

**Zarządzenie Nr 60/2024
Wójta Gminy Chrostkowo
z dnia 12 listopada 2024 roku**

**w sprawie przyjęcia projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Chrostkowo na lata 2025-2028**

Na podstawie art. 226 i 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) **zarządzam, co następuje:**

§ 1. Przyjąć projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Chrostkowo na lata 2025-2028.

Materiały projektu stanowiące załącznik do zarządzenia zawierają Projekt Uchwały Rady Gminy w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Chrostkowo na 2025 – 2028 z załącznikami:

- 1) Nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Chrostkowo na lata 2025-2028;
- 2) Nr 2 – Wykaz przedsięwzięć do WPF realizowanych w latach 2025-2028.

§ 2. Projekt uchwały przedstawić Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy Oddział we Włocławku oraz Radzie Gminy Chrostkowo.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Chrostkowo

Mariusz Lorenc

Wieloletnia prognoza finansowa 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
zarządzenia nr 60/2024
z dnia 2024-11-12

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
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	
2025	27 360 000,00	20 432 750,00	5 928 861,95	2 573,20	5 383 098,72	3 976 092,86	5 142 123,27	1 410 000,00	6 927 250,00	0,00	6 927 250,00	
2026	23 544 229,00	21 045 729,00	6 106 727,00	2 650,00	5 544 591,00	4 095 375,00	5 296 386,00	1 452 300,00	2 498 500,00	0,00	2 498 500,00	
2027	21 677 098,00	21 677 098,00	6 289 928,00	2 729,00	5 710 928,00	4 218 236,00	5 455 277,00	1 495 869,00	0,00	0,00	0,00	
2028	22 327 408,00	22 327 408,00	6 478 625,00	2 810,00	5 882 255,00	4 344 783,00	5 618 935,00	1 540 745,07	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
2.1.1	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
2025	27 890 000,00	16 865 000,00	8 738 715,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 025 000,00	11 025 000,00	690 000,00
2026	23 544 229,00	17 370 950,00	9 000 876,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 173 279,00	6 173 279,00	0,00
2027	21 677 098,00	17 892 078,00	9 270 902,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 785 020,00	3 785 020,00	0,00
2028	22 327 408,00	18 428 840,00	9 549 029,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 898 568,00	3 898 568,00	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)}	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
2025	-530 000,00	0,00	530 000,00	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

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	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	w tym:	
								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
2025	530 000,00	530 000,00	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

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 ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 567 750,00	4 097 750,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 674 779,00	3 674 779,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 785 020,00	3 785 020,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 898 568,00	3 898 568,00	

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
2025	0,00%	22,56%	x	23,24%	23,24%	TAK	TAK
2026	0,00%	21,68%	x	25,20%	25,20%	TAK	TAK
2027	0,00%	21,68%	x	25,09%	25,09%	TAK	TAK
2028	0,00%	21,68%	x	24,02%	24,02%	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
2025	930 990,86	930 990,86	832 957,52	0,00	0,00	0,00	1 075 649,87	1 075 649,87	909 424,99
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

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
2025	110 000,00	110 000,00	90 200,00	7 977 933,00	0,00	7 977 933,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	3 845 000,00	0,00	3 845 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr 60/2024
z dnia 2024-11-12

