

**UCHWAŁA NR LIII/338/2024
RADY GMINY MORZESZCZYN**

z dnia 6 marca 2024 r.

w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Morzeszczyn na lata 2024-2032.

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270; zm.: Dz. U. z 2023 r. poz. 497, poz. 1273, poz. 1407, poz. 1429, poz. 1641, poz. 1693 i poz. 1872) uchwała się co następuje:

§ 1. W uchwale nr L/321/2023 Rady Gminy Morzeszczyn z dnia 20.12.2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Morzeszczyn na lata 2024-2032 z późn. zmianami wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Morzeszczyn na lata 2024-2032 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały;
- 2) załącznik nr 2 – Wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Morzeszczyn otrzymuje brzmienie załącznika nr 2 do uchwały;

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Morzeszczyn.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

Katarzyna Bandźmiera

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

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

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr LIII/338/2024

Rady Gminy Morzeszczyn

z dnia 6 marca 2024 r.

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	
2024	31 616 013,50	21 081 943,00	2 488 593,00	51 167,00	7 887 796,00	2 639 137,00	8 015 250,00	3 200 000,00	10 534 070,50	220 000,00	10 311 070,50	
2025	25 116 894,00	20 971 269,00	2 616 133,00	53 789,00	7 279 423,00	2 595 892,00	8 426 032,00	3 364 000,00	4 145 625,00	200 000,00	3 945 625,00	
2026	21 621 378,00	21 621 378,00	2 697 233,00	55 456,00	7 505 085,00	2 676 365,00	8 687 239,00	3 468 284,00	0,00	0,00	0,00	
2027	22 161 912,00	22 161 912,00	2 764 664,00	56 842,00	7 692 712,00	2 743 274,00	8 904 420,00	3 554 991,00	0,00	0,00	0,00	
2028	22 782 447,00	22 782 447,00	2 842 075,00	58 434,00	7 908 108,00	2 820 086,00	9 153 744,00	3 654 531,00	0,00	0,00	0,00	
2029	23 374 790,00	23 374 790,00	2 915 969,00	59 953,00	8 113 719,00	2 893 408,00	9 391 741,00	3 749 549,00	0,00	0,00	0,00	
2030	23 959 160,00	23 959 160,00	2 988 868,00	61 452,00	8 316 562,00	2 965 743,00	9 626 535,00	3 843 288,00	0,00	0,00	0,00	
2031	24 534 180,00	24 534 180,00	3 060 601,00	62 927,00	8 516 159,00	3 036 921,00	9 857 572,00	3 935 527,00	0,00	0,00	0,00	
2032	25 098 466,00	25 098 466,00	3 130 995,00	64 374,00	8 712 031,00	3 106 770,00	10 084 296,00	4 026 044,00	0,00	0,00	0,00	

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^X	z tego:										
		Wydatki bieżące ^X	w tym:							Wydatki majątkowe ^X	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^X	w tym:	wydatki na obsługę długu ^X	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^X	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^X	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X			
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2024	33 031 923,50	20 585 029,38	11 069 135,50	0,00	0,00	500 000,00	0,00	2 000,00	0,00	12 446 894,12	12 446 894,12	358 000,00
2025	23 906 894,00	19 850 398,00	10 318 645,00	0,00	0,00	474 867,00	0,00	2 000,00	0,00	4 056 496,00	4 056 496,00	0,00
2026	20 571 378,00	20 159 067,00	10 558 553,00	0,00	0,00	333 055,00	0,00	2 000,00	0,00	412 311,00	412 311,00	0,00
2027	21 061 912,00	20 479 675,00	10 756 526,00	0,00	0,00	281 925,00	0,00	0,00	0,00	582 237,00	582 237,00	0,00
2028	21 432 447,00	20 953 690,00	11 038 885,00	0,00	0,00	237 550,00	0,00	0,00	0,00	478 757,00	478 757,00	0,00
2029	21 874 790,00	21 428 172,00	11 323 136,00	0,00	0,00	185 850,00	0,00	0,00	0,00	446 618,00	446 618,00	0,00
2030	22 559 160,00	21 912 292,00	11 611 876,00	0,00	0,00	133 250,00	0,00	0,00	0,00	646 868,00	646 868,00	0,00
2031	23 134 180,00	22 403 065,00	11 899 270,00	0,00	0,00	82 450,00	0,00	0,00	0,00	731 115,00	731 115,00	0,00
2032	23 548 466,00	22 901 206,00	12 190 802,00	0,00	0,00	28 525,00	0,00	0,00	0,00	647 260,00	647 260,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2024	-1 415 910,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	1 415 910,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 210 000,00	1 210 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 050 000,00	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 350 000,00	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 550 000,00	1 550 000,00	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	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 584 090,00	1 584 090,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 210 000,00	1 210 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 050 000,00	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 350 000,00	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 550 000,00	1 550 000,00	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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 610 437,09	50 437,09	496 913,62	496 913,62
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	9 379 566,57	29 566,57	1 120 871,00	1 120 871,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	8 308 696,05	8 696,05	1 462 311,00	1 462 311,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	7 200 000,00	0,00	1 682 237,00	1 682 237,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	5 850 000,00	0,00	1 828 757,00	1 828 757,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	4 350 000,00	0,00	1 946 618,00	1 946 618,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	2 950 000,00	0,00	2 046 868,00	2 046 868,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	1 550 000,00	0,00	2 131 115,00	2 131 115,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 197 260,00	2 197 260,00

