

ZARZĄDZENIE NR 117/2023
WÓJTA GMINY MAGNUSZEW
z dnia 14 listopada 2023 roku

**w sprawie: przedłożenia Radzie Gminy Magnuszew projektu uchwały Wieloletniej
Prognozy Finansowej Gminy Magnuszew na lata 2024-2029.**

Na podstawie art. 230 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r, poz.1270 ze zm.) zarządzam co następuje:

§ 1.

Przedkłada się Radzie Gminy Magnuszew projekt uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Magnuszew na lata 2024 – 2029 wraz z objaśnieniami i załącznikami.

§2.

Zarządzenie oraz projekt uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Magnuszew na lata 2024 – 2029 wraz z objaśnieniami i załącznikami przedkłada się Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Warszawie Zespół w Radomiu.

§3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Magnuszew

Marek Drapała

PROJEKT

UCHWAŁA NR RADY GMINY MAGNUSZEW z dnia ROKU

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Magnuszew na lata 2024-2029.

Na podstawie art.226,art.227, art.228, art. 230 ust. 6 i art.243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 ze zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1.

Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Magnuszew na lata 2024-2029, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2.

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

§ 3.

1. Upoważnia się Wójta Gminy Magnuszew 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 Magnuszew do przekazania kierownikom jednostek budżetowych uprawnień do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 4.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Magnuszew.

§ 5.

Z dniem 31.12.2023 roku traci moc Uchwała nr LVII/327/22 Rady Gminy Magnuszew w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Magnuszew na lata 2023-2029 ze

zmianami.

§ 6.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 r.

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

Ustalenia na lata 2022–2025 realizacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1., 8.4.1, 8.4.1.) została obliczona według średniej 7-letniej

Załącznik nr 1 do
zarządzenia nr 117/2023
z dnia 2023-11-14

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:						z tego:			w tym:		
			111	112	113	114	115	1151	12	121	122	z tego:		
												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
44		11					114	115	1151	12	121	122		
Wykonanie 2017	32 617 966,95	30 772 848,99	10 675,79	11 043 467,00	11 479 600,56	5 158 841,64	1 957 113,81	1 845 137,96	0,00	1 845 137,96	0,00	1 845 137,96		
Wykonanie 2018	31 697 648,08	31 409 017,42	5 763,15	11 008 100,00	11 392 294,82	5 430 780,45	2 081 832,48	488 631,26	0,00	488 631,26	0,00	488 631,26		
Wykonanie 2019	37 196 755,05	35 671 880,13	9 133,36	11 730 407,00	13 313 306,78	6 396 803,99	2 296 149,19	1 524 955,52	5 499,54	1 519 455,98	12,00	1 519 455,98		
Wykonanie 2020	38 389 367,10	35 547 427,85	41 390,67	12 055 143,00	13 159 034,14	6 327 296,04	2 242 298,83	2 841 933,25	12,00	2 841 921,25	0,00	2 841 921,25		
Wykonanie 2021	43 408 623,01	38 367 136,01	18 041,02	12 853 939,00	14 019 726,18	7 003 435,81	2 426 826,59	5 041 687,00	0,00	5 041 687,00	0,00	5 041 687,00		
Wykonanie 2022	45 431 106,94	44 489 266,69	33 268,00	12 974 715,00	16 045 315,16	8 776 036,96	2 486 619,96	941 842,25	0,00	941 842,25	0,00	941 842,25		
Plan 3 kw. 2023	38 944 967,07	35 437 852,84	23 027,00	16 405 340,00	6 133 715,84	9 232 409,00	2 613 000,00	3 507 108,23	61 950,00	3 445 158,23	61 950,00	3 445 158,23		
Wykonanie 2023	39 157 487,32	35 650 379,09	23 027,00	16 525 129,55	6 190 041,54	9 288 820,00	2 613 000,00	3 507 108,23	61 950,00	3 445 158,23	61 950,00	3 445 158,23		
2024	49 379 589,00	34 550 905,00	36 894,00	17 047 191,00	4 469 233,00	7 841 068,00	2 680 000,00	14 828 684,00	0,00	14 828 684,00	0,00	14 828 684,00		
2025	48 022 501,00	35 414 674,00	37 816,00	17 473 370,00	4 580 963,00	8 037 094,00	2 747 000,00	12 607 827,00	0,00	12 607 827,00	0,00	12 607 827,00		
2026	36 300 042,00	36 300 042,00	38 761,00	17 910 205,00	4 695 487,00	8 238 022,00	2 815 675,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	37 207 543,00	37 207 543,00	39 730,00	18 357 960,00	4 812 875,00	8 443 972,00	2 886 066,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2028	38 137 732,00	38 137 732,00	40 724,00	18 815 909,00	4 933 196,00	8 655 071,00	2 958 218,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2029	39 091 174,00	39 091 174,00	41 742,00	19 287 331,00	5 056 526,00	8 871 448,00	3 032 174,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