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do					
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				12 978 433,00	7 977 933,00	3 845 000,00	0,00	11 822 933,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				12 978 433,00	7 977 933,00	3 845 000,00	0,00	11 822 933,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
1.2.1	- wydatki bieżące				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
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				12 978 433,00	7 977 933,00	3 845 000,00	0,00	11 822 933,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				12 978 433,00	7 977 933,00	3 845 000,00	0,00	11 822 933,00
1.3.2.1	Zagospodarowanie terenu w miejscowości Chrostkowo II -	CHROSTKOWO	2022	2026	725 000,00	25 000,00	675 000,00	0,00	700 000,00
1.3.2.2	Wykonanie prac ratunkowych i konserwatorsko-remontowych kościoła parafialnego pw. Św. Barbary w Chrostkowie -	CHROSTKOWO	2024	2025	997 500,00	230 000,00	0,00	0,00	230 000,00
1.3.2.3	Przebudowa dróg gminnych na terenie gminy Chrostkowo -	CHROSTKOWO	2023	2025	5 415 133,00	5 415 133,00	0,00	0,00	5 415 133,00
1.3.2.4	Modernizacja budynku Zespołu Szkół w Chrostkowie wraz z zagospodarowaniem terenu -	CHROSTKOWO	2023	2025	1 990 800,00	1 682 800,00	0,00	0,00	1 682 800,00
1.3.2.5	Modernizacja stacji uzdatniania wody na terenie gminy Chrostkowo -	CHROSTKOWO	2023	2026	3 390 000,00	165 000,00	3 170 000,00	0,00	3 335 000,00
1.3.2.6	Wykonanie prac ratunkowych i konserwatorsko-remontowych kościoła parafialnego pw. Św. Barbary w Chrostkowie II -	CHROSTKOWO	2024	2025	460 000,00	460 000,00	0,00	0,00	460 000,00

Uchwała Nr Projekt

**Rady Gminy Chrostkowo
z dnia r.**

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Chrostkowo
na lata 2025–2028**

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 (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.), art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r. poz. 1465 z późn. zm.) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2021 r. poz. 83) **Rada Gminy Chrostkowo postanawia:**

§ 1. Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Chrostkowo na lata 2025–2028, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

§ 2. Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2025-2028, zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

§ 3. Upoważnić Wójta Gminy do:

1. Zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

2. Zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Chrostkowo.

§ 5. Traci moc Uchwała Nr LVI/369/2023 Rady Gminy Chrostkowo z dnia 12 grudnia 2023 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Chrostkowo na lata 2024–2027 ze zmianami.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 roku.

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Chrostkowo na lata 2025-2028

Wieloletnią Prognozę Finansową opracowano zgodnie z art. 230 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.). Wieloletnia Prognoza Finansowa została opracowana do 2028 roku.

Przedstawiona WPF jest zgodna z wartościami przyjętymi w projekcie budżetu na 2025 rok. Do opracowania dochodów na 2025 rok wykorzystano dane z Ministerstwa Finansów o wysokości subwencji oraz udziałach w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych, informacji Wojewody Kujawsko-Pomorskiego i z Krajowego Biura Wyborczego o wysokości dotacji oraz przewidzianych do osiągnięcia dochodów własnych, bazując na danych dotyczących przewidywanego wykonania dochodów budżetu gminy na koniec 2024 roku. Do planowania dochodów na lata 2025-2028 wykorzystano również dane i informacje zawarte w projekcie budżetu Państwa na rok 2025 oraz wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządów terytorialnych.

Przy opracowywaniu Prognozy zwracano szczególną uwagę na zachowanie poszczególnych pozycji na poziomie zapewniającym zachowanie wszystkich wskaźników na poziomie określonym w Ustawie o finansach publicznych, a także na spełnienie wymogu zrównoważenia budżetu w zakresie dochodów i wydatków bieżących wynikającego z treści art. 242 u.f.p.

Na lata 2025-2028 na etapie planowania Gmina planuje kontynuację przedsięwzięć wieloletnich tj.:

- „Zagospodarowanie terenu w miejscowości Chrostkowo – etap II”,
- „Wykonanie prac ratunkowych i konserwatorsko-remontowych kościoła parafialnego pw. Św. Barbary w Chrostkowie”
- „Przebudowa dróg gminnych na terenie gminy Chrostkowo”,
- „Modernizacja budynku Zespołu Szkół w Chrostkowie wraz z zagospodarowaniem terenu”,
- „Modernizacja stacji uzdatniania wody na terenie gminy Chrostkowo”,
- „Wykonanie prac ratunkowych i konserwatorsko-remontowych kościoła parafialnego pw. Św. Barbary w Chrostkowie II”.

1. Dochody

Dochody majątkowe w 2025 roku planuje się w wysokości 6 927 250,00 zł.

