowa drogi w miejscowości Charcice - 1 671 108,17 zł
- Przebudowa drogi w miejscowości Gnuszyn - 1 205 000,64 zł
- Budowa amfiteatru – sceny nad jeziorem w Chrzypsku Wielkim (f.sołecki) – 89 090,78 zł
- Budowa drogi Mylin Gołęcin (projekt) -20 000,00 zł
- Modernizacja budynku ul.Główna 19 (projekt) - 55 350,00 zł.
- Modernizacja istniejącej infrastruktury turystycznej nad Jeziorem Chrzypskim-41 000,00 zł
- Utworzenie Klubu Dziecięcego w Chrzypsku Wielkim - 651 208,02 zł
- Modernizacja oświetlenia na terenie Gminy Chrzypsko Wielkie - 660 440,00 zł
- Zakupy w ramach programu "Cyberbezpieczny samorząd"(serwer do archiwizacji danych, oprogramowanie) - 45 902,00 zł
- Budowa chodnika w Charcicach (f.sołecki) - 11 210,40 zł
- Przebudowa drogi Chrzypsko Małe - Gnuszyn etap - 40 000,00 zł
- Zakup działek na terenie Gminy Chrzypsko Wielkie - 30 000,00 zł
- Dofinansowanie zakupu samochodu dla KPP Międzychód - 10 000,00 zł
- Montaż bramy do strażnicy OSP w Gnuszynie (f.sołecki) - 13 000,00 zł
- Zakup maszyny do koszenia zieleni (f.sołecki) - 13 899,00zł
- Zakup zadaszenia do świetlicy wiejskiej (f.sołecki) - 20 000,00 zł
- Modernizacja kuchni w świetlicy wiejskiej (f.sołecki) - 17 958,00 zł
- Realizacja Projektu pn."Rewitalizacja linii kolejowej nr 368 Międzychód-Szamotuły" w ramach Programu Uzupełniania Lokalnej i Regionalnej Infrastruktury Kolejowej - Kolej+ do 2029 roku - 6 928,00 zł

- Remont pokrycia dachu zabytkowego Kościoła Parafialnego pw.Św.Wojciecha w Chrzypsku Wielkim - 374 700,00 zł
- Konserwacja i renowacja ołtarzy bocznych pw.św.Józefa i pw.Matki Bożej w Kościele Parafialnym pw.św.Wojciecha w Chrzypsku Wielkim - 520 000,00 zł
- Termomodernizacja budynku dawnej szkoły w Łęczcach - 470 000,00 zł
- Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej - 30 000,00 zł
- Dofinansowanie zakupu kontenera gospodarczego z pomieszczeniami sanitarno - socjalnymi dla OSP Mylin - 1 365,00 zł

Wydatki majątkowe począwszy od 2025 roku zaplanowano w kwotach umożliwiających spłatę ich z dochodów własnych , w dużej mierze na wkład własny do inwestycji, które będą wprowadzone do planu po pozyskaniu środków finansowych zewnętrznych takich jak z budżetu Unii Europejskiej czy Województwa Wielkopolskiego .

Wydatki te kształtują się następująco :

- 2025 rok 27 670,00 zł
- 2026 rok 248 587,00 zł
- 2027 rok 550 559,00 zł
- 2028 rok 664 934,00 zł
- 2029 rok 717 838,00 zł
- 2030 rok 867 706,00 zł
- 2031 rok 900 147,00 zł
- 2032 rok 905 995,00 zł

Planowanie wydatków majątkowych umożliwia sukcesywne obniżanie kwoty długu, z 3 038 806,00 zł w 2023 roku do 275 600,00 zł w 2031 roku.