1. Wzrost może być stopniowany także w układzie planowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawiane w kolumnach, a lata w wierszach.
2. Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2015 r. poz. 989, 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 wyliczonych poza minimalny 4-letni okres prognozy, wymagalny z art. 227 ustawy.
3. W pozycji wyodrębnione są obszarowy o charakterze sektorowym, które jednostka obejmuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania państwa i budżetu państwa 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 badaniami wykonywanymi budżetu jednostek budżetowych z odprężonych usług, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.
4. W pozycji wykazuje się porównalne dane bieżące w szczególności kwoty jednostek i ujęta lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	z tego:										w tym:			
		Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczalne	z tytułu połączeń i gwarancji x	gwarancje i połączenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	wydatki na obsługę długu x	w tym:			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	Wydatki majątkowe x	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
							2.1	2.1.1	2.1.2						
Wykonanie 2017	30 127 806,58	26 544 033,89	10 253 419,58	0,00	0,00	35 097,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 583 772,69	3 583 772,69	772 995,68
Wykonanie 2018	33 422 445,78	28 253 759,64	11 443 223,93	0,00	0,00	29 444,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 168 686,14	5 168 686,14	32 303,25
Wykonanie 2019	32 564 602,32	30 543 688,44	12 248 634,99	0,00	0,00	19 011,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 020 913,88	2 020 913,88	113 883,00
Wykonanie 2020	39 583 981,74	32 404 726,61	12 752 997,48	22 597,70	0,00	19 808,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 179 255,13	7 179 255,13	316 743,94
Wykonanie 2021	38 803 489,78	34 404 589,85	13 934 005,18	0,00	0,00	46 839,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 398 899,93	4 398 899,93	193 419,84
Wykonanie 2022	45 313 356,11	39 533 355,76	15 076 361,55	0,00	0,00	113 917,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 780 000,35	5 780 000,35	104 694,89
Plan 3 kw. 2023	41 832 926,39	33 922 132,10	17 463 923,61	0,00	0,00	135 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 910 794,29	7 910 794,29	76 317,00
Wykonanie 2023	42 364 252,64	34 113 458,35	17 488 830,96	0,00	0,00	135 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 270 794,29	8 270 794,29	176 317,00
2024	52 445 466,12	34 289 106,73	20 068 226,00	0,00	0,00	110 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 156 359,39	18 156 359,39	1 710 000,00
2025	47 683 471,00	34 265 971,00	19 768 226,00	0,00	0,00	106 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 597 500,00	13 597 500,00	0,00
2026	36 141 006,26	35 153 370,00	20 262 431,00	0,00	0,00	95 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	987 638,26	987 638,26	0,00
2027	36 842 769,23	36 032 204,00	20 768 592,00	0,00	0,00	79 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	810 565,23	810 565,23	0,00
2028	37 725 444,00	36 933 009,00	21 286 217,00	0,00	0,00	52 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	792 435,00	792 435,00	0,00
2029	38 637 530,04	37 856 334,00	21 820 422,00	0,00	0,00	21 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	781 196,04	781 196,04	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^{a)}	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ^{b)}	4	4.1	4.1.1	4.2	z tego:		w tym:
							na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x b)}	
	5	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2017	2 450 180,37	0,00	3 184 879,40	0,00	0,00	1 865 535,90	0,00	1 318 343,50	0,00
Wykonanie 2018	-1 524 757,10	0,00	5 481 150,77	0,00	0,00	4 356 716,27	1 524 797,10	1 124 434,50	0,00
Wykonanie 2019	4 632 153,33	154 000,00	3 762 262,67	0,00	0,00	2 831 919,17	0,00	930 343,50	0,00
Wykonanie 2020	-1 154 620,64	0,00	10 002 254,56	1 861 638,56	0,00	7 464 072,50	1 194 620,64	736 343,50	0,00
Wykonanie 2021	4 605 333,23	0,00	9 303 227,74	659 572,91	0,00	6 269 451,86	0,00	2 374 202,97	0,00
Wykonanie 2022	117 752,83	0,00	12 895 958,06	0,00	0,00	10 874 785,09	0,00	2 021 172,97	0,00
Plan 3 kw. 2023	2 887 965,32	0,00	3 127 995,32	0,00	0,00	2 887 965,32	2 887 965,32	240 030,00	0,00
Wykonanie 2023	3 226 765,32	0,00	3 466 795,32	0,00	0,00	3 226 765,32	3 226 765,32	240 030,00	0,00
2024	-3 065 877,12	0,00	3 296 250,62	0,00	0,00	3 065 877,12	3 065 877,12	232 373,50	0,00
2025	159 030,00	159 030,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	159 033,74	159 033,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	364 773,77	364 773,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	412 288,00	412 288,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	453 643,96	453 643,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

