

Projekt

**UCHWAŁA NR
RADY GMINY POŚWIĘTNE**

z dnia 2022 r.

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Poświętne na lata
2023-2030**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2022 r. poz. 559 ze zm.), w zw. z art. 226-228, art. 230 ust. 6 oraz art. 242-243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2022 r. poz. 1634 ze zm.), Rada Gminy Poświętne uchwala, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Poświętne na lata 2023-2030, zgodnie z:

- 1) Tabelaryczną Prezentacją Wieloletniej Prognozy Finansowej, stanowiącej Załącznik Nr 1 do niniejszej Uchwały,
- 2) Wykazem przedsięwzięć Wieloletniej Prognozy Finansowej, stanowiącej Załącznik Nr 2 do niniejszej Uchwały.

2. Dołącza się objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

§ 2. Upoważnia się Wójta Gminy Poświętne do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć Gminy Poświętne, ujętych w Załączniku Nr 2 do niniejszej Uchwały,
- 2) 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 2023 do kwoty 1 000 000,00 zł.

§ 3. Upoważnia się Wójta Gminy Poświętne do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Poświętne do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w załączniku nr 2 do uchwały;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania Gminy Poświętne i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 4. Traci moc uchwała Nr XXXII/272/2022 Rady Gminy Poświętne z dnia 28 stycznia 2022 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2022-2028 ze wszystkimi jej późniejszymi zmianami.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Poświętne.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 r.

