

**UCHWAŁA NR LXXV/447/23**  
**RADY MIEJSKIEJ W POLANOWIE**  
**z dnia 28 grudnia 2023 r.**

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Polanów na lata 2024-2033.**

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) oraz art. 111 ust. 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa ( t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 103 z późn. zmianami ) uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Polanów na lata 2024-2033, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

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

§ 3. Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Polanów na lata 2024-2033 stanowią załącznik nr 3 do uchwały

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

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

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

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Polanowa.

§ 6. Traci moc Uchwała nr LX/358/22 Rady Miejskiej w Polanowie z dnia 28.12.2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Polanów na lata 2023-2030 z późn. zmianami.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 r.

Przewodniczący Rady

**Józef Wilk**

**Wieloletnia Prognoza Finansowa<sup>1)</sup>**

Wyszczególnienie	2024	2025	2026	2027 <sup>2)</sup>	2028	2029	2030	2031	2032	2033
<b>1. Dochody ogółem<sup>x</sup></b>	65 935 346,00	59 907 034,00	61 776 043,00	59 187 295,77	60 029 290,00	61 590 052,00	63 129 804,00	64 644 919,00	66 131 753,00	67 652 783,00
1.1 Dochody bieżące <sup>x</sup> , z tego:	53 080 724,00	55 257 034,00	56 970 001,00	58 394 251,00	60 029 290,00	61 590 052,00	63 129 804,00	64 644 919,00	66 131 753,00	67 652 783,00
1.1.1 dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	5 422 714,00	5 645 045,00	5 820 041,00	5 965 542,00	6 132 577,00	6 292 024,00	6 449 325,00	6 604 109,00	6 756 004,00	6 911 392,00
1.1.2 dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	240 008,00	249 848,00	257 593,00	264 033,00	271 426,00	278 483,00	285 445,00	292 296,00	299 019,00	305 896,00
1.1.3 z subwencji ogólnej	17 283 550,00	17 992 176,00	18 549 933,00	19 013 681,00	19 546 064,00	20 054 262,00	20 555 619,00	21 048 954,00	21 533 080,00	22 028 341,00
1.1.4 z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące <sup>x3)</sup>	6 511 702,00	6 778 682,00	6 988 821,00	7 163 542,00	7 364 121,00	7 555 588,00	7 744 478,00	7 930 345,00	8 112 743,00	8 299 336,00
1.1.5 pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup> , w tym:	23 622 750,00	24 591 283,00	25 353 613,00	25 987 453,00	26 715 102,00	27 409 695,00	28 094 937,00	28 769 215,00	29 430 907,00	30 107 818,00
1.1.5.1 z podatku od nieruchomości	15 000 000,00	15 615 000,00	16 099 065,00	16 501 542,00	16 963 585,00	17 404 638,00	17 839 754,00	18 267 908,00	18 688 070,00	19 117 896,00
1.2 Dochody majątkowe <sup>x</sup> , w tym:	12 854 622,00	4 650 000,00	4 806 042,00	793 044,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1 ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	1 031 060,00	350 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2 z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	11 703 562,00	4 300 000,00	4 656 042,00	793 044,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2. Wydatki ogółem<sup>x</sup></b>	69 285 976,00	58 407 664,00	59 776 673,00	57 687 925,77	58 229 920,00	59 590 682,00	61 122 708,36	62 444 919,00	63 931 753,00	65 352 783,00
2.1 Wydatki bieżące <sup>x</sup> , w tym:	49 476 585,40	51 600 199,00	52 837 560,00	54 002 263,00	55 211 027,00	56 439 720,00	57 776 077,00	58 954 998,00	60 305 147,00	61 689 277,00
2.1.1 na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	23 540 755,00	24 280 113,00	24 996 376,00	25 652 531,00	26 325 910,00	27 003 802,00	27 692 399,00	28 377 786,00	29 073 042,00	29 785 332,00
2.1.2 z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup> , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.1 gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3 wydatki na obsługę długu <sup>x</sup> , w tym:	941 000,00	1 331 073,00	1 046 512,00	885 193,00	733 965,00	580 987,00	507 374,00	261 500,00	158 500,00	53 500,00
2.1.3.1 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) <sup>x</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.2 odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.3 pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 Wydatki majątkowe <sup>x</sup> , w tym:	19 809 390,60	6 807 465,00	6 939 113,00	3 685 662,77	3 018 893,00	3 150 962,00	3 346 631,36	3 489 921,00	3 626 606,00	3 663 506,00
2.2.1 Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	19 809 390,60	6 807 465,00	6 939 113,00	3 685 662,77	3 018 893,00	3 150 962,00	3 346 631,36	3 489 921,00	3 626 606,00	3 663 506,00
2.2.1.1 wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	90 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3. Wynik budżetu<sup>x</sup></b>	-3 350 630,00	1 499 370,00	1 999 370,00	1 499 370,00	1 799 370,00	1 999 370,00	2 007 095,64	2 200 000,00	2 200 000,00	2 300 000,00
3.1 Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>	0,00	1 499 370,00	1 999 370,00	1 499 370,00	1 799 370,00	1 999 370,00	2 007 095,64	2 200 000,00	2 200 000,00	2 300 000,00
<b>4. Przychody budżetu<sup>x</sup></b>	5 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1 Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup> , w tym:	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1 na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	3 350 630,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2 Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x6)</sup> , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1 na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3 Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup> , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1 na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4 Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup> , w tym:	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

<sup>2)</sup> 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.

