

**UCHWAŁA NR LXVII/335/2023
RADY MIEJSKIEJ W CYBINCE**

z dnia 20 grudnia 2023 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Cybinka na lata 2024-2040

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6, art. 232 ust.2 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2023 r., poz. 1270 ze zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2023 r., poz. 40 ze zm)

uchwała się, co następuje:

§ 1. Ustala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Cybinka na lata 2024-2040 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2024-2040 zgodnie z załącznikiem Nr 1 do uchwały.

§ 2. Określa się wykaz przedsięwzięć zgodnie z załącznikiem Nr 2 do uchwały.

§ 3. Objasnienia do Wieloletniej Prognozy finansowej Gminy Cybinka na lata 2024-2027 przedstawia załącznik nr 3.

§ 4. Upoważnia się Burmistrza do:

- 1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć określonych załącznikiem Nr 2 do uchwały.
- 2) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,
- 3) dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową.

§ 5. Traci moc uchwała nr LV/275/2022 Rady Miejskiej w Cybince z dnia 29 grudnia 2022 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Cybinka na lata 2023 - 2033.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Cybinki.

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

Przewodnicząca Rady
Miejskiej w Cybince

Anna Śliwińska

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr LXVII/335/2023

Rady Miejskiej w Cybince

z dnia 20 grudnia 2023 r.

Załącznik nr 1

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2024	51 848 427,36	34 032 849,39	5 391 526,00	249 451,00	10 978 060,00	5 523 440,39	11 890 372,00	5 800 000,00	17 815 577,97	3 010 000,00	14 799 577,97	
2025	47 851 822,00	36 110 000,00	5 600 000,00	260 000,00	11 300 000,00	5 950 000,00	13 000 000,00	6 300 000,00	11 741 822,00	2 000 000,00	9 741 822,00	
2026	47 840 000,00	39 770 000,00	5 800 000,00	270 000,00	11 700 000,00	6 200 000,00	15 800 000,00	7 000 000,00	8 070 000,00	2 000 000,00	6 070 000,00	
2027	41 480 000,00	40 480 000,00	6 000 000,00	280 000,00	11 600 000,00	6 100 000,00	16 500 000,00	8 900 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	
2028	41 010 000,00	40 310 000,00	5 800 000,00	290 000,00	11 600 000,00	6 100 000,00	16 520 000,00	8 900 000,00	700 000,00	700 000,00	0,00	
2029	41 290 000,00	40 590 000,00	5 900 000,00	300 000,00	11 750 000,00	6 500 000,00	16 140 000,00	8 810 000,00	700 000,00	700 000,00	0,00	
2030	41 770 000,00	41 070 000,00	6 000 000,00	310 000,00	11 900 000,00	6 700 000,00	16 160 000,00	8 820 000,00	700 000,00	700 000,00	0,00	
2031	42 250 000,00	41 550 000,00	6 100 000,00	320 000,00	12 050 000,00	6 900 000,00	16 180 000,00	8 830 000,00	700 000,00	700 000,00	0,00	
2032	42 730 000,00	42 030 000,00	6 200 000,00	330 000,00	12 200 000,00	7 100 000,00	16 200 000,00	8 840 000,00	700 000,00	700 000,00	0,00	
2033	43 210 000,00	42 510 000,00	6 300 000,00	340 000,00	12 350 000,00	7 300 000,00	16 220 000,00	8 850 000,00	700 000,00	700 000,00	0,00	
2034	43 690 000,00	42 990 000,00	6 400 000,00	350 000,00	12 500 000,00	7 500 000,00	16 240 000,00	8 860 000,00	700 000,00	700 000,00	0,00	
2035	44 170 000,00	43 470 000,00	6 500 000,00	360 000,00	12 650 000,00	7 700 000,00	16 260 000,00	8 870 000,00	700 000,00	700 000,00	0,00	
2036	44 650 000,00	43 950 000,00	6 600 000,00	370 000,00	12 800 000,00	7 900 000,00	16 280 000,00	880 000,00	700 000,00	700 000,00	0,00	
2037	45 130 000,00	44 430 000,00	6 700 000,00	380 000,00	12 950 000,00	8 100 000,00	16 300 000,00	8 890 000,00	700 000,00	700 000,00	0,00	
2038	45 410 000,00	44 710 000,00	6 700 000,00	390 000,00	13 000 000,00	8 300 000,00	16 320 000,00	8 900 000,00	700 000,00	700 000,00	0,00	

