

PROJEKT

UCHWAŁA NR RADY GMINY GASZOWICE Z DNIA 28 GRUDNIA 2022 ROKU

w sprawie wieloletniej prognozy finansowej na rok 2023 i na lata następne.

Na podstawie art.18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U z 2022 r., poz.559 z późn zm) oraz w oparciu o art.1 pkt 7 i art.226-230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 poz.1634) oraz w oparciu o Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 1 października 2019 roku zmieniające rozporządzenie w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej (Dz. U z 2020 poz.1381)

NA WNIOSEK WÓJTA GMINY GASZOWICE RADA GMINY GASZOWICE UCHWAŁA CO NASTĘPUJE:

§ 1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową na rok 2023 i na lata następne, której częścią jest prognoza długu na rok 2023 i na lata następne.
zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Przyjmuje się wykaz przedsięwzięć na rok 2023 i na lata następne.
zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Przyjmuje się objaśnienia do wieloletniej prognozy finansowej na rok 2023 i na lata następne , której częścią jest prognoza długu na rok 2023 i na lata następne.
zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 4. Upoważnia się Wójta Gminy do :

- 1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć określonych w załączniku nr 2 ,
- 2) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy .
- 3) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych jednostki samorządu terytorialnego do zaciągania zobowiązań o których mowa w pkt 1 i 2 .

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Gaszowice.

§ 6. Traci moc Uchwała Rady Gminy Gaszowice NR BR.0007.38.254. 2021 z dnia 28 grudnia 2021 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej na rok 2022 i na lata następne wraz z dokonanymi zmianami.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 roku.


SKARBNIK GMINY
mgr Ewa Grabowska

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 Rady Gminy Gaszowice z dnia 28 grudnia 2022 roku w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej na 2023 rok i na lata następne

Wyszczególnienie	1	z tego:						z tego:		w tym:	
		z tego:						z tego:		w tym:	
		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
Dochoady ogółem x		Dochoady biezące x	dochoady z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochoady z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele biezące x 3)	pozostałe dochoady biezące 4)	w tym: z podatku od nieruchomości	Dochoady majątkowe x	ze sprzedaży majątku x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
2023	58 990 135,00	42 673 272,00	9 361 722,00	18 982 883,00	3 794 204,00	10 452 495,00	4 210 000,00	16 316 863,00	0,00	16 316 863,00	
2024	48 496 080,00	44 996 080,00	9 830 000,00	19 932 080,00	4 098 000,00	11 046 000,00	4 431 000,00	3 500 000,00	0,00	3 500 000,00	
2025	50 282 500,00	47 282 500,00	10 420 000,00	20 928 500,00	4 350 000,00	11 489 000,00	4 662 000,00	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00	
2026	52 295 425,00	49 795 425,00	11 045 500,00	21 974 925,00	4 620 000,00	12 050 000,00	4 790 000,00	2 500 000,00	0,00	2 500 000,00	

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 wykazujących poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się dochoady 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 dochoady 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 dochoady bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										w tym:				
		2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	w tym:			2.2	2.2.1	2.2.1.1		
									na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	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
Lp																
2023	64 608 166,00	43 903 830,65	22 128 849,00	0,00	0,00	14 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 704 335,35	20 704 335,35	6 170 435,35		
2024	48 312 080,00	43 450 000,00	23 649 500,00	0,00	0,00	9 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 862 080,00	4 862 080,00	100 000,00		
2025	50 090 500,00	45 623 000,00	24 831 500,00	0,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 467 500,00	4 467 500,00	150 000,00		
2026	52 295 425,00	47 470 525,00	26 073 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 824 900,00	4 824 900,00	180 000,00		

