

Projekt

z dnia 12 grudnia 2022 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR LX/ /2022
RADY GMINY GNIEZNO**

z dnia 21 grudnia 2022 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gniezno na lata 2023-2030

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) oraz art. 111 ust. 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 583 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Gniezno na lata 2023-2030, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

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

§ 3. Objasnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gniezno na lata 2023-2030 stanowią załącznik nr 3 do uchwały.

§ 4. 1. Upoważnia się Wójta Gminy Gniezno do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

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

3. Upoważnia się Wójta Gminy Gniezno do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020.

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

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Gniezno.

§ 6. Traci moc Uchwała Rady Gminy Gniezno nr XLIV/344/2021 z dnia 21.12.2021 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gniezno na lata 2022-2030 z późn. zmianami.

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

Przewodniczący Rady Gminy

Mariusz Nawrocki

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

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

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2023	75 224 865,71	57 285 533,10	13 646 092,00	205 595,00	14 306 782,00	5 271 855,47	23 855 208,63	9 516 943,00	17 939 332,61	5 746 956,00	12 192 376,61	
2024	65 924 585,00	65 924 585,00	15 363 000,00	225 332,00	15 680 233,00	12 100 000,00	22 556 020,00	10 079 043,00	0,00	0,00	0,00	
2025	68 415 657,00	68 415 657,00	15 841 000,00	232 317,00	16 166 320,00	12 150 000,00	24 026 020,00	10 391 493,00	0,00	0,00	0,00	
2026	69 839 323,00	69 839 323,00	16 318 000,00	238 125,00	16 574 178,00	12 200 000,00	24 509 020,00	10 651 280,00	0,00	0,00	0,00	
2027	71 342 073,00	71 342 073,00	16 793 000,00	245 031,00	17 051 022,00	12 250 000,00	25 003 020,00	10 960 167,00	0,00	0,00	0,00	
2028	72 887 659,00	72 887 659,00	17 281 000,00	252 137,00	17 545 502,00	12 300 000,00	25 509 020,00	11 278 012,00	0,00	0,00	0,00	
2029	74 438 993,00	74 438 993,00	17 765 000,00	259 197,00	18 036 776,00	12 351 000,00	26 027 020,00	11 593 796,00	0,00	0,00	0,00	
2030	74 296 660,00	74 296 660,00	18 247 000,00	266 195,00	18 523 769,00	12 400 000,00	21 809 000,00	11 906 828,00	0,00	0,00	0,00	

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^X	z tego:										
		Wydatki bieżące ^X	w tym:							Wydatki majątkowe ^X	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^X	w tym:	wydatki na obsługę długu ^X	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^X	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^X	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2023	78 923 401,71	57 072 259,71	23 816 509,34	0,00	0,00	1 253 000,00	0,00	0,00	0,00	21 851 142,00	21 851 142,00	0,00
2024	62 572 585,00	56 886 925,00	24 023 000,00	0,00	0,00	1 085 694,00	0,00	0,00	0,00	5 685 660,00	5 685 660,00	0,00
2025	65 063 657,00	58 843 997,00	23 383 000,00	0,00	0,00	737 320,00	0,00	0,00	0,00	6 219 660,00	6 219 660,00	0,00
2026	66 436 323,00	59 762 663,00	23 889 000,00	0,00	0,00	455 107,00	0,00	0,00	0,00	6 673 660,00	6 673 660,00	0,00
2027	67 740 073,00	60 782 413,00	24 407 000,00	0,00	0,00	237 380,00	0,00	0,00	0,00	6 957 660,00	6 957 660,00	0,00
2028	68 999 659,00	61 807 999,00	24 938 000,00	0,00	0,00	86 188,00	0,00	0,00	0,00	7 191 660,00	7 191 660,00	0,00
2029	70 438 993,00	62 863 333,00	25 482 000,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	7 575 660,00	7 575 660,00	0,00
2030	74 296 660,00	62 541 000,00	26 040 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 755 660,00	11 755 660,00	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
2023	-3 698 536,00	3 352 000,00	7 050 536,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 050 536,00	3 698 536,00
2024	3 352 000,00	3 352 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	3 352 000,00	3 352 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	3 403 000,00	3 403 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	3 602 000,00	3 602 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	3 888 000,00	3 888 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	4 000 000,00	4 000 000,00	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

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
								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
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	3 352 000,00	3 352 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	3 352 000,00	3 352 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	3 352 000,00	3 352 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	3 403 000,00	3 403 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	3 602 000,00	3 602 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	3 888 000,00	3 888 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	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

