

Uchwała XLIV/261/22
Rady Gminy w Gniewoszowie
z dnia 22 grudnia 2022

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gniewoszków na lata 2023-2031

Na podstawie art. 228, art. 230 ust.6 i 7 i art. 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz.U z 2022 r, poz. 1634 z późn. zm.) Rada Gminy uchwała, co następuje:

& 1

Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Gniewoszków na lata 2023- 2031 zgodnie z Załącznikami Nr. 1 Tabelaryczna Prezentacja Wieloletniej Prognozy Finansowej i Zał. Nr 2 Wykaz przedsięwzięć WPF do uchwały.

& 2

Upoważnia się Wójta Gminy do :

1/ zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy

2/upoważnia się Wójta Gminy do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnym do 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/zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć-programów ujętych w załączniku Nr 2 do uchwały,

&3

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi.

& 4

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 r

& 5

Traci moc obowiązującą uchwała Nr XXXII/214/21 Rady Gminy w Gniewoszowie z dnia 30 grudnia 2021 w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gniewoszków na lata 2022-2025

Wieloletnia prognoza finansowa 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 XLIV/261/22
z dnia 2022-12-22

Lp	1	1,1	1,1,1	1,1,2	1,1,3	1,1,4	1,1,5	z tego:		1,2	w tym:						
								Dochody ogółem ^x	Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych		z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ³⁾	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości	Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
2023	20 606 314,50	15 194 367,50	1 606 237,00	12 413,00	7 680 440,00	2 420 013,00	3 475 264,50	900 432,00	5 411 947,00	0,00	5 411 947,00	0,00	5 411 947,00				
2024	27 520 469,00	17 417 969,00	1 891 955,00	15 000,00	8 239 000,00	2 662 014,00	4 610 000,00	1 080 000,00	10 102 500,00	0,00	10 102 500,00	0,00	10 102 500,00				
2025	24 100 003,80	19 100 003,80	1 981 552,00	16 500,00	9 363 608,40	2 928 215,40	4 810 128,00	1 080 000,00	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00	0,00	5 000 000,00				
2026	20 595 081,00	19 395 081,00	2 075 629,60	17 500,00	9 463 608,40	2 928 215,00	4 910 128,00	1 080 000,00	1 200 000,00	0,00	1 200 000,00	0,00	1 000 000,00				
2027	22 925 678,57	20 425 678,57	2 175 629,60	18 000,00	9 816 788,82	3 574 625,75	4 840 634,40	1 080 000,00	2 500 000,00	0,00	2 500 000,00	0,00	2 500 000,00				
2028	23 313 260,15	20 813 260,15	2 200 000,00	18 000,00	10 155 000,00	3 474 625,75	4 940 634,40	1 180 000,00	2 500 000,00	0,00	2 500 000,00	0,00	2 500 000,00				
2029	24 308 408,91	22 808 408,91	2 334 898,48	18 500,00	10 802 292,48	3 466 864,52	5 985 853,43	1 200 000,00	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00				
2030	22 963 546,20	21 463 546,20	2 534 408,91	18 500,00	9 757 919,34	3 166 864,52	5 985 853,43	1 200 000,00	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00				
2031	21 464 046,20	19 964 046,20	2 034 408,91	19 000,00	9 757 919,34	3 166 864,52	4 985 853,43	1 200 000,00	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00				