^{a)} Linie przeliczeniowe nadwyżki budżetowej wyniosła określona w objaśnieniach do wstępnej prognozy finansowej

^{b)} W pozycji należy się służyć pominięciu zropkięcej się na rachunku budżetu jednostki budżetowej, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy

Wyszczególnienie	z tego:			4.2	4.5.1	5	z tego:			
	4.4	w tym:					5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
		Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych *	na pokrycie deficytu budżetu *							
4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2		
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	194 000,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	194 000,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	194 000,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	386 776,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	436 776,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	353 030,00	0,00	0,00	0,00		
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	240 030,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	240 030,00	0,00	0,00	0,00		
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	232 373,50	0,00	0,00	0,00		
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	159 030,00	0,00	0,00	0,00		
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	159 033,74	0,00	0,00	0,00		
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	364 773,77	0,00	0,00	0,00		
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	412 288,00	0,00	0,00	0,00		
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	453 643,96	0,00	0,00	0,00		

* w pozycji należy się w szczególności przyjąć dochody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	licznik kwoty przypadających na dany rok, mnożony przez wyliczeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego											
	kwota wyliczeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	skrośkami nowego zobowiązania	z tego			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych uśladowych wyliczeń z limitu spłaty zobowiązań*	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x		
1p	5.113.3	5.113.1	5.113.2	5.113.3	5.114	5.2	6	6.1	7.1	7.2		
Wykonanie 2017	x	x	x	x	x	0,00	1 124 343,50	0,00	4 228 815,10	7 413 694,50		
Wykonanie 2018	x	x	x	x	x	0,00	930 343,50	0,00	3 155 257,78	8 636 408,55		
Wykonanie 2019	x	x	x	x	x	0,00	736 343,50	0,00	5 128 111,69	8 890 374,36		
Wykonanie 2020	x	x	x	x	x	0,00	2 151 406,06	0,00	3 142 701,24	11 343 117,24		
Wykonanie 2021	x	x	x	x	x	0,00	2 374 202,97	0,00	3 962 546,16	12 606 200,99		
Wykonanie 2022	x	x	x	x	x	0,00	2 021 172,97	0,00	4 955 910,93	17 851 868,99		
Plan 3 kw. 2023	x	x	x	x	x	0,00	1 781 142,97	0,00	1 515 720,74	4 643 716,06		
Wykonanie 2023	x	x	x	x	x	0,00	1 781 142,97	0,00	1 536 920,74	5 003 716,06		
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 548 769,47	0,00	261 798,27	3 560 048,89		
2025	x	x	x	x	x	0,00	1 369 739,47	0,00	1 148 703,00	1 148 703,00		
2026	x	x	x	x	x	0,00	1 230 705,73	0,00	1 146 672,00	1 146 672,00		
2027	x	x	x	x	x	0,00	865 931,96	0,00	1 175 339,00	1 175 339,00		
2028	x	x	x	x	x	0,00	453 643,96	0,00	1 204 723,00	1 204 723,00		
2029	x	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	1 234 840,00	1 234 840,00		

