

Uchwała Nr XXXIX/245/2022
Rady Gminy Przyrów
z dnia 28 grudnia 2022 r.

w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej na lata
2023-2035

Na podstawie art. 226, 227, 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 póź.zm.).

Rada Gminy Przyrów uchwała, co następuje:

§ 1

1. Uchwała się wieloletnią prognozę finansową na lata 2023-2035 w treści załącznika nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Uchwała się przedsięwzięcia, zestawione w załączniku nr 2 do uchwały.
3. Objasnienia przyjętych wartości stanowią załącznik nr 3 do uchwały.

§ 2

1. Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań:

1) związanych z realizacją zamieszczonych w załączniku nr 2 przedsięwzięć, do wysokości limitów zobowiązań określonych w tym załączniku, z zastrzeżeniem par 2 ust.2.

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 do kwoty 1.000.0000,-.

2. Upoważnia się Wójta Gminy do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt , w związku ze zmianami w realizacji przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową.

Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rostrzygnięć konkursów, o których mowa w art 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów.

§ 3

Upoważnia się Wójta Gminy do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych gminy uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 2 ust. 1 uchwały.

§ 4

Traci moc Uchwała Rady Gminy Przyrów nr XXVIII/177/2021 z 17 grudnia 2021r. z późniejszymi zmianami.

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 r.

Przewodniczący Rady Gminy Przyrów

Maria Stępień

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 XXXIX.245.2022
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	36 500 075,00	17 097 216,00	2 332 425,00	3 269,00	6 864 304,00	2 352 874,00	5 544 344,00	1 634 500,00	19 402 859,00	80 000,00	17 923 618,00	
2024	22 275 817,00	16 664 785,00	2 488 000,00	3 425,00	7 327 680,00	2 074 680,00	4 771 000,00	1 666 680,00	5 611 032,00	0,00	5 611 032,00	
2025	17 910 531,00	17 210 531,00	2 625 000,00	3 531,00	7 580 000,00	2 148 000,00	4 854 000,00	1 700 000,00	700 000,00	0,00	700 000,00	
2026	17 588 430,00	17 588 430,00	2 716 000,00	3 620,00	7 800 000,00	2 172 810,00	4 896 000,00	1 734 013,00	0,00	0,00	0,00	
2027	18 080 000,00	18 080 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	18 586 000,00	18 586 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	19 106 000,00	19 106 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	19 640 000,00	19 640 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	20 190 000,00	20 190 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	20 655 000,00	20 655 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	21 273 000,00	21 273 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	21 868 000,00	21 868 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035	21 800 000,00	21 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	41 676 295,25	16 282 604,75	6 527 498,00	0,00	0,00	88 000,00	0,00	30 397,00	0,00	25 393 690,50	23 872 966,00	8 508 750,00
2024	23 189 629,00	16 290 527,00	6 900 000,00	0,00	0,00	188 000,00	0,00	25 495,00	0,00	6 899 102,00	4 650 000,00	2 249 102,00
2025	17 595 533,00	16 795 533,00	7 150 000,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	20 678,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00
2026	17 214 000,00	17 214 000,00	7 328 000,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	1 863,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	17 644 000,00	17 644 000,00	0,00	0,00	0,00	230 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	18 085 000,00	18 085 000,00	0,00	0,00	0,00	190 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	18 537 000,00	18 537 000,00	0,00	0,00	0,00	153 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	19 000 004,00	19 000 004,00	0,00	0,00	0,00	127 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	19 575 004,00	19 575 004,00	0,00	0,00	0,00	116 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	20 062 000,00	20 062 000,00	0,00	0,00	0,00	97 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	20 700 000,00	20 700 000,00	0,00	0,00	0,00	55 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	21 262 816,97	21 262 816,97	0,00	0,00	0,00	25 231,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	21 470 000,00	21 470 000,00	0,00	0,00	0,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	-5 176 220,25	0,00	5 515 844,25	3 919 100,00	3 919 100,00	135 918,35	135 918,35	1 412 425,90	1 121 201,90
2024	-913 812,00	0,00	4 417 844,00	4 417 844,00	913 812,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	314 998,00	314 998,00	235 002,00	235 002,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	374 430,00	374 430,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	436 000,00	436 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	501 000,00	501 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	569 000,00	569 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	639 996,00	639 996,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	614 996,00	614 996,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	593 000,00	593 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	573 000,00	573 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	605 183,03	605 183,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	330 000,00	330 000,00	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	48 400,00	0,00	0,00	0,00	339 624,00	339 624,00	54 280,00	0,00	54 280,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	3 504 032,00	3 504 032,00	2 965 312,00	2 911 032,00	54 280,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00	550 000,00	178 569,00	0,00	178 569,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	374 430,00	374 430,00	66 945,97	0,00	66 945,97
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	436 000,00	436 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	501 000,00	501 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	569 000,00	569 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	639 996,00	639 996,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	614 996,00	614 996,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	593 000,00	593 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	573 000,00	573 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	605 183,03	605 183,03	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	330 000,00	330 000,00	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	
	łącznie 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	4 637 791,03	0,00	814 611,25	2 411 355,50
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	5 551 603,03	0,00	374 258,00	374 258,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	5 236 605,03	0,00	414 998,00	414 998,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	4 862 175,03	0,00	374 430,00	374 430,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	4 426 175,03	0,00	436 000,00	436 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	3 925 175,03	0,00	501 000,00	501 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	3 356 175,03	0,00	569 000,00	569 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	2 716 179,03	0,00	639 996,00	639 996,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	2 101 183,03	0,00	614 996,00	614 996,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	1 508 183,03	0,00	593 000,00	593 000,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	935 183,03	0,00	573 000,00	573 000,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	330 000,00	0,00	605 183,03	605 183,03
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	330 000,00	330 000,00