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	3	3.1	4	4.1	z tego:		4.2	4.3	4.3.1
							w tym:	w tym:			
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾			Przychody budżetu ^x	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	na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp											
2023	-5 618 031,00	0,00	0,00	0,00	5 726 031,00	0,00	0,00	5 726 031,00	5 618 031,00	0,00	0,00
2024	184 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	192 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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:			5	5.1	z tego:		
	4.4	w tym:				5.1.1	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zacięgnięciem długu x 7)				na pokrycie deficytu budżetu x	5.1.1.1
Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zacięgnięciem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x	Rozchody budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań 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	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2023	0,00	0,00	0,00	108 000,00	108 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	184 000,00	184 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	192 000,00	192 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	licznik kwota przypadających na dany rok kwoty ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wojnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań*	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ^{b)} a wydatkami bieżącymi x		
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		
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	376 000,00	0,00	-1 230 558,65	4 495 472,35		
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	192 000,00	0,00	1 546 080,00	1 546 080,00		
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 659 500,00	1 659 500,00		
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 324 900,00	2 324 900,00		

* 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						
Wyszczególnienie	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 wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	8.2		8.3 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	8.3.1 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	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 wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
		8.2.1 Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	8.2.2 Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x			
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4.1
2023	0,31%	-2,33%	-2,33%	11,84%	14,44%	TAK
2024	0,47%	3,80%	3,80%	9,76%	12,36%	TAK
2025	0,46%	3,88%	x	8,15%	10,75%	TAK
2026	0,00%	5,15%	x	6,74%	9,34%	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

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy

Lp	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		
	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	
Wyszczególnienie	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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
	0,00	0,00	0,00	5 347 688,00	5 347 688,00	5 347 688,00	311 657,65	311 657,65	311 657,65
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	w tym:			Wydanki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydanki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydanki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	Kwota zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań 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
	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydanki majątkowe na projekty lub zadania finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe					
	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	
2023	5 776 224,35	5 776 224,35	5 776 224,35	20 008 134,00	0,00	20 008 134,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	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

Wyszczególnienie

Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	w tym:		10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
					w tym:						
					Zobowiązania zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym: dokonywana w formie wydatku x					
Wyszczególnienie	Splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	Wydatki zmniejszające dług x	Splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego - kredyty i pożyczek x	Zobowiązania zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym: dokonywana w formie wydatku x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekaszowych (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 będące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
2023	108 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	184 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	192 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	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 będących o które zostały pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

x - informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostają 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 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 zaciągnięcie zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały Rady Gminy Gaszowice z dnia 28 grudnia 2022 roku w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej na 2023 rok i na lata następne