8) Skorygowanie o środki obywatelskiego budżetu w art. 242 ustawy porównania o odpowiednim dla roku programy przychody w budżecie, o których mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach obliczanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
Lp	Relacja okresiora 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 okresiora po prawej stronie nierówności we wzorze o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednowieczny) ^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 wykonanie 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
Wykonanie 2017	0,00%	x	22,10%	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	15,94%	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	18,41%	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	14,61%	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	19,72%	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	x	19,23%	x	x	x
Plan 3 kw. 2023	0,00%	5,86%	6,07%	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	5,90%	6,11%	x	x	x
2024	1,14%	1,24%	1,24%	16,58%	TAK	TAK
2025	0,88%	4,07%	x	13,60%	TAK	TAK
2026	0,60%	3,93%	x	11,87%	TAK	TAK
2027	1,37%	3,87%	x	9,81%	TAK	TAK
2028	1,40%	3,78%	x	8,27%	TAK	TAK
2029	1,35%	3,69%	x	6,00%	TAK	TAK

Ustalenia na lata 2022-2025 relacja z art. 243 (poz. B.3, B.3.1, B.4, B.4.1) została obliczona według średniej 7 letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy											
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	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	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 i 3 ustawy x	Dotychczasowe środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy
14	9 1	9 1 1 1	9 2	9 2 1	9 2 1 1	9 3	9 3 1	9 3 1 1	9 3 1 1	9 3 1 1	9 3 1 1	9 3 1 1
Wykonanie 2017	0,00	0,00	702 502,96	702 502,96	702 502,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	11 471,00	11 471,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 028,50	18 028,50	11 471,00	11 471,00
Wykonanie 2019	1 069 110,80	1 069 110,80	1 239 766,36	1 239 766,36	1 239 766,36	1 239 766,36	1 239 766,36	1 239 766,36	32 470,00	32 470,00	20 664,00	20 664,00
Wykonanie 2020	134 974,98	134 974,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	195 915,87	195 915,87	184 331,04	184 331,04
Wykonanie 2021	698 006,71	630 634,53	162 927,07	162 927,07	162 927,07	162 927,07	162 927,07	162 927,07	1 421 369,03	1 421 369,03	1 136 723,55	1 136 723,55
Wykonanie 2022	675 936,55	585 762,89	108 117,00	108 117,00	108 117,00	108 117,00	108 117,00	108 117,00	986 735,36	986 735,36	815 643,20	815 643,20
Plan 3 kw. 2023	149 935,00	140 185,00	1 708 709,00	1 708 709,00	1 708 709,00	1 708 709,00	1 708 709,00	1 708 709,00	206 321,86	206 321,86	159 698,86	159 698,86
Wykonanie 2023	149 935,00	140 185,00	1 708 709,00	1 708 709,00	1 708 709,00	1 708 709,00	1 708 709,00	1 708 709,00	206 321,86	206 321,86	159 698,86	159 698,86
2024	0,00	0,00	112 002,00	112 002,00	112 002,00	112 002,00	112 002,00	112 002,00	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	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	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	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	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	0,00	0,00

14	informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania	
	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
Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania	Wydatki objęte limitami, o których mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	z lego:	Wydatki na spłatę zobowiązań	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związków współpracujących przez jednostkę samorządu terytorialnego przyspających 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
Wyszczególnienie	w tym:									
Wykonanie 2017	86 079,32	86 079,32	31 463,96	464 162,54	66 748,40	397 414,14	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	1 951 710,88	1 951 710,88	1 240 041,77	2 767 332,08	67 748,40	2 699 583,68	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	14 883,00	14 883,00	0,00	101 256,00	55 254,00	46 002,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	38 999,34	38 999,34	0,00	3 999 583,35	133 448,04	3 866 135,31	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	90 013,00	90 013,00	57 275,27	3 828 831,62	1 429 044,23	2 399 787,39	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	2 128 937,04	2 128 937,04	1 175 969,16	4 192 000,28	846 172,35	3 345 887,93	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	1 407 174,00	1 407 174,00	640 857,00	5 568 364,13	1 240 934,86	4 327 429,27	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	1 407 174,00	1 407 174,00	640 857,00	5 688 364,13	1 240 934,86	4 447 429,27	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	180 000,00	180 000,00	112 002,00	9 725 923,00	0,00	9 725 923,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	13 597 500,00	0,00	13 597 500,00	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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

