

Uchwała Nr XLVIII/366/22
Rady Gminy Lasowice Wielkie
z dnia 28 grudnia 2022 r.

w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej

Na podstawie art. 226, art. 228 i art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) Rada Gminy Lasowice Wielkie uchwala, co następuje:

§ 1

1. Uchwala się wieloletnią prognozę finansową na lata 2023 – 2026 wraz z prognozą kwoty długu na lata 2023 – 2028 stanowiącą załącznik Nr 1 do uchwały.
2. Przyjmuje się wykaz przedsięwzięć zgodnie z załącznikiem Nr 2 do uchwały.

§ 2

Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągnięcia zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć określonych w załączniku Nr 2, do wysokości limitów zobowiązań określonych w tym załączniku,
- 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.

§ 3

Upoważnia się Wójta Gminy do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych gminy uprawnień do zaciągania zobowiązań określonych w § 2 pkt 2 uchwały.

§ 4

Traci moc Uchwała Nr XXXVI/281/21 Rady Gminy Lasowice Wielkie z dnia 29 grudnia 2021 r. w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej (z późn. zm.).

§ 5

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 r.

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 XLVIII/366/22
z dnia 2022-12-28

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⁾	w tym:	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	30 281 737,10	27 679 622,00	2 924 280,00	55 933,00	13 727 790,00	2 242 952,00	8 728 667,00	2 590 000,00	2 602 115,10	245 000,00	2 357 115,10	
2024	29 678 458,00	28 167 233,00	3 014 933,00	57 667,00	14 986 724,00	2 453 077,00	7 654 832,00	2 949 000,00	1 511 225,00	100 000,00	1 411 225,00	
2025	30 028 384,00	28 944 659,00	3 158 396,00	59 455,00	15 451 313,00	2 517 215,00	7 758 280,00	3 243 900,00	1 083 725,00	100 000,00	983 725,00	
2026	29 702 642,00	29 692 642,00	3 258 539,00	61 179,00	15 899 401,00	2 593 153,00	7 880 370,00	3 588 290,00	10 000,00	10 000,00	0,00	
2027	30 251 469,00	30 241 469,00	3 391 297,00	62 953,00	16 100 484,00	2 657 834,00	8 028 901,00	3 725 119,00	10 000,00	10 000,00	0,00	
2028	30 761 662,00	30 751 662,00	3 456 745,00	64 779,00	16 234 938,00	2 724 141,00	8 271 059,00	3 817 631,00	10 000,00	10 000,00	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	35 306 291,75	29 024 542,00	15 571 079,00	0,00	0,00	220 000,00	0,00	5 000,00	0,00	6 281 749,75	6 281 749,75	530 000,00
2024	28 903 458,00	27 473 958,00	15 575 027,00	0,00	0,00	276 000,00	0,00	0,00	0,00	1 429 500,00	1 429 500,00	0,00
2025	28 628 384,00	27 626 384,00	15 581 690,00	0,00	0,00	222 000,00	0,00	0,00	0,00	1 002 000,00	1 002 000,00	0,00
2026	28 234 248,00	27 797 053,00	15 587 488,00	0,00	0,00	184 000,00	0,00	0,00	0,00	437 195,00	437 195,00	0,00
2027	29 015 469,00	28 330 491,00	15 630 187,00	0,00	0,00	115 000,00	0,00	0,00	0,00	684 978,00	684 978,00	0,00
2028	29 427 662,00	28 865 273,00	15 657 536,00	0,00	0,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	562 389,00	562 389,00	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)}	w tym:	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	-5 024 554,65	0,00	6 294 554,65	2 000 000,00	2 000 000,00	432 003,30	432 003,30	3 862 551,35	2 592 551,35
2024	775 000,00	775 000,00	575 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	575 000,00	0,00
2025	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 468 394,00	1 468 394,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 236 000,00	1 236 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 334 000,00	1 334 000,00	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:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x				w tym:	
								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	0,00	0,00	0,00	0,00	1 270 000,00	1 270 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 350 000,00	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 468 394,00	1 468 394,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 236 000,00	1 236 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 334 000,00	1 334 000,00	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:						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:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 788 394,00	0,00	-1 344 920,00	2 949 634,65
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	5 438 394,00	0,00	693 275,00	1 268 275,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	4 038 394,00	0,00	1 318 275,00	1 318 275,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	2 570 000,00	0,00	1 895 589,00	1 895 589,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	1 334 000,00	0,00	1 910 978,00	1 910 978,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 886 389,00	1 886 389,00