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 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:										w tym:	
		w tym:										w tym:	
		Wydatki bieżące ^x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu którym mowa w art. 243 ustawy ^x	wydatki na obsługę długu ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 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	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	
2023	27 141 480,46	17 752 277,81	10 130 899,04	0,00	0,00	170 000,00	0,00	0,00	0,00	9 389 202,65	9 389 202,65	0,00	
2024	27 070 469,00	16 767 969,00	10 993 989,00	0,00	0,00	169 500,00	0,00	0,00	0,00	10 302 500,00	10 102 500,00	0,00	
2025	23 850 003,80	18 250 003,80	11 213 868,78	0,00	0,00	135 000,00	0,00	0,00	0,00	5 600 000,00	5 000 000,00	0,00	
2026	20 345 081,00	18 251 003,40	11 513 868,78	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	2 094 077,60	1 000 000,00	0,00	
2027	22 675 678,57	19 175 678,57	11 774 562,22	0,00	0,00	78 000,00	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00	2 500 000,00	0,00	
2028	23 063 260,15	19 675 678,57	11 774 562,22	0,00	0,00	39 000,00	0,00	0,00	0,00	3 387 581,58	2 500 000,00	0,00	
2029	24 058 408,91	20 557 908,91	12 172 799,08	0,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	3 500 500,00	1 500 000,00	0,00	
2030	22 713 546,20	19 757 919,34	12 172 799,08	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	2 955 628,86	2 000 000,00	0,00	
2031	21 214 046,20	19 757 919,34	12 172 799,08	0,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	1 456 126,86	1 456 126,86	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	z tego:	
										w tym:	w tym:
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	w tym:
		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	-6 535 165,96		0,00	6 735 165,96	2 000 000,00	2 000 000,00	4 735 165,96	4 535 165,96	0,00	0,00	
2024	450 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	250 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	250 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	250 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	250 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	250 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	250 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	250 000,00		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	z tego:			
	4.4	w tym:		4.5		4.5.1	5.1	w tym:	
		na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu, x 7)					łączna 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
	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	250 000,00	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:										w tym:	Relacja zrownoważenia 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:				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		
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi 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 x							
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			
Lp	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00	0,00	-2 557 910,31	2 177 255,65			
2023	x	x	x	x	0,00	1 750 000,00	0,00	650 000,00	650 000,00			
2024	x	x	x	x	0,00	1 500 000,00	0,00	850 000,00	850 000,00			
2025	x	x	x	x	0,00	1 250 000,00	0,00	1 144 077,60	1 144 077,60			
2026	x	x	x	x	0,00	1 000 000,00	0,00	1 250 000,00	1 250 000,00			
2027	x	x	x	x	0,00	750 000,00	0,00	1 137 581,58	1 137 581,58			
2028	x	x	x	x	0,00	500 000,00	0,00	2 250 500,00	2 250 500,00			
2029	x	x	x	x	0,00	250 000,00	0,00	1 705 626,86	1 705 626,86			
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	206 126,86	206 126,86			
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	206 126,86	206 126,86			

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						
Wyszczególnienie	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 samorządu powiatowego i wyłączeń przysługujących 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 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 plan 3 kwartału 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 powiatowego i wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz powiatowego i wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy x
	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2023	2,90%	-17,88%	14,17%	16,87%	TAK	TAK
2024	4,20%	5,55%	9,14%	11,84%	TAK	TAK
2025	2,38%	6,09%	7,54%	10,25%	TAK	TAK
2026	2,13%	7,56%	5,92%	8,63%	TAK	TAK
2027	1,95%	7,88%	4,77%	7,47%	TAK	TAK
2028	1,67%	6,79%	3,16%	5,87%	TAK	TAK
2029	1,37%	11,71%	1,54%	4,25%	TAK	TAK
2030	1,42%	9,38%	3,96%	3,96%	TAK	TAK
2031	1,52%	1,26%	7,85%	7,85%	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	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych				z tego:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	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
	w tym:		z tego:								
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	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	
2023	922 437,65	922 437,65	586 947,00	8 989 786,41	110 583,76	8 889 202,65	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	7 301 250,00	0,00	7 301 250,00	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	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
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	

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	Wydatki zmniejszające dług x	Wydatki o których mowa w poz. 5.1, wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:		Wydatki 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, odpowiadnie emilowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
						w tym:						
						10.7.1	10.7.2					
Lp	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		
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	
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	

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych usiaw, 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 – 8.3.11 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.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XLIV/261/22
z dnia 2022-12-22

