

UCHWAŁA NR LXII.390.2023
RADY GMINY MIŁKI
z dnia 28 grudnia 2023 roku

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miłki
na lata 2024-2034

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.¹) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 40 z późn. zm.²) uchwała się, co następuje:

§ 1

Ustala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Miłki na lata 2024-2034 i otrzymuje ona brzmienie określone w załączniku Nr 1.

§ 2

Wykaz przedsięwzięć stanowi załącznik Nr 2.

§ 3

Objaśnienia do WPF Gminy Miłki na lata 2024-2034 stanowi załącznik Nr 3.

§ 4

Upoważnia się Wójta do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć określonych w załączniku Nr 2.

§ 5

Traci moc Uchwała Nr L.321.2022 Rady Gminy Miłki z dnia 28 grudnia 2022 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miłki na lata 2023-2033.

§ 6

Wykonanie Uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 7

Uchwała podlega ogłoszeniu i wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 roku.



PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Tomasz Gujda

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

² Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2023 r. poz. 572, poz. 1463, poz. 1688

LP	Wyszaczkowanie	Wydaki ogółem x	w tym:						w tym:				
			Wydaki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich należane	z tytułu porzeczności i gwarancji x	gwarancje i porzeczności podlegające wyłączeniu z limitu kredytowa w art. 243 ustawy x	wydaki na obsługę długu x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu kredytowa 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 kredytowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciętych na wkład krajowy x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu kredytowa w art. 243 ustawy x	Wydaki majątkowe x	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 239 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym: w tym: wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
		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	29 408 408,62	18 397 979,26	6 634 836,00	0,00	0,00	0,00	289 016,00	0,00	27 863,00	0,00	11 010 429,36	0,00	0,00
2025	27 980 887,78	18 911 658,92	6 879 136,00	0,00	0,00	0,00	253 867,00	0,00	27 690,00	0,00	9 069 308,86	0,00	0,00
2026	23 106 011,08	18 811 620,90	6 879 136,00	0,00	0,00	0,00	229 677,00	0,00	27 401,00	0,00	4 294 390,18	0,00	0,00
2027	20 136 669,92	18 386 669,92	6 879 136,00	0,00	0,00	0,00	204 247,00	0,00	26 608,00	0,00	1 750 000,00	0,00	0,00
2028	17 389 930,92	17 389 930,92	6 879 136,00	0,00	0,00	0,00	106 660,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	17 877 930,92	17 377 930,92	6 879 136,00	0,00	0,00	0,00	76 095,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00
2030	17 564 706,92	17 564 706,92	6 879 136,00	0,00	0,00	0,00	54 914,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	17 554 706,92	17 554 706,92	6 879 136,00	0,00	0,00	0,00	36 310,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	17 664 600,14	17 664 600,14	6 879 136,00	0,00	0,00	0,00	29 618,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	17 664 600,34	17 664 600,34	6 879 136,00	0,00	0,00	0,00	16 482,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	17 796 267,94	17 796 267,94	6 879 136,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:		Przebiegody budżetu ^x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:		W tym:	
		Kwota prognozowanej natylki budżetu przeznaczona na sfinansowanie kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	3			4	4.1		4.1.1	4.2		4.2.1
2024	1 299 146,28	1 299 146,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 404 803,08	1 274 146,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 379 803,08	1 249 146,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 379 803,08	1 249 146,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	999 867,08	888 999,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	499 867,08	388 999,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	499 865,48	386 997,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	363 777,48	283 119,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	253 883,26	123 225,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	130 857,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) Inne przeznaczenie natylki budżetowej wliczona do wydatków w wyliczonej prognozy (kwoty)

6) W tymże natylki ubieglo lat poprzedzajace sa na rachunku biezacej periosody z nadwzsek poprzedzajacych lat, kwoty z niepokrytych deficytu budżetowego, kwoty z niepokrytych deficytu budżetowego, kwoty z niepokrytych deficytu budżetowego, kwoty z niepokrytych deficytu budżetowego