2039	46 090 000,00	45 390 000,00	6 900 000,00	400 000,00	13 250 000,00	8 500 000,00	16 340 000,00	8 910 000,00	700 000,00	700 000,00	0,00
2040	46 570 000,00	45 870 000,00	7 000 000,00	410 000,00	13 400 000,00	8 700 000,00	16 360 000,00	8 920 000,00	700 000,00	700 000,00	0,00

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:											
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x				pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1	
2024	55 531 993,86	34 032 849,39	16 743 697,39	0,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	21 499 144,47	20 455 144,47	1 430 118,43	
2025	46 566 111,42	33 350 000,00	16 800 000,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	13 216 111,42	13 216 111,42	0,00	
2026	46 546 069,21	33 700 000,00	17 050 000,00	0,00	0,00	410 000,00	0,00	0,00	0,00	12 846 069,21	12 846 069,21	0,00	
2027	40 171 048,84	34 000 000,00	17 600 000,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	6 171 048,84	6 171 048,84	0,00	
2028	39 691 048,84	34 400 000,00	17 800 000,00	0,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	5 291 048,84	5 291 048,84	0,00	
2029	39 947 073,32	34 500 000,00	18 000 000,00	0,00	0,00	340 000,00	0,00	0,00	0,00	5 447 073,32	5 447 073,32	0,00	
2030	40 341 591,56	35 300 000,00	18 200 000,00	0,00	0,00	335 000,00	0,00	0,00	0,00	5 041 591,56	5 041 591,56	0,00	
2031	41 082 664,52	35 500 000,00	18 400 000,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	5 582 664,52	5 582 664,52	0,00	
2032	42 076 996,00	35 700 000,00	18 600 000,00	0,00	0,00	290 000,00	0,00	0,00	0,00	6 376 996,00	6 376 996,00	0,00	
2033	42 527 992,00	35 900 000,00	18 700 000,00	0,00	0,00	280 000,00	0,00	0,00	0,00	6 627 992,00	6 627 992,00	0,00	
2034	43 150 000,00	36 000 000,00	1 890 000,00	0,00	0,00	260 000,00	0,00	0,00	0,00	7 150 000,00	7 150 000,00	0,00	
2035	43 630 000,00	36 300 000,00	19 200 000,00	0,00	0,00	240 000,00	0,00	0,00	0,00	7 330 000,00	7 330 000,00	0,00	
2036	44 110 000,00	37 000 000,00	19 400 000,00	0,00	0,00	230 000,00	0,00	0,00	0,00	7 110 000,00	7 110 000,00	0,00	
2037	44 590 000,00	38 000 000,00	19 600 000,00	0,00	0,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00	6 590 000,00	6 590 000,00	0,00	
2038	44 870 000,00	39 000 000,00	19 800 000,00	0,00	0,00	210 000,00	0,00	0,00	0,00	5 870 000,00	5 870 000,00	0,00	
2039	45 550 000,00	40 000 000,00	20 000 000,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	5 550 000,00	5 550 000,00	0,00	
2040	46 030 000,00	41 000 000,00	20 200 000,00	0,00	0,00	190 000,00	0,00	0,00	0,00	5 030 000,00	5 030 000,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	
					na pokrycie deficytu budżetu ^x			na pokrycie deficytu budżetu ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2024	-3 683 566,50	0,00	4 969 856,66	3 995 771,66	2 709 481,50	0,00	0,00	824 085,00	824 085,00
2025	1 285 710,58	1 285 710,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 293 930,79	1 293 930,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 308 951,16	1 308 951,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 318 951,16	1 318 951,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 342 926,68	1 342 926,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 428 408,44	1 428 408,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 167 335,48	1 167 335,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	653 004,00	653 004,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	682 008,00	682 008,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	540 000,00	540 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	540 000,00	540 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	540 000,00	540 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	540 000,00	540 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	540 000,00	540 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	540 000,00	540 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	540 000,00	540 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2024	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	1 286 290,16	1 286 290,16	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 285 710,58	1 285 710,58	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 293 930,79	1 293 930,79	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 308 951,16	1 308 951,16	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 318 951,16	1 318 951,16	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 342 926,68	1 342 926,68	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 428 408,44	1 428 408,44	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 167 335,48	1 167 335,48	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	653 004,00	653 004,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	682 008,00	682 008,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	540 000,00	540 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	540 000,00	540 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	540 000,00	540 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	540 000,00	540 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	540 000,00	540 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	540 000,00	540 000,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	540 000,00	540 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^X	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^X	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^X			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^X	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^X
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami					
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 261 226,29	0,00	0,00	974 085,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	12 975 515,71	0,00	2 760 000,00	2 760 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	11 681 584,92	0,00	6 070 000,00	6 070 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	10 372 633,76	0,00	6 480 000,00	6 480 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	9 053 682,60	0,00	5 910 000,00	5 910 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	7 710 755,92	0,00	6 090 000,00	6 090 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	6 282 347,48	0,00	5 770 000,00	5 770 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	5 115 012,00	0,00	6 050 000,00	6 050 000,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	4 462 008,00	0,00	6 330 000,00	6 330 000,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	3 780 000,00	0,00	6 610 000,00	6 610 000,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	3 240 000,00	0,00	6 990 000,00	6 990 000,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	2 700 000,00	0,00	7 170 000,00	7 170 000,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	2 160 000,00	0,00	6 950 000,00	6 950 000,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	1 620 000,00	0,00	6 430 000,00	6 430 000,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	1 080 000,00	0,00	5 710 000,00	5 710 000,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	540 000,00	0,00	5 390 000,00	5 390 000,00
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 870 000,00	4 870 000,00