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	2,33%	6,86%	7,40%	18,58%	20,48%	TAK	TAK
2024	4,81%	3,85%	3,85%	16,86%	18,76%	TAK	TAK
2025	4,32%	4,75%	x	14,79%	16,69%	TAK	TAK
2026	3,60%	4,05%	x	11,58%	13,49%	TAK	TAK
2027	3,68%	3,68%	x	9,52%	11,44%	TAK	TAK
2028	3,72%	3,72%	x	7,30%	9,21%	TAK	TAK
2029	3,78%	3,78%	x	5,27%	7,18%	TAK	TAK
2030	3,91%	3,91%	x	4,38%	4,38%	TAK	TAK
2031	3,62%	3,62%	x	3,96%	3,96%	TAK	TAK
2032	3,34%	3,34%	x	3,93%	3,93%	TAK	TAK
2033	2,95%	2,95%	x	3,73%	3,73%	TAK	TAK
2034	2,88%	2,88%	x	3,57%	3,57%	TAK	TAK
2035	1,57%	1,57%	x	3,46%	3,46%	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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	finansowane środkami określonymi 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	18 858,00	18 858,00	18 858,00	3 201 051,00	3 201 051,00	2 442 936,00	127 777,85	127 777,85	124 839,18
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
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	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	5 510 151,00	5 510 151,00	3 876 509,00	23 820 690,35	141 648,35	23 679 042,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 249 102,00	2 249 102,00	1 455 516,00	6 899 102,00	0,00	6 899 102,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	800 000,00	0,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	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 ustawowemu 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	339 624,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	393 501,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	258 243,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	66 945,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
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
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	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 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. Automatische 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.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XXXIX.245.2022
z dnia 2022-12-28

