

Zarządzenie Nr 133/2024
WÓJTA GMINY LINIA
z dnia 31 grudnia 2024 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2024 – 2036

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r. poz. 609 z późn. zm.), art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 6, art. 231 ust. 1 i art. 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r., poz. 1270 ze zmianami) zarządza się, co następuje:

zarządzam, co następuje:

§ 1.

1. Zmienia się Wieloletnią Prognozę Finansową na lata 2024 - 2036, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania .

Z up. WÓJTA

Beata Noculak
ZASTĘPCA WÓJTA

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2024-2036 Gminy Linia

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Linia przedstawia perspektywę finansową, możliwości inwestycyjne i ocenę zdolności kredytowej Gminy w przyszłych latach na podstawie planowanych wielkości dochodów i wydatków budżetu gminy, wykazu przedsięwzięć i prognozy długu JST.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Linia na lata 2024-2036 została opracowana zgodnie z art. 227 ustawy o finansach publicznych na okres 13 lat, na podstawie przedsięwzięć: wydatków bieżących i majątkowych na lata 2024-2036, w których określona jest kwota limitu zobowiązań i jakie organ wykonawczy może zaciągnąć w okresie objętym prognozą w celu realizacji określonego przedsięwzięcia zgodnie z art. 226 ust. 3 pkt 4 (załącznik nr 2) oraz na podstawie prognozy długu do 2036 r. na okres który zaciągnięte zostały zobowiązania. Wartości przyjęte w WPF dla roku 2023 są zgodne ze zmianami wprowadzonymi w uchwałach budżetowych na dzień 30.09.2023 r. Podstawową zasadą przy opracowaniu projektu była ocena realnych potrzeb jednostek organizacyjnych gminy przy wprowadzeniu działań ograniczających wydatki bieżące.

Podstawą opracowania WPF Gminy Linia począwszy od 2017 r. były dane sprawozdawcze z wykonania budżetu gminy za lata 2017, 2018, 2019, 2020, 2021, 2022 oraz wartości planowane na dzień 30.09.2023 r.

Do planowania wysokości dotacji, subwencji i udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych na rok 2024, wykorzystano dane z Ministerstwa Finansów – pismo nr ST3.4750.19.2023 r. z dnia 13.10.2023 r., z Krajowego Biura Wyborczego – pismo nr DSŁ-3112-22-2023 z dnia 23.10.2023 r., z Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego – pismo nr FB-I.3110.9.8.2023.EP z dnia 25.10.2023 r., promesy z Rządowego Funduszu Polski Ład, porozumień z Powiatem Wejherowskim nr 17/2023 z dnia 16.10.2023 r. i 23/2023 z dnia 27.10.2023 r.

Prognozowane dane o wielkościach dochodów własnych przyjęto na podstawie kształtowania się faktycznych wpływów w roku 2023. Przy planowaniu podatku leśnego brano pod uwagę Komunikat Prezesa GUS z dnia 19.10.2023 r. w sprawie średniej ceny sprzedaży drewna obliczonej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2023 r.

Przy planowaniu dochodów z podatku rolnego brano pod uwagę Komunikat Prezesa GUS z dnia 19.10.2023 r. w sprawie średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów będących podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2024. Przy projektowaniu podatku od nieruchomości kierowano się Uchwałą Rady Gminy Linia Nr 522/LIV/VIII/2023 z dnia 22.11.2023 r. w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości na obszarze gminy Linia

Dochody z tytułu podatku od środków transportowych ustalono na podstawie ilości środków transportowych oraz w oparciu o uchwałę Rady Gminy Linia Nr 523/LIV/VIII/2023 z dnia 22 listopada 2023 r.

Dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi zaplanowano na podstawie uchwały nr 410/XLI/VIII/2022 Rady Gminy Linia z dnia 30 listopada 2022 r. w sprawie wyboru metody ustalenia opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, ustalenia stawki tej opłaty, ustalenia stawki za opłaty za pojemnik o określonej pojemności oraz ustalenia ryczałtowej stawki opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi dla nieruchomości, na których znajdują się domki letniskowe lub innych nieruchomości wykorzystywanych na cele rekreacyjno-wypoczynkowe oraz Nr 419/XLII/VIII/2022 z dnia 15 grudnia 2022 r. w sprawie zmiany uchwały nr 410/XLI/VIII/2022 Rady Gminy Linia z dnia 30 listopada 2022 r. w sprawie wyboru metody ustalenia opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, ustalenia stawki tej opłaty, ustalenia stawki za opłaty za pojemnik o określonej pojemności oraz ustalenia ryczałtowej stawki opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi dla nieruchomości, na których znajdują się domki letniskowe lub innych nieruchomości wykorzystywanych na cele rekreacyjno-wypoczynkowe.

Wpływy z usług za wodę oraz ścieki ustalono na podstawie stawek obowiązujących w 2020 r.

Dochody budżetowe.

Planowane dochody budżetowe gminy na rok 2024 wynoszą 75.188.690,58 zł. w tym:

- planowane dochody bieżące 55.810.339,31 zł.
- planowane dochody majątkowe 19.378.351,27 zł.

Przychody budżetu.

Zaplanowano przychody w wysokości 16.190.883,92 zł. w tym:

- 1) Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym w wysokości 12.210.700,29 zł. w tym kwotę 3.853.590,29 zł. planuje się zaciągnąć jako pożyczkę na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej: na zadanie pn. budowa ujęcia stacji i uzdatniania wody wraz z siecią wodociągową w miejscowości Kętrzyno oraz na budowę drogi gminnej na odcinku Zielony Dworek-Głodnica-Kamienna Góra.
- 2) Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w kwocie 3.642.249,22 zł. w tym przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczeń dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w tym: na zadania związane z przeciwdziałaniem alkoholizmowi kwotę 33.199,74 zł. na gospodarkę odpadami komunalnymi kwotę 485.490,82 zł. Na finansowanie ochrony środowiska 1.208,35 zł.

Wydatki budżetowe.

Planowane wydatki budżetowe gminy na rok 2024 wynoszą 88.700.103,50 zł. z tego:

1. wydatki bieżące 58.917.885,27 zł. w tym:
 - na wynagrodzenia i składki od nich naliczane 26.697.901,50 zł.
 - na obsługę długu – 760.000,00 zł.
2. wydatki majątkowe – 29.782.218,23 zł.
 - objęte limitem, o którym mowa w art.226 ust. 3 pkt 4 ustawy – 14.567.011,36 zł.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych pożyczek i kredytów oraz planowanych kredytów i pożyczek.

Wykaz przedsięwzięć to odrębne informacje dla każdego przedsięwzięcia zawierające: nazwę i cel, jednostkę organizacyjną odpowiedzialną za wykonanie zadania, okres realizacji i łączną kwotę nakładów finansowych, źródła finansowania oraz limity wydatków i zobowiązań w poszczególnych latach objętych prognozą co obrazuje załącznik nr 2 do WPF.

W 2026 r. w wydatkach majątkowych w kwocie 4.142.000,00 zł. są zawarte środki w wysokości 297.000,00 zł. przeznaczone na zapłatę składki członkowskiej do Wejherowskiego Związku Powiatowo-Gminnego na zakup 6 nowych niskoemisyjnych autobusów hybrydowych.

Rozchody

Zaplanowano rozchody w wysokości 2.341.536,59 zł. w tym:

- 1) spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów w wysokości 1.185.000,00 zł.
- 2) spłaty pożyczek otrzymanych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w wysokości 1.156.536,59 zł.

Spłatę długu zaplanowano na podstawie umów i harmonogramów spłat zaciągniętych pożyczek i kredytów .

Wynik budżetu

Pozycja 3 „Wynik budżetu” jest różnicą pomiędzy pozycjami 1 „dochody ogółem” a 2 „wydatki ogółem”. Kwotę długu obejmuje kolumna nr 6 załącznika nr 1 do projektu uchwały o wieloletniej prognozie finansowej na lata 2024-2036.