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 2027
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				17 634 481,65	8 999 786,41	7 301 250,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				179 279,00	110 583,76	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				17 455 202,65	8 889 202,65	7 301 250,00	0,00	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:				1 095 197,65	1 026 502,41	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				172 760,00	104 064,76	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Cyfrowa Gmina - Grant 4232/2/2022	Urząd Gminy Gniewoszków	2022	2023	115 260,00	93 667,61	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Wsparcie dzieci z rodzin pegeerowskich w rozwoju cyfrowym -granty GPGR - Wsparcie dzieci z rodzin pegeerowskich w rozwoju cyfrowym - granty GPGR	Urząd Gminy Gniewoszków	2022	2023	57 500,00	10 397,15	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				922 437,65	922 437,65	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Przebudowa odcinka drogi w miejscowości Markowola - poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Gniewoszków	2022	2023	922 437,65	922 437,65	0,00	0,00	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				16 539 284,00	7 973 284,00	7 301 250,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				6 519,00	6 519,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Program Ochrony Środowiska gminy Gniewoszków - Opracowanie Programu ochrony środowiska dla gminy Gniewoszków na lata 2022-2025 z perspektywą na lata 2026-2029 z programem oddziaływania na środowisko	Urząd Gminy Gniewoszków	2022	2023	6 519,00	6 519,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				16 532 765,00	7 966 765,00	7 301 250,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa sali gimnastycznej wraz z wyposażeniem przy P.S.P. w Wysokim Kole - Budowa sali gimnastycznej wraz z wyposażeniem przy P.S.P. Wysokie Koto	Urząd Gminy Gniewoszków	2022	2024	5 105 000,00	1 105 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Przebudowa dróg na terenie gminy Gniewoszków - Poprawa infrastruktury	Urząd Gminy Gniewoszków	2022	2024	6 950 000,00	2 397 500,00	3 301 250,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Rozbudowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Regów Stary - Rozbudowa kanalizacji	Urząd Gminy Gniewoszków	2022	2024	3 700 000,00	3 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Investycje w zakresie wodociągów i zaopatrzenia w wodę na terenie Gminy Gniewoszków - poprawa infrastruktury wodociągowej	Urząd Gminy Gniewoszków	2022	2024	777 765,00	764 265,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	16 301 036,41
1.a	110 583,76
1.b	16 190 452,65
1.1	1 026 502,41
1.1.1	104 064,76
1.1.1.1	93 667,61
1.1.1.2	10 397,15
1.1.2	922 437,65
1.1.2.1	922 437,65
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	15 274 534,00
1.3.1	6 519,00
1.3.1.1	6 519,00
1.3.2	15 268 015,00
1.3.2.1	5 105 000,00
1.3.2.2	5 698 750,00
1.3.2.3	3 700 000,00
1.3.2.4	764 265,00

Objaśnienia do wieloletniej prognozy finansowej Gminy Gniewoszków na lata 2023-2031

Wieloletnią prognozę finansową opracowano zgodnie z art.226-232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych.

Obejmuje ona lata 2023-2031 -wynika to z zakresu ujęcia prognozy kwoty długu, który stanowi integralną część wieloletniej prognozy finansowej na okres zaciągniętych zobowiązań finansowych.

Załączniki Nr 1 i Nr 2 zostały sporządzone zgodnie z wzorem wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego. Załącznik Nr 1 obejmuje swoim horyzontem czasowym projekt 2023 oraz prognozę na lata 2024-2031

Prezentowany projekt jest zgodny z wartościami przedstawionymi w projekcie budżetu gminy na rok 2023. W latach 2023-2031 poziom dochodów i wydatków oszacowano w oparciu o trendy historyczne poszczególnych źródeł dochodów i kategorii wydatków Gminy Gniewoszków w latach ubiegłych.

Przy planowaniu poszczególnych wielkości budżetowych kierowano się wytycznymi makroekonomicznymi będącymi podstawą i punktem wyjściowym do planowania podstawowych wielkości budżetu Gminy, jak również trendami i założeniami dotyczącymi funkcjonowania organizacji wewnątrz.