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączny kosztorys finansowy	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit obowiązków
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia ogółem (1.1+1.2+1.3)				38 936 481,18	23 820 690,35	6 899 102,00	800 000,00	0,00	22 272 967,35
1.a	- wydatki bieżące				446 943,25	141 648,35	0,00	0,00	0,00	69 477,85
1.b	- wydatki majątkowe				38 489 537,93	23 679 042,00	6 899 102,00	800 000,00	0,00	22 203 489,50
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania sfinansowane z programami rządowymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240, późn. zm.), z tego:				8 081 296,25	5 586 127,35	2 249 102,00	0,00	0,00	7 766 103,35
1.1.1	- wydatki bieżące				322 043,25	75 976,35	0,00	0,00	0,00	48 977,85
1.1.1.1	"Osiągnięcia Twojego Tytułu II" - Poprawa jakości powietrza	PRZYRÓW	2022	2023	241 908,75	48 977,85	0,00	0,00	0,00	48 977,85
1.1.1.2	Cyfrowy zakup sprzętu i oprogramowania - Podniesienie poziomu cyfrowości Urzędu Gminy oraz jednostek podległych, w tym zwiększenie dostępności oferowanych usług, a także zapewnienie wyrobkigo stopnia cyberbezpieczeństwa systemów informatycznych	Urząd Gminy	2022	2023	80 134,50	26 998,50	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				7 759 253,00	5 510 151,00	2 249 102,00	0,00	0,00	7 717 125,50
1.1.2.1	Zielony Jurystyczny wykorzystanie OZE w Gminach: Olęty, Przyrów, Dąbrowa Zielona - wzrost produkcji energii elektrycznej z źródeł odnawialnych w Gminach: Olęty, Dąbrowa Zielona i Przyrów - w wyniku wykorzystania OZE są potrzebne budynki mieszkalnych jednorodzinnych, w których kwota emisji CO2 i pyłu PM10 jest ograniczona do minimum (w tym: CO2 i pyłu PM10).	PRZYRÓW	2022	2023	3 101 051,00	3 101 051,00	0,00	0,00	0,00	3 058 923,50
1.1.2.2	Budowa ścieżki turystyczno-rekreacyjnej wzdłuż rzeki Wiłki w miejscowości Przyrów - podniesienie walorów turystycznych rzeki Wiłki	PRZYRÓW	2022	2023	160 000,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00
1.1.2.3	Budowa dwóch kłosek wodnych w miejscowości Przyrów i przepompowni dla miejscowości Julianna gmina Przyrów - rozwój infrastruktury wodno-ściekowej	GMINNY ZAKŁAD KOMUNALNY W PRZYROWIE	2023	2024	3 289 645,00	1 644 822,00	1 644 823,00	0,00	0,00	3 289 645,00
1.1.2.4	Budowa dwóch wodociągów ETAP I,II,III w miejscowości Przyrów - rozwój infrastruktury wodno-ściekowej	GMINNY ZAKŁAD KOMUNALNY W PRZYROWIE	2023	2024	1 208 557,00	604 278,00	604 279,00	0,00	0,00	1 208 557,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania sfinansowane z umowami partnersw publicno-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 sfinansowane z budżetu (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego:				30 855 184,93	18 234 563,00	4 650 000,00	800 000,00	0,00	14 506 864,00
1.3.1	- wydatki bieżące				124 900,00	65 672,00	0,00	0,00	0,00	20 500,00