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 wieloletniej prognozy finansowej na lata 2024-2036

Wyszczególnienie	Lp	1	z tego:										w tym:	
			Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	z tego:		Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
										1.1.1	1.1.2			
				dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:					
										z podatku od nieruchomości				
										</				

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.

z tego:												
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	w tym:						w tym:				
		2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	w tym:				
								gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	wydatki na obsługę długu ^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
		Wydatki bieżące ^x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x								
	2											
Lp		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	22	22.1	22.1.1
2024	88 700 103,50	58 917 885,27	26 697 901,50	0,00	0,00	760 000,00	0,00	0,00	0,00	29 782 218,23	29 782 218,23	3 242 947,40
2025	75 217 267,81	58 457 111,91	29 462 562,34	0,00	0,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	16 760 155,90	16 760 155,90	57 947,40
2026	59 490 254,00	54 848 254,00	28 000 000,00	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	4 642 000,00	4 642 000,00	0,00
2027	58 230 000,00	55 000 000,00	28 000 000,00	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	3 230 000,00	3 230 000,00	0,00
2028	58 430 000,00	55 000 000,00	28 000 000,00	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	3 430 000,00	3 430 000,00	0,00
2029	58 830 000,00	55 330 000,00	28 330 000,00	0,00	0,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00
2030	58 650 000,00	55 330 000,00	28 400 000,00	0,00	0,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	3 320 000,00	3 320 000,00	0,00
2031	59 450 000,00	55 650 000,00	28 500 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	3 800 000,00	3 800 000,00	0,00
2032	59 450 000,00	55 650 000,00	28 500 000,00	0,00	0,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	3 800 000,00	3 800 000,00	0,00
2033	60 670 000,00	56 470 000,00	29 000 000,00	0,00	0,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	4 200 000,00	4 200 000,00	0,00
2034	60 670 000,00	56 470 000,00	29 000 000,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	4 200 000,00	4 200 000,00	0,00
2035	61 290 000,00	57 090 000,00	29 200 000,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	4 200 000,00	4 200 000,00	0,00
2036	61 132 890,00	56 932 890,00	29 200 000,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	4 200 000,00	4 200 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	4	z tego:					w tym:
				Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2024	-13 511 412,92	0,00	15 852 949,51	12 210 700,29	11 025 700,29	0,00	0,00	3 642 249,22	2 485 712,63
2025	-3 947 801,65	0,00	5 582 801,65	2 550 792,30	2 550 792,30	0,00	0,00	3 032 009,35	1 397 009,35
2026	5 477 846,00	5 477 846,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 770 000,00	1 770 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 770 000,00	1 770 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 370 000,00	1 370 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 550 000,00	1 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 550 000,00	1 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 550 000,00	1 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 550 000,00	1 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 550 000,00	1 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	1 710 000,00	1 710 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	1 867 110,00	1 867 110,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga omówienia 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:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^x 7)	w tym:					
				na pokrycie deficytu budżetu ^x					
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 341 536,59	2 341 536,59	1 156 536,59	1 156 536,59	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 635 000,00	1 635 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	5 477 846,00	5 477 846,00	3 967 846,00	3 967 846,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 770 000,00	1 770 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 770 000,00	1 770 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 370 000,00	1 370 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 550 000,00	1 550 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 550 000,00	1 550 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 550 000,00	1 550 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 550 000,00	1 550 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 550 000,00	1 550 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 710 000,00	1 710 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	1 867 110,00	1 867 110,00	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:							w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:									
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań *	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x			
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 799 163,70	0,00	-3 107 545,96	534 703,26
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	21 714 956,00	0,00	-312 423,37	2 719 585,98
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	16 237 110,00	0,00	5 151 746,00	5 151 746,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	14 467 110,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	12 697 110,00	0,00	5 200 000,00	5 200 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	11 327 110,00	0,00	4 870 000,00	4 870 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	9 777 110,00	0,00	4 870 000,00	4 870 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	8 227 110,00	0,00	5 350 000,00	5 350 000,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	6 677 110,00	0,00	5 350 000,00	5 350 000,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	5 127 110,00	0,00	5 750 000,00	5 750 000,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	3 577 110,00	0,00	5 750 000,00	5 750 000,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	1 867 110,00	0,00	5 910 000,00	5 910 000,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 067 110,00	6 067 110,00

b) 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.