<sup>3)</sup> 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.

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

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> 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.

4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Inne przychody niezwiązane z zacięgnięciem długu <sup>x7)</sup> , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>5. Rozchody budżetu<sup>x</sup></b>		<b>1 849 370,00</b>	<b>1 499 370,00</b>	<b>1 999 370,00</b>	<b>1 499 370,00</b>	<b>1 799 370,00</b>	<b>1 999 370,00</b>	<b>2 007 095,64</b>	<b>2 200 000,00</b>	<b>2 200 000,00</b>	<b>2 300 000,00</b>
5.1	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup> , w tym:	1 649 370,00	1 499 370,00	1 999 370,00	1 499 370,00	1 799 370,00	1 999 370,00	2 007 095,64	2 200 000,00	2 200 000,00	2 300 000,00
5.1.1	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup> , z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	0,00	x	x	x	x	x	x	x	x	x
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	0,00	x	x	x	x	x	x	x	x	x
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0,00	x	x	x	x	x	x	x	x	x
5.1.1.3.3	innymi środkami	0,00	x	x	x	x	x	x	x	x	x
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup>	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>6. Kwota długu<sup>x</sup>, w tym:</b>		<b>17 503 945,64</b>	<b>16 004 575,64</b>	<b>14 005 205,64</b>	<b>12 505 835,64</b>	<b>10 706 465,64</b>	<b>8 707 095,64</b>	<b>6 700 000,00</b>	<b>4 500 000,00</b>	<b>2 300 000,00</b>	<b>0,00</b>
6.1	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>7. Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy</b>											
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	3 604 138,60	3 656 835,00	4 132 441,00	4 391 988,00	4 818 263,00	5 150 332,00	5 353 727,00	5 689 921,00	5 826 606,00	5 963 506,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	3 804 138,60	3 656 835,00	4 132 441,00	4 391 988,00	4 818 263,00	5 150 332,00	5 353 727,00	5 689 921,00	5 826 606,00	5 963 506,00
<b>8. Wskaźnik spłaty zobowiązań</b>											
8.1	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) <sup>x</sup>	5,56%	5,84%	6,09%	4,65%	4,81%	4,78%	4,54%	4,34%	4,07%	3,97%
8.1_vROD_2023		0,06	0,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>	9,76%	10,29%	10,36%	10,30%	10,54%	10,61%	10,58%	10,49%	10,32%	10,14%
		11,97%	x	x	x	x	x	x	x	x	x
8.3	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) <sup>x</sup>	13,95%	13,77%	11,42%	11,46%	11,43%	10,44%	9,52%	10,35%	10,45%	10,46%
8.3.1	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) <sup>x</sup>	13,86%	13,69%	11,33%	11,38%	11,34%	10,35%	9,44%	10,35%	10,45%	10,46%
8.4	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 <sup>x</sup>	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
8.4.1	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 <sup>x</sup>	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
		0,37	0,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>9. Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy</b>											
9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1	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 <sup>x</sup> , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z	820 862,00	300 000,00	4 656 042,00	793 044,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

<sup>8)</sup> 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.

	udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy										
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	820 862,00	300 000,00	4 656 042,00	793 044,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	820 862,00	300 000,00	4 656 042,00	793 044,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup> , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	1 109 314,42	350 000,00	5 570 000,00	980 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	1 109 314,42	350 000,00	5 570 000,00	980 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	659 592,00	300 000,00	4 656 042,00	793 044,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>10. Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych</b>											
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	18 603 228,91	5 271 457,07	6 491 457,07	1 901 457,07	4 859,00	4 859,00	4 860,00	0,00	0,00	0,00
10.1.1	bieżące	3 943 914,49	921 457,07	921 457,07	921 457,07	4 859,00	4 859,00	4 860,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	14 659 314,42	4 350 000,00	5 570 000,00	980 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.6	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	1 649 370,00	1 199 370,00	1 699 370,00	1 199 370,00	1 299 370,00	1 299 370,00	1 307 095,64	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup> , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup> , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup> , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.9	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0,00	x	x	x	x	x	x	x	x	x
10.10	Wykup papierów wartościowych, spłaty 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 <sup>x</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

\* 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 rozporządzenia, 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.

<sup>9)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty 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.