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				20 183 143,23	20 008 134,00	0,00	0,00	0,00	20 008 134,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				20 183 143,23	20 008 134,00	0,00	0,00	0,00	20 008 134,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane 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:				5 719 023,00	5 719 023,00	0,00	0,00	0,00	5 719 023,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				5 719 023,00	5 719 023,00	0,00	0,00	0,00	5 719 023,00
1.1.2.1	Termomodernizacja budynku czynszowego - Winiarnia Piece - termomodernizacja budynku czynszowego w sołectwie Piece	Urząd Gminy	2023	2024	3 542 523,00	3 542 523,00	0,00	0,00	0,00	3 542 523,00
1.1.2.2	Odnawialne źródła energii - budynki użyteczności publicznej - Odnawialne źródła energii dotyczące budynków użyteczności publicznej współfinansowanie z środków zewnętrznych	Urząd Gminy	2023	2024	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00
1.1.2.3	Budowa kanalizacji sanitarnej w Czernicy przy ul Wolności - Budowa kanalizacji	Urząd Gminy	2022	2023	176 500,00	176 500,00	0,00	0,00	0,00	176 500,00
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:				14 464 120,23	14 289 111,00	0,00	0,00	0,00	14 289 111,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				14 464 120,23	14 289 111,00	0,00	0,00	0,00	14 289 111,00
1.3.2.1	BUDOWA KANALIZACJI SANITARNEJ W GMINIE GASZOWICE - Budowa kanalizacji sanitarnej na terenie gminy Gaszowice	Urząd Gminy	2022	2023	1 097 846,00	1 097 846,00	0,00	0,00	0,00	1 097 846,00
1.3.2.2	przebudowa i zmiana sposobu użytkowania części budynku SP Piece - Zmiana sposobu użytkowania budynku SP Piece	Urząd Gminy	2022	2023	1 041 659,00	1 041 659,00	0,00	0,00	0,00	1 041 659,00
1.3.2.3	Termomodernizacja budynku administracyjno-biurowego przy ul Rydułtowskiej w Gaszowicach - termomodernizacja budynku	Urząd Gminy	2022	2023	2 088 000,00	2 088 000,00	0,00	0,00	0,00	2 088 000,00
1.3.2.4	Zagospodarowanie terenu wokół Ośrodka Kultury w Czernicy - Zagospodarowanie terenu przy OK Czernica	Urząd Gminy	2022	2023	4 250 000,00	4 250 000,00	0,00	0,00	0,00	4 250 000,00
1.3.2.5	Budowa drogi Pszczyna -Racibórz - Budowa drogi Pszczyna Racibórz	Urząd Gminy	2012	2023	244 220,23	69 211,00	0,00	0,00	0,00	69 211,00
1.3.2.6	BUDYNEK UŻYTKOWY NA CELE MIESZKANIOWE - mieszkania	Urząd Gminy	2020	2023	5 598 895,00	5 598 895,00	0,00	0,00	0,00	5 598 895,00
1.3.2.7	Budowa kanalizacji sanitarnej ul Wolności w czernicy - Budowa kanalizacji sanitarnej przy ul Wolności w Czernicy	Urząd Gminy	2022	2023	143 500,00	143 500,00	0,00	0,00	0,00	143 500,00

**Załącznik nr 3 do Uchwały Rady
Gminy Gaszowice z dnia 28 grudnia
2022 w sprawie wieloletniej prognozy
finansowej na rok 2023 i na lata
następne**

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ NA ROK 2023

I NA LATA NASTĘPNE

Wieloletnia prognoza finansowa na rok 2023 sporządzona w oparciu o wykonanie za lata 2016 – 2021 wraz z przewidywanym wykonaniem budżetu za rok 2022, mając na uwadze plan na III kwartał 2022 roku. Przewidywane wykonanie za 2022 rok planowanych dochodów szacuje się na poziomie 98,7 %, zaś wydatków ok 90 %.

Do wieloletniej prognozy finansowej na rok 2023 przyjęto otrzymane wielkości kwot z Ministerstwa Finansów tj subwencji oświatowej, części wyrównawczej subwencji ogólnej (kwotę podstawową), oraz udział we wpływach w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych. Plan ten wynosi odpowiednio dla subwencji ogółem zamyka się w kwocie 18.982.883 zł, zaś dla udziałów we wpływach w podatku dochodowym od osób fizycznych wynosi 9.361.722 zł, a od osób prawnych 81.968 zł. Łączna kwota planowanych subwencji w stosunku do 2022 roku wzrasta o ok 20 %, (znaczący wzrost występuje dla subwencji ogólnej-kwota podstawowa), zaś w przypadku udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych odnotowujemy spadek ok 9 %. Planowane udziały we wpływach podatku dochodowego ustalone jako należne wpływy wyliczone w oparciu o średnią arytmetyczną z ostatnich trzech lat.(tj 2019-2021).

Wzrost udziału we wpływach podatku dochodowego od osób fizycznych w latach 2023-2026 wynosi średnio ok 5,7 %. Wpływy z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych w ostatnich latach wykazują tendencję rosnącą. W związku z tym wzrost ich w latach 2023-2026 wynosi średnio ok 8,6 %. Jednocześnie nadmieniamy, że przekazywanie w/w udziałów w podatkach od 2022 roku jest w ratach miesięcznych.

