

Uchwała Nr XXXII/274/2022

Rady Gminy GÓZD

z dnia 29 grudnia 2022

W sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gózd

na lata 2023-2031

Na podstawie art. 226, art.227, art.228,art.230 ust.6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r o finansach publicznych (tekst jednolity Dz.U z 2022r, poz.1634 ze zm.)

Rada Gminy Gózd uchwala, co następuje:

§1

1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Gózd na lata 2023-2031 zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Ustala się Wykaz przedsięwzięć WPF zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały

§2

Upoważnia się Wójta do:

1. Zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w Zał. Nr 2 do uchwały,
2. Przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust.1,
3. Zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania gminy i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,
4. Przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy do zaciągania zobowiązań z tytułu umów których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania gminy i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§3

Traci moc uchwała Rady Gminy Gózd Nr XXV/207/2021 z dnia 29 grudnia 2021r w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gózd na lata 2022-2028

§4

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi.

§5.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023r.

**PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY GÓZD**

mgr Marcin Linowski

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 XXXII/274/2022
z dnia 2022-12-29

Lp	1	z tego:						z tego:			w tym:	
		Dochoły ogółem ^x						Dochoły biżące ^x			Dochoły ogółem ^x	
		1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2.1	1.2.2	1.2	1.2.1	1.2.2
Wyszczególnienie	Dochoły ogółem ^x	Dochoły biżące ^x	dochoły z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochoły z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele biżące x 3)	pozostałe dochoły biżące 4)	z podatku od nieruchomości	Dochoły majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Wykonanie 2016	35 209 388,76	34 678 324,73	2 713 120,00	1 922,67	15 296 800,00	12 464 814,42	4 201 667,64	1 206 447,43	531 064,03	2 054,00	529 010,03	
Wykonanie 2017	38 881 237,34	37 736 356,80	3 158 653,00	1 260,10	15 572 765,00	14 945 254,45	4 058 424,25	1 271 688,19	1 144 880,54	2 788,62	1 142 091,92	
Wykonanie 2018	44 215 925,36	41 232 315,01	4 036 955,00	6 768,67	16 580 436,00	16 234 656,59	4 373 499,75	1 251 680,18	2 983 609,35	20,00	2 983 589,35	
Wykonanie 2019	46 091 133,98	43 823 337,23	4 739 948,00	2 633,20	17 693 379,00	16 757 874,57	4 629 502,46	1 343 471,72	2 267 796,75	517,75	2 267 279,00	
Wykonanie 2020	56 665 778,68	48 366 038,40	4 842 752,00	8 540,34	19 073 037,00	18 892 516,60	5 549 192,46	1 407 531,59	8 299 740,28	11 668,28	8 288 072,00	
Wykonanie 2021	58 746 032,85	51 338 110,53	5 585 362,00	30 651,68	20 597 296,00	18 823 391,77	6 301 409,08	1 613 081,94	7 407 922,32	7 102,32	7 400 820,00	
Plan 3 kw. 2022	52 301 012,00	51 925 393,00	5 076 503,00	8 690,00	20 386 100,00	19 980 147,00	6 473 953,00	1 590 000,00	375 619,00	0,00	375 619,00	
Wykonanie 2022	52 302 688,87	51 925 393,00	5 076 503,00	8 690,00	20 386 100,00	19 980 147,00	6 473 953,00	1 590 000,00	377 295,87	1 676,87	375 619,00	
2023	51 058 432,00	43 301 952,00	5 072 917,00	17 973,00	22 281 700,00	6 428 869,00	9 500 493,00	1 820 000,00	7 756 480,00	0,00	7 756 480,00	
2024	50 830 991,00	42 867 069,00	5 210 000,00	18 000,00	23 350 200,00	6 428 869,00	7 860 000,00	1 900 000,00	7 963 922,00	0,00	7 963 922,00	
2025	51 506 869,00	44 006 869,00	5 250 000,00	18 000,00	24 150 000,00	6 428 869,00	8 160 000,00	1 970 000,00	7 500 000,00	0,00	7 500 000,00	
2026	45 006 869,00	44 006 869,00	5 250 000,00	18 000,00	24 150 000,00	6 428 869,00	8 160 000,00	1 970 000,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	
2027	45 006 869,00	44 006 869,00	5 250 000,00	18 000,00	24 150 000,00	6 428 869,00	8 160 000,00	1 970 000,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	
2028	45 006 869,00	44 006 869,00	5 250 000,00	18 000,00	24 150 000,00	6 428 869,00	8 160 000,00	1 970 000,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	
2029	45 006 869,00	44 006 869,00	5 250 000,00	18 000,00	24 150 000,00	6 428 869,00	8 160 000,00	1 970 000,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	
2030	45 006 869,00	44 006 869,00	5 250 000,00	18 000,00	2 415 000,00	6 428 869,00	8 160 000,00	1 970 000,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	
2031	45 006 869,00	44 006 869,00	525 000,00	18 000,00	2 415 000,00	6 428 869,00	8 160 000,00	1 970 000,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	

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.), zwaney 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 wykarczających 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.