**Wykaz przedsięwzięć do WPF**

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łącznie nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			od	do						
<b>1</b>	<b>Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)</b>				<b>43 121 173,12</b>	<b>18 603 228,91</b>	<b>5 271 457,07</b>	<b>6 491 457,07</b>	<b>1 901 457,07</b>	<b>4 859,00</b>
<b>1.a</b>	<b>- wydatki bieżące</b>				<b>10 602 371,39</b>	<b>3 943 914,49</b>	<b>921 457,07</b>	<b>921 457,07</b>	<b>921 457,07</b>	<b>4 859,00</b>
<b>1.b</b>	<b>- wydatki majątkowe</b>				<b>32 518 801,73</b>	<b>14 659 314,42</b>	<b>4 350 000,00</b>	<b>5 570 000,00</b>	<b>980 000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.1</b>	<b>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. z 2017 r. poz. 2077, z późn.zm.), z tego:</b>				<b>8 059 314,42</b>	<b>1 109 314,42</b>	<b>350 000,00</b>	<b>5 570 000,00</b>	<b>980 000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.1.1</b>	<b>- wydatki bieżące</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.1.2</b>	<b>- wydatki majątkowe</b>				<b>8 059 314,42</b>	<b>1 109 314,42</b>	<b>350 000,00</b>	<b>5 570 000,00</b>	<b>980 000,00</b>	<b>0,00</b>
1.1.2.1	Przebudowa dróg gminnych w miejscowościach Naclaw i Żydowo. - Poprawa infrastruktury drogowej	URZĄD MIEJSKI W POLANOWIE	2023	2024	959 314,42	909 314,42	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Budowa wieży widokowej w gminie Polanów - Poprawa walorów turystycznych	URZĄD MIEJSKI W POLANOWIE	2024	2027	2 600 000,00	100 000,00	350 000,00	1 170 000,00	980 000,00	0,00
1.1.2.3	Budowa ciągu pieszo - rowerowego w Polanowie wraz z infrastrukturą towarzyszącą. - Poprawa walorów turystycznych	URZĄD MIEJSKI W POLANOWIE	2024	2026	4 500 000,00	100 000,00	0,00	4 400 000,00	0,00	0,00
<b>1.2</b>	<b>Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-privatnego, z tego:</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.2.1</b>	<b>- wydatki bieżące</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.2.2</b>	<b>- wydatki majątkowe</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.3</b>	<b>Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego</b>				<b>35 061 858,70</b>	<b>17 493 914,49</b>	<b>4 921 457,07</b>	<b>921 457,07</b>	<b>921 457,07</b>	<b>4 859,00</b>
<b>1.3.1</b>	<b>- wydatki bieżące</b>				<b>10 602 371,39</b>	<b>3 943 914,49</b>	<b>921 457,07</b>	<b>921 457,07</b>	<b>921 457,07</b>	<b>4 859,00</b>
1.3.1.1	Opracowanie strategii rozwoju ponadlokalnego KKBOF na lata 2021-2030	URZĄD MIEJSKI W POLANOWIE	2021	2030	45 352,00	4 859,00	4 859,00	4 859,00	4 859,00	4 859,00
1.3.1.2	Odbiór i zagospodarowanie odpadów z terenu gminy	URZĄD MIEJSKI W POLANOWIE	2023	2024	5 619 600,00	2 809 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Oświetlenie dróg i innych terenów publicznych - Oświetlenie ulic, placów i dróg publicznych	URZĄD MIEJSKI W POLANOWIE	2023	2027	4 582 990,35	916 598,07	916 598,07	916 598,07	916 598,07	0,00
1.3.1.4	Świadczenie usług pocztowych w obrocie krajowym i zagranicznym na potrzeby Urzędu Miejskiego w Polanowie - Bieżące wykonywanie zadań własnych gminy	URZĄD MIEJSKI W POLANOWIE	2023	2024	354 429,04	212 657,42	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1.3.2</b>	<b>- wydatki majątkowe</b>				<b>24 459 487,31</b>	<b>13 550 000,00</b>	<b>4 000 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.3.2.1	Budowa budynku mieszkalnego wielorodzinnego - partycypacja Gminy w kosztach budowy lokali mieszkalnych jako wspólnej realizacji przedsięwzięcia z SIM. - Poprawa zasobu mieszkaniowego gminy	URZĄD MIEJSKI W POLANOWIE	2023	2024	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa przedszkola w Polanowie wraz z termomodernizacją istniejącego przedszkola i z infrastrukturą towarzyszącą.	URZĄD MIEJSKI W POLANOWIE	2022	2024	13 109 487,31	6 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa i modernizacja infrastruktury wodociągowej na terenie gminy Polanów (miejscowości objęte inwestycją wymienione według złożonego wniosku o dofinansowanie). - Poprawa infrastruktury wodociągowej na terenie gminy Polanów	URZĄD MIEJSKI W POLANOWIE	2023	2025	8 550 000,00	4 500 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa świetlicy wiejskiej i adaptacja pomieszczenia na świetlicę wiejską w miejscowościach Gminy Polanów. - Poprawa infrastruktury społecznej	URZĄD MIEJSKI W POLANOWIE	2023	2024	2 150 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit zobowiązań
			od	do						
<b>1</b>	<b>Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)</b>				<b>4 859,00</b>	<b>4 860,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>32 282 178,12</b>
<b>1.a</b>	<b>- wydatki bieżące</b>				<b>4 859,00</b>	<b>4 860,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6 722 863,70</b>
<b>1.b</b>	<b>- wydatki majątkowe</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>25 559 314,42</b>
<b>1.1</b>	<b>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. z 2017 r. poz. 2077, z późn.zm.), z tego:</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8 009 314,42</b>
<b>1.1.1</b>	<b>- wydatki bieżące</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.1.2</b>	<b>- wydatki majątkowe</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8 009 314,42</b>
1.1.2.1	Przebudowa dróg gminnych w miejscowościach Naclaw i Żydowo. - Poprawa infrastruktury drogowej	URZĄD MIEJSKI W POLANOWIE	2023	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	909 314,42
1.1.2.2	Budowa wieży widokowej w gminie Polanów - Poprawa walorów turystycznych	URZĄD MIEJSKI W POLANOWIE	2024	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 600 000,00
1.1.2.3	Budowa ciągu pieszo - rowerowego w Polanowie wraz z infrastrukturą towarzyszącą. - Poprawa walorów turystycznych	URZĄD MIEJSKI W POLANOWIE	2024	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 500 000,00
<b>1.2</b>	<b>Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-privatnego, z tego:</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.2.1</b>	<b>- wydatki bieżące</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.2.2</b>	<b>- wydatki majątkowe</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.3</b>	<b>Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego</b>				<b>4 859,00</b>	<b>4 860,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>24 272 863,70</b>
<b>1.3.1</b>	<b>- wydatki bieżące</b>				<b>4 859,00</b>	<b>4 860,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6 722 863,70</b>
1.3.1.1	Opracowanie strategii rozwoju ponadlokalnego KKBOF na lata 2021-2030	URZĄD MIEJSKI W POLANOWIE	2021	2030	4 859,00	4 860,00	0,00	0,00	0,00	34 014,00