Wzrost górnych stawek podatków i opłat lokalnych w stosunku do 2022 roku wynosi 11,8 %. Przy konstrukcji budżetu na 2023 rok przyjęto propozycje wzrostu stawek podatkowych także o 11,8 % od obecnie obowiązujących na 2022 rok. Jedynie stawki od budowli pozostały na tym samym poziomie tj 1,5 % dla kanalizacji sanitarnej oraz 2 % dla pozostałych. Stawki te będą zaakceptowane przez Radę Gminy, która przyjmie je w Uchwałach w miesiącu listopadzie br. Znaczącą pozycją w budżecie stanowi także podatek od nieruchomości od osób fizycznych i prawnych, który zaplanowano w łącznej wysokości 4.210.000 zł. Przewidywane jego wykonanie na dzień 31.12.2021 r szacuje się na poziomie ok 98 % w stosunku do założonego planu. Podatek od nieruchomości od osób prawnych został w części objęty ugodą. Ugoda została zawarta z Spółką Restrukturyzacji Kopalń w Bytomiu. Ugoda ta obejmuje zwrot podatku od nieruchomości (wzrostu górniczego), który to został rozłożony w latach 2022 -2032. W 2022 roku dokonano zwrotu łącznie w wysokości ok 583.000 zł, zaś w kolejnych po 200.000 zł. Wzrost podatku od nieruchomości w latach 2023-2026 wynosi średnio ok 4,3 %. Planowane kwoty podatku od nieruchomości od osób prawnych w wieloletniej prognozie finansowej zostały pomniejszone zgodnie z wartościami wynikającymi z zawartej ugody.

Ponadto w latach 2023-2026 wieloletniej prognozy finansowej przyjmuje się wzrost w następujących źródłach :

a) subwencji ogólnej średnio ok 4,9 %. Wpływ na wysokość planowanych subwencji mają

min ; zrealizowane dochody za poszczególne lata , ilość mieszkańców i uczniów wraz z skutkami finansowymi jakie wynikają z zwiększonego zakresu zadań oświatowych. Planowana wysokość nie powinna budzić zastrzeżeń mając na uwadze wykonanie budżetów z lat ubiegłych. Należy zaznaczyć , że planowana kwota do projektu budżetu wynika z ustawy budżetowej na 2023 rok.

b) dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące średnio o ok 6,7 % . Kwoty dotacji w trakcie roku budżetowego ulegają zdecydowanej zmianie, a to ze względu na wzrost zadań realizowanych przez gminę. Potwierdzeniem jest planowana wielkość przewidywanego wykonania za 2022 rok w kwocie 21.061.400 zł. Dotacje w budżecie muszą być wykorzystane zgodnie z ich przeznaczeniem.

W związku z tym planowane kwoty mają wpływ na wielkość dochodów i wydatków w poszczególnych latach. Plan w wysokościach ujętych w wieloletniej prognozie finansowej nie budzi zastrzeżeń.

c) pozostałe dochody bieżące średnio o ok 4,8 % w kwocie tej mieszczą się podatki i opłaty lokalne, czynsze lokali użytkowych i mieszkalnych, wpływy z usług , odsetki od środków na rachunkach bankowych, opłat za korzystanie z wyżywienia i pobytu dzieci w placówkach oświatowych oraz innych dochodów Plan na 2023 rok zamyka się kwotą 10.452.495zł. Planowanie w tejsze wysokości nie będzie powodowało zastrzeżeń w ich realizacji w poszczególnych latach.

W latach 2023-2026 nie zostały zaplanowane dochody majątkowe pochodzące z sprzedaży majątku gminy. Jednakże w tychże latach ujęto dotacje majątkowe. Podyktowane jest to realizacją zadań przy udziale środków zewnętrznych , których to otrzymanie może nastąpić w kolejnym roku budżetowym.