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 - 3 854 346,70 zł, a jego pokrycie planuje się z:

- kredytów i pożyczek zaciągniętych na rynku krajowym w kwocie
1 118 806,00 zł
- przychodów z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach
w kwocie 90 940,70 zł
- nadwyżki z lat ubiegłych w kwocie 724 600,00 zł
- wolnych środków, o których mowa w art.217 ust2 pkt6 ustawy w kwocie
1 788 400,00 zł
- spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych - 131 600,00 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. Wynik budżetu Gminy Chrzypsko Wielkie

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2024	36 036 722,05	39 891 068,75	-3 854 346,70
2025	17 964 435,00	17 476 435,00	488 000,00
2026	18 397 527,00	17 909 527,00	488 000,00
2027	18 854 600,00	18 416 600,00	438 000,00
2028	19 382 529,00	18 979 529,00	403 000,00
2029	19 886 475,00	19 491 469,00	395 006,00
2030	20 383 636,00	20 108 036,00	275 600,00
2031	20 872 843,00	20 597 243,00	275 600,00
2032	21 352 917,00	21 077 317,00	275 600,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 4 332 346,70 zł.

Przychody Gminy Chrzypsko Wielkie w 2024 r. obejmują:

- 1.kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 1 536 806,00 zł;
- 2.nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 724 600,00 zł;
- 3.wolne środki – 1 788 400,00 zł;
- 4.spłaty udzielonych pożyczek – 191 600,00 zł;
5. niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach -90 940,70 zł.

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe.

Rozchody Gminy Chrzypsko Wielkie obejmują:

- 1.spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych;

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2025-2032. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Chrzypsko Wielkie

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	418 000,00	0,00	418 000,00
2025	418 000,00	70 000,00	488 000,00
2026	418 000,00	70 000,00	488 000,00
2027	368 000,00	70 000,00	438 000,00
2028	153 000,00	250 000,00	403 000,00
2029	145 000,00	250 006,00	395 006,00
2030	0,00	275 600,00	275 600,00
2031	0,00	275 600,00	275 600,00

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2032	0,00	275 600,00	275 600,00

Źródło: Opracowanie własne.

2. inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu – 60 000,00 zł, w tym 30 000,00 zł dla OSP Mylin i 30 000,00 zł dla OSP Orle Wielkie.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Chrzypsko Wielkie na lata 2024-2032, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 1 920 000,00 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 3 038 806,00 zł.

Planowana kwota długu w 2024 roku w wysokości 3 038 806,00 zł składa się z :

1. Zadłużenie na początek 2024 roku (stan na 31.12.2023 r.) w kwocie **1 920 000,00 zł,**

które wynika z :

- zadłużenia Gminy na koniec 2022 roku w kwocie 2 315 000,00 zł (RB – Z za IV kwartał 2022 roku)
- przychodów z tytułu kredytów i pożyczek w 2023 r. - 0,00 zł (do końca 2023 roku Wójt nie zaciągnie zobowiązań z tytułu pożyczek i kredytów)
- do końca 2023 roku zostanie zrealizowana spłata kredytów i pożyczek w kwocie 395 000,00 zł

2. Planowanych przychodów w 2024 r. z tytułu kredytów i pożyczek w kwocie **1 536 806,00 zł**

3. Planowanej spłacie kredytów i pożyczek w 2024 r. w kwocie **418 000,00 zł**

Poniższa tabela przedstawia kształtowanie się kwoty długu i wysokość zaplanowanych rat kapitałowych do spłaty w latach 2024-2032 roku.

Plan kwoty długu Gminy Chrzypsko Wielkie na 2024 rok	
Zadłużenie gminy na początek roku budżetowego	1 920 000,00
Planowane w budżecie przychody z tytułu kredytów i pożyczek, papierów	1 536 806,00