1.3.1.2	Odbiór i zagospodarowanie odpadów z terenu gminy	URZĄD MIEJSKI W POLANOWIE	2023	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 809 800,00
1.3.1.3	Oświetlenie dróg i innych terenów publicznych - Oświetlenie ulic, placów i dróg publicznych	URZĄD MIEJSKI W POLANOWIE	2023	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 666 392,28
1.3.1.4	Świadczenie usług pocztowych w obrocie krajowym i zagranicznym na potrzeby Urzędu Miejskiego w Polanowie - Bieżące wykonywanie zadań własnych gminy	URZĄD MIEJSKI W POLANOWIE	2023	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	212 657,42
<b>1.3.2</b>	<b>- wydatki majątkowe</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>17 550 000,00</b>
1.3.2.1	Budowa budynku mieszkalnego wielorodzinnego - partycypacja Gminy w kosztach budowy lokali mieszkalnych jako wspólnej realizacji przedsięwzięcia z SIM. - Poprawa zasobu mieszkaniowego gminy	URZĄD MIEJSKI W POLANOWIE	2023	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00
1.3.2.2	Budowa przedszkola w Polanowie wraz z termomodernizacją istniejącego przedszkola i z infrastrukturą towarzyszącą.	URZĄD MIEJSKI W POLANOWIE	2022	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 300 000,00
1.3.2.3	Budowa i modernizacja infrastruktury wodociągowej na terenie gminy Polanów (miejscowości objęte inwestycją wymienione według złożonego wniosku o dofinansowanie). - Poprawa infrastruktury wodociągowej na terenie gminy Polanów	URZĄD MIEJSKI W POLANOWIE	2023	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 500 000,00
1.3.2.4	Budowa świetlicy wiejskiej i adaptacja pomieszczenia na świetlicę wiejską w miejscowościach Gminy Polanów. - Poprawa infrastruktury społecznej	URZĄD MIEJSKI W POLANOWIE	2023	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 100 000,00

**Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Polanów na lata 2024-2033**

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

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

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Polanów jest projekt uchwały budżetowej na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Polanów za lata 2022 i 2021 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2023 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Polanów na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2023 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2033. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Polanów została przygotowana na lata 2024-2033.

**1. Założenia makroekonomiczne**

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

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 3 października 2023 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

**Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy**

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2025	3,40%	4,10%	2,80%
2026	3,10%	3,10%	2,80%
2027	3,00%	2,50%	2,50%



Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2028	2,80%	2,50%	2,60%
2029	2,60%	2,50%	2,60%
2030	2,50%	2,50%	2,60%
2031	2,40%	2,50%	2,50%
2032	2,30%	2,50%	2,50%
2033	2,30%	2,50%	2,50%

Zródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2023 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2023.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2025-2033 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

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

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące 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 oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

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

gdzie:

$Y_1$  – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

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

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$  – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$  – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

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

$S$  – współczynnik stałego wzrostu.

## 2. Dochody

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

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;

3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

## 2.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Polanów oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

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

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średniorocz na inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2033	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2033	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2033	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2033	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2033	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2025	0,00%	100,00%

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna na inflacji (CPI)
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2033	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Plan dochodów Polanów na rok 2024 ustalony został w kwocie **65 935 346,00 zł** i obejmuje dochody bieżące w wysokości **53 080 724,00 zł** oraz dochody majątkowe w wysokości **12 854 622,00 zł**. W rezultacie dochody bieżące stanowią **80,50%** dochodów ogółem, a dochody majątkowe **19,50%** dochodów ogółem.