1.3.1.3	Sporządzenie planu budżetu uwzględnienie i kierunków rozwoju podrozdziału programowego Gminy Przyrów oraz porządzenie miejscowych planów zagospodarowania programowego - aktywizacja gospodarczo-rolnicza gminy	PRZYRÓW	2021	2023	88 400,00	29 172,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Wykonanie kompleksowej oferty w ramach konkursu Międzyrodziny, Pracy i Polityki Społecznej - Młodzież+ - Złożenie wniosku do wojewody na utworzenie instytucji opieki nad dziećmi do lat 3	PRZYRÓW	2021	2023	16 000,00	16 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i nr	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączny kosztorys finansowy	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.1.9	Opracowanie strategii rozwoju gminy - planowanie strategii	PRZYRÓW	2022	2023	20 500,00	20 500,00	0,00	0,00	0,00	20 500,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				30 730 284,93	18 168 891,00	4 650 000,00	800 000,00	0,00	14 486 364,00
1.3.2.13	Budowa ciągu pieszko-rowozowego wzdłuż DW793 w m. Przyrów - Podpisanie Porozumienia o realizacji projektu w Woj. Śląskim o przewidywanym 100% wkładzie w kosztach gminy do projektu budowlanego oraz 50% w realizacji robót budowlanych ul. Piłki w m. Przyrów i Alkandrówko o długości 1,59 km	PRZYRÓW	2022	2024	1 909 650,00	159 650,00	1 750 000,00	0,00	0,00	1 750 000,00
1.3.2.15	Zmiana sposobu użytkowania części pomieszczeń Zespołu Szkóło-Przedkolowego w Przyrowie na potrzeby gminnej instytucji utrzymywanej do lat 3 - zorganizowanie opieki dla dzieci w wieku do lat 3	Urząd Gminy	2021	2025	1 066 200,00	40 000,00	200 000,00	800 000,00	0,00	1 040 000,00
1.3.2.16	Budowa i przebudowa oświetlenia szlaków w miejscowości Przyrów - Zwiększenie udziału ludności w Aglomeracji Przyrów korzystającej z systemu oświetlenia szlaków zgodnego z dyrektywą dotyczącą szlaków komunalnych	PRZYRÓW	2022	2023	14 451 834,93	7 399 241,00	0,00	0,00	0,00	426 344,00
1.3.2.18	BUDOWA GMINNEGO PUNKTU SELEKTYWNEJ ZBIÓRKI ODPADÓW KOMUNALNYCH WRAZ Z NIEZBEDNĄ INFRASTRUKTURĄ TOWARZYSZĄCĄ I WYPOSAŻENIEM W GMINIE PRZYRÓW - udojęcie i obsługa gminy Przyrów możliwość efektywnej zbiórki odpadów, prace utworzenie nowego punktu selektywnego zbiórki	PRZYRÓW	2022	2024	3 164 000,00	1 650 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	3 150 000,00
1.3.2.19	BUDOWA BOISKA WIELOFUNKCYJNEGO, BIEŻNI, SKOKU W DAL W ZALESICACH WRAZ Z BUDOWĄ BUDYNKU ZAPLECZA SZATNIOWO-SANITARNEGO BOISKA SPORTOWEGO W PRZYROWIE - Przewidywany koszt w gminie Przyrów	Urząd Gminy	2022	2024	2 418 600,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	2 400 000,00
1.3.2.20	PRZEBUDOWA DRÓG GMINNYCH I MOSTU NA TERENIE GMINY PRZYRÓW - poprawa bezpieczeństwa drogowego	Urząd Gminy	2022	2023	5 720 000,00	5 720 000,00	0,00	0,00	0,00	5 720 000,00
1.3.2.21	Modernizacja infrastruktury polowej poprzez zakup i wyposażenie jednostek OSP w samochody ratowniczo-gasnicze w Gminie Przyrów - Zwiększenie gotowości bojowej jednostek OSP w Gminie	PRZYRÓW	2022	2023	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	20,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Przyrów na lata 2023-2035

