

Uchwała Nr XLI/237/22
Rady Gminy w Kiernozi z dnia 30 grudnia 2022 roku
w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kiernozia
na lata 2023–2033

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 (Dz.U.z 2021 r. poz.305) oraz art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2020 r. poz. 713)

Rada Gminy uchwała, co następuje:

§ 1

Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Kiernozia na lata 2023–2033 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2023-2033, obejmującą dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób finansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do uchwały.

§ 2

Ustala się wieloletnie przedsięwzięcia finansowe, realizowane w roku 2023 zgodnie z Załącznikiem

Nr 2 do uchwały.

§ 3

Objaśnienie przyjętych wartości stanowią Załącznik Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 4

1. Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych Załącznikiem Nr 2 do uchwały.

2. Upoważnia się Wójta 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.

§ 5

Traci moc Uchwała Nr XXXI/177/21 Rady Gminy w Kiernozi z dnia 30 grudnia 2021 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kiernozia na lata 2022 - 2025 z późniejszymi zmianami.

§ 6

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 7

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 3-letniej

załącznik nr 1 do
uchwały nr XLII/237/22
z dnia 2022-12-30

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	17 640 558,78	14 187 807,50	1 481 587,00	23 975,00	6 613 688,00	1 481 667,50	4 586 890,00	821 060,00	3 452 751,28	250 000,00	3 202 751,28	
2024	16 556 873,00	16 556 873,00	1 493 500,00	19 560,00	6 648 020,00	3 152 789,00	5 243 004,00	840 231,00	0,00	0,00	0,00	
2025	16 563 800,00	16 563 800,00	1 499 000,00	19 603,00	6 701 850,00	3 213 452,00	5 129 895,00	853 456,00	0,00	0,00	0,00	
2026	16 601 320,00	16 601 320,00	1 502 134,00	20 120,00	6 732 481,00	3 240 166,00	5 106 419,00	862 300,00	0,00	0,00	0,00	
2027	16 669 254,00	16 669 254,00	1 580 134,00	20 500,00	6 742 500,00	3 256 786,00	5 069 334,00	872 360,00	0,00	0,00	0,00	
2028	17 169 254,00	17 169 254,00	1 604 134,00	21 000,00	6 748 600,00	3 301 789,00	5 493 731,00	879 500,00	0,00	0,00	0,00	
2029	17 295 856,00	17 295 856,00	1 612 800,00	21 123,00	6 751 200,00	3 325 600,00	5 585 133,00	880 777,00	0,00	0,00	0,00	
2030	17 385 856,00	17 385 856,00	1 654 236,00	21 520,00	6 752 300,00	3 356 800,00	5 601 000,00	832 900,00	0,00	0,00	0,00	
2031	17 435 856,00	17 435 856,00	1 654 236,00	21 520,00	6 752 300,00	3 356 800,00	5 651 000,00	832 900,00	0,00	0,00	0,00	
2032	17 435 856,00	17 435 856,00	1 654 236,00	21 520,00	6 752 300,00	3 356 800,00	5 651 000,00	832 900,00	0,00	0,00	0,00	
2033	17 400 856,00	17 400 856,00	1 654 236,00	21 520,00	6 752 300,00	3 356 800,00	5 616 000,00	832 900,00	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	20 390 558,78	13 868 948,50	7 578 202,00	0,00	0,00	270 000,00	0,00	0,00	0,00	6 521 610,28	6 521 610,28	500 000,00
2024	16 056 873,00	14 856 873,00	7 720 380,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00
2025	16 013 800,00	14 963 800,00	7 752 387,00	0,00	0,00	230 000,00	0,00	0,00	0,00	1 050 000,00	1 050 000,00	0,00
2026	16 001 320,00	15 201 320,00	7 754 435,00	0,00	0,00	230 000,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00
2027	16 069 254,00	15 469 254,00	7 909 524,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00
2028	16 569 254,00	15 969 254,00	7 909 524,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00
2029	16 695 856,00	16 095 856,00	7 909 524,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00
2030	16 785 856,00	16 185 856,00	7 909 524,00	0,00	0,00	170 000,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00
2031	16 785 856,00	16 185 856,00	7 909 524,00	0,00	0,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00
2032	16 785 856,00	16 185 856,00	7 909 524,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00
2033	16 804 855,24	16 204 855,24	7 909 524,00	0,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	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	-2 750 000,00	0,00	3 350 000,00	3 350 000,00	2 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	596 000,76	596 000,76	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	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^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	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	596 000,76	596 000,76	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	5 946 000,76	0,00	318 859,00	318 859,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	5 446 000,76	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	4 896 000,76	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	4 296 000,76	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	3 696 000,76	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	3 096 000,76	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	2 496 000,76	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	1 896 000,76	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	1 246 000,76	0,00	1 250 000,00	1 250 000,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	596 000,76	0,00	1 250 000,00	1 250 000,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 196 000,76	1 196 000,76