Przewodniczący Rady

Andrzej Orych

RADCA PRAWNY

Mariusz Kaim

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

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Poświętne na lata 2023-2030

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2023	48 576 810,00	31 853 862,29	3 963 474,00	211 546,00	15 644 854,00	5 065 115,99	6 968 872,30	2 180 000,00	16 722 947,71	0,00	16 722 947,71	
2024	40 054 666,88	35 884 666,88	6 721 497,00	148 200,00	13 100 000,00	11 270 000,00	4 644 969,88	2 000 000,00	4 170 000,00	0,00	4 170 000,00	
2025	34 524 674,00	34 524 674,00	6 175 760,00	148 900,00	13 100 000,00	11 300 000,00	3 800 014,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	34 585 932,00	34 585 932,00	6 284 883,00	149 000,00	13 100 000,00	11 300 000,00	3 752 049,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	34 560 609,00	34 560 609,00	6 478 000,00	149 900,00	13 100 000,00	11 430 000,00	3 402 709,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	34 660 700,00	34 660 700,00	6 482 391,00	150 000,00	13 100 000,00	11 500 000,00	3 428 309,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	34 660 700,00	34 660 700,00	6 482 391,00	150 000,00	13 100 000,00	11 500 000,00	3 428 309,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	34 660 700,00	34 660 700,00	6 482 391,00	150 000,00	13 100 000,00	11 500 000,00	3 428 309,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^X	z tego:										
		Wydatki bieżące ^X	w tym:							Wydatki majątkowe ^X	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^X	w tym:	wydatki na obsługę długu ^X	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^X	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^X	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X			
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2023	54 883 088,83	30 999 484,41	18 561 301,14	0,00	0,00	113 000,00	0,00	0,00	0,00	23 883 604,42	23 883 604,42	164 080,29
2024	40 054 666,88	34 267 052,88	14 900 000,00	0,00	0,00	75 000,00	0,00	0,00	0,00	5 787 614,00	4 750 000,00	0,00
2025	33 617 027,00	31 633 972,00	14 900 000,00	0,00	0,00	86 945,00	0,00	0,00	0,00	1 983 055,00	1 983 055,00	0,00
2026	33 801 619,00	31 791 449,00	14 900 000,00	0,00	0,00	54 830,00	0,00	0,00	0,00	2 010 170,00	2 010 170,00	0,00
2027	33 903 496,00	31 872 164,00	14 900 000,00	0,00	0,00	28 668,00	0,00	0,00	0,00	2 031 332,00	2 031 332,00	0,00
2028	34 199 500,00	32 157 871,00	14 900 000,00	0,00	0,00	8 371,00	0,00	0,00	0,00	2 041 629,00	2 041 629,00	0,00
2029	33 618 387,00	32 206 254,00	14 900 000,00	0,00	0,00	56 754,00	0,00	0,00	0,00	1 412 133,00	1 412 133,00	0,00
2030	33 618 387,00	32 168 418,00	14 900 000,00	0,00	0,00	18 918,00	0,00	0,00	0,00	1 449 969,00	1 449 969,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	
					na pokrycie deficytu budżetu ^x			na pokrycie deficytu budżetu ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2023	-6 306 278,83	0,00	7 393 561,71	1 009 830,88	0,00	6 306 278,83	6 306 278,83	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	1 004 849,72	1 004 849,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	907 647,00	907 647,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	784 313,00	784 313,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	657 113,00	657 113,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	461 200,00	461 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 042 313,00	1 042 313,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 042 313,00	1 042 313,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2023	77 452,00	0,00	0,00	0,00	1 087 282,88	1 087 282,88	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 004 849,72	1 004 849,72	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	907 647,00	907 647,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	784 313,00	784 313,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	657 113,00	657 113,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	461 200,00	461 200,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 042 313,00	1 042 313,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 042 313,00	1 042 313,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami					
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 894 899,00	0,00	854 377,88	7 238 108,71
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	4 894 899,00	0,00	1 617 614,00	1 617 614,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	3 987 252,00	0,00	2 890 702,00	2 890 702,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	3 202 939,00	0,00	2 794 483,00	2 794 483,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	2 545 826,00	0,00	2 688 445,00	2 688 445,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	2 084 626,00	0,00	2 502 829,00	2 502 829,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	1 042 313,00	0,00	2 454 446,00	2 454 446,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 492 282,00	2 492 282,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2023	4,48%	4,44%	4,44%	13,65%	14,39%	TAK	TAK
2024	4,39%	6,88%	6,88%	11,86%	12,60%	TAK	TAK
2025	4,28%	12,82%	x	10,61%	11,36%	TAK	TAK
2026	3,60%	12,24%	x	11,03%	11,78%	TAK	TAK
2027	2,96%	11,75%	x	10,33%	11,07%	TAK	TAK
2028	2,03%	10,84%	x	9,07%	9,81%	TAK	TAK
2029	4,75%	10,84%	x	8,43%	9,17%	TAK	TAK
2030	4,58%	10,84%	x	9,97%	9,97%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2023	367 561,99	325 911,99	325 911,99	2 207 947,71	2 207 947,71	2 207 947,71	548 644,39	548 644,39	345 348,44
2024	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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydutki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydutki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydutki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydutki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydutki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2023	2 214 134,00	2 214 134,00	2 207 947,71	24 039 236,93	607 116,39	23 432 120,54	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	5 008 472,00	158 472,00	4 850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	158 472,00	158 472,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	158 472,00	158 472,00	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					
					w tym:							
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
2023	1 087 282,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	997 343,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	907 647,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	784 313,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	657 113,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	461 200,00	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	

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 ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