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
	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
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 597 000,00	0,00	213 273,39	7 263 809,39
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	18 245 000,00	0,00	9 037 660,00	9 037 660,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	14 893 000,00	0,00	9 571 660,00	9 571 660,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	11 490 000,00	0,00	10 076 660,00	10 076 660,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	7 888 000,00	0,00	10 559 660,00	10 559 660,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00	11 079 660,00	11 079 660,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	11 575 660,00	11 575 660,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	11 755 660,00	11 755 660,00

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2023	8,85%	2,08%	13,13%	18,32%	16,82%	TAK	TAK
2024	8,24%	18,81%	18,81%	14,93%	13,43%	TAK	TAK
2025	7,27%	18,32%	x	12,15%	10,65%	TAK	TAK
2026	6,69%	18,27%	x	15,58%	15,53%	TAK	TAK
2027	6,50%	18,27%	x	14,72%	14,67%	TAK	TAK
2028	6,56%	18,43%	x	14,27%	14,22%	TAK	TAK
2029	6,47%	18,68%	x	13,50%	13,45%	TAK	TAK
2030	0,00%	18,99%	x	16,12%	16,12%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2023	386 012,02	386 012,02	356 668,72	610 874,66	610 874,66	610 874,66	386 012,02	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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
2023	780 460,23	0,00	0,00	23 757 978,27	7 399 693,03	16 358 285,24	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	4 092 145,08	1 262 408,40	2 829 736,68	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	122 408,40	122 408,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	8 408,40	8 408,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	8 408,40	8 408,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	8 408,40	8 408,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	8 408,40	8 408,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	8 408,40	8 408,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					
					w tym:							
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	
2023	3 352 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	3 352 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	3 352 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	3 403 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	3 602 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	3 888 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