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	6,85%	4,63%	6,60%	8,33%	8,33%	TAK	TAK
2024	5,60%	14,55%	14,55%	5,64%	5,64%	TAK	TAK
2025	5,84%	13,71%	x	5,86%	5,86%	TAK	TAK
2026	6,21%	12,20%	x	9,71%	9,71%	TAK	TAK
2027	5,96%	10,44%	x	9,33%	9,33%	TAK	TAK
2028	5,77%	10,10%	x	8,89%	8,89%	TAK	TAK
2029	5,73%	10,02%	x	8,38%	8,38%	TAK	TAK
2030	5,49%	9,77%	x	10,81%	10,81%	TAK	TAK
2031	5,75%	10,01%	x	11,54%	11,54%	TAK	TAK
2032	5,68%	9,94%	x	10,89%	10,89%	TAK	TAK
2033	5,10%	9,37%	x	10,35%	10,35%	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 3-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	49 206,50	49 206,50	45 962,12	1 221 450,00	1 221 450,00	1 221 450,00	49 206,50	49 206,50	45 962,12
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
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	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	1 800 000,00	1 800 000,00	1 221 450,00	1 849 206,50	49 206,50	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	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											
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:				Wydatki bieżące ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty 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		
			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:							wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x
					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	593 522,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	490 589,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	548 830,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	518 896,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	178 896,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	38 896,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	34 923,17	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	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	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 wylczeniu 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. Automatyczne wylczenia 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.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XLI/237/22
z dnia 2022-12-30

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do					
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				2 302 456,50	1 849 206,50	0,00	0,00	1 849 206,50
1.a	- wydatki bieżące				502 456,50	49 206,50	0,00	0,00	49 206,50
1.b	- wydatki majątkowe				1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	1 800 000,00
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:				2 302 456,50	1 849 206,50	0,00	0,00	1 849 206,50
1.1.1	- wydatki bieżące				502 456,50	49 206,50	0,00	0,00	49 206,50
1.1.1.3	Powrót do pracy dla osób sprawujących opiekę nad dziećmi w wieku do 3 lat dzięki dostępności opieki pozainstytucjonalnej w Gminie Kiernozia -	KIERNOZIA	2022	2023	502 456,50	49 206,50	0,00	0,00	49 206,50
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	1 800 000,00
1.1.2.1	Adaptacja budynku na potrzeby Gminnego Ośrodka Kultury w Kiernozi -	Urząd Gminy w Kiernozi	2022	2023	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	1 800 000,00
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
1.2.1	- wydatki bieżące				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
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik Nr 3
do Uchwały Rady Gminy w Kiernozi Nr XLI/237/22
z dnia 30.12.2022 r. w sprawie uchwalenia
Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2022-2033

**OBJAŚNIENIE PRZYJĘTYCH WARTOŚCI
W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ
GMINY KIERNOZIA NA 2022 – 2033 ROK**

Wieloletnia prognoza finansowa jest wdrażana w celu przeprowadzenia oceny sytuacji finansowej jednostki samorządu terytorialnego. Pozwala ona na dokonanie analizy możliwości inwestycyjnych JST oraz ocenę jej zdolności kredytowej.

Zgodnie z art. 226 ustawy o finansach publicznych (u.f.p.) wieloletnia prognoza finansowa powinna być realistyczna oraz zgodnie z art. 229 powinna być zgodna z uchwałą budżetową co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu jednostki samorządu terytorialnego.

Okres, na który opracowywana jest Wieloletnia Prognoza Finansowa, odpowiada czasookresowi realizacji przedsięwzięć wynikających z już zawartych umów oraz z umów planowanych do zawarcia w roku 2023.