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 terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	8.2		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu 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 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 terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę terytorialnego oraz po uwzględnieniu 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	4,58%	-5,52%	-5,45%	7,73%	8,46%	TAK	TAK
2025	5,77%	2,72%	x	6,02%	6,75%	TAK	TAK
2026	5,25%	13,13%	x	4,19%	5,40%	NIE	TAK
2027	5,76%	12,02%	x	4,64%	5,85%	NIE	TAK
2028	5,74%	12,38%	x	4,72%	5,93%	NIE	TAK
2029	4,78%	11,55%	x	4,92%	6,13%	TAK	TAK
2030	5,13%	11,55%	x	5,33%	6,54%	TAK	TAK
2031	4,86%	12,10%	x	8,26%	8,26%	TAK	TAK
2032	4,67%	11,90%	x	10,78%	10,78%	TAK	TAK
2033	4,42%	12,31%	x	12,09%	12,09%	TAK	TAK
2034	4,04%	11,93%	x	11,97%	11,97%	TAK	TAK
2035	4,12%	11,94%	x	11,96%	11,96%	TAK	TAK
2036	4,04%	11,86%	x	11,90%	11,90%	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							

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							
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	środków określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środków określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa 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
2024	1 177 554,48	1 177 554,48	996 280,98	2 807 841,75	2 807 841,75	1 552 690,27	1 177 554,48	1 177 554,48
2025	1 494 959,39	1 494 959,39	1 392 543,14	1 144 155,62	1 144 155,62	1 036 590,17	1 916 377,37	1 916 377,37
2026	0,00	0,00	0,00	3 967 846,00	3 967 846,00	3 967 846,00	422 685,65	422 685,65
2027	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
2029	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
2031	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
2033	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
2035	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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	w tym:			Wydaki: objęcie limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:			Wydaki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydaki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
	Wydutki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydutki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydutki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		z tego:						
					bieżące	majątkowe					
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	5 716 131,80	5 716 131,80	4 574 835,33	15 707 565,84	1 140 554,48	14 567 011,36	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	11 640 226,30	11 640 226,30	11 640 226,30	13 026 864,11	1 366 637,81	11 640 226,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	488 406,01	488 406,01	488 406,01	503 711,42	182 027,42	321 694,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	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	0,00
2032	0,00	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	0,00
2034	0,00	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	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych																	
Wyszczególnienie	Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	w tym:			10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11			
							Wydatki zmniejszające dług x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczek x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x						w tym:		
															splata zobowiązań wymaganych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	dokonywana w formie wydatku bieżącego x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu 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. Automatycznie 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 wyłączeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do wieloletniej prognozy finansowej na lata 2024-2036