Lp	Wydatki ogółem x	z tego:										w tym:	
		21	2.1.1	2.1.2	w tym:			2.1.3.3	22	2.2.1	2.2.1.1	w tym:	
					2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1					2.1.3.2	2.2.1
Wydatki bieżące x	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	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zaciągniętych na wkład krajowy x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	Wydatki majątkowe x	Inwestycje i zakupy których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	2.2.1	2.2.1.1	Inwestycje i zakupy których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
Wykonanie 2016	34 278 860,20	31 620 847,08	14 282 771,99	0,00	53 243,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 658 013,12	208 091,00
Wykonanie 2017	37 998 947,84	34 488 224,83	14 290 099,55	0,00	41 957,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 510 723,01	105 000,00
Wykonanie 2018	45 204 417,02	37 769 728,17	15 306 839,29	0,00	36 227,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 434 688,85	308 000,00
Wykonanie 2019	47 361 907,07	40 335 119,71	16 586 172,15	0,00	22 513,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 026 787,36	233 964,20
Wykonanie 2020	48 319 051,37	44 185 654,72	17 735 867,08	0,00	42 756,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 133 396,65	511 940,00
Wykonanie 2021	52 489 991,15	46 353 972,37	19 243 204,11	0,00	31 707,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 136 018,78	169 828,63
Plan 3 kw. 2022	68 515 684,00	51 750 363,00	21 440 473,66	0,00	138 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 765 301,00	315 696,00
Wykonanie 2022	66 926 869,00	51 533 316,00	21 440 473,66	0,00	138 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 393 551,00	315 696,00
2023	58 004 125,00	42 398 997,00	23 008 205,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 605 128,00	13 793,00
2024	49 507 389,00	40 363 389,00	23 010 000,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 144 000,00	0,00
2025	50 328 137,00	41 388 137,00	23 010 000,00	0,00	210 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 940 000,00	0,00
2026	43 560 203,00	41 358 137,00	23 010 000,00	0,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 202 066,00	0,00
2027	44 279 869,00	41 358 137,00	23 010 000,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 921 732,00	0,00
2028	44 529 869,00	41 338 137,00	23 010 000,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 191 732,00	0,00
2029	44 211 869,00	41 308 137,00	23 010 000,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 903 732,00	0,00
2030	44 086 869,00	41 268 137,00	23 010 000,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 818 732,00	0,00
2031	44 086 869,00	41 268 137,00	23 010 000,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 818 732,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	z tego:						w tym:	
		3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1		4.3
		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	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2016	930 528,56	0,00	2 544 440,18	785 000,00	0,00	0,00	0,00	1 759 440,18	0,00
Wykonanie 2017	882 289,50	0,00	3 048 469,86	312 000,00	0,00	527 976,54	0,00	2 208 493,32	0,00
Wykonanie 2018	-988 491,66	0,00	4 711 510,48	1 548 800,00	988 491,66	1 410 266,04	0,00	1 752 444,44	0,00
Wykonanie 2019	-1 270 773,09	0,00	4 567 814,38	1 730 000,00	1 270 773,09	421 774,38	0,00	2 416 040,00	0,00
Wykonanie 2020	8 346 727,31	0,00	2 383 881,29	0,00	0,00	0,00	0,00	2 383 881,29	0,00
Wykonanie 2021	6 256 041,70	0,00	10 431 598,60	458 400,00	0,00	8 306 536,60	0,00	1 666 660,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	-16 214 652,00	0,00	16 387 288,00	1 720 000,00	1 720 000,00	13 475 652,00	13 475 652,00	1 191 636,00	1 019 000,00
Wykonanie 2022	-14 624 180,13	0,00	17 898 480,30	1 500 000,00	1 500 000,00	14 671 780,30	12 375 652,00	1 726 700,00	748 528,13
2023	-6 945 693,00	0,00	7 414 227,00	5 202 470,00	5 202 470,00	1 367 795,00	1 367 795,00	843 962,00	375 428,00
2024	1 323 602,00	1 323 602,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 178 732,00	1 178 732,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 446 666,00	1 446 666,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	727 000,00	727 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	477 000,00	477 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	795 000,00	795 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	920 000,00	920 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	920 000,00	920 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:			5	5.1	z tego:		
	4.4	w tym:				5.1.1	w tym:	
		na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)				na pokrycie deficytu budżetu x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń w art. 243 ust. 3 ustawy x
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	738 498,88	738 498,88	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	768 048,88	768 048,88	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	885 204,44	885 204,44	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	913 160,00	913 160,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	757 410,00	757 410,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	289 160,00	289 160,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	0,00	0,00	0,00	172 636,00	172 636,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	172 636,00	172 636,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	468 534,00	468 534,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	1 323 602,00	1 323 602,00	432 470,00	432 470,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	1 178 732,00	1 178 732,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	1 446 666,00	1 446 666,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	727 000,00	727 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	477 000,00	477 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	795 000,00	795 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	920 000,00	920 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	920 000,00	920 000,00	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 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:			inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	6.1	7.1	7.2			
		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			
Wykonanie 2016	x	x	x	x	0,00	2 208 493,32	0,00	3 057 477,65	4 816 917,83			
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	1 752 444,44	0,00	3 248 131,97	5 984 601,83			
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	2 416 040,00	0,00	3 462 587,84	6 625 298,32			
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	3 232 880,00	0,00	3 488 217,52	6 326 031,90			
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	1 666 660,00	0,00	4 180 383,68	6 564 264,97			
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	1 726 700,00	0,00	4 984 138,16	14 957 336,76			
Plan 3 kw. 2022	x	x	x	x	0,00	3 274 064,00	0,00	175 030,00	14 842 318,00			
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	3 054 064,00	0,00	392 075,00	16 790 555,30			
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 788 000,00	0,00	902 955,00	3 114 712,00			
2024	x	x	x	x	0,00	6 464 398,00	0,00	2 503 680,00	2 503 680,00			
2025	x	x	x	x	0,00	5 285 666,00	0,00	2 618 732,00	2 618 732,00			
2026	x	x	x	x	0,00	3 839 000,00	0,00	2 648 732,00	2 648 732,00			
2027	x	x	x	x	0,00	3 112 000,00	0,00	2 648 732,00	2 648 732,00			
2028	x	x	x	x	0,00	2 635 000,00	0,00	2 668 732,00	2 668 732,00			
2029	x	x	x	x	0,00	1 840 000,00	0,00	2 698 732,00	2 698 732,00			
2030	x	x	x	x	0,00	920 000,00	0,00	2 738 732,00	2 738 732,00			
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	2 738 732,00	2 738 732,00			

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączenia 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.