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

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2

Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Poświętne na lata 2023-2030

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)				46 121 171,99	24 039 236,93	5 008 472,00	158 472,00	158 472,00	6 810 035,24
1.a	- wydatki bieżące				4 815 136,75	607 116,39	158 472,00	158 472,00	158 472,00	448 644,39
1.b	- wydatki majątkowe				41 306 035,24	23 432 120,54	4 850 000,00	0,00	0,00	6 361 390,85
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:				6 719 423,95	2 656 592,10	0,00	0,00	0,00	622 862,41
1.1.1	- wydatki bieżące				1 862 355,92	448 644,39	0,00	0,00	0,00	448 644,39
1.1.1.1	Pierwszy Żłobek w Gminie Poświętne - Ułatwienie powrotu do aktywności zawodowej osób sprawujących opiekę nad dziećmi do lat 3	POŚWIĘTNE	2020	2023	1 342 739,82	186 506,45	0,00	0,00	0,00	186 506,45
1.1.1.2	Wsparcie przedszkolaków w Gminie Poświętne -	Zespół Szkolno-Przedszkolny w Poświętne	2022	2023	519 616,10	262 137,94	0,00	0,00	0,00	262 137,94
1.1.2	- wydatki majątkowe				4 857 068,03	2 207 947,71	0,00	0,00	0,00	174 218,02
1.1.2.1	Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej w Gminie Poświętne poprzez głęboką termomodernizację i wdrożenie OZE - poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej	Urząd Gminy Poświętne	2021	2023	4 857 068,03	2 207 947,71	0,00	0,00	0,00	174 218,02
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				39 401 748,04	21 382 644,83	5 008 472,00	158 472,00	158 472,00	6 187 172,83
1.3.1	- wydatki bieżące				2 952 780,83	158 472,00	158 472,00	158 472,00	158 472,00	0,00
1.3.1.1	Środki na działalność bieżącą ZGK - Zapewnienie ciągłości finansowania zadań bieżących	POŚWIĘTNE	2021	2026	2 952 780,83	158 472,00	158 472,00	158 472,00	158 472,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				36 448 967,21	21 224 172,83	4 850 000,00	0,00	0,00	6 187 172,83
1.3.2.1	Budowa hali widowiskowo-sportowej przy Szkole Podstawowej im. Wojska Polskiego w Nowych Ręczajach - Zwiększenie funkcjonalności szkoły, zwiększenie dostępu do infrastruktury sportowej	POŚWIĘTNE	2022	2024	9 350 000,00	4 500 000,00	4 850 000,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.2	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych - Dotacja celowa dla Powiatu Wołomińskiego - Rozbudowa drogi powiatowej 4314W w msc. Nowe Ręczaje - gm. Poświętne	Urząd Gminy Poświętne	2022	2023	140 394,00	72 894,00	0,00	0,00	0,00	72 894,00
1.3.2.3	Modernizacja i poprawa bezpieczeństwa dróg gminnych nr: 430606 W i 430616 W na terenie Gminy Poświętne -	Urząd Gminy Poświętne	2022	2023	5 291 918,18	4 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Projekt skrzyżowania drogi powiatowej nr 4314W z drogą nr 2218 oraz drogą nr 4351W w msc. Poświętne -	Urząd Gminy Poświętne	2022	2023	127 500,00	85 000,00	0,00	0,00	0,00	85 000,00

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						
1.3.2.5	Zwiększenie dostępności wody pitnej i użytkowej z gminnej sieci wodociągowej dla mieszkańców Gminy Poświętne poprzez budowę sieci wodociągowej rozdzielczej w miejscowościach: Cygów, Nowy Cygów, Poświętne, Choiny, Laskowizna, Rojków, Turze, Trzcinka, Zabraniec, Małków, Krubki-Górki, Ostrowik (FRIL II) - Zwiększenie dostępności wody pitnej i użytkowej z gminnej sieci wodociągowej dla mieszkańców Gminy Poświętne	Urząd Gminy Poświętne	2021	2023	8 000 000,00	287 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Rozbudowa infrastruktury wodociągowej w Gminie Poświętne - Zwiększenie dostępności wody pitnej i użytkowej z gminnej sieci wodociągowej dla mieszkańców Gminy Poświętne	Urząd Gminy Poświętne	2022	2023	3 458 788,00	2 910 399,53	0,00	0,00	0,00	2 910 399,53
1.3.2.7	Modernizacja i poprawa bezpieczeństwa dróg gminnych nr: 430607 W, 430609 W, 430621 W na terenie Gminy Poświętne -	Urząd Gminy Poświętne	2022	2023	6 154 517,03	5 510 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Budowa infrastruktury sanitacyjnej w Gminie Poświętne - Zwiększenie dostępności infrastruktury sanitacyjnej, ochrona wód gruntowych w Gminie Poświętne	Urząd Gminy Poświętne	2022	2023	3 925 850,00	3 108 879,30	0,00	0,00	0,00	3 108 879,30

OBJAŚNIENIA
przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy
Poświętne
na lata 2023-2030.

I. GŁÓWNE ZAŁOŻENIA PRZYJĘTE DO OPRACOWANIA WPF

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Poświętne na lata 2023-2030, została sporządzona zgodnie z ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Obejmuje ona lata 2023 -2030, co wynika z prognozy kwoty długu na okres zaciągniętych kredytów i pożyczek. Załącznik Nr 1 obejmuje horyzontem czasowym projekt na rok 2023 i prognozę na lata 2023 -2030. Planowany okres spłaty zobowiązań opracowany został do roku 2030, to jest ostatni rok spłaty zobowiązań wynikających z zaciągniętych kredytów. W przypadku umorzenia części pożyczek powstanie możliwość zaprognozowania w kolejnych latach ewentualnych nowych zobowiązań, na finansowanie przedsięwzięć majątkowych.