Zgodnie z zawiadomieniem Ministra Finansów w projekcie budżetu na 2024 rok ujęto:

- udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w wysokości **5 422 714,00 zł**;
- udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych w wysokości **240 008,00 zł**;
- część oświatową subwencji ogólnej w wysokości **10 000 304,00 zł**;
- część wyrównawczą subwencji ogólnej w wysokości **7 197 118,00 zł**;
- część równoważącą subwencji ogólnej w wysokości **86 128,00 zł**.

Dotacje i środki bieżące na zadania zlecone i zadania własne stanowią ogółem **6 511 702,00 zł**, w tym:

- dotacje na zadania zlecone w wysokości **5 314 514,00 zł**;
- dotacje na zadania własne w wysokości **1 197 188,00 zł**;

Dotacje i środki przeznaczone na inwestycje zaplanowano w kwocie **11 703 562,00 zł**.

### Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2024 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Polanów, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie **15 000 000,00 zł**, co stanowi 108,70% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2023 r.

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

### Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

## Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2024 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

## 2.2. Dochody majątkowe

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

W dochodach majątkowych zaplanowano:

- środki na dofinansowanie zadań inwestycyjnych,
- dochody ze sprzedaży mienia komunalnego, w tym sprzedaży ratalnej mieszkań komunalnych, ze sprzedaży działek i sprzedaży nieruchomości.

Dochody majątkowe na 2024 rok zaplanowano w kwocie **12 854 622,00 zł**.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku w kwocie **1 031 060,00 zł**.
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje w kwocie **11 703 562,00 zł**
3. wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności w kwocie **120 000,00 zł**.

W 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie **1 031 060,00 zł**. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2024 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

**Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2024 roku**

Położenie nieruchomości	Nr działki /lokal	Powierzchnia m2	Planowany dochód
Jacinki	94/2	34.179	120 000,00 zł
Jacinki	94/1	15.320	60 000,00 zł
Polanów	2/9	1.041	55 000,00 zł
Polanów	2/10	746	40 000,00 zł
Polanów	2/14	675	36 000,00 zł
Polanów	220/3	1.124	60 500,00 zł
Polanów	220/4	1.304	69 000,00 zł
Rzeczyca Wlk.	5/24	1.275	25 500,00 zł
Rzeczyca Wlk.	5/25	1.882	37 640,00 zł
Rzeczyca Wlk.	5/34	1.835	36 700,00 zł
Rzeczyca Wlk.	5/35	1.035	20 640,00 zł
Polanów	89/21	868	50 344,00 zł
Polanów	89/26	902	52 200,00 zł
Polanów	89/28	903	52 200,00 zł
Polanów	89/29	978	56 700,00 zł
Polanów	89/32	1.078	62 500,00 zł

Położenie nieruchomości	Nr działki /lokal	Powierzchnia m2	Planowany dochód
Polanów	3/22	993	43 236,00 zł
<b>Razem</b>			<b>878 160,00 zł</b>
Polanów ul.Paryzancka	lokal mieszkalny		80 000,00 zł
Warblewo	lokal mieszkalny		42 900,00 zł
Polanów	lokal mieszkalny		25 000,00 zł
<b>Razem</b>			<b>147 900,00 zł</b>

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości **11 703 562,00 zł**, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. Budowa i modernizacja infrastruktury wodociągowej na terenie gminy Polanów z kwotą dofinansowania w wysokości **4 000 000,00 zł** z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych”

2. Przebudowa dróg gminnych Naclaw i Żydowo z kwotą dofinansowania w wysokości **578 000,00 zł** z Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich.

3. Rozwój infrastruktury turystycznej i rekreacyjnej na terenie gminy Polanów z kwotą dofinansowania w wysokości **196 522,00 zł** w ramach strategii rozwoju lokalnego kierowanego przez społeczność”, objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014–2020.

4. Budowa przedszkola w Polanowie wraz z modernizacją istniejącego przedszkola i infrastrukturą towarzyszącą w wysokości **4 500 000,00 zł** z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych”

5. Zakup 9 - cio osobowego pojazdu typu mikrobus przystosowanego do przewozu osób niepełnosprawnych, w tym na wózkach inwalidzkich dla Gminy Polanów - Środowiskowego Domu Samopomocy "OAZA" w Krągu z kwotą dofinansowania **135 000,00 zł** ze środków PFRON.

6. Modernizacja oświetlenia na terenie gminy Polanów z kwotą dofinansowania **247 700,00 zł** z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych”

7. Przebudowa placu zabaw przy ul. Żwirowej w Polanowie w kwocie dofinansowania **46 340,00 zł** ze środków z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego.

8. Budowa świetlicy wiejskiej i adaptacja pomieszczenia na świetlicę wiejską w miejscowościach gminy Polanów (Cetuń i Rosocha) z kwotą dofinansowania **2 000 000,00 zł** z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych”

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach **2025, 2026, 2027** w łącznej kwocie **9 749 086,77 zł**.