Lp	Wskaźnik spłaty zobowiązań						8.4.1
	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1	
Wykonanie 2016	0,00%	x	x	x	x	x	x
Wykonanie 2017	0,00%	x	x	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	x	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	x	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	x	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	x	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2022	0,00%	0,98%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	0,98%	x	x	x	x	x
2023	1,81%	3,58%	12,17%	12,17%	TAK	TAK	TAK
2024	3,13%	7,56%	10,81%	10,81%	TAK	TAK	TAK
2025	3,70%	7,53%	9,92%	9,93%	TAK	TAK	TAK
2026	4,33%	7,53%	9,00%	9,00%	TAK	TAK	TAK
2027	2,33%	7,45%	8,13%	8,13%	TAK	TAK	TAK
2028	1,59%	7,42%	7,15%	7,15%	TAK	TAK	TAK
2029	2,33%	7,39%	6,01%	6,01%	TAK	TAK	TAK
2030	2,55%	7,39%	6,92%	6,92%	TAK	TAK	TAK
2031	2,55%	7,39%	7,47%	7,47%	TAK	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

Lp	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:		w tym:	
	9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	9.3.1.1	9.3.1.1
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 ustawy x	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	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		
Wykonanie 2016	211 245,67	211 245,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	197 100,00	197 100,00	792 331,87	792 331,87	792 331,87	45 289,00	45 289,00	45 289,00	33 049,00	33 049,00
Wykonanie 2018	375 300,00	375 300,00	264 102,37	264 102,37	264 102,37	363 538,31	363 538,31	363 538,31	363 538,31	363 538,31
Wykonanie 2019	59 391,92	59 391,92	0,00	0,00	0,00	222 964,61	222 964,61	222 964,61	222 964,61	222 964,61
Wykonanie 2020	173 586,60	173 586,60	0,00	0,00	0,00	173 586,60	173 586,60	173 586,60	146 906,33	146 906,33
Wykonanie 2021	0,00	0,00	992 377,00	992 377,00	992 377,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	221 350,00	221 350,00	145 619,00	145 619,00	145 619,00	221 350,00	221 350,00	221 350,00	221 350,00	221 350,00
Wykonanie 2022	221 350,00	221 350,00	145 619,00	145 619,00	145 619,00	4 305,00	4 305,00	4 305,00	4 305,00	4 305,00
2023	0,00	0,00	180 167,00	180 167,00	180 167,00	217 045,00	217 045,00	217 045,00	217 045,00	217 045,00
2024	0,00	0,00	432 470,00	432 470,00	432 470,00	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
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

Wyszczególnienie		Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
		w tym:			z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	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		
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	371 688,68	0,00	371 688,68	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2017	1 761 135,75	1 761 135,75	1 058 463,87	2 114 815,35	45 289,00	2 069 526,35	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	2 609 775,31	363 538,31	2 246 237,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	12 964,20	12 964,20	0,00	222 964,61	222 964,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	2 152 531,88	0,00	2 152 531,88	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	1 914 034,32	1 914 034,32	992 377,00	3 304 396,35	1 500,00	3 302 896,35	0,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2022	282 196,00	282 196,00	145 619,00	14 025 284,00	202 000,00	13 823 284,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	231 446,00	231 446,00	94 869,00	12 704 284,00	202 000,00	12 502 284,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	1 146 753,00	1 146 753,00	663 387,00	17 077 228,00	2 202 850,00	14 874 378,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	9 144 000,00	0,00	9 144 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	8 940 000,00	0,00	8 940 000,00	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												
Lp	Wydatki Wyszczególnienie	10.6 Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające łącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	10.7 Wydatki z tytułu zmniejszające dług x	w tym:					10.8 Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyliczona z limitu spłaty zobowiązań dokonywana w formie wydatków budżetowych	10.10 Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowagi kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	10.11 Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
				w tym:								
				10.7.1 splata zobowiązań wymaganych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	10.7.2 splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	10.7.2.1 zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	10.7.2.1.1 w tym: dokonywana w formie wydatku bieżącego x	10.7.3 wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x				
Wykonanie 2016		738 498,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2017		768 048,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2018		885 204,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019		913 160,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020		757 410,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-808 810,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2021		289 160,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-109 200,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022		172 636,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2022		172 636,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023		218 534,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024		164 132,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025		451 732,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026		719 666,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy 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 wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej 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.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XXXII/274/2022
z dnia 2022-12-29