Wyszególnienie	z tego:			z tego:			z tego:		
	w tym:		na pokrycie deficytu budżetu *	w tym:		na pokrycie deficytu budżetu *	w tym:		kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy X
	Splity udzielonych pożyczek w latach ubiegłych *	inne przychody niezwiązane z zapobieganiem długowi X 7)		na pokrycie deficytu budżetu *	Splity rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych X		łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu wyłączeń z limitu splity zobowiązań *	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy X	
4.4	4.4.1	4.6	4.5.1	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2		
2024	0,00	0,00	0,00	1 299 145,28	1 299 145,28	170 721,00	0,00		
2025	0,00	0,00	0,00	1 404 803,08	1 404 803,08	170 722,00	0,00		
2026	0,00	0,00	0,00	1 379 803,08	1 379 803,08	170 722,00	0,00		
2027	0,00	0,00	0,00	1 379 803,08	1 379 803,08	170 722,00	0,00		
2028	0,00	0,00	0,00	999 657,08	999 657,08	0,00	0,00		
2029	0,00	0,00	0,00	499 657,08	499 657,08	0,00	0,00		
2030	0,00	0,00	0,00	499 655,48	499 655,48	0,00	0,00		
2031	0,00	0,00	0,00	363 777,48	363 777,48	0,00	0,00		
2032	0,00	0,00	0,00	253 883,26	253 883,26	0,00	0,00		
2033	0,00	0,00	0,00	130 657,60	130 657,60	0,00	0,00		
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

* W pozycji należy uwzględnić wyszególnienie przychodów powiązanych z przywilejami majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Różnica między dochodami bieżącymi, wydatkami bieżącymi i wydatkami środków i wydatkami bieżącymi x	
	liczone kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:							
	z tego:							
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x		
LP	6.1.1.3	6.1.1.3.1	6.1.1.3.2	6.1.1.3.3	6.1.1.4	6.1	7.1	7.2
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	319 231,28	319 231,28
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	2 871 959,79	2 871 959,78
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	1 954 742,10	1 954 742,10
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	2 379 803,08	2 379 803,08
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	999 657,08	999 657,08
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	999 657,08	999 657,08
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	499 655,48	499 655,48
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	363 777,48	363 777,48
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	253 883,26	253 883,26
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	130 657,60	130 657,60
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00

*) Skusypowinno o środki dobowy akwizycji w art. 242 ustawy powiększenia o całkowitej dla roku programy przychody wskazano w art. 217 ust. 2 ustawy. Status finansowe wyłączeń ograniczenia, o których mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych jednostkach tabelacyjnych dla wyłączeń programy finansowej zgodnie z art. 25a ust. 2a ustawy.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Tomasz Gujda

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2024	8,67%	3,80%	18,82%	18,71%	TAK	TAK
2025	8,69%	18,38%	19,97%	19,85%	TAK	TAK
2026	8,90%	13,78%	11,42%	11,37%	TAK	TAK
2027	9,29%	17,28%	11,59%	11,54%	TAK	TAK
2028	8,70%	8,79%	13,40%	13,30%	TAK	TAK
2029	4,68%	8,66%	14,29%	14,24%	TAK	TAK
2030	4,53%	4,53%	12,73%	12,68%	TAK	TAK
2031	3,30%	3,30%	10,73%	10,73%	TAK	TAK
2032	2,34%	2,34%	10,66%	10,66%	TAK	TAK
2033	1,23%	1,23%	8,37%	8,37%	TAK	TAK
2034	0,00%	0,00%	6,58%	6,58%	TAK	TAK

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

PRZEWODNICZĄCY
RADY MIASTY
Tomasz Przytycki

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Lp	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	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:		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:	
		8.1.1	8.1.2		8.2.1	8.2.1.1		8.3	8.3.1
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PRZEWOZOWICZACY
RADY GMINY
Tomasz Brzjka

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Wyszczególnienie	w tym:		z tego:				Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przeksztalceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przeksztalceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań i wziętych pożyczek przez jednostkę samorządu terytorialnego przysiadających do spółki 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 przeksztalcenych samorządowych osobach prawnych
	w tym:		bieżące		majątkowe						
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	10.1.1	10.1.2	10.2					
Lp	8.4	8.4.1	8.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5	
2024	20 000,00	0,00	0,00	8 980 297,20	0,00	8 980 297,20	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	2 384 918,88	0,00	0,00	8 069 308,86	0,00	8 069 308,86	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	3 294 390,18	0,00	3 294 390,18	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
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	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Tomasz Gajda

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2
do Uchwały Nr LXII.390.2023 Rady Gminy MIŁKI
z dnia 28 grudnia 2023 roku