Gmina Chrostkowo otrzymała promesę Nr Edycja8/2023/7042/PolskiLad Program Inwestycji Strategicznych w kwocie 3 999 500,00 zł z przeznaczeniem na realizację inwestycji: „Przebudowa dróg gminnych ma terenie gminy Chrostkowo” oraz promesę Nr Edycja8/2023/7019//PolskiLad Program Inwestycji Strategicznych w kwocie 1 499 400,00 zł z przeznaczeniem na realizację inwestycji: „Modernizacja budynku Zespołu Szkół w Chrostkowie wraz z zagospodarowaniem terenu”.

W ramach dofinansowania inwestycji z rządowego Programu Odbudowy Zabytków Gmina Chrostkowo otrzymała promesę Nr RPOZ/2022/6676/PolskiLad w kwocie 977 550,00 zł oraz wstępną promesę Nr Edycja2RPOZ/2023/6323/PolskiLad w kwocie 450 800,00 zł na realizację inwestycji: „Wykonanie prac ratunkowych i konserwatorsko-remontowych kościoła parafialnego pw. Św. Barbary w Chrostkowie.

Dochody majątkowe w 2026 roku planuje się w wysokości 2 498 500,00 zł.

Gmina Chrostkowo otrzymała promesę Nr Edycja8/2023/7030//PolskiLad Program Inwestycji

Strategicznych w kwocie 2 498 500,00 zł z przeznaczeniem na realizację inwestycji: „Modernizacja stacji uzdatniania wody na terenie gminy Chrostkowo”.

Dochody bieżące, których głównym źródłem są subwencje ogólne zaplanowano przy założeniu 3% wzrostu. Zaplanowano również wzrost o 3% w przypadku dotacji i wpływów z tytułu udziałów i dochodów własnych.

Wyszczególnienie	2024	2025	2026	2027	2028
udziały PIT	2 160 009,00	5 928 861,95	6 106 727,00	6 289 928,00	6 478 625,00
udziały CIT	4 431,00	2 573,20	2 650,00	2 729,00	2 810,00
subwencje	6 090 259,00	5 383 098,72	5 544 591,00	5 710 928,00	5 882 255,00
dotacje	5 464 956,89	3 976 092,86	4 095 375,00	4 218 236,00	4 344 783,00
pozostałe dochody bieżące	4 880 190,77	5 142 123,27	5 296 386,00	5 455 277,00	5 618 935,00
Dochody majątkowe	6 632 796,00	6 927 250,00	2 498 500,00	0,00	0,00
Razem	25 232 642,66	27 360 000,00	23 544 229,00	21 677 098,00	22 327 408,00

2. Wydatki

Wydatki podzielone są na dwie grupy: wydatki bieżące i wydatki majątkowe. Wydatki bieżące oszacowane zostały na podstawie przewidywanego wykonania 2024 roku. Zostały wyodrębnione wydatki na wynagrodzenia. Założono wzrost wydatków bieżących w latach 2025-2028 corocznie o ok.3%. Z wypracowanej nadwyżki operacyjnej będą realizowane inwestycje.

Wyszczególnienie	2024	2025	2026	2027	2028
Wydatki bieżące	18 246 439,02	16 865 000,00	17 370 950,00	17 892 078,00	18 428 840,00
Wydatki inwestycyjne	14 281 859,08	11 025 000,00	6 173 279,00	3 785 020,00	3 898 568,00
Razem	32 528 298,10	27 890 000,00	23 544 229,00	21 677 098,00	22 327 408,00

3. Wynik budżetu

Nadwyżka dochodów nad wydatkami stanowi wynik budżetu.