### 3. Wydatki

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

### 3.1. Wydatki bieżące

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2025-2033	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2025-2033	0,00%	100,00%	0,00%

Zródło: Opracowanie własne.

#### Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2024 r. w budżecie Gminy Polanów wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości **23 540 755,00 zł**, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę **2 911 388,23 zł**. W latach 2025-2033 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

#### Poręczenia i gwarancje

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

#### Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnęła ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 5% a 7%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

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

## Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźniki inflacji i PKB, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Plan wydatków Polanów na 2024 rok ustalony został w kwocie **69 285 976,00 zł** i obejmuje wydatki bieżące w wysokości **49 476 585,40 zł** oraz wydatki majątkowe w wysokości **19 809 390,60 zł**. W rezultacie wydatki bieżące stanowią **71,41%** wydatków ogółem, a wydatki majątkowe **28,59%** wydatków ogółem.

Struktura zaplanowanych wydatków obejmuje:

- wydatki bieżące w wysokości **49 476 585,40 zł**, z tego:
  - wydatki jednostek budżetowych w wysokości **37 463 681,40 zł**, w tym:
    - wynagrodzenia i składki od nich naliczane w wysokości **23 540 755,00 zł**,
    - wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań w wysokości **13 953 526,40 zł**,
  - dotacje na zadania bieżące w wysokości **4 286 000,00 zł**,
  - świadczenia na rzecz osób fizycznych w wysokości **6 725 904,00 zł**,
  - wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2 i 3 w części związanej z realizacją zadań Gminy w wysokości 0,00 zł,
  - wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji w wysokości 0,00 zł,
  - obsługa długu w wysokości **941 000,00 zł**;
- wydatki majątkowe w wysokości **19 809 390,60 zł**, z tego:
  - inwestycje i zakupy inwestycyjne w wysokości **19 809 390,60 zł**, w tym:
    - wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2 i 3 w części związanej z realizacją zadań Polanów w wysokości **659 592,00 zł**,
    - zakup i objęcie akcji i udziałów w wysokości 0,00 zł,
    - wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego 0,00 zł.

Największy udział w wydatkach majątkowych 2024 roku zaplanowano w ramach działu Oświata i wychowanie (31,71%), następnie w ramach działu Rolnictwo i łowiectwo (23,60%), Różne rozliczenia (18,37%), Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego (10,97%), Transport i łączność (4,58%), Gospodarka mieszkaniowa (4,03%), Turystyka (3,08%), Gospodarka komunalna i ochrona środowiska (2,18%), Pomoc społeczna (1,18%), Działalność usługowa (0,15%), Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa (0,15%).

### 3.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Polanów na lata 2024-2033.

Wydatki majątkowe Gminy Polanów zaplanowano w kwocie **19 809 390,60 zł**. Na planowane wydatki majątkowe składają się:

1. Budowa i modernizacja infrastruktury wodociągowej na terenie gminy Polanów na łączną kwotę 4 500 000,00 zł

2. Dokumentacja projektowa na wykonanie sieci i przyłącza wodociągowego w miejscowości Kościernica na kwotę 100 000,00 zł
3. Dotacja celowa na dofinansowanie kosztów inwestycji budowy studni głębinowych na potrzeby zwykłego korzystania z wód w gminie Polanów na kwotę 30 000,00 zł
4. Dotacja celowa na zakup i montaż przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie gminy Polanów na kwotę 60 000,00 zł
5. Przebudowa dróg gminnych w miejscowościach Naclaw i Żydowo w łącznej kwocie 909 314,42 zł
6. Opracowanie dokumentacji technicznej budowy chodnika w miejscowości Żydowo w kwocie 100 000,00 zł.
7. Opracowanie dokumentacji na budowę centrum aktywności fizycznej typu skate park i pumptrack w Polanowie w kwocie 100 000,00 zł
8. Opracowanie dokumentacji na budowę drogi rowerowej ul. Sławieńska w Polanowie w kwocie 100 000,00 zł
9. Opracowanie dokumentacji na budowę węzła przesiadkowego w miejscowości Naclaw w kwocie 60 000,00 zł
10. Opracowanie dokumentacji na budowę wieży widokowej w gminie Polanów w kwocie 100 000,00 zł
11. Opracowanie dokumentacji projektowo - kosztorysowej na zagospodarowanie terenów rekreacyjnych w m. Krąg z wykonaniem inwestycji w kwocie 50 000,00 zł
12. Opracowanie dokumentacji projektowo - kosztorysowej na budowę pomostu nad jeziorem Wielin wraz z zagospodarowaniem terenu rekreacyjnego w kwocie 50 000,00 zł
13. Rozwój infrastruktury turystycznej i rekreacyjnej na terenie gminy Polanów w kwocie 152 546,20 zł
14. Budowa budynku mieszkalnego wielorodzinnego - Partycypacja Gminy w kosztach jako wspólna realizacja przedsięwzięcia ze Społeczną Inicjatywą Mieszkańców "KZN-Zachodniopomorskie sp. zo.o. z siedzibą w Koszalinie w kwocie 650 000,00 zł
15. Adaptacja budynków w Chocimlinie na zasoby mieszkaniactwa wielorodzinnego (socjalnego) wraz z wykonaniem dokumentacji technicznej w kwocie 50 000,00 zł
16. Komunalne budownictwo mieszkaniowe w kwocie 100 000,00 zł
17. Budowa ciągu pieszego na cmentarzu komunalnym w Polanowie - Etap II w kwocie 200 000,00 zł
18. Opracowanie dokumentacji na organizację Spółdzielni Energetycznej Polanów oraz jej wdrożenie na terenie gminy Polanów w kwocie 30 000,00 zł
19. Wykonanie monitoringu na terenie miasta i gminy Polanów - sposób na polepszenie standardów bezpieczeństwa w gminie w kwocie 30 000,00 zł
20. Rezerwy na inwestycje i zakupy inwestycyjne w kwocie 3 010 000,00 zł
21. Budowa przedszkola w Polanowie wraz z termomodernizacją istniejącego przedszkola i z infrastrukturą towarzyszącą w kwocie 6 400 000,00 zł
22. Zakup 9 -cio osobowego pojazdu typu mikrobus przystosowanego do przewozu osób niepełnosprawnych, w tym na wózkach inwalidzkich dla Gminy Polanów - Środowiskowego Domu Samopomocy "OAZA" w Krągu w kwocie 235 000,00 zł
23. Modernizacja oświetlenia na terenie gminy Polanów w kwocie 309 700,00 zł
24. Opracowanie dokumentacji projektowo - kosztorysowej na montaż dodatkowych punktów świetlnych na terenie gminy Polanów wraz z ich wykonaniem w kwocie 100 000,00 zł.