Do opracowania WPF wykorzystano historyczne materiały źródłowe dotyczące wykonania dochodów i wydatków za lata 2020 -2022. Projekt WPF opracowano głównie w oparciu o wskaźniki makroekonomiczne, w tym w zakresie danych dotyczących kształtowania się średniorocznej dynamiki cen towarów i usług konsumpcyjnych oraz o własne prognozy i szacunki.

DOCHODY BUDŻETU w 2023 roku – ogółem 17 640 558,78 zł

Podstawowym kryterium podziału dochodów jednostek samorządu terytorialnego jest ich podział na dochody bieżące i dochody majątkowe.

Dochody bieżące planowane na rok 2023 ustalono następująco:

- dochody w zakresie czynszów i najmu lokali – na poziomie należności na 2022 rok,
- dochody z tytułu podatków – należności za 2022 rok zwiększono o 10%,
- dochody z tytułu opłat za przedszkole – w wysokości wykonania za 2022 rok,
- dochody związane z realizacją ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach

przyjęto na poziomie należności za 2022 rok

- dochody w zakresie dostarczania wody zwiększono o 3 % w stosunku do należności za 2022 rok, uwzględniono tym samym podwyżkę stawek cen za wodę, które wstępnie wyliczono w oparciu o Rozporządzenie Ministra Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej w sprawie określania taryf za wodę, które przekazano Przedsiębiorstwu Wody Polskie do zatwierdzenia
- dochody za odprowadzanie ścieków planuje się zwiększyć o 3 % w stosunku do roku 2022
- pozostałe dochody bieżące – zaplanowano na poziomie planowanego wykonania roku 2022 oraz zgodnie z obowiązującymi wytycznymi.

Łącznie dochody bieżące wyniosą **14 163 807,50 zł**.

Dochody majątkowe zaplanowano w kwocie 3 452 751,28 zł.

- **ze sprzedaży majątku** działek należących do Gminy Kiernozia i przeznaczonych do sprzedaży,
- w ramach środków przyznanych z Rządowego Funduszu Polski Ład
- w ramach środków pochodzących z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Łódzkiego na lata 2014-2020

W planowaniu dochodów bieżących na lata 2022 – 2030 przyjęto powolny wzrost na poziomie średnio 1-2 % rocznie, a powyżej roku 2030 dochody przyjęto na stałym poziomie, bez zmian.

WYDATKI BUDŻETU w 2023 rok – ogółem 20 390 558,78 zł

Wydatki bieżące planowane na 2023 rok ustalono na podstawie przewidywanego wykonania roku 2022 oraz zgodnie z analizą potrzeb. Zaplanowano 12% wzrost wynagrodzeń dla pracowników administracji i obsługi jednostek organizacyjnych, wynikający ze wzrostu płacy minimalnej.

Łącznie wydatki bieżące wynoszą **13 868 948,50 zł**.

Wydatki bieżące w latach 2024-2030 zwiększono średnio od 2 % do 5 % a od roku 2028 przyjęto wydatki na stałym poziomie.

Wydatki na wynagrodzenia w kolejnych latach wznoszą w roku 2024 o blisko 2 %, w roku następnym nieznacznie o 0,5%. Natomiast od roku 2027 pozostają na niezmiennym poziomie. W planowaniu wynagrodzeń przyjęto obecną sytuację wywołaną wzrostem cen towarów i usług, jednak w latach następnych konieczne będzie zamrażanie płac na rynku pracy. Samorządy będą odczuwały skutki obecnej sytuacji ekonomicznej w uszczuplonych dochodach, wraz z rosnącymi kosztami bieżącymi. To wymusza na gminach szukanie nowych dróg pozyskiwania dochodów lub zmniejszania wydatków oraz intensywności podejmowanych zadań i realizacji nowych inwestycji.

Wydatki majątkowe zgodnie z przyjętymi założeniami, związane są z następującymi przedsięwzięciami wieloletnimi (wykazanymi w załączniku nr 2):

- **Adaptacja budynku na potrzeby Gminnego Ośrodka Kultury w Kiernozi**

Wśród zadań inwestycyjnych ujęte są nowe zadania oraz kontynuowane z lat poprzednich. Jednym z nich jest Adaptacja budynku na potrzeby Gminnego Ośrodka Kultury w Kiernozi. Inwestycja realizowana jest 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.