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	5,84%	-4,53%	-3,57%	15,37%	17,18%	TAK	TAK
2024	6,32%	3,77%	4,16%	12,53%	14,34%	TAK	TAK
2025	6,14%	5,83%	x	11,20%	13,01%	TAK	TAK
2026	6,10%	7,67%	x	8,80%	10,66%	TAK	TAK
2027	4,90%	7,34%	x	7,34%	9,19%	TAK	TAK
2028	4,88%	6,86%	x	5,76%	7,61%	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	27 135,00	27 135,00	27 135,00	398 297,00	398 297,00	398 297,00	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
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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki 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 objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	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 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	342 210,00	342 210,00	217 747,00	2 717 268,00	2 084 768,00	632 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	2 002 268,00	572 768,00	1 429 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	1 004 768,00	2 768,00	1 002 000,00	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

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	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
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	1 270 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	1 168 394,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	436 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	534 000,00	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 wyliczaniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* 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, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XLVIII/366/22
z dnia 2022-12-28

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)				5 807 504,00	2 717 268,00	2 002 268,00	1 004 768,00	0,00	5 724 304,00
1.a	- wydatki bieżące				2 700 304,00	2 084 768,00	572 768,00	2 768,00	0,00	2 660 304,00
1.b	- wydatki majątkowe				3 107 200,00	632 500,00	1 429 500,00	1 002 000,00	0,00	3 064 000,00
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:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	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				5 807 504,00	2 717 268,00	2 002 268,00	1 004 768,00	0,00	5 724 304,00
1.3.1	- wydatki bieżące				2 700 304,00	2 084 768,00	572 768,00	2 768,00	0,00	2 660 304,00
1.3.1.1	Dopłaty do taryf dla zbiorowego odprowadzania ścieków dla mieszkańców Gminy Lasowice Wielkie	LASOWICE WIELKIE	2023	2024	972 000,00	762 000,00	210 000,00	0,00	0,00	972 000,00
1.3.1.2	Bieżąca konserwacja kanalizacji sanitarnej wsi Jasienie	LASOWICE WIELKIE	2019	2024	60 000,00	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.1.3	Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych z terenu gminy Lasowice Wielkie	LASOWICE WIELKIE	2023	2024	1 660 000,00	1 310 000,00	350 000,00	0,00	0,00	1 660 000,00
1.3.1.4	Zakup usługi eGmina	LASOWICE WIELKIE	2023	2025	8 304,00	2 768,00	2 768,00	2 768,00	0,00	8 304,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				3 107 200,00	632 500,00	1 429 500,00	1 002 000,00	0,00	3 064 000,00
1.3.2.1	Budowa kanalizacji sanitarnej we wsi Szumirad - Ochrona oraz poprawa środowiska naturalnego i obszarów wiejskich	LASOWICE WIELKIE	2022	2025	2 129 000,00	110 000,00	1 002 000,00	1 002 000,00	0,00	2 114 000,00
1.3.2.2	Budowa boiska wielofunkcyjnego przy szkole w Jasieniu - Rozwój infrastruktury rekreacyjnej	LASOWICE WIELKIE	2023	2024	978 200,00	522 500,00	427 500,00	0,00	0,00	950 000,00