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

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				53 659 801,88	23 757 978,27	4 092 145,08	122 408,40	8 408,40	8 408,40
1.a	- wydatki bieżące				31 870 644,14	7 399 693,03	1 262 408,40	122 408,40	8 408,40	8 408,40
1.b	- wydatki majątkowe				21 789 157,74	16 358 285,24	2 829 736,68	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				2 779 187,27	1 166 472,25	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 998 727,04	386 012,02	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Projekt Nr RPWP.08.01.02-30-0002/19-00 "Wyższa jakość kształcenia w szkołach podstawowych Gminy Gniezno" -	Urząd Gminy Gniezno	2020	2023	856 343,13	106 214,25	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	Projekt Nr RPWP.07.02.02-30-0089/19 "Aktywny senior w Gminie Gniezno" -	Urząd Gminy Gniezno	2020	2023	1 025 979,11	194 559,41	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.6	Fundusze Europejskie Wiedza Edukacja Rozwój Umowa o powierzenie grantu 149/ASPE/2022 w projekcie grantowym "Asystent ucznia ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi - pilotaż" w ramach II. Osi Priorytetowej: Efektywne polityki publiczne na rynku pracy, gospodarki i edukacji, Działanie 2.10 Wysoka jakość systemu oświaty na podstawie Umowy o dofinansowanie projektu grantowego w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020 nr POWR.02.10.00 -00-1004/20-00 -	Centrum Usług Wspólnych Gminy Gniezno	2022	2023	116 404,80	85 238,36	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				780 460,23	780 460,23	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	„Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej Gminy Gniezno” w ramach Poddziałania Poddziałanie 3.2.1 „Kompleksowa modernizacja energetyczna budynków użyteczności publicznej” Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020 - TERMOMODERNIZACJA	Urząd Gminy Gniezno	2022	2023	780 460,23	780 460,23	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				50 880 614,61	22 591 506,02	4 092 145,08	122 408,40	8 408,40	8 408,40
1.3.1	- wydatki bieżące				29 871 917,10	7 013 681,01	1 262 408,40	122 408,40	8 408,40	8 408,40
1.3.1.1	Zajęcie pasa drogowego- poprawa bezpieczeństwa na drogach na terenie Gminy Gniezno - poprawa bezpieczeństwa na drogach na terenie Gminy	Urząd Gminy Gniezno	2019	2024	347 276,00	27 500,00	27 500,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Przewozy pasażerskie MPKiPKS - utrzymanie linii pasażerskich na terenie Gminy	Urząd Gminy Gniezno	2016	2024	7 475 304,02	884 151,96	885 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Plany zagospodarowania przestrzennego i mapy - podział terenów na działki	Urząd Gminy Gniezno	2016	2023	1 475 879,97	43 039,97	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	Świadczenie usług odbioru odpadów komunalnych na terenie Gminy Gniezno - utrzymanie czystości na terenie Gminy Gniezno	Urząd Gminy Gniezno	2019	2024	17 911 554,00	5 024 688,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
1	8 408,40	8 408,40	8 408,40	11 890 230,46
1.a	8 408,40	8 408,40	8 408,40	5 756 966,33
1.b	0,00	0,00	0,00	6 133 264,13
1.1	0,00	0,00	0,00	865 698,59
1.1.1	0,00	0,00	0,00	85 238,36
1.1.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.6	0,00	0,00	0,00	85 238,36
1.1.2	0,00	0,00	0,00	780 460,23
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	780 460,23
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	8 408,40	8 408,40	8 408,40	11 024 531,87
1.3.1	8 408,40	8 408,40	8 408,40	5 671 727,97
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	0,00	0,00	0,00	43 039,97
1.3.1.7	0,00	0,00	0,00	5 024 688,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1.3.1.8	Zimowe utrzymanie dróg - bezpieczeństwo na drogach	Urząd Gminy Gniezno	2016	2023	320 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.9	Użytkowanie wieczyste - grunt pod budynkiem urzędu Gminy Gniezno	Urząd Gminy Gniezno	2018	2030	91 000,00	7 000,00	7 000,00	7 000,00	7 000,00	7 000,00
1.3.1.11	Obsługa bankowa - Gmina Gniezno -	Urząd Gminy Gniezno	2020	2025	115 200,00	24 000,00	24 000,00	24 000,00	0,00	0,00
1.3.1.12	Konserwacja i utrzymanie dźwigu - winda	Urząd Gminy Gniezno	2020	2030	15 492,40	1 408,40	1 408,40	1 408,40	1 408,40	1 408,40
1.3.1.14	Projekt Poznańskiej Kolei Metropolitarnej – rozwój publicznego transportu zbiorowego w transporcie kolejowym na linii komunikacyjnej Poznań Główny – Mogilno -	Urząd Gminy Gniezno	2021	2023	410 000,00	170 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.15	Ubezpieczenie majątku Gminy - Ochrona majątku Gminy	Urząd Gminy Gniezno	2016	2025	713 048,01	75 727,69	214 550,00	90 000,00	0,00	0,00
1.3.1.16	Projekt pn. "Czyste Powietrze" - Poprawa jakości powietrza w Gminie Gniezno	Urząd Gminy Gniezno	2021	2023	65 000,00	14 322,45	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.17	Preferencyjny zakup paliwa stałego dla gospodarstw domowych -	Urząd Gminy Gniezno	2022	2023	720 000,00	540 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.18	Budowa sieci wodociągowej - odpłatne przejęcie urządzeń wodociągowych	Urząd Gminy Gniezno	2022	2024	202 950,00	100 000,00	102 950,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.19	Opracowanie strategii rozwoju - Gminy Gniezno	Urząd Gminy Gniezno	2022	2023	9 212,70	1 842,54	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				21 008 697,51	15 577 825,01	2 829 736,68	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Budowa Punktu Selektywnej Zbiorki Odpadów Komunalnych dla Gminy Gniezno -	Urząd Gminy Gniezno	2021	2024	1 893 103,90	43 067,22	1 829 736,68	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Rozbudowa publicznej drogi gminnej numer 28704P oraz numer 287001P w Krzyszczewie -	Urząd Gminy Gniezno	2022	2023	15 383 602,61	12 976 049,88	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Przebudowa drogi gminnej nr 287001 w m. Pyszczyn - projekt	Urząd Gminy Gniezno	2022	2023	56 457,00	39 273,91	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Przebudowa drogi gminnej nr 287029P w m. Wierzbiczany i Lubochnia - projekt	Urząd Gminy Gniezno	2022	2023	105 534,00	39 434,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Przebudowa drogi gminnej nr 287030P w m. Wełnica - chodnik	Urząd Gminy Gniezno	2022	2023	330 000,00	280 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17	Budowa infrastruktury wodno - kanalizacyjnej w miejscowości Jankówko	Urząd Gminy Gniezno	2022	2023	1 240 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.18	Budowa drogi gminnej w m. Wełnica na Osiedlu Łąkowym (nowa część) -	Urząd Gminy Gniezno	2022	2024	2 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
1.3.1.8	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.1.9	7 000,00	7 000,00	7 000,00	0,00
1.3.1.11	0,00	0,00	0,00	72 000,00
1.3.1.12	1 408,40	1 408,40	1 408,40	0,00
1.3.1.14	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.15	0,00	0,00	0,00	432 000,00
1.3.1.16	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.17	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.18	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.19	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	5 352 803,90
1.3.2.12	0,00	0,00	0,00	1 872 803,90
1.3.2.13	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	0,00	0,00	0,00	280 000,00
1.3.2.17	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00
1.3.2.18	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00

Uzasadnienie

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gniezno na lata 2023-2030

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gniezno zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