25. Opracowanie dokumentacji projektowo - kosztorysowej budowy oświetlenia drogowego w miejscowości Krąg w kwocie 50 000,00 zł.
26. Opracowanie dokumentacji projektowo - kosztorysowej budowy oświetlenia na ul. Żwirowej w Polanowie w kwocie 40 000,00 zł
27. Opracowanie dokumentacji projektowo - kosztorysowej budowy oświetlenia na ul. Lipowej w Polanowie w kwocie 40 000,00 zł
28. Przebudowa placu zabaw przy ul. Żwirowej w Polanowie w kwocie 72 829,98 zł
29. Budowa świetlicy wiejskiej i adaptacja pomieszczenia na świetlicę wiejską w miejscowościach Gminy Polanów (Cteuń i Rosocha) w kwocie 2 100 000,00 zł
30. Opracowanie dokumentacji na budowę świetlicy w miejscowości Bukowo w kwocie 40 000,00 zł
31. Opracowanie dokumentacji na budowę świetlicy w miejscowości Chocimino w kwocie 40 000,00 zł.

#### 4. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie **-3 350 630,00 zł**, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – **3 350 630,00 zł**;

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

**Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Polanów**

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2024	65 935 346,00	69 285 976,00	-3 350 630,00
2025	59 907 034,00	58 407 664,00	1 499 370,00
2026	61 776 043,00	59 776 673,00	1 999 370,00
2027	59 187 295,77	57 687 925,77	1 499 370,00
2028	60 029 290,00	58 229 920,00	1 799 370,00
2029	61 590 052,00	59 590 682,00	1 999 370,00
2030	63 129 804,00	61 122 708,36	2 007 095,64
2031	64 644 919,00	62 444 919,00	2 200 000,00
2032	66 131 753,00	63 931 753,00	2 200 000,00
2033	67 652 783,00	65 352 783,00	2 300 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

#### 4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie **5 200 000,00 zł**. Przychody Gminy Polanów w 2024 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – **5 000 000,00 zł**;
2. spłaty udzielonych pożyczek – **200 000,00 zł**;

## 5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Polanów obejmują:

1. spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych;
2. inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2025-2033. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

**Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Polanów**

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	1 649 370,00	0,00	1 649 370,00
2025	1 199 370,00	300 000,00	1 499 370,00
2026	1 699 370,00	300 000,00	1 999 370,00
2027	1 199 370,00	300 000,00	1 499 370,00
2028	1 299 370,00	500 000,00	1 799 370,00
2029	1 299 370,00	700 000,00	1 999 370,00
2030	1 307 095,64	700 000,00	2 007 095,64
2031	1 500 000,00	700 000,00	2 200 000,00
2032	1 500 000,00	700 000,00	2 200 000,00
2033	1 500 000,00	800 000,00	2 300 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

W 2024 roku z budżetu Gminy Polanów należy spłacić łącznie 1 649 370,00 zł z tytułu zaciągniętych zobowiązań. Na wskazaną wartość składają się

- spłaty otrzymanych krajowych pożyczek w kwocie 149 370,00 zł
- wykup innych papierów wartościowych w kwocie 1 500 000,00 zł

Ponadto planuje się kwotę 200 000,00 zł z tytułu innych rozchodów, niezwiązanych ze spłatą długu.