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
2024	11,40%	5,52%	6,71%	11,57%	11,30%	TAK	NIE
2025	9,27%	8,80%	x	9,62%	9,35%	TAK	TAK
2026	7,40%	9,59%	x	9,60%	9,67%	TAK	TAK
2027	7,16%	10,16%	x	9,60%	9,67%	TAK	TAK
2028	7,95%	10,35%	x	9,62%	9,69%	TAK	TAK
2029	8,23%	10,41%	x	9,31%	9,38%	TAK	TAK
2030	7,30%	10,38%	x	9,28%	9,35%	TAK	TAK
2031	6,90%	10,30%	x	9,32%	9,32%	TAK	TAK
2032	7,18%	10,12%	x	10,00%	10,00%	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
2024	0,00	0,00	0,00	291 945,50	291 945,50	291 945,50	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydutki 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:		Wydutki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydutki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydutki 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
		Wydutki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2024	258 900,00	258 900,00	193 927,50	11 500 025,00	0,00	11 500 025,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	20 000,00	0,00	0,00	4 015 625,00	0,00	4 015 625,00	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	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

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	
2024	1 584 090,00	20 870,52	0,00	20 870,52	20 870,52	20 870,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	1 210 000,00	20 870,52	0,00	20 870,52	20 870,52	20 870,52	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	1 050 000,00	20 870,52	0,00	20 870,52	20 870,52	20 870,52	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	950 000,00	8 696,05	0,00	8 696,05	8 696,05	8 696,05	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	300 000,00	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 Nr LIII/338/2024

Rady Gminy Morzeszczyn

kwoty w zł

z dnia 6 marca 2024 r.

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limity 2024-2028				
			Od	Do		Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				15 697 850,00	11 500 025,00	4 015 625,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				15 697 850,00	11 500 025,00	4 015 625,00	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:				218 900,00	198 900,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				218 900,00	198 900,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	"Regionalne wsparcie rozwoju kompetencji kluczowych w pomorskich szkołach" w szkołach podstawowych Gminy Morzeszczyn	Urząd Gminy w Morzeszczynie	2024	2025	218 900,00	198 900,00	20 000,00	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				15 478 950,00	11 301 125,00	3 995 625,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				15 478 950,00	11 301 125,00	3 995 625,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Utwardzenie dróg gminnych na terenie Gminy Morzeszczyn	Urząd Gminy w Morzeszczynie	2023	2024	3 150 000,00	3 080 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa drogi łączącej wieś Gąsiorki i Lipia Góra z przepustem na rzece Janka	Urząd Gminy w Morzeszczynie	2023	2024	2 952 500,00	2 902 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa nowego garażu dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Kierwałdzie z utwardzeniem odcinka drogi gminnej	Urząd Gminy w Morzeszczynie	2023	2024	1 863 000,00	1 833 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa zbiornika przeciwpożarowego połączona z przebudową parkingu i wjazdu na drogę wojewódzką przy Szkole Podstawowej w Morzeszczynie	Urząd Gminy w Morzeszczynie	2023	2025	1 565 000,00	50 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Budowa wodociągu we wsi Królów Las	Urząd Gminy w Morzeszczynie	2024	2025	270 000,00	20 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Modernizacja dróg gminnych na terenie Gminy Morzeszczyn - I etap	Urząd Gminy w Morzeszczynie	2024	2025	3 641 250,00	1 895 625,00	1 745 625,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Budowa parkingu przy obiektach użyteczności publicznej we wsi Morzeszczyn	Urząd Gminy w Morzeszczynie	2024	2026	530 000,00	30 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Budowa drogi gminnej nr 227015G w Lipiej Górze - II etap	Urząd Gminy w Morzeszczynie	2023	2024	1 507 200,00	1 490 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	4 015 625,00
1.a	0,00
1.b	4 015 625,00
1.1	20 000,00
1.1.1	0,00
1.1.2	20 000,00
1.1.2.1	20 000,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	3 995 625,00
1.3.1	0,00
1.3.2	3 995 625,00
1.3.2.1	0,00
1.3.2.2	0,00
1.3.2.3	0,00
1.3.2.4	1 500 000,00
1.3.2.5	250 000,00
1.3.2.6	1 745 625,00
1.3.2.7	500 000,00
1.3.2.8	0,00