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				22 878 268,72	8 980 291,20	8 089 308,66	3 264 390,18	0,00	20 343 980,24
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				22 878 268,72	8 980 291,20	8 089 308,66	3 264 390,18	0,00	20 343 980,24
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:				2 404 818,68	20 000,00	2 384 818,68	0,00	0,00	2 404 818,68
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				2 404 818,68	20 000,00	2 384 818,68	0,00	0,00	2 404 818,68
1.1.2.1	Przebudowa drogi gminnej- ul. Zielona w miejscowości Miłki -	Urząd Gminy Miłki	2024	2025	2 404 818,68	20 000,00	2 384 818,68	0,00	0,00	2 404 818,68
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:				20 273 350,04	8 960 291,20	5 684 390,18	3 264 390,18	0,00	17 939 071,58
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				20 273 350,04	8 960 291,20	5 684 390,18	3 264 390,18	0,00	17 939 071,58
1.3.2.2	Modernizacja sieci uzdatniania wody w Miłkach- Inspektor nadzoru -	Urząd Gminy Miłki	2023	2024	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.3	Wymiana źródła ciepła w gminnych budynkach użyteczności publicznej	Urząd Gminy Miłki	2023	2025	1 000 000,00	600 000,00	500 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00
1.3.2.4	Budowa instalacji fotowoltaicznych na obiektach będących własnością Gminy Miłki -	Urząd Gminy Miłki	2023	2025	1 500 000,00	750 000,00	760 000,00	0,00	0,00	1 500 000,00
1.3.2.5	Uregulowanie gospodarki wodnej na terenie Gminy Miłki -	Urząd Gminy Miłki	2024	2025	2 100 000,00	1 050 000,00	1 050 000,00	0,00	0,00	2 100 000,00
1.3.2.6	Termomodernizacja budynków gminnych publicznych- szkolnych wraz ze świetlicami -	Urząd Gminy Miłki	2024	2026	6 588 780,38	10 000,00	3 284 390,18	3 284 390,18	0,00	8 599 780,38
1.3.2.7	Poprawa efektywności energetycznej gminnego budynku publicznego przy ulicy żytyckiej 45 w Miłkach -	Urząd Gminy Miłki	2022	2024	4 189 000,00	2 089 000,00	0,00	0,00	0,00	2 089 000,00
1.3.2.8	Inspektor nadzoru- Wymiana źródła ciepła w gminnych budynkach użyteczności publicznej; Budowa instalacji fotowoltaicznej w obiektach będących własnością Gminy Miłki; Termomodernizacja budynków gminnych publicznych- szkolnych wraz ze świetlicami -	Urząd Gminy Miłki	2024	2025	100 000,00	10 000,00	80 000,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.9	Modernizacja stacji uzdatniania wody w Miłkach -	Urząd Gminy Miłki	2023	2024	4 685 569,68	4 451 291,20	0,00	0,00	0,00	4 451 291,20

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miłki na lata 2024-2034 rok

Przy opracowywaniu WPF korzystano z „Wytucznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego” umieszczonych na stronach internetowych Ministerstwa Finansów.

Opracowując WPF oparto się w zakresie zadań inwestycyjnych o zaktualizowanym Wieloletnim Planie Inwestycyjnym Gminy oraz na realnych możliwościach finansowych, które zmuszają do wdrażania programów oszczędnościowych.

Ustalono następujące zasady w zakresie planowania dochodów:

1. podatek od nieruchomości - przyjęto na 2024 rok na bazie stawek roku 2023, natomiast na lata następne przyjąć wartości na podstawie kształtowania się wpływów z ostatnich 3 lat z uwzględnieniem ściągальności należności podatkowych oraz planowanych zmian,
2. podatek od środków transportowych - przeanalizowano dane historyczne dotyczące wykonania wynikające ze sprawozdań budżetowych za okres z ostatnich 3 lat uwzględniając, prognozę zmiany w bazie podatkowej,
3. podatek rolny, podatek leśny, wpływy z opłaty skarbowej, wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych, wpływy z podatku od spadków i darowizn, wpływy od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanych w formie karty podatkowej, wpływy z zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych, oraz wpływy z pozostałych dochodów /np. odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat, odsetki, pozostałe odsetki, wpływy z różnych opłat, wpływy z opłaty produktowej czy eksploatacyjnej/ - przyjęto poszczególne wartości na podstawie kształtowania się wpływów z ostatnich 3 lat z uwzględnieniem ściągальności należności podatkowych oraz planowanych zmian,
4. wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości - przyjęto na poszczególne lata roczną wysokość opłat z uwzględnieniem aktualizacji wyceny oraz innych zmian,
5. wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych - na podstawie zawartych umów z uwzględnieniem zmian w przyszłych latach,
6. wpływy z usług - przyjęto wartości na podstawie kształtowania się wpływów z ostatnich 3 lat z uwzględnieniem planowanych zmian,
7. udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych - zaplanowano na podstawie średniego wzrostu tych źródeł w ostatnich 3 latach z uwzględnieniem zmian systemowych,
8. udziały w podatku dochodowym od osób prawnych - planuje się na podstawie średniego wzrostu tych źródeł w ostatnich 3 latach z uwzględnieniem zmian systemowych,
9. subwencje ogólne z budżetu państwa - planuje się na podstawie średniego wzrostu tych źródeł w ostatnich 3 latach,
10. dotacje /z budżetu państwa na zadania własne i zlecone, na zadania realizowane na mocy porozumień z JST, dotacje z funduszy celowych, dotacje z innych źródeł/ - planuje się na podstawie średniego wzrostu tych źródeł w ostatnich 3 latach,
11. wpływy z tytułu dofinansowania projektów realizowanych w ramach programów Unii Europejskiej - planuje się na podstawie złożonych już wniosków oraz z założeń wynikających bezpośrednio z opracowanego wariantu wieloletnich przedsięwzięć realizowanych w ramach wydatków bieżących,
12. dochody majątkowe:

- 1) wpływy ze sprzedaży składników majątkowych - planuje się na podstawie założonego planu sprzedaży w poszczególnych latach,
- 2) wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności - planuje się na podstawie kształtowania się wpływów z ostatnich 3 lat,
- 4) dochody ze zbycia praw majątkowych - planuje się na podstawie założonego planu zbycia praw majątkowych w poszczególnych latach,
- 5) dotacje na zadania inwestycyjne - planuje się na podstawie złożonych już wniosków oraz z założeń wynikających bezpośrednio z opracowanego wariantu wieloletnich przedsięwzięć inwestycyjnych.

Ustalono następujące zasady w zakresie planowania wydatków:

1. Planując wydatki bieżące i majątkowe przeanalizowano oszczędności, które mogą pojawić się po pewnym czasie od dokonania wydatków lub też koszty generujące w latach przyszłych określone działania.
2. Uwzględniono umowy, których realizacja w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy np. kończące się i zawierane umowy dotyczące ubezpieczenia majątku czy obsługi bankowej.
3. Planując wydatki bieżące dokonano ich racjonalizacji wynikającej z konieczności respektowania zasady zrównoważonego budżetu.
4. Planując wydatki bieżące na przyszłe lata dokonano analizy zmian form organizacyjnych jednostek budżetowych – oświata - oraz analizy dostosowania sieci placówek oświatowych do zmian demograficznych.

5. Szczegółowe zasady planowania wydatków:

1) Wydatki bieżące z wyszczególnieniem wydatków na:

- a) wynagrodzenia osobowe pracowników i składki od nich naliczane – przyjęto na 2024 rok ze wzrostem o 6,6%
- b) wydatki na obsługę długu - planuje się na podstawie zawartych umów kredytowych z uwzględnieniem poziomu nowego zadłużenia niezbędnego do sfinansowania wydatków majątkowych,
- c) dotacje udzielane z budżetu gminy - planuje się na podstawie średniego wzrostu udzielonych dotacji w ostatnich 3 latach,
- d) pozostałe wydatki bieżące - planuje się wzrost pozostałych wydatków o prognozowany wskaźnik inflacji tj. o 6,6% do przewidywanego wykonania roku 2024 natomiast na lata następne przyjąć wartości na podstawie kształtowania się wykonanych wydatków z ostatnich 3 lat.
- e) wydatki na energię w roku 2024 i latach następnych planuje się na podstawie kształtowania się wykonanych wydatków z ostatnich 3 lat .

2) Wydatki wynikające z limitów wydatków na realizowane i planowane do realizacji przedsięwzięcia (programy, projekty lub zadania) - na podstawie zawartych umów oraz z założeń wynikających bezpośrednio z opracowanego wariantu wieloletnich przedsięwzięć realizowanych w ramach wydatków bieżących.

3) Wydatki majątkowe z wyszczególnieniem wydatków wynikających z limitów wydatków na realizowane i planowane do realizacji przedsięwzięcia (programy, projekty lub zadania) - na podstawie zawartych umów oraz z założeń wynikających bezpośrednio z opracowanego wariantu wieloletnich przedsięwzięć realizowanych w ramach wydatków majątkowych.

W roku 2033 Gmina spłaci ostatnie raty kredytu, zaś w 2028 wykupi papiery wartościowe. W latach 2024 - 2034 nie planuje się zaciągania kredytów długoterminowych.

Realizacja zamierzeń wymaga racjonalnego i oszczędnego gospodarowania środkami budżetowymi.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Tomasz Gujda