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

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2029. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Gniezno została przygotowana na lata 2023-2030.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Gniezno wykorzystano m.in. trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Gniezno, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 3 października 2022 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2024	3,10%	4,80%	3,30%
2025	3,10%	3,10%	3,70%
2026	2,90%	2,50%	3,50%
2027	2,90%	2,50%	3,00%
2028	2,90%	2,50%	2,90%
2029	2,80%	2,50%	2,90%
2030	2,70%	2,50%	2,90%

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

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1.dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2.dla lat 2024-2030 prognozę wykonano poprzez m.in. indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Gniezno.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2023 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2023 rok. Od 2024 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

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

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 – wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$P = W_i^{PKB} * PKB_i$ – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = W_i^{CPI} * CPI_i$ – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = W_i^{WYN} * WYN_i$ – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

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

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

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

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Gniezno oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości

bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

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

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2023 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Gniezno, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2023 r. ustalono więc na poziomie 9 196 206,81 zł.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

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.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2023 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

1.2. Dochody majątkowe

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

W 2023 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 5 746 956,00 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.

W 2023 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 11 581 501,95 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionego zadania:

1. Rozbudowa publicznej drogi gminnej numer 28704P oraz numer 287001P w Krzyszczewie

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Gniezno dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

2.1. Wydatki bieżące

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

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

3.pozostałe wydatki bieżące.

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

Tabela 4. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2023 r. w budżecie Gminy Gniezno wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 23 816 509,34 zł. W latach 2024-2030 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Gniezno nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnie ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 2% a 4%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych również od I półrocza 2023 zacznie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźniki inflacji i PKB.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gniezno na lata 2023-2030 oraz Załączniku Nr 4 do uchwały budżetowej. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -3 698 536,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. wolnych środków pozostających z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowanych w budżecie na 2022 r. – 3 698 536,00 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Gniezno

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
-----	--------------	--------------	--------------------

2023	75 224 865,71	78 923 401,71	-3 698 536,00
2024	65 924 585,00	62 572 585,00	3 352 000,00
2025	68 415 657,00	65 063 657,00	3 352 000,00
2026	69 839 323,00	66 436 323,00	3 403 000,00
2027	71 342 073,00	67 740 073,00	3 602 000,00
2028	72 887 659,00	68 999 659,00	3 888 000,00
2029	74 438 993,00	70 438 993,00	4 000 000,00
2030	74 296 660,00	74 296 660,00	0,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 7 050 536,00 zł. Przychody Gminy Gniezno w 2023 r. obejmują:

1. wolne środki pozostające z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowane w budżecie na 2022 r. – 7 050 536,00 zł;

5. Rozchody

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

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

Splatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2024-2028. W tabeli poniżej splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 6. Splatą zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Gniezno

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	3 352 000,00	0,00	3 352 000,00
2024	3 352 000,00	0,00	3 352 000,00
2025	3 352 000,00	0,00	3 352 000,00
2026	3 403 000,00	0,00	3 403 000,00
2027	3 602 000,00	0,00	3 602 000,00
2028	3 888 000,00	0,00	3 888 000,00
2029	4 000 000,00	0,00	4 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gniezno na lata 2023-2030, w kolumnie pomocniczej WPF „2022 przewidywane wykonanie” wynosi 24 949 000,00 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 23 197 000,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2023 roku wyniesie 40,30%.

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

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja [zł]
2023	21 597 000,00	61 112 633,63	35,34%
2024	18 245 000,00	53 824 585,00	33,90%
2025	14 893 000,00	56 265 657,00	26,47%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2023 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Gniezno zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 8. Wynik budżetu bieżącego Gminy Gniezno

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2023	57 285 533,10	57 072 259,71	213 273,39	7 263 809,39
2024	65 924 585,00	56 886 925,00	9 037 660,00	9 037 660,00
2025	68 415 657,00	58 843 997,00	9 571 660,00	9 571 660,00
2026	69 839 323,00	59 762 663,00	10 076 660,00	10 076 660,00
2027	71 342 073,00	60 782 413,00	10 559 660,00	10 559 660,00
2028	72 887 659,00	61 807 999,00	11 079 660,00	11 079 660,00
2029	74 438 993,00	62 863 333,00	11 575 660,00	11 575 660,00
2030	74 296 660,00	62 541 000,00	11 755 660,00	11 755 660,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Gniezno przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 9. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	8,85%	18,32%	TAK	16,82%	TAK
2024	8,24%	14,93%	TAK	13,43%	TAK
2025	7,27%	12,15%	TAK	10,65%	TAK
2026	6,69%	15,58%	TAK	15,53%	TAK
2027	6,50%	14,72%	TAK	14,67%	TAK
2028	6,56%	14,27%	TAK	14,22%	TAK
2029	6,47%	13,50%	TAK	13,45%	TAK
2030	0,00%	16,12%	TAK	16,12%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

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

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);

- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.