Przyjęto prognozy wynikające z wytycznych Ministerstwa Rozwoju i Finansów w zakresie jednolitych wskaźników makroekonomicznych.

W roku 2023 zaplanowano dochody bieżące zgodnie z otrzymanymi informacjami od Ministra Finansów w zakresie subwencji oraz udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz zgodnie z otrzymaną decyzją Wojewody Mazowieckiego w zakresie planowanych do uzyskania kwot dotacji. Dostosowano plan dochodów z tytułu podatków i opłat lokalnych do osiągniętych dochodów. Dochody z tytułu podatku od środków transportowych ustalono w/g stawek obowiązujących w 2022r, uwzględniając aktualne dane dotyczące liczby środków transportowych objętych opodatkowaniem w 2022r.

Dochody z opłat za wywóz nieczystości stałych pokrywające koszty związane z odbiorem odpadów i obsługą administracyjną ustalano na poziomie stawki obowiązującej w 2022r. Zaktualizowano wpływy z tytułu podatku od nieruchomości oraz założono wpływy od nowego podmiotu, który kończy budowę gazociągu na terenie naszej gminy.

Pozostałe dochody zaplanowano na poziomie porównywalnym z latami 2021 i 2022r. Szczegółowe kształtowanie się dochodów w roku 2023 przedstawiono

w uzasadnieniu do projektu uchwały budżetowej na rok 2023

Dochody bieżące

Udziały w podatku PIT zaplanowano zgodnie z pismem Ministra Finansów na 2023r - 1.624.237,00 i przyjmując w następnych latach wzrosty w stosunku do roku poprzedniego. (Wynagrodzenie minimalne w roku 2023 wzrost o 10% do minimalnego z 2022)

Udział CIT zaplanowano zgodnie z wytycznymi z Ministerstwa Finansów a w latach kolejnych na poziomie średniego wykonania z lat ubiegłych.

Planowaną subwencję ogólną dla gminy na rok 2023 przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. Roczna kwota planowanej subwencji ogólnej wynosi 7.680.440,00 zł. Natomiast w 2024 założono subwencję ogólną w kwocie 8.239.000,00 mając na uwadze wzrost subwencji oświatowej i subwencję rozwojową.

Na rok 2023 kwotę dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej i dochodów związanych z realizacją zadań zleconych przyjęto na podstawie pisma od Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w kwocie 2.420.013,00 zł. Poziom tych dochodów jest ściśle związany z wykonaniem zadań zleconych ustawami, tak więc prognozowanie ich wielkości przysparza problemów.

Przyjęto założenie utrzymania wpływów na tym samym poziomie z uwzględnieniem braku realizacji przez GOPS programu 500+

Planując dochody z tytułu podatków i opłat uwzględniono poziom ściągłości dla poszczególnych rodzajów dochodów osiągniętych w latach ubiegłych.

Wpływ z podatku od nieruchomości prognozuje się na poziomie lat ubiegłych z uwzględnieniem możliwych zmian w podatku od nieruchomości dotyczącym infrastruktury gazowej oraz korzystnym wyrokiem NSA z dnia 10 października 2022 dotyczącym właśnie linii gazociągowej. W prognozie założono stałe wpływy za odpady komunalne od 2023r oraz zwiększenie wpływów z tytułu opłat za kanalizację i wodę z tytułu bardzo dużej rozbudowy infrastruktury kanalizacyjnej i wodociągowej jak również uzyskanych przez gminę indywidualnych interpretacji podatkowych w zakresie odzyskiwania podatku VAT od realizowanych inwestycji z tego zakresu. Zwiększono dochody z tytułu podatków od osób prawnych od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej o kwotę 123.160,00 zł w stosunku do roku 2022 w związku z uchwałami Rady Gminy Gniewoszków dotyczącymi stawek podatkowych podjętych w dniu 28 listopada 2022 zwiększającymi stawki podatku rolnego od nieruchomości i leśnego.