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)				36 388 728,00	17 077 228,00	9 144 000,00	8 940 000,00	0,00	33 762 015,00
1.a	- wydatki bieżące				3 406 350,00	2 202 850,00	0,00	0,00	0,00	2 202 850,00
1.b	- wydatki majątkowe				32 982 378,00	14 874 378,00	9 144 000,00	8 940 000,00	0,00	31 559 165,00
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:				416 003,00	416 003,00	0,00	0,00	0,00	416 003,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				416 003,00	416 003,00	0,00	0,00	0,00	416 003,00
1.1.2.1	ZAGOSPODAROWANIE TERENU PRZY ŚWIETLICY WIEJSKIEJ W MIEJSCOWOŚCI KŁONÓW, GMINA GÓZD - INFRASTRUKTURA REKREACYJNA	Urząd Gminy w Goździe	2022	2023	414 321,00	414 321,00	0,00	0,00	0,00	414 321,00
1.1.2.2	PLAN ZRÓWNOWAŻONEJ MOBILNOŚCI MIEJSKIEJ DLA GMIN OBSZARU FUNKCJONALNEGO RADOMIA 2030+ - KONCEPCJA SYSTEMU TRANSPORTOWEGO	Urząd Gminy w Goździe	2022	2023	1 682,00	1 682,00	0,00	0,00	0,00	1 682,00
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				35 972 725,00	16 661 225,00	9 144 000,00	8 940 000,00	0,00	33 346 012,00
1.3.1	- wydatki bieżące				3 406 350,00	2 202 850,00	0,00	0,00	0,00	2 202 850,00
1.3.1.1	TECHNICZNE UTRZYMANIE SYSTEMU E-URZĄD - ROZWÓJ ELEKTRONICZNEJ ADMINISTRACJI	Urząd Gminy w Goździe	2021	2023	6 350,00	2 850,00	0,00	0,00	0,00	2 850,00
1.3.1.2	BIEŻĄCE UTRZYMANIE DRÓG POWIATOWYCH - INFRASTRUKTURA DROGOWA	Urząd Gminy w Goździe	2022	2023	400 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.1.3	PREFERENCYJNA SPRZEDAŻ WĘGLA - DYSTRYBUCJA	Urząd Gminy w Goździe	2022	2023	3 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				32 566 375,00	14 458 375,00	9 144 000,00	8 940 000,00	0,00	31 143 162,00
1.3.2.1	PLAN ZAGOSPODAROWANIA PRZESTRZENNEGO GMINY - ZAGOSPODAROWANIE PRZESTRZENNE	Urząd Gminy w Goździe	2022	2024	250 000,00	1 000,00	249 000,00	0,00	0,00	250 000,00
1.3.2.2	BUDOWA KANALIZACJI SANITARNEJ W MIEJSCOWOŚCI KUCZKI I KUCZKI KOLONIA - UREGULOWANIE GOSPODARKI ŚCIEKOWEJ	Urząd Gminy w Goździe	2023	2025	9 580 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	3 580 000,00	0,00	9 580 000,00
1.3.2.3	PLAN ZRÓWNOWAŻONEJ MOBILNOŚCI MIEJSKIEJ DLA GMIN OBSZARU FUNKCJONALNEGO RADOMIA 2030+ - KONCEPCJA SYSTEMU TRANSPORTOWEGO	Urząd Gminy w Goździe	2022	2023	12 111,00	12 111,00	0,00	0,00	0,00	12 111,00
1.3.2.4	BUDOWA OŚWIETLENIA ULICZNEGO NA TERENIE GMINY GÓZD W FORMULE "ZAPROJEKTUJ I WYBUDUJ" - INFRASTRUKTURA OŚWIETLENIOWA	Urząd Gminy w Goździe	2022	2023	1 451 264,00	1 451 264,00	0,00	0,00	0,00	52 051,00
1.3.2.5	BUDOWA KANALIZACJI SANITARNEJ W MIEJSCOWOŚCI KŁONÓW, GMINA GÓZD W FORMULE "ZAPROJEKTUJ I WYBUDUJ" - INFRASTRUKTURA WODNO-KANALIZACYJNA	Urząd Gminy w Goździe	2022	2025	9 000 000,00	5 000,00	4 500 000,00	4 495 000,00	0,00	9 000 000,00

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						
1.3.2.6	PRZEBUDOWA DRÓG GMINNYCH NA TERENIE GMINY GÓZD-POLSKI ŁĄD - INFRASTRUKTURA DROGOWA	Urząd Gminy w Goźdźle	2022	2023	5 179 000,00	5 179 000,00	0,00	0,00	0,00	5 179 000,00
1.3.2.7	WYKONANIE INSTALACJI FOTOWOLTAICZNYCH NA BUDYNKACH UŻYTECZNOŚCI PUBLICZNEJ NA TERENIE GMINY GÓZD - ODNAWIALNE ŹRÓDŁA ENERGII	Urząd Gminy w Goźdźle	2022	2023	1 524 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00
1.3.2.8	DOKUMENTACJA GEODEZYJNA NA POTRZEBY REGULACJI STANU PRAWNEGO DRÓG - UREGULOWANIE WŁASNOŚCI	Urząd Gminy w Goźdźle	2022	2024	405 000,00	10 000,00	395 000,00	0,00	0,00	405 000,00
1.3.2.9	BUDOWA SIECI KANALIZACJI SANITARNEJ Z PRZYŁĄCZAMI W MIEJSCOWOŚCI PISKORNICA - INFRASTRUKTURA KANALIZACYJNA	Urząd Gminy w Goźdźle	2022	2023	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	2 300 000,00
1.3.2.10	BUDOWA PRZYDOMOWYCH OCZYSZCZALNI ŚCIEKÓW NA TERENACH Z ROZPROSZONĄ ZABUDOWĄ - UREGULOWANIE GOSPODARKI ŚCIEKOWEJ	Urząd Gminy w Goźdźle	2023	2025	2 865 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	865 000,00	0,00	2 865 000,00

**OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
NA LATA 2023 -2031
GMINY GÓZD**

I. GŁÓWNE ZAŁOŻENIA PRZYJĘTE DO OPRACOWANIA WPF

Wieloletnia Prognoza Finansowa została sporządzona zgodnie z art. 226-232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Obejmuje ona lata 2023-2031 co wynika z prognozy kwoty długu na okres zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań.

Przy opracowaniu WPF oparto się na Wytocznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw -aktualizacja październik 2022 rok.

Przyjmując założenia do opracowania WPF oparto się też na danych historycznych w zakresie poszczególnych źródeł dochodów i kategorii wydatków przyjmując za punkt odniesienia wartości faktycznie wykonane w latach 2020 – 2021. Uwzględniono też wykonanie budżetu za trzy kwartały 2022 roku, przewidywane wykonanie na 31.12.2022 rok oraz założenia prognostyczne ustalone na podstawie: analizy kształtowania się źródeł z których Gmina pozyskuje środki finansowe w ostatnich kilku latach zgodnie z przepisami prawa oraz uchwałami Rady Gminy, podjętymi lub przewidzianymi do podjęcia.

Ponadto prognozę finansową opracowano na podstawie regulacji dotyczących projektowania budżetu zawartych w ustawie o finansach publicznych, ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, ustawie o podatkach i opłatach lokalnych, uchwałach Rady Gminy, podjętych na podstawie tych ustaw oraz analizy kształtowania się sytuacji finansowej Gminy i przewidywanych tendencji rozwoju.

Dochody i wydatki, przychody i rozchody na 2023 rok przyjęto w wartościach zgodnych z uchwałą budżetową na ten rok.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej w horyzoncie najbliższych 4 lat (2023-2026) przyjęto następujące wielkości wskaźników makroekonomicznych:

Wskaźniki makroekonomiczne	2023	2024	2025	2026
Dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych (inflacja średnioroczna (%))	9,8	4,8	3,1	2,5
Wzrost PKB (%)	1,7	3,1	3,1	2,9
Kurs walutowy PLN/EUR (zł)	4,65	4,65	4,65	4,65

Od roku 2026 przyjęto stałe wielkości dochodów i wydatków uznając, że planowanie większych wzrostów na okres dłuższy obarczone jest zbyt dużym ryzykiem błędu.