	w tym:										Wydanki zróżnicujące dług X	Wydanki z tytułu zobowiązań już zaciągniętych X	Wydanki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
	w tym:				w tym:		Wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji X	Kwota wzrostu (+)/spadku (-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. urnożenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączenia z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wypuk papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z nalesnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 X			
	10/1	10/2	10/2.1	10/2.1.1	10/2.1	10/2.1.1							
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	194 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	386 776,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	0,00	0,00	47 978,00	
Wykonanie 2021	436 776,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	353 030,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2023	240 030,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2023	240 030,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	0,00	0,00	0,00	
2024	232 373,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	159 030,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	0,00	0,00	0,00	
2026	159 033,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	0,00	0,00	0,00	
2027	364 773,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	0,00	0,00	0,00	
2028	412 288,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	0,00	0,00	0,00	
2029	453 643,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	0,00	0,00	0,00	

⁹⁾ W pozycji należy wpisać wydatki bieżące, o które zostały pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy wpisać wydatki podlegające w całości podlegające przeznaczeniu z przeznaczeniem COVID-19

Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu warunków określonych w art. 243 ustawy, zostały wygenerowane przez aplikację wypracowaną przez Ministerstwo Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego, w tym na podstawie danych historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczących w szczególności także pozycji 8-3-3-11 pozycji z sekcji 12

X - pozycje oznaczone symbolami X, sporządzone są na okres prognozy budżetu, 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 planując się zaciągnięć, zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wyliczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr 117/2023
z dnia 2023-11-14

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do				
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				A 25 177 920,00 B 0,00 C 25 177 920,00	9 725 923,00 0,00 9 725 923,00	13 597 500,00 0,00 13 597 500,00	8 101 000,00 0,00 8 101 000,00
1.1	wydatki bieżące				A 0,00 B 0,00 C 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
1.1.1	wydatki majątkowe				A 25 177 920,00 B 0,00 C 25 177 920,00	9 725 923,00 0,00 9 725 923,00	13 597 500,00 0,00 13 597 500,00	8 101 000,00 0,00 8 101 000,00
1.1.2	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				A 0,00 B 0,00 C 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
1.2	wydatki bieżące				A 0,00 B 0,00 C 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
1.2.1	wydatki majątkowe				A 0,00 B 0,00 C 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
1.2.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				A 0,00 B 0,00 C 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
1.3	wydatki bieżące				A 0,00 B 0,00 C 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
1.3.1	wydatki majątkowe				A 25 177 920,00 B 0,00 C 25 177 920,00	9 725 923,00 0,00 9 725 923,00	13 597 500,00 0,00 13 597 500,00	8 101 000,00 0,00 8 101 000,00
1.3.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				A 0,00 B 0,00 C 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
1.3.2.1	wydatki bieżące				A 25 177 920,00 B 2 999 920,00 C 2 999 920,00	9 725 923,00 2 830 000,00 2 830 000,00	13 597 500,00 0,00 13 597 500,00	8 101 000,00 4 000,00 4 000,00
1.3.2.2	wydatki majątkowe				A 0,00 B 0,00 C 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
1.3.2.3	BUDOWA PUNKTU SELEKTYWNEJ ZBIÓRKI ODPADÓW KOMUNALNYCH W GMINIE MAGNUSZEW - POPRAWA GOSPODARKI ODPADAMI W GMINIE	URZĄD GMINY MAGNUSZEW	2022	2024	A 0,00 B 0,00 C 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00