Założenia makroekonomiczne oparto na wskaźnikach takich jak: stopa bezrobocia, dynamika realna przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej, minimalne wynagrodzenie brutto, średnioroczny wskaźnik inflacji, tempo wzrostu PKB itp.

Przyjmując założenia do opracowania WPF oparto się również na danych historycznych w zakresie poszczególnych źródeł dochodów i kategorii wydatków przyjmując za punkt odniesienia wartości faktyczne wykonane w latach 2019 - 2021 oraz sprawozdanie za III kwartał 2022 roku, aktualny na dzień sporządzenia WPF 2023-2030 plan budżetu na rok 2022 oraz przewidywane wykonanie budżetu za 2022 rok.

Dochody i wydatki oraz przychody i rozchody na 2023 rok przyjęto w wartościach zgodnych z projektem uchwały budżetowej na ten rok. Dane wieloletnie są ostrożnie szacowane z uwzględnieniem planowanych zmian w prawie lokalnym, specyfiki i uwarunkowań gminy oraz wprowadzanych zmian.

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, uchwał Rady Gminy, podjętych na podstawie tych ustaw oraz analizy kształtowania się sytuacji finansowej Gminy w ostatnich latach. Przewidując czynniki wzrostu spożycia prywatnego przewiduje się wzrost wydatków na poszczególnych bieżących usługach i zakupach oraz na wynagrodzeniach, zwłaszcza w sferze edukacji. Ma to ogromne znaczenie dla prawidłowego określenia możliwości spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z odsetkami w latach kolejnych.

II. PROGNOZOWANE DOCHODY I WYDATKI

W prezentowanej Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Poświętne przyjęto następujące wielkości:

- dochody bieżące przyjęto zgodnie z realnością i tempem wzrostu podatków i opłat lokalnych dla gminy, na podstawie informacji o udziałach w podatku dochodowym od osób fizycznych i danych o planowanych dotacjach celowych z urzędu wojewódzkiego.

- kwoty subwencji przyjęto na podstawie analizy lat poprzednich oraz w oparciu o dane ilości uczniów w szkołach jak i ustaleń rządu.

- dochody majątkowe zgodnie z WPF na lata 2023-2030 projektem budżetu na 2023 rok, wg podpisanych umów wieloletnich. Nie planuje się sprzedaży mienia komunalnego. Ewentualne pozyskane dotacje celowe na wydatki majątkowe, wprowadzane będą w miarę ich pozyskiwania. W zakresie dotacji celowych w latach następnych, ujęto dochody finansowane z udziałem środków europejskich wg podpisanych umów. Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące (w tym zlecone) planuje się na poziomie otrzymanej informacji o dotacjach celowych od Urzędu Wojewódzkiego - Wydział Finansów na rok 2023. Nie przewiduje się w latach 2023-2030 dochodów ze sprzedaży majątku. Gmina nadal będzie prowadziła działania w zakresie racjonalnego wykorzystania majątku, w celu uzyskania jak najlepszych efektów ekonomicznych.

Planowanie dochodów Gminy na okres objęty prognozą rozpoczęto od analizy dotychczasowych trendów zmian dochodów i skoncentrowano się na źródłach, które generują największe wpływy.

Prognoza wydatków oparta została o wykonanie za III kwartał 2022 roku, przewidywane wykonanie 2022 r. oraz na założeniu zachowania wymogów odnośnie wydatków bieżących, które nie mogą przewyższać dochodów bieżących.

Wydatki kalkulowano przy uwzględnieniu możliwości dochodowych, jednak z uwzględnieniem analizy zadań bieżących koniecznych do realizacji oraz obligatoryjności wynikającej z przepisów obowiązującego prawa. W zakresie opieki społecznej uwzględnia się zmiany w świadczeniach, dożywianie, asystent rodziny, pieczę zastępczą.