II. PROGNOZOWANE DOCHODY

Założono wzrost dochodów zgodnie z wielkościami wskaźników makroekonomicznych z uwzględnieniem zmian.

Na dzień sporządzenia prognozy nie jest planowana sprzedaż majątku i nie przewiduje się wykonanych dochodów ze sprzedaży. Nie planuje się też wyzbywania majątku w następnych latach. Planuje się natomiast pozyskiwanie środków na wydatki majątkowe tj. głównie pozyskiwanie dotacji majątkowych.

1. Dochody bieżące

W okresie objętym prognozą, w dochodach bieżących ogółem w ciągu ostatnich trzech lat istnieje prawidłowość polegająca na tym, że największy wpływ na poziom tych dochodów mają: subwencje, dotacje celowe, udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, podatki i opłaty lokalne w tym podatek od nieruchomości.

Subwencja ogólna

Planowaną na 2023 rok **subwencję ogólną** przyjęto w wysokości podanej przez Ministra Finansów, pismem nr: ST3.4750.23.2022 z dnia 13 października 2022r. W kolejnych latach 2024 – 2026 dochody w tej grupie oszacowano w oparciu o planowane wpływy w 2023 roku i obowiązujące przepisy w tym zakresie z uwzględnieniem przyjętych wskaźników inflacji. Planowane wpływy w ramach tej grupy dochodów przedstawia się w tabeli poniżej:

Wyszczególnienie	2023	2024	2025	2026
Subwencja ogólna	22 281 700	23 350 200	24 150 000	24 150 000

Pozostałe dochody bieżące

Bazą wyjściową do ustalenia pozostałych dochodów bieżących są głównie wpływy z podatków i opłat lokalnych w latach poprzednich z uwzględnieniem zmian.

Dochody z podatków i opłat lokalnych zdominowane są przez podatek od nieruchomości. Do ważniejszych źródeł dochodów należą też wpływy z pozostałych podatków i opłat lokalnych, lecz znaczną część tych kwot stanowią wpływy z tzw. „opłaty śmieciowej”.

Nie planuje się znacznego wzrostu dochodów podatkowych, z tym że:

- wpływy z podatku od nieruchomości w 2023 roku i w latach następnych ulegają zwiększeniu głównie z uwagi na zmiany stawek w tym podatku, gdyż brane jest pod uwagę niewielkie coroczne podwyższanie stawek to jest co najmniej na poziomie inflacji.
- Wpływy z opłaty śmieciowej ujętej w pozycji pozostałe podatki i opłaty w 2023 roku zaplanowano na poziomie obecnego roku i zarówno w 2023 roku jak i w latach następnych zakłada się zbilansowanie tego systemu.
- wpływy z podatku rolnego w 2023 roku przyjęto w wielkościach planowanych w projekcie uchwały budżetowej na 2023 rok natomiast w latach następnych nie planuje się wzrostu dochodów z tego źródła.
- Wpływy ze sprzedaży węgla zaplanowano w pozycji pozostałe dochody bieżące i zostały zaplanowane tylko w 2023 roku, gdyż w latach następnych nie planuje się dochodów z tego źródła.

Planowane wpływy z tytułu tych dochodów kształtują się w sposób następujący:

Wyszczególnienie	2023	2024	2025	2026
Pozostałe dochody bieżące, w tym	9 500 493	7 860 000	8 160 000	8 160 000
1. podatek od nieruchomości	1 820 000	1 900 000	1 970 000	1 970 000
2. podatek rolny	512 200	512 200	512 200	512 200
3. podatek od środków transportowych	148 400	155 000	160 000	160 000
4. Pozostałe podatki i opłaty	2 173 000	2 250 000	2 320 000	2 320 000

5. Inne dochody	4 846 893	3 042 800	3 197 800	3 197 800
-----------------	-----------	-----------	-----------	-----------

Udziały we wpływach z podatków dochodowych od osób fizycznych i prawnych

Dochody z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) należą do najbardziej wrażliwych na zmiany w koniunkturze gospodarczej. Ministerstwo Finansów, zaleca aby poziom dochodów z tytułu udziałów we wpływach z podatków prognozować w oparciu o wybrane wielkości makroekonomiczne podawane przez Radę Ministrów, takich jak: PKB, ceny towarów i usług, przeciętne wynagrodzenie, dostosowując je do sytuacji w gminie.

Wpływy z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych przyjęto na rok 2023 w wysokości podanej przez Ministra Finansów, w kwocie 5.072.917zł.

W latach następnych z ostrożności prognozuje się niewielki wzrost dochodów z tego tytułu.

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku od osób prawnych na 2023 rok zostały zaplanowane również w wysokości podanej przez Ministra Finansów w kwocie 17.973zł, a następnie pozostawiono stałą kwotę 18000 zł lecz wielkości te nie są istotne dla budżetu.

Wyszczególnienie	2023	2024	2025	2026
Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych	5 072 917	5 210 000	5 250 000	5 250 000
Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych	17 973	18 000	18 000	18 000

Dotacje celowe z budżetu państwa, dotacje z budżetów innych JST, płatności ze środków europejskich

Na rok 2023 kwotę **dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej i dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej** przyjęto w wysokości zgodnej z informacją Wojewody Mazowieckiego i zgodnie z informacją otrzymaną z Krajowego Biura Wyborczego, następnie planuje się utrzymanie dotacji na poziomie 2023 roku. Jako wielkości bazowe przyjęto wielkości planowane do uzyskania w 2023 roku, a następnie na okres sporządzania prognozy przyjęto ich stałe wielkości, gdyż planowanie wzrostów w tym zakresie uznano za zbędne z uwagi na istotę i charakter dotacji.