Dochody majątkowe

Dochody majątkowe w roku 2023 przyjęto na poziomie 5.411.947,00zł z tytułu wpływu środków z promesy wniosku Polski Ład na budowę drogi w

wysokości 4.825.000,00 zł oraz wpływ z tytułu umowy o dofinansowanie przebudowy odcinka drogi w miejscowości Markowola w wysokości 586.947,00 zł

W kolejnych latach nie planuje się dochodów ze sprzedaży majątku, a pozostałe dochody majątkowe to pozyskiwanie dotacji na zadania majątkowe z Urzędu Wojewódzkiego oraz dotacji Ministra Sportu i Funduszy Polski Ład. Nie przewiduje się w prognozie dochodów ze sprzedaży majątku.

Prognozowane wydatki

Wydatki kalkulowano przy uwzględnieniu możliwości dochodowych, analizując zadania bieżące konieczne do realizacji oraz zadania wynikające wprost z przepisów.

Ustawodawca pozwolił na równoważenie budżetu z uwzględnianiem wolnych środków do roku 2025. W latach prognozy planuje się zachowanie tej relacji i znaczne ograniczenie wydatków bieżących co może oznaczać zmniejszaniem zatrudnienia, znaczne ograniczenie wydatkowania niezbędnych zakupów.

Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od nich naliczane ustalano na poziomie zawartych umów o prace i ustawowych podwyżek minimalnego wynagrodzenia dla pracowników.

Zakup towarów i usług (gaz, co, energii elektrycznej, wody i kanalizacji) będą musiały być bardzo monitorowane i wymuszona będzie wprowadzenie oszczędności i racjonalizacji wydatków.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie terminów wykupu obligacji oraz z planowanego zadłużenia z tytułu emisji nowych obligacji i ich wykupu – kwota emisji 2 mln natomiast wykup od roku 2024 w kwotach 250 tys zł rocznie z ostatecznym wykupem w 2031 roku.

W związku ze zwiększeniem wpływów z podatku rolnego zwiększono również w stosunku do planowanego w projekcie wydatki na rzecz Izb Rolniczych. Z racji oszczędności jakie pozostały po przetargu oraz z po otrzymaniu informacji od grantodawcy w przedsięwzięciach wprowadzono wydatek bieżący pod nazwą "Wsparcie dzieci z rodzin pegerowskich w rozwoju cyfrowym granty PGR" w kwocie 10.397,15 zł zwiększając o tą kwotę również wydatki bieżące (środki związane z realizacją programów z udziałem środków, o których mowa w art 5 ust 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych) Wprowadzono również w przedsięwzięciach i wydatkach bieżących realizację grantu "Cyfrowa Gmina" w ramach grantu 4232/2022 po rozstrzygnięciu przetargu nie wyłaniono wykonawcy jednego z podzadań i ponownie rozpisano przetarg, kwota wydatku w roku 2023 - 93.667,61 zł. Środki na realizację obu zadań Gmina otrzymała w roku 2022 w związku z powyższym będą one finansowane z przychodów. Zaplanowano również

przedsięwzięcie w ramach wydatków bieżących Program Ochrony środowiska gminy Gniewoszków z limitem wydatków 6.519,00 zł

Planowane na lata 2024-2031 wydatki majątkowe będą w znacznym stopniu ograniczone możliwościami budżetu i wykonywane jeśli pozyskamy na nie dofinansowania. Gmina będzie musiała ograniczyć wydatki majątkowe finansowane z własnych środków z racji tak wysokich kosztów jakie otrzymujemy po przetargach.