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej

Wieloletnia Prognoza Finansowa sporządzana jest w celu przeprowadzenia oceny sytuacji finansowej jednostki samorządu terytorialnego. Sporządzenie prognozy dochodów i wydatków budżetowych przewidujących sytuację finansową gminy w przyszłych latach pozwala na dokonanie analizy możliwości wykonania inwestycji oraz ocenę zdolności kredytowej, odzwierciedla także przepływy środków pieniężnych w kolejnych latach.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Lasowice Wielkie została opracowana na lata 2023-2026, natomiast prognoza kwoty długu i spłaty zobowiązań na lata 2023-2028. Przy jej opracowaniu kierowano się głównie przewidywanym wykonaniem za 2022 r., opracowanym projektem uchwały budżetowej na 2023 r. oraz wytycznymi Ministra Finansów dotyczącymi stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych. Wartości przyjęte w 2023 r. wynikają z uchwały budżetowej, natomiast kolejne lata prognozy oszacowano zgodnie z wytycznymi oraz sytuacją finansową gminy.

Dla prognozowania dochodów bieżących w latach 2024–2028 przyjęto dynamikę poszczególnych źródeł dochodów w oparciu o założenia przedstawione przez Ministra Finansów w wytycznych dotyczących wskaźników makroekonomicznych oraz kształtowanie się poszczególnych źródeł dochodów Gminy Lasowice Wielkie w latach ubiegłych, uwzględniając możliwości zwiększenia dochodów własnych gminy.

W odniesieniu do dochodów z tytułu podatków i opłat w latach 2024-2028 przyjęto wzrost o 10%. Dla dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych przyjęto wzrost na poziomie wzrostu PKB, natomiast dla dochodów z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące założono wzrost o planowaną inflację. W przypadku pozostałych dochodów bieżących w 2024 założono mniejsze wpływy w stosunku do 2023 r., w którym ujęto dochody z tytułu sprzedaży węgla w preferencyjnej cenie dla mieszkańców gminy. Również wzrost dochodów z tytułu subwencji ogólnej w kolejnych latach prognozy oszacowano w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB. Od roku 2024 zaplanowano dochody z tytułu nowej części subwencji ogólnej – rozwojowej (mającej rekompensować ubytki w PIT) w szacunkowej wielkości 600.000 zł. W latach 2023-2025 w

zakresie dochodów majątkowych wykazano dochody ze sprzedaży majątku, które oszacowano zgodnie z realną oceną możliwości pozyskania dochodów ze sprzedaży majątku gminy. W latach 2026-2028 dochody majątkowe ze sprzedaży kształtują się na stałym poziomie. Gmina planuje realizację zadań z udziałem środków unijnych oraz środków w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych, dlatego w latach 2023-2025 wykazano dochody majątkowe z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje w wysokościach planowanego dofinansowania projektów znajdujących się w wykazie przedsięwzięć oraz załączniku inwestycyjnym do uchwały budżetowej. Niższe wydatki bieżące w 2024 r. w stosunku do 2023 r. są wynikiem ujęcia w 2023 r. jednorazowych wydatków m.in. w zakresie sprzedaży węgla dla mieszkańców gminy, opracowania Programu Rewitalizacji i Strategii Rozwoju Gminy. Prognozując wydatki bieżące na kolejne lata zaplanowano ich wzrost przy założeniach Ministerstwa Finansów oraz bieżącej analizie potrzeb jednostki, uwzględniając jednak działania gminy mające na celu ograniczenie wydatków bieżących, m.in. w zakresie zmniejszenia dopłat do ścieków dla mieszkańców gminy, oszczędności energii elektrycznej. Wydatki z tytułu wynagrodzeń w poszczególnych latach prognozy kształtują się na porównywalnym poziomie. Wydatki majątkowe to przede wszystkim przedsięwzięcia planowane do realizacji w latach 2023-2025. W kolejnych latach prognozy przyjęto, iż dochody pozostałe po pokryciu wydatków bieżących i spłacie zobowiązań, przeznaczone zostaną na inwestycje. W załączniku nr 2 zostały zawarte następujące przedsięwzięcia: „Dopłaty do taryf dla zbiorowego odprowadzania ścieków dla mieszkańców Gminy Lasowice Wielkie” – łączne nakłady finansowe 972.000 zł, realizacja 2023-2024, „Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych z terenu gminy Lasowice Wielkie” – łączne nakłady finansowe 1.660.000 zł, realizacja 2023-2024, „Bieżąca konserwacja kanalizacji sanitarnej wsi Jasienie” – łączne nakłady finansowe 60.000 zł, realizacja 2019-2024, zabezpieczenie środków zgodnie z zapisami umowy o dofinansowanie, „Zakup usługi eGmina”- łączne nakłady finansowe 8.304 zł, realizacja 2023-2025, „Budowa kanalizacji sanitarnej we wsi Szumirad” - łączne nakłady finansowe 2.129.000 zł, realizacja 2022-2025 oraz „Budowa boiska wielofunkcyjnego przy szkole w Jasieniu” - łączne nakłady finansowe 978.200 zł, realizacja 2022-2024. Wśród wydatków bieżących oraz inwestycyjnych zabezpieczono środki na zadania realizowane w ramach funduszu