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Przyrów jest projekt uchwały budżetowej na 2023 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Przyrów za lata 2021 i 2020 oraz Wytoczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2022 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2022 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Przyrów, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2022 r w tym m.in zadłużenia gminy.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2035. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Przyrów została przygotowana na lata 2023-2035.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Przyrów wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI). Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Przyrów. Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytoczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 3 października 2022 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
2024	3,10%	4,80%
2025	3,10%	3,10%
2026	2,90%	2,50%
2027	2,90%	2,50%
2028	2,90%	2,50%
2029	2,80%	2,50%
2030	2,70%	2,50%
2031	2,70%	2,50%
2032	2,60%	2,50%
2033	2,60%	2,50%

2034	2,50%	2,50%
2035	2,40%	2,50%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2022 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2022.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z planu budżetu;
2. dla lat 2024-2035 prognozę wykonano poprzez indeksację poszczególnych źródeł opierając się o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB przy czym założono, że dochody bieżące ogółem będą rosły wolniej (wzrost średnio o 2,8%), niż wydatki bieżące (wzrost średnio o 3,5%) do roku 2026. Dla lat 2027-2035 dochody i wydatki bieżące ogółem rosna w niniejszych założeniach średnio o 2,5%.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Przyrów.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2023 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2023 rok. Od 2024 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB, w tym wzrost wynagrodzeń oparto o poziom inflacji. W kolumnie wykonania roku 2022 wskazano dodatkowe źródła w stosunku do planu za III kwartał 2022 r. i są to środki otrzymane na podstawie art. 70j ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2021 r. poz. 1672, z późn. zm.), gdzie dla Gminy PRZYRÓW została przyznana kwota 2 888 418,57 zł dodatkowych dochodów na rok 2022 z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycz. W niniejszym projekcie środki te częściowo zaangażowano w 2023r. w przychodach w źródle: Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o FP.

Od 2024 roku w kolumnę subwencji ogólnej wprowadzono część rozwojową subwencji ogólnej.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Przyrów dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

Udział w podatkach centralnych

Jako, że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (oparto o wskaźnik inflacji (CPI)+ średnio 0,58xwsk. dynamiki PKB) 2024+6,7%, 2025+5,5%, 2026+ 3,5%;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych zaplanowano o wzrost poziomu inflacji (CPI) 2024+4,8%,2025+3,1%,2026 +2,5%;
3. subwencję ogólną -na rok 2024 zaplanowano z uwzględnieniem otrzymania subwencji rozwojowej- tj. 320 tys. zł subwencja rozwojowa+ 2% stopy stopy wzrostu 2025 +3,5%, 2026-2,9%;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące -2024 +2%; 2025+3,6%, 2026+ 1,1% ;

5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości) założono na lata 2024-2026 oprócz wpływów z vat odliczonego z inwestycji wod-kan +2%
6. Podatek od nieruchomości -Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2023 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Przyrów, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2023 r. ustalono więc na poziomie 1 634 500,00 zł, co stanowi 110,06% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2022 r. W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych średnio o 2% do 2026r.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2023 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 80 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest niewielkie, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana w oparciu o posiadane wyceny działek w tym m.in w sołectwie Wola Mokreska.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2024, 2025 w łącznej kwocie 6 311 032,00 zł i wynikają one z przedsięwzięć zaplanowanych w WPF na te lata.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Przyrów dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

2.1 Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Dla wydatków bieżących roku bazowego tj. 2022, opisanych w projekcie uchwały budżetowej, priorytetem było dostosowanie poziomu wynagrodzeń kadry obsługującej jednostki gminne do relacji wobec minimalnego wynagrodzenia za pracę obowiązującego w gospodarce narodowej w 2023 r. oraz zapewnienie na zakupie energii. W latach 2024-2026 zaplanowano z danych makroekonomicznych wzrost wydatków bieżących na poziomie średniorocznej inflacji tj. odpowiednio: 4,8%, 3,1% 2,5%, lata 2027-2035 na mniej więcej stałym poziomie tj. średnio 2,5%. Podobnie jak w latach poprzednich zakłada się kontynuację oszczędnej polityki wydatkowej oraz optymalizację zatrudnienia w jednostkach podległych.

Wydatki majątkowe przedstawione w prognozie są w kwotach kosztorysowych lub w przypadku braku kosztorysów w kwotach przypuszczalnego wykonania zadania na podstawie aktualnej sytuacji rynkowej, bądź w oparciu o wnioski z funduszy sołeckich. Szczegółowy opis inwestycji wskazano w uzasadnieniu do projektu budżetu na 2023r.