Plan budżetu gminy na 2023 r przewiduje deficyt w kwocie 6.535.165,96 zł który zostanie pokryty środkami z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych w kwocie 4.535.165,96zł oraz emisją obligacji w kwocie 2.000.000,00 zł

Planowane przychody z emisji obligacji w wysokości 2.000.000,00 zł oraz nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych w kwocie 4.735.165,96 zł (wysokość nadwyżki budżetowej została oszacowana po analizie wydatków majątkowych, bieżących oraz dochodów bieżących) w kwocie 3.166.836,20 zł z nadwyżki z lat ubiegłych (nierozdysponowanych w 2022r) w kwocie 764.265,00 zł z subwencji uzupełniającej z 2021 zł na wodociągi które nie zostaną wydatkowane w roku 2022 r /rozdział 01043 paragraf 6050/ oraz z niewydatkowanych środków z konkursu rosnąca odporność w kwocie 700.000,00 zł /rozdział 85195 paragraf 6050 zadanie „Zmiana sposobu użytkowania części budynku w szkole w Borku na Gminne Centrum Rehabilitacji” zadanie to nie będzie realizowane z racji braku możliwości dofinansowania zabiegów przez NFZ, oraz tytułu środków z grantu "Cyfrowa Gmina" (przetarg nierozstrzygnięty w jednym zadaniu) kwota 93.667,61 (ponowne rozstrzygnięcie w roku 2023) oraz z tytułu grantu PGR pozostała do rozdysponowania kwota 10.397,15 zł zgodnie z ustaleniami z grantodawcą możliwa do wykorzystania w roku 2023r środki z grantów wpłynęły na rachunku wyodrębnione budżetu w roku 2022)

Rozchody w 2023 - wykup obligacji w terminie wykupu w wysokości 200.000,00 zł

Planowane rozchody w latach 2024-2031 zaplanowano w kwocie przypadających do spłaty terminów wykupu obligacji.

W latach 2024-2031 planuje się wykup obligacji z nadwyżki budżetowej.

W 2023r na przedsięwzięcia objęte Wieloletnią Prognozą Finansową zaplanowano kwotę 8.999.786,41 zł w tym na wydatki majątkowe 8.889.202,65 zł bieżące 110.583,76 zł .

Zaplanowano następujące przedsięwzięcia majątkowe

- 1) „Przebudowa odcinka drogi w miejscowości Markowola- poprawa infrastruktury drogowej” wydatek na program , projekt lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa a art. 5 ust 1 pkt 2 i 3 ust. z dn. 27 sierpnia 2009 o finansach publicznych. W roku 2022 zadanie będzie dopiero wprowadzone do przedsięwzięć z racji podpisania umowy o dofinansowanie w listopadzie.
- 2) „Budowa Sali gimnastycznej wraz z wyposażeniem przy P.S.P. w Wysokim Kole” Przedsięwzięcie rozpoczęte w 2022 planowany termin zakończenia 2024r.
- 3) „Przebudowa dróg na terenie gminy Gniewoszów” przedsięwzięcie realizowane od 2022 planowany termin zakończenia 2024
- 4) Rozbudowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Regów Stary przedsięwzięcie realizowane od 2022 planowany termin zakończenia 2024 Uaktualniono tylko limity wydatków na poszczególne lata (w wykazie przedsięwzięć na rok 2022 nastąpi to na najbliższej sesji)
- 5) „Inwestycje w zakresie wodociągów i zaopatrzenia w wodę na terenie Gminy Gniewoszów” przedsięwzięcie rozpoczęte w 2022 planowany termin zakończenia 2023r

Zaplanowano następujące przedsięwzięcia bieżące

- 1) Cyfrowa Gmina Granty 4232/2022 rozpoczęcie realizacji w 2022 zakończenie 2023
- 2) Wsparcie dzieci z rodzin pegeerowskich w rozwoju cyfrowym granty PGR rozpoczęcie w roku 2022 zakończenie 2023
- 3) Program Ochrony Środowiska gminy Gniewoszów opracowanie na lata 2022-2026 z terminem realizacji rok 2023

Umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i płatności z nich wynikające wykraczają poza rok budżetowy , a kwota do zapłaty w danym roku uzależniona jest od innych czynników i trudno ją określić, zostały pominięte w wykazie przedsięwzięć.