Lp	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do				
1.3.2.2	ROZBUDOWA SIĘCI WODNO-KANALIZACYJNEJ W GMINIE MAGNUSZEW - POPRAWA INFRASTRUKTURY WODOCIĄGOWO-KANALIZACYJNEJ W GMINIE	URZĄD GMINY MAGNUSZEW	2022	2025	A	3 567 500,00	3 292 500,00	9 000,00
					B	0,00	0,00	0,00
					C	6 895 000,00	3 567 500,00	9 000,00
1.3.2.3	MODERNIZACJA DRÓG W MIEJSCOWOŚCI TRZEBIEN - POPRAWA INFRASTRUKTURY DROGOWEJ	URZĄD GMINY W MAGNUSZEWIE	2022	2024	A	1 093 423,00	0,00	14 000,00
					B	0,00	0,00	0,00
					C	2 243 000,00	1 093 423,00	14 000,00
1.3.2.4	ROZBUDOWA INFRASTRUKTURY KULTURALNO-HISTORYCZNEJ W GMINIE MAGNUSZEW - ROZBUDOWA INFRASTRUKTURY KULTURALNO-HISTORYCZNEJ	URZĄD GMINY W MAGNUSZEWIE	2022	2025	A	2 205 000,00	2 305 000,00	44 000,00
					B	0,00	0,00	0,00
					C	5 010 000,00	2 205 000,00	44 000,00
1.3.2.5	TERMOMODERNIZACJA BUDYNKU ZESPOŁU SZKÓŁ I PLACÓWEK OSWIATOWYCH W MAGNUSZEWIE - POPRAWA INFRASTRUKTURY	URZĄD GMINY W MAGNUSZEWIE	2024	2025	A	30 000,00	8 000 000,00	8 030 000,00
					B	0,00	0,00	0,00
					C	8 030 000,00	30 000,00	8 030 000,00

Legenda:
A - aktualna wartość
B - poprzednia wartość
C - różnica między

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Magnuszew na lata 2024-2029.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Magnuszew została sporządzona zgodnie z ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Magnuszew jest projekt uchwały budżetowej na 2024 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Magnuszew za lata 2021 i 2022, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku. W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości, zgodnie z planem budżetu Gminy Magnuszew na dzień 23.10.2023 roku.

Wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej sporządza się na okres, na który zaciągnięto zobowiązania. Na dzień podjęcia uchwały spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2029. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Magnuszew została przygotowana na lata 2024-2029.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

Przy opracowaniu WPF posłużono się wytycznymi Ministerstwa Finansów dotyczącymi stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (wykorzystano podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej: produkt krajowy brutto (PKB), wskaźnik inflacji (CPI)), jak i danymi historycznymi w zakresie poszczególnych źródeł dochodów i kategorii wydatków. Po analizie danych z poprzednich lat przyjęto ostrożnościowe wskaźniki wzrostu dochodów i wydatków w planowanym okresie.

Ponadto prognozę finansową opracowano na podstawie regulacji dotyczących projektowania budżetu, zawartych w ustawie o finansach publicznych, ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, ustawie o podatkach i opłatach lokalnych, uchwał Rady Gminy podjętych na podstawie tych ustaw a także analizy kształtowania się sytuacji finansowej Gminy w ostatnich latach i przewidywanych tendencji jej rozwoju.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki w roku 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2024 rok. Od 2025 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany

dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik.

PROGNOZOWANE DOCHODY

Planowanie dochodów Gminy na okres objęty prognozą rozpoczęto od analizy dotychczasowych trendów zmian dochodów w ostatnich latach.

W budżecie na 2024 rok przyjęto: podane przez Ministerstwo Finansów planowane kwoty poszczególnych części subwencji ogólnej oraz planowane kwoty dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, wpływy z udziałów w podatku od osób prawnych, ustalone przez Wojewodę Mazowieckiego kwoty dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej oraz dotacji na realizację zadań własnych, dotacje na realizację projektów europejskich, środki z Rządowego Funduszu Polski Ład, szacunkowe kwoty dochodów własnych z opłat wynikających z ustaw, odpłatności za realizowane usługi, wynajmu lokali oraz wpływów z różnych dochodów.

Na 2024 rok dochody ogółem zaplanowano w kwocie 49.379.589,00 zł, są to dochody bieżące w wysokości 34.550.905,00 zł i dochody majątkowe w wysokości 14.828.684,00 zł.

Dochody bieżące

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

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

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Magnuszew oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących przyjęto wzrost dochodów o 2,5% w całym okresie planowania wieloletniej prognozy finansowej.