Zgodnie z otrzymanymi informacjami , zawartymi umowami i promesami w projekcie budżetu na 2023 rok ujęto łączną kwotę dotacji majątkowej w wysokości 16.316.863 zł.

W latach 2024-2026 mamy wzrost dochodów o ok 3,8%. Różnice w dochodach wynikają z planowanych dotacji na cele majątkowe pochodzące z środków unijnych i mniejszych wpływów niektórych dochodów. Za wyjątkiem roku 2023 w ,którym to wzrost wynika z zaplanowanych środków zewnętrznych znajdujących swoje uzasadnienie w przekazanych materiałach informacyjnych do budżetu na 2023 rok.

W latach 2024-2026 w wydatkach ogółem obserwujemy wzrost o ok 4%. Podyktowane jest to realizacją zadań przy udziale środków zewnętrznych, a także wzrostem cen towarów i usług i najniższego wynagrodzenia. W przypadku wydatków bieżących w latach 2023-2026 występuje średni wzrost o ok 4,5 %, zaś dla wydatków majątkowych w latach 2023-2026 o ok 8 %. Wysokość wydatków majątkowych w 2023 roku podyktowana jest m.in. ujęciem wydatków finansowanych z przychodów.(środki rządowego funduszu inwestycji lokalnych) a także realizowanych przy udziale środków unijnych pochodzących z różnych źródeł . Planowana kwota w projekcie budżetu wynosi 20.704.335,35 zł w tym środki zewnętrzne stanowią kwotę 5.776.224,35 zł. Kwoty te na przestrzeni realizacji budżetu ulegają zmianom w planie dochodów i wydatków.

Wykaz zadań określa odrębny załącznik do projektu uchwały budżetowej . Załączniki te tworzy się do każdej uchwały budżetowej. Zaplanowane środki są przeznaczone na poprawę infrastruktury oświatowej , mieszkaniowej ,wodociągowo-kanalizacyjnej .

Przekazujemy także wydatki majątkowe w formie dotacji , które w projekcie na 2023 rok wynoszą 6.170.435,35 zł. W latach 2024-2026 nie zostały zaplanowane. Wysokości ich są znane na etapie tworzenia poszczególnych projektów budżetu.

W latach 2023-2026 w wydatkach bieżących wydoreźnione zostały wynagrodzenia i składki od nich naliczane, których średni wzrost wynosi ok 5,6 %. W planowanych wydatkach odzwierciedlenie znalazły także Uchwały Rady Gminy Gaszowice rodzące skutki finansowe

poprzez zawarcie porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego. W wydatkach bieżących realizowane są zadania za pośrednictwem Wojewody Śląskiego, Krajowego Biura Wyborczego, Starostwa Powiatowego, które to dają łączną kwotę 3.794.204 zł.

Wydorębniono zgodnie z art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych wydatki na przedsięwzięcia objęte limitem, które wynoszą na rok 2023 łącznie 20.008.134 zł (zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały stanowiący wykaz przedsięwzięć). Jednocześnie nadmienia się, że w planowanych przedsięwzięciach zmianie mogą ulec okresy ich realizacji oraz nakłady i limity w poszczególnych latach wymienionych w wieloletniej prognozie finansowej. Uzasadnieniem na powyższe stanowią zamówienia publiczne, rozstrzygnięcia konkursów projektowych łącznie z planowanymi kwotami dofinansowania pochodzącymi z różnych źródeł.

Kwota planowanych rozchodów na 2023 rok wynosi 108.000 zł zaś przychodów 5.726.031 zł. Nie zaplanowano przychodów w latach 2024-2026. Jednakże nie wyklucza się możliwości zaciągnięcia zobowiązania finansowego w 2023 roku. Z tytułu spłaty odsetek w 2023 roku planuje się kwotę 14.000 zł. Pozostała kwota łączna odsetek wynosi 14.000 zł.

W latach 2023-2024 planowana kwota długu pomniejszona jest na koniec roku budżetowego o spłatę rat kapitałowych. Wynosi odpowiednio 376.000 zł oraz 192.000 zł.