### Planowane rozchody Gminy Polanów związane ze spłatą długu

Lp.	Podmiot udzielający pożyczki	Rodzaj pożyczki	Kwota spłaty zobowiązania w 2019r.
1.	Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	Na wkład własny (Budowa sieci kanalizacji Świerczyna-Bukowo z przesyłem do Jacinek)	50.000,00 zł
4.	Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	Na wkład własny (Budowa sieci kanalizacji Cetuń-Rosocha-Polanów)	99.370,00 zł
5.	ING Bank Polski	Obligacje	1.500.000,00 zł
<b>Razem</b>			<b>1.649.370,00 zł</b>

## 6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Polanów na lata 2024-2033, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi **14 153 315,64 zł**. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 17 503 945,64 zł.

W stosunku 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, planowana kwota długu na koniec 2024 roku wyniesie 36,53%.

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

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2024	17 503 945,64	47 920 082,00	36,53%
2025	16 004 575,64	48 828 352,00	32,78%

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

Źródło: Opracowanie własne.

## 7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2024 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Polanów zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

**Tabela 8. Wynik budżetu bieżącego Gminy Polanów**

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2024	53 080 724,00	49 416 585,40	3 664 138,60	3 864 138,60
2025	55 257 034,00	51 600 199,00	3 656 835,00	3 656 835,00
2026	56 970 001,00	52 837 560,00	4 132 441,00	4 132 441,00
2027	58 394 251,00	54 002 263,00	4 391 988,00	4 391 988,00
2028	60 029 290,00	55 211 027,00	4 818 263,00	4 818 263,00
2029	61 590 052,00	56 439 720,00	5 150 332,00	5 150 332,00
2030	63 129 804,00	57 776 077,00	5 353 727,00	5 353 727,00
2031	64 644 919,00	58 954 998,00	5 689 921,00	5 689 921,00
2032	66 131 753,00	60 305 147,00	5 826 606,00	5 826 606,00
2033	67 652 783,00	61 689 277,00	5 963 506,00	5 963 506,00

Źródło: Opracowanie własne.

## 8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

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

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2024	5,56%	13,95%	TAK	13,86%	TAK
2025	5,84%	13,79%	TAK	13,71%	TAK
2026	6,09%	11,44%	TAK	11,35%	TAK
2027	4,65%	11,48%	TAK	11,39%	TAK
2028	4,81%	11,44%	TAK	11,36%	TAK
2029	4,78%	10,45%	TAK	10,37%	TAK
2030	4,54%	9,54%	TAK	9,45%	TAK
2031	4,34%	10,37%	TAK	10,37%	TAK
2032	4,07%	10,45%	TAK	10,45%	TAK
2033	3,97%	10,46%	TAK	10,46%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Polanów spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „przewidywane wykonanie 2023”.

### Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

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

Uwaga: Informuję, że w uchwale Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Polanów na lata 2024-2033 w pozycji 9.4 Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy występuje kwota 1 109 314,42 zł, która występuje również w pozycji 9.4.1 Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustaw. Kwota ta w Wieloletniej Prognozie Finansowej oraz w wykazie Przedsięwzięć WPF obejmuje nakłady finansowe z limitem na 2024, które dotyczą trzech inwestycji.

- Przebudowa dróg gminnych w m. Naclaw i Żydowo w kwocie 909 314,42 zł
- Budowa wieży widokowej w gminie Polanów w kwocie 100 000,00 zł
- Budowa ciągu pieszo-rowerowego w Polanowie wraz z infrastrukturą towarzyszącą w kwocie 100 000,00 zł

W projekcie budżetu gminy Polanów na 2024 rok w pozycji obejmującej Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 jak i wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy występuje kwota 659 592,00 zł. W kwocie tej mieszczą się inwestycje, których część wydatków sklasyfikowano w paragrafie 6057 Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych z płatnością w zakresie budżetu europejskiego. Są to następujące inwestycje:

- Przebudowa dróg gminnych w miejscowościach Naclaw i Żydowo w kwocie 909 314,42 zł w tym wydatek w paragrafie 6057 to kwota **578 000,00 zł**

2. Rozwój infrastruktury turystycznej i rekreacyjnej na terenie gminy Polanów w kwocie 152 546,20 zł w tym wydatek w paragrafie 60570 to kwota **35 252,00 zł**

3. Przebudowa placu zabawa przy ul. Żwirowej - Wzmocnienie atrakcyjności obszaru gminy Polanów poprzez budowę i doposażenie infrastruktury turystycznej w kwocie 72 829,98 zł w tym wydatek w paragrafie 6057 to kwota **46 340,00 zł**

Łącznie w budżecie gminy Polanów jest to kwota 659 592,00 zł. Rozbieżność między WPF a Budżetem spowodowana jest źródłem finansowania wymienionych inwestycji w zakresie budżetu europejskiego oraz faktem, że dwie ostatnie inwestycje nie znajdują się w wykazie Przedsięwzięć WPF ze względu na okres ich realizacji (w okresie budżetu 2024).