W ramach wydatków bieżących ujętych w wykazie przedsięwzięć wieloletnich znalazł się projekt pn. "Powrót do pracy dla osób sprawujących opiekę nad dziećmi w wieku do 3 lat dzięki dostępności opieki pozainstytucjonalnej w Gminie Kiernozi", realizowany przez GOPS w Kiernozi ze środków unijnych. W ramach projektu zaplanowano zatrudnienie 12 osób z terenu naszej gminy do opieki nad dziećmi do lat 3. Realizacja projektu przewidziana jest do 2023 roku.

Wydatki na obsługę długu w latach 2023-2029 wynoszą 200 000 zł, w roku 2030 wynoszą 170 000 zł natomiast w roku 2031 roku 160 000 zł, w roku 2032 są na poziomie 150 000 zł, natomiast w roku 2033 maleją do 120 000 zł. Całkowita spłata kredytów planowanych do zaciągnięcia na przeprowadzenie inwestycji, a także na pokrycie planowanego deficytu w latach kolejnych przewidziana jest na 2033 rok .

PRZYCHODY I ROZCHODY

Dla potrzeb realizacji założonego programu inwestycyjnego w WPF założono, że w 2023 roku na wydatki inwestycyjne oraz na spłatę zaciągniętych zobowiązań zostanie zaciągnięty kredyt lub pożyczka w wysokości **3 350 000 zł**.

Planowany do zaciągnięcia kredyt w 2023 roku na inwestycje, a także dług wynikający z lat ubiegłych będzie spłacany do 2033 roku tzn. przez okres następnych 11 lat.

W ramach rozchodów w latach 2022 – 2033 zaplanowano środki przeznaczone na spłatę długu z tytułu zaciągniętych kredytów.

W zakresie wyniku budżetu (będącego różnicą pomiędzy dochodami a wydatkami) w ramach wieloletniej prognozy finansowej wyodrębnić można 2 okresy:

- rok 2023, w którym prognozowany jest deficyt budżetu,
- na lata 2024-2033, w którym planowana jest nadwyżka budżetu.

Deficyt budżetu w roku 2023 wynika w głównej mierze z realizacji założonego programu inwestycyjnego. Planowana nadwyżka budżetowa w latach 2024-2033 zostanie przeznaczona na pokrycie długu z tytułu zaciągniętych kredytów w latach poprzednich.

Zadłużenie z tytułu kredytów

Prognozę poziomu zadłużenia na kolejne lata skonstruowano przy założeniu, że na dzień 31 grudnia 2023 roku gmina posiada zadłużenie w kwocie **5 946 000,76 zł**, a w 2024 roku planowana jest nadwyżka budżetowa. Dług na koniec 2024 roku wyniesie **5 331 000,76 zł** pomimo wysokiego zadłużenia gmina mieści się w przedziale dopuszczalnych wskaźników spłaty zobowiązań.

Planowane do zrealizowania inwestycje w 2023 roku, w momencie tworzenia budżetu są pokrywane głównie ze środków własnych. Finansowanie ze środków zewnętrznych będzie możliwe dopiero gdy gmina uzyska dofinansowanie, a także po rozliczeniu końcowym. W związku z powyższym planowany deficyt znacznie obciąża budżet gminy. Kwota długu osiągnie maksimum na koniec 2023 roku przyjmując wartość **5 831 000,76 zł**. W kolejnych latach prognozy zaplanowano stały spadek wartości zadłużenia, aż do jego pełnego wygaśnięcia na koniec 2033 roku.

Kredyt spłacany będzie w ratach, które wyniosą począwszy od 2023 roku 600 000 zł, w roku 2024 rozchody wyniosą 500 000 zł, w 2025 -550 000 zł, a od 2026 do 2033 - 600 000 zł . Na obsługę długu, w tym odsetki przeznaczać się będzie na przełomie lat 2023-2029 średnio 186 tys. zł.

Taki poziom zadłużenia Gminy powoduje, że chcąc spłacić całe planowane zadłużenie, wydatki majątkowe w latach 2025 – 2033 będą na poziomie 600 000 zł rocznie.