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;

2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2023 r. w budżecie Gminy Przyrów wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 6 527 498,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2022 r. o kwotę 662 819,86 zł. W latach 2024-2026 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wskaźnik inflacji średniorocznej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Przyrów nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnie ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 2% a 4%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych również od I półrocza 2023 zacznie relatywnie powoli spadać. W kalkulacji odsetek od pożyczek na rok 2023 przyjęto WIBOR1M max na poziomie 7%. Dalsze lata prognozy obejmują również koszty obsługi zobowiązań planowanych do zaciągnięcia ze stawką WIBOR1M na poziomie 4-5%.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Przyrów w latach 2023-2025. Począwszy od 2026r. w kolejnych latach wydatki majątkowe nie zostały zaplanowane.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -5 176 220,25 zł, a jego pokrycie planuje się z:

- kredytów 1.100.000,-
- pożyczek zaciągniętych na rynku krajowym-1.363.584,-
- przychodami z zaciągniętych pożyczek na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE (Budowa kanalizacji w Juliance i odcinków wodociągu w Przyrowie w ramach PROW) - 1.455.516,-.
- wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jst innych niż określone w pkt 5 i 8, w tym wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych, których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6-1.121.201,90
- z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków -135.918,35.

Tabela 1. Wynik budżetu Gminy Przyrów

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2023	36 500 075,00	41 676 295,25	-5 176 220,25
2024	22 275 817,00	23 189 629,00	-913 812,00
2025	17 910 531,00	17 595 533,00	314 998,00
2026	17 588 430,00	17 214 000,00	374 430,00
2027	18 080 000,00	17 644 000,00	436 000,00
2028	18 586 000,00	18 085 000,00	501 000,00
2029	19 106 000,00	18 537 000,00	569 000,00
2030	19 640 000,00	19 000 004,00	639 996,00
2031	20 190 000,00	19 575 004,00	614 996,00
2032	20 655 000,00	20 062 000,00	593 000,00
2033	21 273 000,00	20 700 000,00	573 000,00
2034	21 868 000,00	21 262 816,97	605 183,03
2035	21 800 000,00	21 470 000,00	330 000,00

W okresie prognozy deficyt budżetu zaplanowano również w roku 2024 z uwagi na planowane duże inwestycje infrastruktury gminnej. W 2025r powstała nadwyżka budżetu, ponieważ po stronie dochodowej zaplanowano dochody majątkowe, jako zwrot kwoty wydatkowanej w latach 2024-2025 na budowę instytucji opieki dzieci do lat 3 przy Zespole Szkolno-Przedszkolnym w kwocie 700 tys. zł.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 5 515 844,25 zł. Przychody Gminy Przyrów w 2023 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – **3 919 100,00** zł w tym na prefinansowanie PROW 1.455.516,- (inwestycje wod-kan z załącznika przedsięwzięć);
2. Niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków – 135 918,35 zł;
3. Wolne środki o których mowa w art 217 ust. 2 pkt 6) ustawy o FP, niezaangażowane w budżecie na 2022 r. – 1 412 425,90 zł (kwota ta pochodzi z dodatkowych dochodów na rok 2022 z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych przyznanych gminie na podstawie art. 70j ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego niezaangażowanych w wydatkach roku 2022);
4. Spłaty udzielonych pożyczek (pożyczka udzielona GCKiB w 2022, do rozliczenia w 2023, po złożeniu wniosku o płatność w ramach PO Rybactwoi Morze) – 48 400,00 zł.

W 2024 w związku z kontynuacją przedsięwzięć zaplanowanych na rok 2024-2025, planuje się kontynuację zadłużenia gminy na kwotę 4.417.844,- zł w 2024 w tym na prefinansowanie PROW(wod-kan)-1.455.516,-zł i 235.002,- zł w 2025r.