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2024	6,97%	2,46%	13,01%	17,17%	17,37%	TAK	TAK
2025	6,25%	11,14%	x	17,20%	17,40%	TAK	TAK
2026	5,08%	19,30%	x	5,10%	5,30%	TAK	TAK
2027	4,97%	20,01%	x	5,80%	6,00%	TAK	TAK
2028	4,88%	18,30%	x	8,07%	8,27%	TAK	TAK
2029	4,94%	18,86%	x	9,92%	10,12%	TAK	TAK
2030	5,13%	17,76%	x	12,01%	12,20%	TAK	TAK
2031	4,23%	18,33%	x	15,40%	15,40%	TAK	TAK
2032	2,70%	18,95%	x	17,67%	17,67%	TAK	TAK
2033	2,73%	19,57%	x	18,79%	18,79%	TAK	TAK
2034	2,25%	20,43%	x	18,83%	18,83%	TAK	TAK
2035	2,18%	20,72%	x	18,89%	18,89%	TAK	TAK
2036	2,14%	19,92%	x	19,23%	19,23%	TAK	TAK
2037	2,09%	18,30%	x	19,38%	19,38%	TAK	TAK
2038	2,06%	16,26%	x	19,46%	19,46%	TAK	TAK
2039	2,01%	15,15%	x	19,16%	19,16%	TAK	TAK
2040	1,96%	13,61%	x	18,62%	18,62%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 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								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2024	0,00	0,00	0,00	2 184 441,00	2 184 441,00	2 142 029,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2024	2 494 441,00	2 494 441,00	2 142 029,00	13 814 668,45	499 558,12	13 315 110,33	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	9 946 856,16	16 800,00	9 930 056,16	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	3 070 000,00	0,00	3 070 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^X	Wydatki zmniejszające dług ^X	w tym:				Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^X	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^X	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^X	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^X					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2024	1 286 290,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 284 938,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	1 292 930,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	1 307 951,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 317 951,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	1 341 926,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	1 427 408,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	1 161 335,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	551 004,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	580 008,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr LXVII/335/2023

Rady Miejskiej w Cybince

kwoty w zł

z dnia 20 grudnia 2023 r.