Wyszczególnienie	2024	2025	2026	2027	2028
Wynik	-7 295 655,44	-530 000,00	0,00	0,00	0,00

Na etapie projektu budżetu na 2025 rok planuje się deficyt w wysokości 530 000,00 zł, który zostanie pokryty przychodami z tytułu przelewów z rachunków lokat. Na podstawie realizacji budżetu na dzień 30 września 2024 roku oraz bieżącej sytuacji finansowej Gminy Chrostkowo planuje się, iż wynik finansowy za rok 2024 zamknie się deficytem znacznie mniejszym niż planowany w kwocie – 7 295 655,44 zł. Rozchody planowane w kwocie 538 630,80 zł (przelewy na rachunki lokat) na najbliższej Sesji Rady Gminy w Chrostkowie w dniu 29.11.2024r., zgodnie z projektem uchwały w sprawie zmian w budżecie Gminy Chrostkowo na 2024 rok planuje się zwiększyć w związku z oszczędnościami wypracowanymi w trakcie roku. Od początku roku do dnia

12 listopada na koncie Gminy znajduje się więcej środków niż 530 000,00 zł. Planuje się, że kwota 530 000,00 zł do końca roku nie zostanie wydatkowana i w całości zostanie przeznaczona na wydatki inwestycyjne zaplanowane w projekcie budżetu na 2025 rok.

W sprawozdaniu Rb-NDS za III kwartał 2024 roku w poz. D13 zostały pokazane niewykorzystane środki z nadwyżki z lat ubiegłych w kwocie 5 659 375,03 zł, jednak ostateczna wysokość nadwyżki budżetowej będzie znana po rozliczeniu roku 2024 i sporządzeniu bilansu.

W latach 2025-2028 roku planuje się następujące przedsięwzięcia:

Zagospodarowanie terenu w miejscowości Chrostkowo etap II

Przedmiotem zadania będzie zagospodarowanie działki nr 357/16 położonej w miejscowości Chrostkowo. Planuje się utworzenie terenu sportowo-rekreacyjnego poprzez budowę skateparku, budowę placu zabaw, budowę altan ogrodowych, usytuowanie tablic edukacyjnych, ścieżek, ławeczek, oświetlenia oraz innych elementów małej architektury.

Wykonanie prac ratunkowych i konserwatorsko-remontowych kościoła parafialnego pw. Św. Barbary w Chrostkowie.

Przedmiotem wniosku o przyznanie pomocy są roboty ratunkowe i remontowo-konserwatorskie kościoła parafialnego pw. Św. Barbary w Chrostkowie. Kościół jest konstrukcji drewnianej i to głównie te elementy wymagają konserwacji, odnowienia i naprawy – począwszy od elewacji kościoła do samego wnętrza.

Na inwestycję zostały pozyskane środki w ramach Rządowego Programu Odbudowy Zabytków w dwóch naborach: RPOZ/2022 oraz Edycja2RPOZ/2023.

W ramach pierwszego naboru wniosków Gmina pozyskała dofinansowanie w wysokości 977 550,00 zł. W ramach drugiego naboru pozyskano środki w wysokości 450 800,00 zł. Wkład własny wynosi 2% wartości dofinansowania.

Zaplanowane do realizacji zadania na 2025 rok obejmują usunięcie wtórnych warstw polichromii i odsłonięcie warstwy pierwotnej dekoracji malarskiej, konsolidacja polichromii, usunięcie wtórnych materiałów wprowadzonych w ściany: kity, silikonu itp., wykonanie dezynfekcji i dezynsekcji drewna: fumigacja, wprowadzenie impregnatów mechaniczne, wzmocnienie strukturalne drewna impregnatem, uzupełnienie ubytków drewna, w miarę konieczności wymiana elementów drewnianych ścian, uzupełnienie warstw zaprawy, wyrównanie różnic poziomów warstwy polichromii, uzupełnienie warstwy malarskiej, prace rekonstrukcyjne w przypadku wymienionych desek lub miejsc z dużymi obszarami ubytków.