Uzasadnienie

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Morzeszczyn na lata 2024-2032

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 6 marca 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Morzeszczyn:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 326 982,50 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 133 055,00 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 193 927,50 zł.

2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 326 982,50 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 906 082,50 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 420 900,00 zł.

3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	30 289 031,00	+1 326 982,50	31 616 013,50
Dochody bieżące	19 948 888,00	+1 133 055,00	21 081 943,00
Subwencja ogólna	6 924 540,00	+963 256,00	7 887 796,00
Dotacje bieżące	2 469 338,00	+169 799,00	2 639 137,00
Dochody majątkowe	10 340 143,00	+193 927,50	10 534 070,50
Wydatki ogółem	31 704 941,00	+1 326 982,50	33 031 923,50
Wydatki bieżące	19 678 946,88	+906 082,50	20 585 029,38
Wynagrodzenia i pochodne	10 213 952,00	+855 183,50	11 069 135,50
Pozostałe wydatki bieżące	8 964 994,88	+50 899,00	9 015 893,88
Wydatki majątkowe	12 025 994,12	+420 900,00	12 446 894,12

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Morzeszczyn:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Morzeszczyn zaplanowano zgodnie z harmonogramami.

W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2027-2032. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 2. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Morzeszczyn

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	1 584 090,00	0,00	1 584 090,00
2025	1 210 000,00	0,00	1 210 000,00
2026	1 050 000,00	0,00	1 050 000,00
2027	950 000,00	150 000,00	1 100 000,00
2028	950 000,00	400 000,00	1 350 000,00
2029	1 100 000,00	400 000,00	1 500 000,00
2030	1 000 000,00	400 000,00	1 400 000,00
2031	1 000 000,00	400 000,00	1 400 000,00
2032	300 000,00	1 250 000,00	1 550 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Morzeszczyn na lata 2024-2032 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 3. 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 III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2024	11,40%	11,57%	TAK	11,30%	NIE
2025	9,27%	9,62%	TAK	9,35%	TAK
2026	7,40%	9,60%	TAK	9,67%	TAK
2027	7,16%	9,60%	TAK	9,67%	TAK
2028	7,95%	9,62%	TAK	9,69%	TAK
2029	8,23%	9,31%	TAK	9,38%	TAK
2030	7,30%	9,28%	TAK	9,35%	TAK
2031	6,90%	9,32%	TAK	9,32%	TAK
2032	7,18%	10,00%	TAK	10,00%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane zawarte w tabeli wskazują, że w roku 2024 Gmina Morzeszczyn nie spełnia relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych po wykonaniu roku poprzedzającego. Wskazać przy tym należy, że relacja planowanej kwoty długu na koniec roku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, wynosi:

- dla 2024 roku 56,84%;
- dla 2025 roku 50,49%.

Zgodnie z art. 7 ust. 1 ustawy z dnia 15 września 2022 r. o zmianie ustawy o dochodach JST oraz niektórych innych ustaw, relacja ograniczająca wysokość spłaty zobowiązań jednostki samorządu terytorialnego, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, może być niezachowana w latach 2023–2025 w przypadku, gdy prognozowana łączna kwota długu jednostki samorządu terytorialnego na koniec danego roku nie przekroczy 100% planowanych dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym niespełnienie relacji z art. 243 ust. 1 ustawy w roku 2024 jest dopuszczalne.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Morzeszczyn obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. "Regionalne wsparcie rozwoju kompetencji kluczowych w pomorskich szkołach" w szkołach podstawowych Gminy Morzeszczyn – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 218 900,00 zł. Limit wydatków w 2024 r. wynosi 198 900,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy w Morzeszczynie.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):

1) Budowa drogi gminnej nr 227015G w Lipiej Górze - II etap – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 130 000,00 zł.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 4. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	11 171 125,00	+328 900,00	11 500 025,00
2025	3 995 625,00	+20 000,00	4 015 625,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.