Dotacje na zadania własne na rok 2023 przyjęto w wysokości ustalonej przez Wojewodę Mazowieckiego, Na lata następne nie planuje się wzrostu dotacji. Jako wielkości bazowe przyjęto wielkości planowane do uzyskania w 2023 roku.

Wyszczególnienie	2023	2024	2025	2026
Dotacje celowe na zadania z zakresu administracji rządowej	5 572 513	5 572 513	5 572 513	5 572 513
Dotacje celowe na zadania własne	730 356	730 356	730 356	730 356
Dotacje celowe z budżetu innych JST	0	0	0	0
Dotacje celowe z UE na przedsięwzięcia finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 u.f.p.	0	0	0	0
RAZEM	6 302 869	6 302 869	6 302 869	6 302 869

Dotacje celowe z budżetu innych JST- nie planuje się w 2023 roku dotacji na zadania bieżące z budżetu innych JST,

Dotacje celowe z UE na przedsięwzięcia bieżące finansowane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 u.f.p. nie zostały zaplanowane, gdyż obecnie Gmina nie posiada zaakceptowanych projektów przewidzianych do realizacji przy pomocy środków UE.

W budżecie Gminy na rok 2023 i lata następne zaplanowano dotację z Państwowego Funduszu Przewozów Autobusowych w stałej kwocie 126.000zł

Pozostałe dochody bieżące zaplanowano na poziomie roku 2022 z uwzględnieniem inflacji i przewidywanych zmian.

2. Dochody majątkowe

W ramach tej grupy dochodów w 2023 roku zaplanowane zostały środki na dofinansowanie inwestycji

w kwocie 7 756.480zł i zostały szczegółowo omówione w uzasadnieniu do uchwały budżetowej.

W 2023 roku z uwagi na posiadane promesy w ramach Programu Inwestycji Strategicznych -Polski Ład wprowadzono do budżetu środki w kwocie 7.576.313zł. Gmina w ramach w/w programu posiada również wstępną promesę na kwotę 8.544.000zł w związku z planowaną budową kanalizacji sanitarnej w miejscowości Kłonów w formule „zaprojektuj i wybuduj”. Środki te zostały uwzględnione w dochodach Gminy 2024-2025 rok. Na lata 2024-2025 założono, że Gmina w tych latach dodatkowo pozyska środki krajowe w kwocie 6.919.922zł na zadania z zakresu budowy kanalizacji w miejscowości Kuczki i budowę przydomowych oczyszczalni ścieków. Natomiast od roku 2026 założono, że Gmina corocznie pozyska środki krajowe w kwocie 1.000.000zł z przeznaczeniem na inwestycje.

Dotacje celowe z UE na przedsięwzięcia finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 u.f.p. zaplanowano na podstawie podpisanych i planowanych do podpisania w bieżącym roku umów dofinansowania (PROW).

Łączne planowane wpływy w ramach tej grupy dochodów w poszczególnych latach zaprezentowano w tabeli poniżej:

Wyszczególnienie	2023	2024	2025	2026
Dotacje celowe na zadania inwestycyjne w tym:	7 756 480	7 963 922	7 500 000	1 000 000
Dotacje celowe z UE na przedsięwzięcia finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 u.f.p.	180 167	432 470		

Wpływy ze sprzedaży majątku

Dochody ze sprzedaży majątku są determinowane koniunkturą w gospodarce, w tym przede wszystkim na rynku nieruchomości. W latach 2023 i następnych Gmina nie planuje sprzedaży majątku, lecz nadal będzie prowadziła działania w zakresie racjonalnego wykorzystania majątku w celu uzyskania jak najlepszych efektów ekonomicznych.

III. PROGNOZOWANE WYDATKI

Prognoza wydatków głównie oparta została o przewidywane wykonanie 2022 r, które przedstawia się następująco:

Treść		Plan na 30.09.2022	Wykonanie za 3 kwartały 2022	Przewidywane wykonanie za 2022
Wydatki ogółem, z tego:		68 515 664,00	40 870 904,83	66 926 869,00
1.	Wydatki bieżące, w tym	51 750 363,00	35 065 105,07	51 533 318,00
	Wynagrodzenia i pochodne	21 440 473,66	15 855 594,85	21 440 473,66
	Dotacje na zadania bieżące	912 570,00	758 485,48	912 570
	Obsługa długu	138 000,00	58 223,89	138 000,00

	Poręczenia i gwarancje	0	0	0
2.	Wydatki majątkowe	16 765 301,00	5 805 799,76	15 393 551,00

Wydatki kalkulowano przy uwzględnieniu możliwości dochodowych, jednak z uwzględnieniem analizy zadań bieżących koniecznych do realizacji oraz obligatoryjności tych zadań wynikającej z przepisów obowiązującego prawa.

Prognozę oparto na założeniu określonym w art. 242 ustawy o finansach publicznych polegającym na zachowaniu relacji, iż planowane wydatki bieżące nie mogą przewyższać dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych.

W związku z powyższym w latach 2024-2026 założono ograniczenie fakultatywnych wydatków bieżących w celu wypracowania jak największej nadwyżki operacyjnej przeznaczonej na zadania inwestycyjne i spłaty pożyczek.

Na 2023 rok wydatki ogółem zaplanowano w kwocie 58 004 125,00zł w tym na bieżące 42 398 997zł i majątkowe kwota 15 605 128zł.

Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od nich naliczane na 2023 rok ustalono na poziomie obecnie zawartych umów o pracę z uwzględnieniem zmian. Wzrost wynagrodzeń w 2023 roku zaplanowano w sposób opisany w objaśnieniach do projektu uchwały budżetowej na 2023 rok, natomiast od 2024 roku wynagrodzenia zaplanowano na stałym poziomie, gdyż planowanie większych wydatków winno adekwatnie odpowiadać planowaniu większych dochodów, i zauważa się w przyszłości konieczność zmniejszania zatrudnienia z uwagi na rosnące wynagrodzenia.

W latach 2024-2026 planuje się wzrost wydatków rzeczowych na poziomie inflacji.