Wartość zadania w ramach naboru I RPOZ, które będzie realizowane w 2025 roku wynosi 230 000,00 zł

Wartość zadania w ramach naboru II RPOZ, która będzie realizowana w 2025 roku wynosi 460 000,00 zł

Przebudowa dróg gminnych na terenie gminy Chrostkowo

Celem inwestycji będzie przebudowa dróg gminnych na terenie gminy Chrostkowo w miejscowościach Stalmierz, Sikórz, Głębozec, Janiszewo i Makówiec z nawierzchni gruntowej na nawierzchnię utwardzoną betonem asfaltowym o szacunkowej długości ok 6100 metrów:

- Wykonanie I części zamówienia: Przebudowa drogi gminnej nr 170203C w miejscowości Głębozec,

- Wykonanie II części zamówienia: Przebudowa drogi gminnej nr 170237C oraz 170298C w miejscowości Janiszewo,
- Wykonanie III części zamówienia: Przebudowa drogi gminnej nr 170239C w miejscowości Makówiec,
- Wykonanie IV części zamówienia: Przebudowa drogi gminnej nr 170223C w miejscowości Sikórz,
- Wykonanie V części zamówienia: Przebudowa drogi gminnej nr 170244C w miejscowości Stalmierz.

Na inwestycję zostały pozyskane środki w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w wysokości 3 999 500,00 zł.

Modernizacja budynku Zespołu Szkół w Chrostkowie wraz z zagospodarowaniem terenu

Przedmiotem inwestycji będzie wykonanie prac modernizacyjnych oraz naprawczych elewacji budynku Zespołu Szkół w Chrostkowie, która jest w złym stanie technicznym i powoduje niszczenie konstrukcji głównej obiektu. Ponadto planuje się modernizację sali gimnastycznej, która będzie polegała m.in. na cyklinowaniu oraz lakierowaniu parkietu, malowaniu ścian, wymianie drzwi, modernizacji pomieszczeń sanitarnych oraz wykonaniu pozostałych prac towarzyszący i koniecznych do realizacji. Dodatkowo, w celu zwiększenia atrakcyjności i funkcjonalności obiektu, planuje się budowę zewnętrznego placu zabaw, który zapewni młodszym mieszkańcom dostęp do zintegrowanego parku z różnorodnymi urządzeniami, gdzie będą mogły odbywać się zajęcia szkolne dla najmłodszych jak również możliwość spędzania wolnego czasu dla dzieci wraz z rodzicami. Na inwestycję zostały pozyskane środki w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w wysokości 1 499 400,00 zł.

Modernizacja stacji uzdatniania wody na terenie gminy Chrostkowo

Przedmiotem inwestycji będzie modernizacja urządzeń oraz wyposażenia dwóch stacji uzdatniania wody w miejscowości Chojno i Chrostkowo Nowe. Zadanie będzie obejmowało m.in. montaż dodatkowych zbiorników retencyjnych, wykonanie nowych studni głębinowych, poletka odprowadzającego wodę z popłuczyn, modernizację systemu i oprogramowania oraz inne prace towarzyszące i konieczne do wykonania, mające na celu zapobieganie przerwom w dostawie wody oraz poprawie jej jakości uzdatniania.

Na inwestycję zostały pozyskane środki w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w wysokości 2 498 500,00 zł.

4. Przychody i rozchody

Przychody zostały zaplanowane w kwocie 530 000,00 zł, rozchody w kwocie 0,00 zł.

Lp.	Treść	Klasyfikacja	Plan
PRZYCHODY			530 000,00
1	Przelewy z rachunków lokat	994	530 000,00
ROZCHODY			0,00
1			0,00

Zobowiązania gminy z tytułu kredytów długoterminowych i pożyczek długoterminowych na 31.12.2024r. wyniosą 0,00 zł.

W celu zachowania równowagi budżetowej wprowadza się maksymalne ograniczenia po stronie wydatków bieżących oraz wydatków o charakterze uznaniowym. Planowane inwestycje przy ograniczonych możliwościach wzrostu dochodów własnych, wymuszają działania w zakresie szczegółowej analizy i racjonalizacji wydatków bieżących, niezbędnych do wypracowania nadwyżek operacyjnych, które pozwolą na realizację inwestycji gminnych. Zakłada się, iż dochody będą wzrastały w szybszym tempie niż wydatki, gmina wtedy będzie mogła podjąć działania w zakresie pozyskiwania środków finansowych z zewnątrz.

W projekcie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2025-2028 została spełniona relacja maksymalnie dopuszczalnego wskaźnika spłaty zobowiązań do dochodów wynikającego z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