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				29 965 836,39	13 814 668,45	9 946 856,16	3 070 000,00	0,00	12 656 237,61
1.a	- wydatki bieżące				516 358,12	499 558,12	16 800,00	0,00	0,00	516 358,12
1.b	- wydatki majątkowe				29 449 478,27	13 315 110,33	9 930 056,16	3 070 000,00	0,00	12 139 879,49
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				11 685,00	11 685,00	0,00	0,00	0,00	11 685,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				11 685,00	11 685,00	0,00	0,00	0,00	11 685,00
1.1.2.8	Przygotowanie oraz wsparcie realizacji projektu grantowego Cyberbezpieczny Samorząd - 75023-6058/6059	Urząd Miejski w Cybince	2023	2024	11 685,00	11 685,00	0,00	0,00	0,00	11 685,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				29 954 151,39	13 802 983,45	9 946 856,16	3 070 000,00	0,00	12 644 552,61
1.3.1	- wydatki bieżące				516 358,12	499 558,12	16 800,00	0,00	0,00	516 358,12
1.3.1.1	Zakup usługi połączenia promowego pomiędzy Aurith-Urad - 63003-4300	CYBINKA	2018	2025	33 600,00	16 800,00	16 800,00	0,00	0,00	33 600,00
1.3.1.11	Remont drogi gminnej nr 001166F w m. Bieganów - 60016-4270	Urząd Miejski w Cybince	2023	2024	147 600,00	147 600,00	0,00	0,00	0,00	147 600,00
1.3.1.12	Remont drogi gminnej nr 100326F - Cybinka ul. Szkolna - 60016-4270	Urząd Miejski w Cybince	2023	2024	321 548,06	321 548,06	0,00	0,00	0,00	321 548,06
1.3.1.13	Inspektor nadzoru inwestorskiego - Remont drogi gminnej Nr 001166F w m. Bieganów - 60016-4300	Urząd Miejski w Cybince	2023	2024	3 963,62	3 963,62	0,00	0,00	0,00	3 963,62
1.3.1.14	Inspektor nadzoru inwestorskiego - Remont drogi gminnej Nr 100326F - Cybinka ul. Szkolna - 60016-4300	Urząd Miejski w Cybince	2023	2024	9 646,44	9 646,44	0,00	0,00	0,00	9 646,44
1.3.2	- wydatki majątkowe				29 437 793,27	13 303 425,33	9 930 056,16	3 070 000,00	0,00	12 128 194,49
1.3.2.5	Modernizacja obiektu ZS Cybinka - 80101-6370 i 6050	Urząd Miejski	2022	2024	3 859 442,99	1 394 887,56	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Budowa i modernizacja dróg gminnych w m. Cybinka ul. Wileńska, Matejki, Leśna i Wojska Polskiego - 60016-6370 i 6050	Urząd Miejski	2022	2025	5 576 372,77	2 648 777,05	2 648 777,08	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Inspektor nadzoru do budowy i modernizacji dróg gminnych w m. Cybinka: ul. Wileńska, Matejki, Leśna i Woj. Polskiego - 60016-6370	CYBINKA	2022	2025	78 720,00	31 488,00	15 744,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Inspektor nadzoru inwestorskiego - modernizacja ZS Cybinka - 80101-6050	Urząd Miejski	2022	2024	61 500,00	24 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Nowy Ład: Budowa infrastruktury sportowej w gminie Cybinka - 92601 § 6370 i 6050	Urząd Miejski w Cybince	2023	2024	2 695 439,07	2 695 439,07	0,00	0,00	0,00	2 695 439,07
1.3.2.16	Nowy Ład: Inspektor nadzoru inwestorskiego w zakresie budowy i modernizacji infrastruktury sportowej w gminie Cybinka - 92601 § 6050 wkład własny	Urząd Miejski w Cybince	2023	2024	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.17	Nowy Ład - modernizacja i przebudowa dróg Cybinka ul. Ogrodowa, Słoneczna, Robotnicza, Sienkiewicza, Krótka, Grunwaldzka oraz remont drogi Rąpice - Mielesznica - 60016 § 6370 i 6050	Urząd Miejski w Cybince	2023	2025	7 036 439,44	4 118 394,36	2 918 045,08	0,00	0,00	0,00
1.3.2.18	Nowy Ład - Inspektor nadzoru w zakresie realizacji zadania: Modernizacja i przebudowa dróg Cybinka ul. Ogrodowa, Słoneczna, Robotnicza, Sienkiewicza, Krótka, Grunwaldzka oraz remont drogi Rąpice - Mielesznica - 60016-6050	Urząd Miejski w Cybince	2023	2025	129 150,00	51 660,00	77 490,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.19	Budowa żłobka w Bieganowie w ramach projektu MALUCH+ - 85516-6050	Urząd Miejski w Cybince	2023	2024	472 755,42	472 755,42	0,00	0,00	0,00	472 755,42
1.3.2.20	Opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej na budowę przyszkolnej hali sportowej w m. Białków - 92601-6050	Urząd Miejski w Cybince	2023	2024	71 340,00	71 340,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.21	Likwidacja berier transportowych dla uczestników zajęć terapeutycznych SDS "Pod słońcem" w Bieganowie (zakup busa) - 85203-6060	Urząd Miejski w Cybince	2023	2024	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.22	Budowa dróg gminnych na terenie gminy Cybinka- w m. Rąpice ul. Nodjeziorna i Leśna, w m. Białków od nr 82-90A i od nr 78-82, w m. Urad ul. Polna, w m. Sądów ul. Wolności, w m. Drzeniów od drogi krajowej nr 29 do budynków nr 59 i 61, w m. Cybinka ul. Białkowska oraz w m. Grzmiąca ul. Cybińska - 60016-6050/6370	Urząd Miejski w Cybince	2024	2026	6 500 000,00	325 000,00	3 175 000,00	3 000 000,00	0,00	6 500 000,00
1.3.2.23	Inspektor Nadzoru-Budowa dróg gminnych na terenie gminy Cybinka- w m. Rąpice ul. Nodjeziorna i Leśna, w m. Białków od nr 82-90A i od nr 78-82, w m. Urad ul. Polna, w m. Sądów ul. Wolności, w m. Drzeniów od drogi krajowej nr 29 do budynków nr 59 i 61, w m. Cybinka ul. Białkowska oraz w m. Grzmiąca ul. Cybińska - 60016-6050	Urząd Miejski w Cybince	2024	2026	160 000,00	20 000,00	70 000,00	70 000,00	0,00	160 000,00
1.3.2.24	Budowa i modernizacja dróg gminnych: w m. Rąpice ul. 1 Maja, w m. Białków od działki ewid. 4/15 do działki nr 255/2, w m. Urad ul. Wiedeńska oraz w m. Kłopot (budowa chodnika) od budynku 44 do budynku nr 60 -	CYBINKA	2024	2025	2 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	2 000 000,00
1.3.2.25	Inspektor nadzoru- Budowa i modernizacja dróg gminnych: w m. Rąpice ul. 1 Maja, w m. Białków od działki ewid. 4/15 do działki nr 255/2, w m. Urad ul. Wiedeńska oraz w m. Kłopot (budowa chodnika) od budynku 44 do budynku nr 60 - 60016-6050	Urząd Miejski w Cybince	2024	2025	50 000,00	25 000,00	25 000,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.26	Rozbudowa świetlicy wiejskiej w m. Radzików - 92109-6050	Urząd Miejski w Cybince	2023	2024	432 933,11	110 383,40	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.27	Przebudowa drogi krajowej nr 29 w zakresie przebudowy skrzyżowania drogi krajowej nr 29 z drogą gminną nr 100309F - 60016-6050	Urząd Miejski w Cybince	2023	2024	63 700,47	63 700,47	0,00	0,00	0,00	0,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Cybinka na lata 2024-2040