Relacja zrównoważenia wydatków bieżących o której mowa w art. 242 ustawy o finansach publicznych dla roku wynosi -1.230.558,65 zł. W 2023 roku została skorygowana o odpowiednie przychody wynikające z art. 217 ust. 2 ww ustawy.

Relacja ta w danym roku budżetowym może być przekroczona pod warunkiem, że w latach 2022-2025 suma przekroczeń tej relacji w poszczególnych latach nie będzie wyższa od sumy nadwyżek wynikających z tej relacji w poszczególnych latach. W pozostałych latach wieloletniej prognozy finansowej relacja wynikająca z art. 242 jest spełniona.

Planowany wynik budżetu na 2023 rok jest ujemny i wynosi 5.618.031 zł. Sfinansowany zostanie planowanymi przychodami pochodzącymi z:

- nadwyżki z lat ubiegłych 3.652.826 zł

- niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 1.965.205 zł,

Powyższych obliczeń dokonano w oparciu o sprawozdawczość finansową i budżetową za rok 2021 oraz przewidywanego wykonania za 2022 rok. Kwota skumulowanej nadwyżki wynosi 8.384.618,15 zł. Wynik budżetu za III kwartał jest ujemny i wynosi 2.384.879,99 zł. Realizacja wynikająca z art. 242 ww ustawy za III kwartał br jest spełniona i po stronie wykonania wynosi 3.214.519,22 zł, natomiast plan został skorygowany Uchwałą Rady Gminy w miesiącu październiku br.

W ostatnim kwartale roku istnieje możliwość wystąpienia ponadplanowych dochodów, także przewiduje się ograniczenie wydatków oraz zmniejszenie planowanego deficytu. Przy konstrukcji projektu budżetu ujęto:

1) nadwyżkę z lat ubiegłych, która jest efektem poniesionych wydatków i osiągniętych dochodów z uwzględnieniem rozliczenia tych dochodów i wydatków związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu w łącznej kwocie 5.726.031 zł. Kwota nadwyżki nie została całkowicie zaangażowana po stronie wydatków. Przewiduje się na koniec roku budżetowego wystąpienie wolnych środków, oraz większej kwoty nadwyżki z lat ubiegłych.

W latach 2024-2026 zaplanowano budżety zrównoważone. Wynik budżetu w latach 2024-2025 jest dodatni i przeznaczony na spłatę zaciągniętej pożyczki. W 2026 roku nie są planowane spłaty pożyczek czy też kredytów. Zadłużenie gminy w roku 2023 i w latach następnych spełnia ustawowe wskaźniki zapisane w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009

roku o finansach publicznych biorąc pod uwagę ich wyliczenie w oparciu o wykonanie za lata 2016-2021, oraz przewidywanego wykonania za 2022 rok mając na uwadze plan na III kwartał 2022 roku. Wskaźnik planowanej i dopuszczalnej łącznej spłaty zobowiązań o której mowa w art.243 jest na poziomie bezpiecznym nie stanowi zagrożenia wykonywania budżetów zaplanowanych w wieloletniej prognozie na 2023 rok i na lata następne. Jednakże należy mieć na uwadze, że do końca lutego 2023 roku zostaną wprowadzone do wieloletniej prognozy finansowej faktyczne wielkości zrealizowanych dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów za 2022 rok. Wprowadzone wykonanie budżetu za 2022 rok może spowodować zmianę wielkości wskaźników spłaty zobowiązań.

Pomimo, że indywidualne wskaźniki zadłużenia są zgodne to dokument wieloletniej prognozy finansowej w dalszej perspektywie lat wymaga stałej kontroli pod kątem przyjmowania realnych dochodów prowadzenia racjonalności i oszczędności w wydatkach i w efekcie ostrożności w podejmowaniu i zaciąganiu kolejnych zobowiązań finansowych.