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 2024 wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano na poziomie roku bieżącego. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r ustalono na kwotę 2.680.000,00 zł. W latach następnych zakłada się wzrost wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów o prognozowany wskaźnik.

Udział w podatkach centralnych

Przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych

(PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w latach 2025-2029 przyjęto wzrost o 2,5%.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa na 2024 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów i Wojewodę Mazowieckiego. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa, w oparciu o prognozowany wskaźnik.

Dochody majątkowe

W roku 2024 zaplanowano dochody majątkowe na inwestycje w wysokości 14.828.684,00 zł, są to środki w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład oraz dotacje w ramach programów finansowanych ze środków europejskich.

W 2025 roku zaplanowano dochody majątkowe na inwestycje w wysokości 12.607.827,00 zł są to środki w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład – Program Inwestycji Strategicznych.

W ramach tej grupy w latach 2026-2029 dochodów nie zaplanowano.

Z chwilą otrzymania dofinansowania do inwestycji plan będzie sukcesywnie zmieniany.

Wpływy ze sprzedaży majątku - dokonano oceny posiadanego przez Gminę mienia komunalnego. W latach 2024 – 2029 nie planuje się dochodów ze sprzedaży majątku. Gmina nadal będzie prowadziła działania w zakresie racjonalnego wykorzystania majątku, w celu uzyskania jak najlepszych efektów ekonomicznych.

PROGNOZOWANE WYDATKI

Prognozy wydatków Gminy Magnuszew dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych. Wydatki na 2024 rok kalkulowano przy uwzględnieniu możliwości dochodowych, jak również po analizie zadań bieżących koniecznych do realizacji oraz obligatoryjności, wynikającej z przepisów obowiązującego prawa.

Na 2024 rok wydatki ogółem zaplanowano w kwocie 52.445.466,12 zł, w tym bieżące 34.289.106,73 zł i majątkowe w kwocie 18.156.359,39 zł.

Wydatki na fundusz sołecki w 2024 roku zaplanowano zgodnie ze złożonymi wnioskami.

Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane,
- wydatki związane z obsługą zadłużenia.

W roku 2024 przyjęto wartości z projektu budżetu. W przypadku prognozowania wydatków bieżących w 2025 roku dokonano indeksacji wydatków o 50% wskaźnika inflacji wyliczając wydatki na wynagrodzenia, natomiast w latach 2026-2029 przyjęto wzrost wszystkich wydatków bieżących o 2,5%.

Prognozę oparto na założeniu określonym w art. 242, ust.2 ustawy o finansach publicznych, polegającym na zachowaniu relacji, iż planowane wydatki bieżące nie mogą przewyższać dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych pożyczek. W odniesieniu do zadłużenia z tytułu pożyczek z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie przyjęto stawkę oprocentowania wynoszącą 2 % oraz 7,00 % .

Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Magnuszew na lata 2024-2025 oraz zadania inwestycyjne jednoroczne. Począwszy od roku 2026 głównym źródłem finansowania inwestycji staje się nadwyżka operacyjna

PROGNOZOWANY WYNIK BUDŻETU

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. W 2024 roku zaplanowano deficyt budżetowy w wysokości 3.065.877,12 zł.

Wynik budżetu Gminy Magnuszew w poszczególnych latach:

	2024	2025	2026	2027
Dochody	49.379.589,00	48.022.501,00	36.300.042,00	37.207.543,00
Wydatki	52.445.466,12	47.863.471,00	36.141.008,26	36.842.769,23
Wynik budżetu	-3.065.877,12	159.030,00	159.033,74	364.773,77
	2028	2029		
Dochody	38.137.732,00	39.091.174,00		
Wydatki	37.725.444,00	38.637.530,04		
Wynik budżetu	412.288,00	453.643,96		

PROGNOZOWANE PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU

Przychody

W 2024 roku zaplanowano przychody w wysokości 3.298.250,62 zł, z przeznaczeniem na:

- pokrycie planowanego deficytu budżetowego w wysokości 3.065.877,12 zł (środki pochodzą z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych w wysokości 1.450.178,12 zł i niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 1.615.699,00 zł pochodzące z otrzymanej subwencji z przeznaczeniem na wsparcie finansowe inwestycji wodno-kanalizacyjnych),

- spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych w latach ubiegłych pożyczek w kwocie

232.373,50 zł (środki pochodzą z wolnych środków).