wartościowych	
Kwota przewidziana w budżecie na spłatę kredytów i pożyczek	418 000,00
Prognozowana kwota długu na koniec roku budżetowego	3 038 806,00
Planowane dochody budżetu gminy na rok budżetowy *	14 730 002,00
Wskaźnik długu [%]	20,63%
Plan kwoty długu Gminy Chrzypsko Wielkie na 2025 rok	
Zadłużenie gminy na początek roku budżetowego	3 038 806,00
Planowane w budżecie przychody z tytułu kredytów i pożyczek, papierów wartościowych	
Kwota przewidziana w budżecie na spłatę kredytów i pożyczek	488 000,00
Prognozowana kwota długu na koniec roku budżetowego	2 550 806,00
Planowane dochody budżetu gminy na rok budżetowy *	15 224 798,00
Wskaźnik długu [%]	16,75%
Plan kwoty długu Gminy Chrzypsko Wielkie na 2026 rok	
Zadłużenie gminy na początek roku budżetowego	2 550 806,00
Planowane w budżecie przychody z tytułu kredytów i pożyczek, papierów wartościowych	0,00
Kwota przewidziana w budżecie na spłatę kredytów i pożyczek	488 000,00
Prognozowana kwota długu na koniec roku budżetowego	2 062 806,00
Planowane dochody budżetu gminy na rok budżetowy *	15 570 166,00
Wskaźnik długu [%]	13,25%
Plan kwoty długu Gminy Chrzypsko Wielkie na 2027rok	
Zadłużenie gminy na początek roku budżetowego	2 062 806,00
Planowane w budżecie przychody z tytułu kredytów i pożyczek, papierów wartościowych	0,00
Kwota przewidziana w budżecie na spłatę kredytów i pożyczek	438 000,00
Prognozowana kwota długu na koniec roku budżetowego	1 624 806,00
Planowane dochody budżetu gminy na rok budżetowy *	15 959 420,00
Wskaźnik długu [%]	10,18%
Plan kwoty długu Gminy Chrzypsko Wielkie na 2028 rok	
Zadłużenie gminy na początek roku budżetowego	1 624 806,00
Planowane w budżecie przychody z tytułu kredytów i pożyczek, papierów wartościowych	0,00
Kwota przewidziana w budżecie na spłatę kredytów i pożyczek	403 000,00
Prognozowana kwota długu na koniec roku budżetowego	1 221 806,00
Planowane dochody budżetu gminy na rok budżetowy *	16 406 284,00
Wskaźnik długu [%]	7,45%
Plan kwoty długu Gminy Chrzypsko Wielkie na 2029 rok	
Zadłużenie gminy na początek roku budżetowego	1 221 806,00
Planowane w budżecie przychody z tytułu kredytów i pożyczek, papierów wartościowych	0,00

Kwota przewidziana w budżecie na spłatę kredytów i pożyczek	395 006,00
Prognozowana kwota długu na koniec roku budżetowego	826 800,00
Planowane dochody budżetu gminy na rok budżetowy *	16 832 848,00
Wskaźnik długu [%]	4,91%

Plan kwoty długu Gminy Chrzypsko Wielkie na 2030 rok	
Zadłużenie gminy na początek roku budżetowego	826 800,00
Planowane w budżecie przychody z tytułu kredytów i pożyczek, papierów wartościowych	0,00
Kwota przewidziana w budżecie na spłatę kredytów i pożyczek	275 600,00
Prognozowana kwota długu na koniec roku budżetowego	551 200,00
Planowane dochody budżetu gminy na rok budżetowy *	17 253 668,00
Wskaźnik długu [%]	3,19%

Plan kwoty długu Gminy Chrzypsko Wielkie na 2031 rok	
Zadłużenie gminy na początek roku budżetowego	551 200,00
Planowane w budżecie przychody z tytułu kredytów i pożyczek, papierów wartościowych	0,00
Kwota przewidziana w budżecie na spłatę kredytów i pożyczek	275 600,00
Prognozowana kwota długu na koniec roku budżetowego	275 600,00
Planowane dochody budżetu gminy na rok budżetowy *	17 667 756,00
Wskaźnik długu [%]	1,56%

Plan kwoty długu Gminy Chrzypsko Wielkie na 2032 rok	
Zadłużenie gminy na początek roku budżetowego	275 600,00
Planowane w budżecie przychody z tytułu kredytów i pożyczek, papierów wartościowych	0,00
Kwota przewidziana w budżecie na spłatę kredytów i pożyczek	275 600,00
Prognozowana kwota długu na koniec roku budżetowego	0,00
Planowane dochody budżetu gminy na rok budżetowy *	18 074 113,00
Wskaźnik długu [%]	0,00

Wskaźnik długu [%]	0,00
--------------------	------

**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*

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie minus 612 907,04 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych.