soleckiego.

Planowany deficyt budżetowy w 2023 r. w wysokości 5.024.554,65 zł zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z kredytów i pożyczek w wysokości 2.000.000 zł, niewykorzystanymi środkami pieniężnymi na rachunku bieżącym budżetu, wynikającymi z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w wysokości 432.003,30 zł, wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w wysokości 2.592.551,35 zł. Występującą nadwyżkę budżetową w latach 2024 - 2028 przeznacza się na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

W 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę między dochodami i wydatkami bieżącymi w wysokości -1.344.920 zł. Deficyt operacyjny budżetu planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 uofp, w związku z tym gmina zachowuje się relację określoną w art. 242 ust. 1 uofp. W kolejnych latach prognozy również relacja określona w art. 242 ust. 1 uofp jest zachowana.

Po stronie przychodów ujęto kredyt do wysokości 2.000.000 zł na pokrycie planowanego deficytu, realizację inwestycji gminnych. Ponadto w 2023 r. wprowadzono wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 uofp na kwotę ogółem 3.862.551,35zł, z tego niewykorzystana uzupełniająca subwencja ogólna na realizację inwestycji w zakresie kanalizacji - 154.000 zł, niewykorzystane w 2022 r. udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych – 2.700.000 zł oraz środki z rozliczenia za 2021 r. – 1.008.551,35 zł. Nadwyżka budżetowa w 2023 r. z tytułu środków z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych wynosi 432.003,30 zł. W 2024 r. kwotę wolnych środków stanowi subwencja przeznaczona na realizację inwestycji kanalizacyjnych w wysokości 575.000 zł.

Rozchody w postaci spłaty długu rozłożone zostały na lata 2023-2028. Planowane rozchody w 2023 r. wynoszą 1.270.000 zł.

Prognozowane kwoty długu wyliczono w oparciu o przewidywane zadłużenie na koniec 2022 r. oraz planowane do zaciągnięcia zobowiązania w 2023 r. ze spłatą do 2028 r. Przewidywana kwota długu na koniec 2022 r. jest niższa niż plan na 30.09.2022 r., ponieważ do końca 2022 r. nie wystąpi potrzeba zaciągnięcia kredytu na pokrycie planowanego deficytu. Na koniec 2023 r. kwotę długu planuje się na poziomie 6.788.394 zł. Wydatki bieżące na obsługę długu wykazują tendencję malejącą. Planowane do zaciągnięcia

zobowiązania wynikają przede wszystkim z planowanych do realizacji i realizowanych przedsięwzięć inwestycyjnych.

Zgodnie z art. 7 pkt 1 ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych ustaw (Dz. U. poz.1927) w ubiegłym roku dokonano wyboru siedmioletniego okresu do wyliczenia relacji określonych w art. 243 ust. 1 uofp. W latach 2022-2025 relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat i wykupów określonych w art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, do planowanych dochodów bieżących nie przekracza średniej arytmetycznej dla ostatnich siedmiu lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu. W całym okresie prognozy gmina spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 uofp.

Wieloletnia Prognoza Finansowa w trakcie roku budżetowego będzie uaktualniana zgodnie ze zmianami wprowadzanymi uchwałami budżetowymi i zarządzeniami.