Ponadto:

- Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia pożyczek.
- Kwoty dotacji udzielonych z budżetu Gminy w 2023 roku przyjęto na podstawie kalkulacji kosztów w celu zabezpieczenia niezbędnych kwot, natomiast w latach następnych w kwotach roku 2023, czyli bez uwzględnienia inflacji.
- W przedsięwzięciach roku 2023 zaplanowano preferencyjną sprzedaż węgla z kwotą wydatków 2.000.000zł
- dla odsetek od zadłużenia istniejącego jak i zadłużenia prognozowanego przyjęto obowiązujące stopy procentowe z niewielkim wzrostem.
- Nie planuje się wydatków z tytułu poręczeń.

Pozycja wydatki bieżące objęte limitem art.226 ust.4 ustawy o finansach publicznych - wykazano tu wydatki ujęte w wykazie przedsięwzięć (załącznik nr 2 do uchwały).

Umowy, 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 zostały pominięte tj np.:

- dostawę mediów (prąd, gaz, woda), usługi telekomunikacyjne (telefony stacjonarne, komórkowe, internet), dostawę opału, paliwa, odbiór śmieci od mieszkańców itp.

W treści uchwały zawarto stosowne upoważnienie dla organu wykonawczego i kierowników na zapewnienie ciągłości działania jednostek.

Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe zostały oszacowane na podstawie danych dotyczących wieloletnich przedsięwzięć o charakterze majątkowym w latach 2023 – 2025, oraz przedstawiono zadania inwestycyjne realizowane w cyklu jednorocznym.

W roku 2023 planuje się przeznaczyć na wydatki majątkowe 15 605 128zł. W ramach wieloletniej

prognozy finansowej w strukturze źródeł finansowania wydatków majątkowych występują środki UE i środki krajowe. Zaciągnięcie długu planuje się tylko w roku 2023. W latach 2024-2026 głównym źródłem finansowania inwestycji staje się nadwyżka operacyjna oraz środki krajowe. Od 2026 roku założono, że Gmina pozyska rocznie kwotę 1.000.000zł z przeznaczeniem na inwestycje.

Biorąc pod uwagę powyższe ustalenia prognozowane kwoty planowanych wydatków na lata 2023-2026r. przedstawiają się następująco:

Wyszczególnienie	2023	2024	2025	2026
Wydatki ogółem, z tego:	58 004 125	49 507 389	50 328 137	43 560 203
1.Wydatki bieżące w tym:	42 398 997	40 363 389	41 388 137	41 358 137
Wynagrodzenie i pochodne	23 008 205	23 010 000	23 010 000	23 010 000
Dotacje	907 250	907 250	907 250	907 250
Obsługa długu	200 000	250 000	210 000	180 000
Poręczenia i gwarancje	0	0	0	0
2.Wydatki majątkowe	15 605 128	9 144 000	8 940 000	2 202 066

IV. PROGNOZOWANE PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU

Wielkości przychodów i rozchodów z uwzględnieniem długu Gminy przedstawia poniższe zestawienie:

Wyszczególnienie	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1.Dochody	51 058 432	50 830 991	51 506 869	45 006 869	45 006 869	45 006 869
2.Wydatki	58 004 125	49 507 389	50 328 137	43 560 203	44 279 869	44 529 869
3.Wynik budżetu	-6 945 693	1 323 602	1 178 732	1 446 666	727 000	477 000
4.Przychody w tym:	7 414 227					
Kredyty, pożyczki	5 202 470					
obligacje						
Wolne środki	843 962					
Nadwyżka budżetowa	1 367 795					
5.Rozchody w tym	468 534	1 323 602	1 178 732	1 446 666	727 000	477 000
Kredyty pożyczki spłaty	468 534	1 323 602	1 178 732	1 446 666	727 000	477 000
Wykup obligacji						

Jak wynika z powyższej tabeli w roku 2023 planuje się deficyt w wysokości 6 945 693zł, natomiast w kolejnych latach nadwyżki budżetowe niezbędne do spłaty zobowiązań.

Nie jest planowana natomiast do udzielenia z budżetu żadna pożyczka długoterminowa.

Przychody budżetu Gminy w 2023 r w kwocie 7 414 227zł zostaną przeznaczone na sfinansowanie

planowanego deficytu oraz na spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych w latach ubiegłych pożyczek. W planowanych zobowiązaniach założono, że w 2023 roku Gmina będzie zaciągała pożyczkę w kwocie **5 202 470zł** w tym kwota 432 470zł na wyprzedzające finansowanie inwestycji w związku z uzyskanym dofinansowaniem z PROW.

Szczegółowe przeznaczenie pożyczki zostało omówione w uzasadnieniu do uchwały budżetowej na 2023 rok. Nadwyżka z lat ubiegłych w kwocie 1 367 795zł to niewykorzystane środki w tym z Rządowego Programu Inwestycji Lokalnych kwota 1 100 000 otrzymana w roku 2021 i środki UE Cyfrowa gmina kwota 267 795zł, które otrzymano w 2022 roku, lecz nie zostaną wykorzystane w 2022 roku i dlatego też w roku 2023 zaplanowano środki w tej formie i wydatki z tych środków. Szczegółowe wyjaśnienie tych środków zostało omówione w uzasadnieniu do uchwały budżetowej na 2023 rok.

Wolne środki to kwota 843 962zł. Szczegółowe wyjaśnienie tych środków zostało omówione w uzasadnieniu do uchwały budżetowej na 2023 rok.

W latach 2024-2031 Gmina planuje wyłącznie rozchody zmniejszające dług, czyli spłaty rat pożyczek.

Nie przewiduje się żadnego umorzenia pożyczek, mimo iż Gmina posiada pożyczki które w latach przyszłych będą spełniały warunki umorzenia i są to pożyczki zaciągane w WFOŚiGW w Warszawie na realizację zadań inwestycyjnych.

V. PROGNOZA DŁUGU

Kwota długu, sposób jego sfinansowania i relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany dług – spłata długu.