W związku z powyższym Gmina Chrzypsko Wielkie zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela. Wynik budżetu bieżącego Gminy Chrzypsko Wielkie

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2024	19 970 285,71	20 490 282,70	- 519 996,99	2 275 543,71
2025	17 841 640,00	17 448 765,00	392 875,00	392 875,00
2026	18 394 732,00	17 660 940,00	733 792,00	733 792,00
2027	18 854 600,00	17 866 041,00	988 559,00	988 559,00
2028	19 382 529,00	18 314 595,00	1 067 934,00	1 067 934,00
2029	19 886 475,00	18 773 631,00	1 112 844,00	1 112 844,00
2030	20 383 636,00	19 240 330,00	1 143 306,00	1 143 306,00
2031	20 872 843,00	19 697 096,00	1 175 747,00	1 175 747,00
2032	21 352 917,00	20 171 322,00	1 181 595,00	1 181 595,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych - we wszystkich latach objętych prognozą zostaną zachowane wskaźniki spłat zadłużenia oraz jego obsługi w odniesieniu do dochodów.

III. PRZEDSIĘWZIĘCIA

W wykazie przedsięwzięć (załącznik nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej) w pozycji:

1.3 Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe :

poz.1.3.1.1 - wydatki bieżące

- wydatki bieżące pn. „Ubezpieczenia mienia, NNW, komunikacyjne " o łącznym

nakładzie

176 652,00 zł realizowane w latach 2023-2026,

limit zobowiązań 132 489,00 zł (odzwierciedlenie w załączniku nr 1 WPF w poz.10.1.) w podziale (łączny nakład) na :

2023 – 44 163,00 zł

2024 - 44 163,00 zł

2025 - 44 163,00 zł

2026 - 44 163,00 zł

poz.1.3.1.2 - wydatki bieżące

- wydatki bieżące pn. „Utrzymanie zimowe dróg " o łącznym nakładzie

35 000,00 zł realizowane w latach 2023-2024

limit zobowiązań 35 000,00 zł (odzwierciedlenie w załączniku nr 1 WPF w poz.10.1.) w podziale (łączny nakład) na :

2024 – 35 000,00 zł

poz.1.3.1.3 - wydatki bieżące

- wydatki bieżące pn. „Odbieranie i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu Gminy " o łącznym nakładzie **815 000,00 zł** realizowane w latach 2023-2024

limit zobowiązań 815 000,00 zł (odzwierciedlenie w załączniku nr 1 WPF w poz.10.1.) w podziale (łączny nakład) na :

2024 – 815 000,00 zł

poz.1.3.1.4 - wydatki bieżące

- wydatki bieżące pn. „Przewozy gminne, w tym dowóz dzieci z Gminy do Szkoły Podstawowej " o łącznym nakładzie **216 524,00 zł** realizowane w latach 2023-2024

limit zobowiązań 216 524,00 zł (odzwierciedlenie w załączniku nr 1 WPF w poz.10.1.) w podziale (łączny nakład) na :

2024 – 216 524,00 zł

poz.1.3.1.5 - wydatki bieżące

wydatki bieżące pn. "Opracowanie Projektu Planu Ogólnego Gminy Chrzypsko

Wielkie” o łącznym nakładzie **114 267,00 zł** realizowane w latach 2024-2026.