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 Cybinka 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 Cybinka jest projekt uchwały budżetowej na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Cybinka 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 Cybinka na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2023 r.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2040. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Cybinka została przygotowana na lata 2024-2040.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Cybinka 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 Cybinka, 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%
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%
2034	2,30%	2,50%	2,50%
2035	2,30%	2,50%	2,40%
2036	2,20%	2,50%	2,40%
2037	2,00%	2,50%	2,40%
2038	1,90%	2,50%	2,40%
2039	1,90%	2,50%	2,30%
2040	1,80%	2,50%	2,30%

Źródło: 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 2025-2040 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 Cybinka.

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.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Cybinka 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:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. 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.

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Cybinka oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych.

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 Cybinka, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 5 800 000,00 zł, co stanowi 114,81% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2023 r. Planuje się w 2024 r. dodatkowe dochody z tytułu tego podatku, z uwagi na powstające na terenie gminy Cybinka farmy fotowoltaiczne, kontroli klasyfikacji gruntów działek, z których po zmianie na klasę BP zostanie naliczony nowy podatek, planowany podatek ze sprzedaży działek budowlanych oraz częściowo działek z przeznaczeniem na powstanie nowych inwestycji (przedsiębiorstw) w Cybince na ul. Inwestycyjnej, wpływy od wszczętych egzekucji z nieruchomości z tytułu zaległości podatku od nieruchomości.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych. Przewiduje się wzrost tego podatku na skutek sprzedanych działek inwestycyjnych w 2021/2022 r. o powierzchni 76,1659 ha na których trwają procedury rozpoczęcia przez inwestora inwestycji w postaci budowy magazynów zajmujących większość posiadanej działki. Ponadto w sąsiedztwie ww. opisanej działki drugi inwestor wszczął procedurę utworzenia – wykonania inwestycji w zakresie działalności usługowo- produkcyjnej na

obszarze działki o pow. 44,54 ha. Planuje się również podatek od nieruchomości w przyszłych latach (2025-2040) w zakresie powstających nowych farm fotowoltaicznych, powstających nowych zabudowań nieruchomości mieszkalnej oraz wiatraków na działce na terenie gminy Cybinka sąsiadującej z gminą Maszewo (inwestor przewiduje budowlę wiatraków na działkach po obu stronach gmin).

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.