Wydatki majątkowe uwzględniają przedsięwzięcia wieloletnie tj.:

- Budowa hali widowiskowo-sportowej przy Szkole Podstawowej im. Wojska Polskiego w Nowych Ręczajach,

- Modernizacja i poprawa bezpieczeństwa dróg gminnych nr: 430606 W i 430616 W na terenie Gminy Poświętne,

- Projekt skrzyżowania drogi powiatowej nr 4314W z drogą nr 2218 oraz drogą nr 4351W w msc. Poświętne,

- Rozbudowa drogi powiatowej 4314W w msc. Nowe Ręczaje - gm. Poświętne,
- Rozbudowa infrastruktury wodociągowej w Gminie Poświętne - zwiększenie dostępności wody pitnej i użytkowej w gminnej sieci wodociągowej dla mieszkańców Gminy Poświętne,
- Zwiększenie dostępności wody pitnej i użytkowej z gminnej sieci wodociągowej dla mieszkańców Gminy Poświętne poprzez budowę sieci wodociągowej rozdzielczej w miejscowościach: Cygów, Nowy Cygów, Poświętne, Choiny, Laskowizna, Rojków, Turze, Trzcinka, Zabraniec, Małków, Krubki-Górki, Ostrowik (FRIL II),
- Modernizacja i poprawa bezpieczeństwa dróg gminnych nr: 430607 W, 430609 W, 430621 W na terenie Gminy Poświętne,
- Budowa infrastruktury sanitacyjnej w Gminie Poświętne - zwiększenie dostępności infrastruktury sanitacyjnej, ochrona wód gruntowych w Gminie Poświętne,
- Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej w Gminie Poświętne poprzez głęboką termomodernizację i wdrożenie OZE.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji.

Przyjmowane do prognozy wartości nie odbiegają od założeń makroekonomicznych, są zgodne ze specyfiką gminy oraz jej uwarunkowaniami.

Subwencja ogólna i udział w podatkach dochodowych

Planowane subwencje oraz udziały w podatkach dochodowych, przyjęto w wysokościach wynikających z danych z lat ubiegłych oraz planowanej kwoty na 2023 rok.

Wydatki majątkowe

Wielkość wydatków majątkowych w 2023 r. jest zgodna z projektem budżetu. Wydatki majątkowe w roku 2023 oparte są na środkach zewnętrznych, natomiast w latach następnych możliwy będzie ewentualny wzrost planowanych kwot po uzyskaniu dofinansowania w postaci dotacji, umorzeniu części długu z tyt. pożyczki w WFOŚIGW i uzależnione od możliwości spłaty zobowiązań, wielkości otrzymywanych dochodów bieżących i ich stosunku do wydatków bieżących w wykonaniu poprzednich lat.

Przedsięwzięcia w załączniku Nr 2 do projektu uchwały, nie obejmują poręczeń i gwarancji i nie jest wymagane wyszczególnianie ich w ramach zadań związanych z umowami wieloletnimi służącymi zapewnieniu ciągłości działania JST. W ramach takich umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z

których płatności wykraczają poza rok budżetowy (np. umowy na konserwację oświetlenia ulicznego, umowy na zakup oleju opałowego, zakup energii, wywóz odpadów komunalnych lub dowożenie dzieci) upoważnia się zarząd jednostki do zaciągania zobowiązań z tytułu tego typu umów do kwoty 1 000 000,00 zł.

Wynik budżetu

Wieloletnia prognoza finansowa zakłada, budżet równoważny.

Przewidywane wyniki budżetu w latach od 2023-2030 mogą znacząco ulec zmianom w zależności od wykonania wydatków majątkowych i oszczędności budżetów, jak również w związku ze zmianami wieloletnich inwestycji.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz analizy wykonania z lat ubiegłych. Wielkość ta może się zmieniać w zależności od faktycznych stóp procentowych ogłaszanych przez NBP oraz uzyskanych umorzeń lub wcześniejszych spłat.

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

III. PROGNOZA DŁUGU

Gmina do 2030 r. planuje rozchody zmierzające do spłaty zadłużenia, czyli rat kredytów zaciągniętych w latach 2009-2018. Spłaty rat kapitałowych w całym okresie prognozy wynikają z tytułu zobowiązań już zaciągniętych i dotyczą umów podpisanych do 2018 r.

Wskaźniki spłaty zobowiązań zostały spełnione w przedstawionej prognozie. Zaciągnięte pożyczki po spełnieniu warunków mogą zostać częściowo umorzone.