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Przyrów obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Przyrów zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W

tabeli poniżej splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Splatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2023-2035. W tabeli poniżej splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 2. Splatą zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Przyrów

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	339 624,00	0,-	339 624,00
2024	393 501,59	3 110 530,41	3 504 032,00
2025	258 243,47	291 756,53	550 000,00
2026	66 945,97	307 484,03	374 430,00
2027	0,00	436 000,00	436 000,00
2028	0,00	501 000,00	501 000,00
2029	0,00	569 000,00	569 000,00
2030	0,00	639 996,00	639 996,00
2031	0,00	614 996,00	614 996,00
2032	0,00	593 000,00	593 000,00
2033	0,00	573 000,00	573 000,00
2034	0,00	605 183,03	605 183,03
2035	0,00	330 000,00	330 000,00

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych Gmina Przyrów planuje wyłączenia z limitu splat zobowiązań, oddziałujące tym samym na wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia, co przedstawia poniższa tabela.

Tabela 3. Wykaz wyłączeń od zobowiązań Gminy Przyrów

Rok	Prefinansowanie* [zł]	Wkład własny (50%/60%)** [zł]
2023	0,00	54 280,00
2024	2 911 032,00	54 280,00
2025	0,00	178 569,00
2026	0,00	66 945,97

*kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy, w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, jeżeli splata zobowiązań nastąpi w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem ww. środków

**kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy, w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 50% ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Przyrów na lata 2023-2035, w kolumnie pomocniczej WPF „2022 przewidywane wykonanie” wynosi 1 058 315,03 zł (różnica w stosunku do kolumny "plan na III kw" wynika z rezygnacji zaciągnięcia nowego długu (zmniejszenie w palnie 21.10.2022), z powodu otrzymania nowych udziałów w PIT). Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 4 637 791,03 zł, w tym w ramach pożyczek na prefinansowanie wod-kan 1.455.516,- .

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz

powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2023 roku wyniesie 28%.

Tabela 4. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja [zł]
2023	4 637 791,03	15 263 966,00	30,38%
2024	5 551 603,03	14 590 105,00	38,05%
2025	5 236 605,03	15 037 531,00	34,82%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2023 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Przyrów zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 5. Wynik budżetu bieżącego Gminy Przyrów

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]*
2023	17 097 216,00	16 282 604,75	814 611,25	2 411 355,50
2024	16 664 785,00	16 290 527,00	374 258,00	374 258,00
2025	17 210 531,00	16 795 533,00	414 998,00	414 998,00
2026	17 588 430,00	17 214 000,00	374 430,00	374 430,00
2027	18 080 000,00	17 644 000,00	436 000,00	436 000,00
2028	18 586 000,00	18 085 000,00	501 000,00	501 000,00
2029	19 106 000,00	18 537 000,00	569 000,00	569 000,00
2030	19 640 000,00	19 000 004,00	639 996,00	639 996,00
2031	20 190 000,00	19 575 004,00	614 996,00	614 996,00
2032	20 655 000,00	20 062 000,00	593 000,00	593 000,00
2033	21 273 000,00	20 700 000,00	573 000,00	573 000,00
2034	21 868 000,00	21 262 816,97	605 183,03	605 183,03
2035	21 800 000,00	21 470 000,00	330 000,00	330 000,00

* do 2021 = [1.1] - [2.1] + [4.2] + [4.3] na 2022-2025 = [1.1] - [2.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4] od 2026 = [1.1] - [2.1] + [4.2] + [4.4]

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Przyrów przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 6. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna na obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	2,31%	18,58%	TAK	20,48%	TAK
2024	4,81%	16,85%	TAK	18,75%	TAK
2025	4,32%	14,78%	TAK	16,69%	TAK
2026	3,60%	11,57%	TAK	13,48%	TAK
2027	3,68%	9,52%	TAK	11,43%	TAK
2028	3,72%	7,29%	TAK	9,20%	TAK
2029	3,78%	5,26%	TAK	7,18%	TAK
2030	3,91%	4,38%	TAK	4,38%	TAK
2031	3,62%	3,96%	TAK	3,96%	TAK
2032	3,34%	3,96%	TAK	3,93%	TAK
2033	2,95%	3,73%	TAK	3,73%	TAK
2034	2,88%	3,57%	TAK	3,57%	TAK
2035	1,57%	3,46%	TAK	3,46%	TAK

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Przyrów spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.