Dług gminy według stanu na 30.09.2022 rok to kwota 1 607 698zł. Do wyliczenia prognozy przyjęto, że w 2022 roku z zaplanowanej kwoty pożyczki i kredytu w wysokości 1.720.000zł zostanie zaciągnięta tylko pożyczka w kwocie 1.500.000zł, co wyjaśniono przy uchwale budżetowej na 2023 rok.

Przy założeniu, że w 2022 roku nie zostanie zaciągnięty planowany kredyt w kwocie 220 000zł przewidywane wykonanie kwoty długu będzie wynosiło 3 054 064zł. Do wyliczenia prognozy długu zostały uwzględnione aktualne harmonogramy spłat.

Wyliczenie kwoty długu na 31.12.2022 rok przedstawia się następująco:

- dług na początek roku kwota 1.726.700zł,
- pożyczka zaciągnięta w 2022 roku kwota 1 500 000zł,
- spłaty w 2022 roku kwota 172 636zł

Stan długu na 31.12.2022 rok kwota 3 054 064zł

W pozycji tej nie uwzględnia się długu związków do których należy Gmina. Na dzień sporządzenia prognozy Gmina nie posiada informacji o długu związków do których należy.

Zaznacza się, że na etapie planowania budżetu nie są planowane umorzenia i kwoty przewidywane do umorzenia nie obniżają kwoty długu.

Sposób finansowania długu - przyjmuje się, że dług (jego spłata) jest finansowana w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej, wolnych środków oraz nadwyżki z lat poprzednich.

Zgodnie z obowiązującymi przepisami dla budżetów jednostek samorządu terytorialnego zastosowanie mają przepisy art. 243~244 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych.

Obowiązuje zasada zrównowazenia budżetu w części bieżącej.

Art. 242 dopuszcza też możliwość równowazenia dochodów bieżących i wydatków bieżących wolnymi środkami.

Zgodnie z ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych dopuszczalny limit spłaty zobowiązań obliczany jest jako średnia arytmetyczna z ostatnich trzech lat lub siedmiu lat relacji jej dochodów bieżących pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących przy zastosowaniu następującego wzoru:

$$\frac{\text{Dochody bieżące} - \text{wydatki bieżące}}{\text{Dochody bieżące}}$$

Wskaźnik ten ogranicza spłaty wraz z odsetkami w danym roku i polega na tym, że w danym roku budżetowym w danej gminie lub innej j. s. t.

Raty + odsetki
Dochody bieżące

powinny być mniejsze lub równe niż w/w średnia arytmetyczna liczona z 3 lub 7 lat .

Z występujących w mianowniku dochodów bieżących wyłączane są kwoty dotacji i środków celowych przeznaczonych na cele bieżące. Wprowadzono też wyłączenia w liczniku.

Relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych wyliczona została w załączniku nr 1.

Obecnie wyboru długości okresu stosowanego do wyliczenia relacji dokonuje organ wykonawczy. Bezpieczniejszym wskaźnikiem dla Gminy jest wskaźnik wyliczany z okresu 7 lat i tak zostało przyjęte.

Poniżej przedstawiono wartość relacji obowiązującej od 2023 roku.

Rok prognozy	Relacja z art. 243 uofp wg średniej 7-letniej		
	poz. 8.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1
2023	1,81%	12,17%	12,17%
2024	3,13%	10,81%	10,81%
2025	3,70%	9,92%	9,93%
2026	4,33%	9,00%	9,00%

W latach 2023-2031 wskaźnik zadłużenia kształtuje się poniżej dopuszczalnego wskaźnika poziomu określonego w wymienionym przepisie.

W latach 2024-2031 nie jest planowane zaciąganie dodatkowych pożyczek i kredytów, tak więc w planowanym poziomie zadłużenia na koniec poszczególnych lat uwzględniono spłaty rat wynikające z harmonogramów spłat zawartych w dotychczasowych umowach, planowanej do zaciągnięcia pożyczki w 2022r. i planowanych pożyczek w 2023 roku.

Wydatki na COVID-19 nie zostały wykazane, gdyż w 2022 roku nie były wydatkowane środki własne w wydatkach bieżących podlegających ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań

VI. WIELOLETNIE PRZEDSIĘWZIĘCIA BIEŻĄCE I MAJĄTKOWE

W 2023 roku na przedsięwzięcia objęte WPF przeznaczono kwotę 17 077 228zł, w tym na wydatki majątkowe kwota 14 874 378zł.

Wykaz realizowanych i planowanych do realizacji przedsięwzięć wieloletnich zawiera załącznik nr 2 do uchwały. W 2023 roku nie wprowadza się nowych przedsięwzięć do realizacji, i planuje się realizować przedsięwzięcia rozpoczęte lub i wydłuża się i przesuwa okres realizacji przedsięwzięć nie rozpoczętych.

W wykazie przedsięwzięć ujęto również zadania inwestycyjne, które miały być zadaniem rocznym a istnieje małe prawdopodobieństwo ich realizacji w 2022 roku, natomiast na dzień sporządzenia prognozy planowane są lub zostały zawarte umowy.

Przedsięwzięcia z zakresu budowy oświetlenia i cyfrowa gmina zostały ujęte w budżecie w bezpieczny sposób to jest uwzględniono w limitach 2023 roku kwoty z 2022 roku i obecnie przedsięwzięcia te występują w budżecie roku 2022 i 2023.

Limit zobowiązań dla przedsięwzięć wieloletnich określono jako suma wydatków przewidzianych do realizacji poszczególnych zadań począwszy od 2023 roku do końca okresu realizacji zadań.

Zachowując ciągłość przedsięwzięć wieloletnich w załączniku nr 2 uwzględniono również zadania, które w latach poprzednich posiadały status przedsięwzięcia wieloletniego, a okres realizacji kończy się w roku 2023.

W ramach przedsięwzięć określonych w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie WPF na lata 2023-2031 wykazano kwoty wynikające z realizacji zadań inwestycyjnych finansowanych przy pomocy środków UE, oraz ze środków własnych i środków budżetu państwa.