Rozchody

Na dzień 31.12.2023 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych pożyczek wynosić będzie 1.781.142,97 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2029.

Rozchody budżetu w 2024 roku to kwota 232.373,50 zł z tytułu spłaty rat pożyczek.

W latach 2025- 2029 Gmina planuje wyłącznie rozchody zmniejszające dług, czyli spłaty rat pożyczek już zaciągniętych.

PROGNOZA DŁUGU

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r o finansach publicznych od 1 stycznia 2014 r obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące, nie może przekroczyć wskaźnika maksymalnej obsługi zadłużenia uwzględniającego wyłączenia wskazane w art. 243 ust. 3, 3a oraz 3b powyższej ustawy.

Kształtowanie się relacji z art. 243 przedstawia poniższa tabela:

Rok prognozy	Relacja z art. 243 uofp		
	poz. 8.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1
2024	1,14%	16,58%	16,59%
2025	0,86%	13,60%	13,61%
2026	0,80%	11,87%	11,88%
2027	1,37%	9,81%	9,81%
2028	1,40%	8,27%	8,28%
2029	1,39%	6,00%	6,00%

W całym okresie objętym prognozą indywidualny wskaźnik obciążenia budżetu obsługą długu kształtuje się poniżej poziomu dopuszczalnego maksymalnego wskaźnika z art. 243 ustawy.

WIELOLETNIE PRZEDSIĘWZIĘCIA BIEŻĄCE I MAJĄTKOWE

W 2024 roku na przedsięwzięcia objęte WPF planuje się przeznaczyć kwotę 9.725.923,00 zł i są to wydatki majątkowe.

Wykaz realizowanych i planowanych do realizacji przedsięwzięć wieloletnich zawiera załącznik nr 2 do uchwały, uwzględniono w nim zadania, które są realizowane w 2023 roku i będą realizowane w 2024 roku i latach następnych.

Przedsięwzięcia majątkowe:

- *przedsięwzięcie* pn. „Budowa punktu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych”, dla którego ustalono okres realizacji na lata 2022-2024, łączne nakłady w kwocie 2.999.920,00 zł, limit wydatków na 2024 rok - 2.830.000,00 zł, oraz limit zobowiązań w kwocie 4.000,00 zł,

- *przedsięwzięcie* pn. „Rozbudowa sieci wodno-kanalizacyjnej w Gminie Magnuszew”, dla którego ustalono okres realizacji na latach 2022-2025, łączne nakłady w kwocie 6.895.000,00 zł, limit wydatków na 2024 rok w kwocie 3.567.500,00 zł, limit wydatków na 2025 rok - 3.292.500,00 zł oraz limit zobowiązań w kwocie 9.000,00 zł.

- *przedsięwzięcie* pn. „Modernizacja dróg w miejscowości Trzebień”, dla którego ustalono okres realizacji na lata 2022-2024, łączne nakłady – 2.243.000,00 zł, limit wydatków na 2024 rok zaplanowano w kwocie 1.093.423,00 zł, limit zobowiązań – 14.000,00 zł,

- *przedsięwzięcie* pn. „Rozbudowa infrastruktury kulturalno-historycznej w Gminie Magnuszew”, dla którego ustalono okres realizacji na lata 2022-2025, łączne nakłady w kwocie 5.010.000,00 zł, limit wydatków na 2024 rok w kwocie 2.205.000,00 zł, na 2025 rok w kwocie 2.305.000,00 zł oraz limit zobowiązań w kwocie 44.000,00 zł,

- *przedsięwzięcie* pn. „Termomodernizacja budynku Zespołu Szkół i Placówek Oświatowych w Magnuszewie”, dla którego ustalono okres realizacji na lata 2024-2025, łączne nakłady w kwocie 8.030.000,00 zł, limit wydatków na 2024 rok w kwocie 30.000,00 zł, na 2025 rok w kwocie 8.000.000,00 zł oraz limit zobowiązań w kwocie 8.030.000,00 zł.