Limit zobowiązań 114 267,00 zł (odzwierciedlenie w załączniku nr 1 WPF w poz.10.1.) w podziale (łączny nakład) na :

- 2024 rok 45 706,80 zł
- 2025 rok 22 853,40 zł
- 2026 rok 45 706,80 zł

poz.1.3.1.6 - wydatki bieżące

wydatki bieżące pn. „Konservacja oświetlenia dróg i miejsc publicznych na terenie Gminy Chrzypsko Wielkie " o łącznym nakładzie

81 000,00 zł realizowane w latach 2024-2025

limit zobowiązań 81 000,00 zł (odzwierciedlenie w załączniku nr 1 WPF w poz.10.1.) w podziale (łączny nakład) na :

2024 – 54 000,00 zł

2025 – 27 000,00 zł

poz.1.3.2.1 - wydatki majątkowe

wydatki majątkowe pn. „ Budowa przedszkola w Chrzypsku Wielkim” o łącznym nakładzie 10 796 200,00 zł. Limit zobowiązań 8 856 291,00 zł (odzwierciedlenie w załączniku nr 1 WPF w poz.10.1.) w podziale (łączny nakład) na :

- 2022 rok 177 009,00 zł
- 2023 rok 1 762 900,00 zł
- 2024 rok 8 856 291,00 zł

poz.1.3.2.2 - wydatki majątkowe

wydatki majątkowe pn. Realizacja Projektu pn.”Rewitalizacja linii kolejowej nr 368 Międzychód – Szamotuły” w ramach Programu Uzupełniania Lokalnej i Regionalnej Infrastruktury Kolejowej – Kolej + do 2029 roku

limit zobowiązań 500 000,00 zł (odzwierciedlenie w załączniku nr 1 WPF w poz.10.1.) w podziale (łączny nakład 500 000,00 zł) na :

- 2024 rok 6 928,00 zł

- 2025 rok 5 229,00 zł
- 2026 rok 10 072,00 zł
- 2027 rok 236 304,00 zł
- 2028 rok 241 467,00 zł

poz.1.3.2.3 - wydatki majątkowe

wydatki majątkowe pn. "Konserwacja i renowacja ołtarzy bocznych pw. św. Józefa i pw. Matki Bożej w Kościele Parafialnym pw. św. Wojciecha w Chrzypsku Wielkim" limit zobowiązań 520 000,00 zł (odzwierciedlenie w załączniku nr 1 WPF w poz.10.1.) w podziale (łączny nakład 520 000,00 zł) na :

- 2023 rok 0,00 zł
- 2024 rok 520 000,00 zł

poz.1.3.2.4 - wydatki majątkowe

wydatki majątkowe pn. " Remont pokrycia dachu zabytkowego Kościoła Parafialnego pw.Św.Wojciecha w Chrzypsku Wielkim " limit zobowiązań 374 700,00 zł (odzwierciedlenie w załączniku nr 1 WPF w poz.10.1.) w podziale (łączny nakład 374 700,00 zł) na :

- 2023 rok 0,00 zł
- 2024 rok 374 700,00 zł

poz.1.3.2.5 - wydatki majątkowe

wydatki majątkowe pn. " Budowa drogi Mylin - Gołęcin (projekt)" limit zobowiązań 20 000,00 zł (odzwierciedlenie w załączniku nr 1 WPF w poz.10.1.) w podziale (łączny nakład 25 000,00 zł) na :

- 2023 rok 5 000,00 zł
- 2024 rok 20 000,00 zł

poz.1.3.2.6 - wydatki majątkowe

wydatki majątkowe pn. " Przebudowa drogi w miejscowości Charcice" limit zobowiązań 1 671 108,17 zł (odzwierciedlenie w załączniku nr 1 WPF w poz.10.1.) w podziale (łączny nakład 1 692 536,17 zł) na :

- 2023 rok 21 428,00 zł
- 2024 rok 1 671 108,17 zł

poz.1.3.2.7 - wydatki majątkowe

wydatki majątkowe pn. " Budowa kanalizacji w miejscowości Ryżyn"

limit zobowiązań 2 307 458,94 zł (odzwierciedlenie w załączniku nr 1 WPF w poz.10.1.) w podziale (łączny nakład 2 332 458,94 zł) na :

- 2023 rok 25 000,00 zł
- 2024 rok 2 307 458,94 zł