1.2. 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 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 3 010 000,00 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 gruntów w m. Urad, Cybinka – działek budowlanych i części działek przeznaczonych na cele inwestycyjne w Cybinie na ul. Inwestycyjnej.

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 14.799.577,97 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań inwestycyjnych.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2025, 2026 w łącznej kwocie 15 811 822,00 zł w zakresie inwestycji planowanych i ujętych w przedsięwzięciach WPF.

2. Wydatki

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

2.1. 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 Cybinka 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.

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 Cybinka wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 16 743 697,39 zł. W latach 2025-2040 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej. W kolejnych latach od 2025 r. nie ujęto w planach zatrudnieni w zakresie prac interwencyjnych i robót publicznych.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Cybinka 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. W planowaniu wydatków bieżących uwzględniono fakt, że w 2024 r. występują wydatki bieżące w postaci remontu dróg gminnych w kwocie 469.150,00 zł oraz w ramach planowanego do wykonania planu zagospodarowania przestrzennego, które w kolejnych latach (od 2025 i 2026) nie występują.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Cybinka na lata 2024-2040 oraz inwestycje występujące w 2024 r. opisane w objaśnieniach do projektu budżetu..

3. 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 -3.683.566,50 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 2 709 481,50 zł;
2. wolnych środków – 824.085,00 zł;
3. przychody ze spłat udzielonych pożyczek – 150.000,00 zł;

Tabela 2. Wynik budżetu Gminy Cybinka

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2024	52 153 539,80	55 663 021,30	-3 509 481,50
2025	47 851 822,00	46 566 111,42	1 285 710,58
2026	47 840 000,00	46 546 069,21	1 293 930,79
2027	41 480 000,00	40 171 048,84	1 308 951,16
2028	41 010 000,00	39 691 048,84	1 318 951,16
2029	41 290 000,00	39 947 073,32	1 342 926,68
2030	41 770 000,00	40 341 591,56	1 428 408,44
2031	42 250 000,00	41 082 664,52	1 167 335,48
2032	42 730 000,00	42 076 996,00	653 004,00
2033	43 210 000,00	42 527 992,00	682 008,00
2034	43 690 000,00	43 150 000,00	540 000,00
2035	44 170 000,00	43 630 000,00	540 000,00
2036	44 650 000,00	44 110 000,00	540 000,00
2037	45 130 000,00	44 590 000,00	540 000,00
2038	45 410 000,00	44 870 000,00	540 000,00
2039	46 090 000,00	45 550 000,00	540 000,00
2040	46 570 000,00	46 030 000,00	540 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 4.969.856,66 zł. Przychody Gminy Cybinka w 2024 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 3 995 771,66 zł;
2. wolne środki – 824.085,00 zł;
3. przychody ze spłat udzielonych pożyczek – 150.000,00 zł;

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Cybinka obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów długoterminowych.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2025-2040.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Cybinka na lata 2024-2040, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 11 551 744,79 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 14 261 226,29 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 45,24%.

Tabela 3. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2024	14 261 226,29	31 525 409,00	45,24%
2025	12 975 515,71	32 160 000,00	40,35%

*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 równowagę bieżącą. Relacja z art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych jest zachowana w całym okresie prognozy. Przy występującej konieczności zwiększania planu wydatków w 2024 r. zwiększenie będzie występować w ramach powstałych ewentualnych wolnych środków.

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 Cybinka przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 4. 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	6,97%	17,17%	TAK	17,37%	TAK
2025	6,25%	17,20%	TAK	17,40%	TAK
2026	5,08%	5,10%	TAK	5,30%	TAK
2027	4,97%	5,80%	TAK	6,00%	TAK
2028	4,88%	8,07%	TAK	8,27%	TAK
2029	4,94%	9,92%	TAK	10,12%	TAK
2030	5,13%	12,01%	TAK	12,20%	TAK
2031	4,23%	15,40%	TAK	15,40%	TAK
2032	2,70%	17,67%	TAK	17,67%	TAK
2033	2,73%	18,79%	TAK	18,79%	TAK
2034	2,25%	18,83%	TAK	18,83%	TAK
2035	2,18%	18,89%	TAK	18,89%	TAK
2036	2,14%	19,23%	TAK	19,23%	TAK
2037	2,09%	19,38%	TAK	19,38%	TAK
2038	2,06%	19,46%	TAK	19,46%	TAK
2039	2,01%	19,16%	TAK	19,16%	TAK
2040	1,96%	18,62%	TAK	18,62%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Cybinka 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.