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				32 749 976,20	15 707 563,84	13 026 864,11	503 711,42	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				2 710 695,71	1 140 554,48	1 386 637,81	182 027,42	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				30 039 280,49	14 567 011,36	11 640 226,30	321 684,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art 5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				13 772 239,57	6 372 906,66	6 456 280,11	412 207,42	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				2 630 219,71	1 061 554,48	1 386 637,81	182 027,42	0,00	0,00
1.1.1.1	Program rozwoju edukacji przedszkolnej w Gminie Linia -	LINIA	2024	2025	667 134,29	339 729,52	327 404,77	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Wsparcie uczniów w zakresie edukacji włączającej w szkołach podstawowych w Gminie Linia -	LINIA	2024	2025	1 065 275,17	456 936,33	608 338,84	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Podniesienie jakości edukacji podstawowej w Gminie w zakresie kształtowania kompetencji kluczowych - podniesienie jakości edukacji	LINIA	2024	2026	897 810,25	264 888,63	450 894,20	182 027,42	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				11 142 019,86	5 311 352,18	5 069 642,30	230 180,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Budowa ujęcia i stacji uzdatniania wody wraz z siecią wodociągową w miejscowości Kętrzyno -	LINIA	2022	2025	4 896 794,32	3 095 156,64	1 270 792,30	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Budowa drogi gminnej nr 150011G na odcinku Zielony Dworek-Głodnica-Kamienna Góra - poprawa warunków technicznych i eksploatacyjnych dróg na terenie Gminy Linia oraz poprawa dostępności do budynków użyteczności publ.i drogi powiatowej	URZĄD GMINY	2022	2024	1 833 695,54	1 833 695,54	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.5	Wsparcie uczniów w zakresie edukacji włączającej w szkołach podstawowych w Gminie Linia -	LINIA	2024	2025	262 450,00	0,00	262 450,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.6	Program rozwoju edukacji przedszkolnej w Gminie Linia -	LINIA	2024	2025	284 300,00	0,00	284 300,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.7	UTWORZENIE GMINNEGO CENTRUM KULTURY W GMINIE LINIA -	LINIA	2023	2026	3 864 790,00	382 500,00	3 252 100,00	230 180,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				18 977 736,63	9 334 659,18	6 570 584,00	91 504,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				80 476,00	79 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Remont chodnika w Smazynie - poprawa bezpieczeństwa pieszych	LINIA	2023	2024	80 476,00	79 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				18 897 260,63	9 255 659,18	6 570 584,00	91 504,00	0,00	0,00
1.3.2.26	Zakup nieruchomości zabudowanej dz. nr 568/9 w miejscowości Linia -	LINIA	2023	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.27	Budowa lub modernizacja infrastruktury drogowej w gminie Linia z programu Polski Ład Edycja II - poprawa jakości życia mieszkańców	LINIA	2023	2024	6 857 754,13	4 378 240,68	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.28	wykońanie dokumentacji projektowej;przebudowa drogi powiatowej nr 1431G w zakresie budowy chodnika relacji Linia-Niepczółowice -	LINIA	2023	2024	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 367 479,80
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 710 695,71
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 656 784,09
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 772 243,17
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 630 219,71
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	667 134,29
1.1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 065 275,17
1.1.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	897 810,25
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 142 023,46
1.1.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 896 797,92
1.1.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 833 695,54
1.1.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	262 450,00
1.1.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	284 300,00
1.1.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 864 780,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 595 236,63
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80 476,00
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80 476,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 514 760,63
1.3.2.26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 857 754,13
1.3.2.28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00

L. p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1.3.2.29	wykonanie dokumentacji projektowej przebudowa drogi powiatowej nr 1419G w zakresie budowy chodnika relacji Strzepcz-Młoszewo -	LINIA	2023	2024	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.30	Budowa nowego boiska wielofunkcyjnego wraz z zadaszeniem o stałej konstrukcji przy SP w Poblociu - poprawa infrastruktury sportowej	LINIA	2023	2025	8 804 015,00	4 442 318,50	4 361 696,50	0,00	0,00	0,00
1.3.2.31	Modernizacja kompleksu sportowego "Moje boisko- Orlik 2012 w Gminie Linia - poprawa warunków użytkowania kompleksu sportowego	LINIA	2024	2025	1 021 207,50	270 000,00	751 207,50	0,00	0,00	0,00
1.3.2.32	Utworzenie Gminnego centrum kultury w Gminie Linia -	LINIA	2023	2026	2 134 284,00	85 100,00	1 457 680,00	91 504,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit zobowiązań
1.3.2.29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00
1.3.2.30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 804 015,00
1.3.2.31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 021 207,50
1.3.2.32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 751 784,00