

UCHWAŁA NR LII/420/23
RADY GMINY SULIKÓW
z dnia 13 lipca 2023 roku

w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Sulików

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40 ze zmianami) i art. 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 poz. 1270) **Rada Gminy Sulików uchwala, co następuje:**

§ 1.

1. Załącznik nr 1 do uchwały Nr XLVI/361/22 Rady Gminy Sulików z dnia 29 grudnia 2022 r. w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Sulików otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Załącznik nr 2 do uchwały Nr XLVI/361/22 Rady Gminy Sulików z dnia 29 grudnia 2022 r. w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Sulików otrzymuje brzmienie załącznika nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Sulików.

§ 3.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Uzasadnienie

Zmian w wieloletniej prognozie finansowej dokonano w związku z podjęciem uchwały Nr LII/421/23 Rady Gminy Sulików z dnia 13 lipca 2023 r. w sprawie zmian w budżecie Gminy Sulików na rok 2023.

W załączniku nr 2 wprowadzono zmiany w nakładach, limitach zobowiązań przedsięwzięć pod nazwą "Zmiana studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego na terenie Gminy Sulików" oraz wprowadzono nowe przedsięwzięcie na lata 2023 - 2024 pod nazwą "Budowa ogólnodostępnego i integracyjnego placu zabaw przy Szkole Podstawowej im. Jana Pawła II w Sulikowie".

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 LI/420/23
z dnia 2023-07-13

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	
Wykonanie 2016	24 372 470,12	23 980 348,76	3 859 892,00	219 518,36	4 282 270,00	5 868 908,99	9 749 759,41	5 795 257,00	392 121,36	48 434,01	343 687,35	
Wykonanie 2017	25 240 769,22	24 175 864,49	4 124 003,00	171 057,59	4 318 700,00	6 640 233,85	8 921 870,05	5 327 795,77	1 064 904,73	95 838,35	968 758,88	
Wykonanie 2018	27 680 821,42	26 604 509,44	4 701 796,00	217 413,27	4 539 118,00	6 420 410,03	10 725 772,14	6 527 597,74	1 076 311,98	64 872,57	1 011 439,41	
Wykonanie 2019	27 686 682,84	27 112 979,75	5 342 557,00	263 153,43	4 866 089,00	7 131 088,40	9 424 866,84	5 342 075,07	573 703,09	85 553,44	474 094,68	
Wykonanie 2020	30 686 331,85	29 457 847,76	4 798 052,00	215 685,58	4 941 698,00	8 655 336,41	10 847 075,77	6 685 363,34	1 228 484,09	33 639,52	1 180 403,95	
Wykonanie 2021	34 935 662,48	32 043 245,47	5 220 334,00	215 166,41	5 172 366,00	8 744 215,46	8 744 215,46	7 122 167,27	2 892 417,01	136 637,40	2 638 317,97	
Plan 3 kw. 2022	34 334 070,77	32 624 902,77	4 420 448,00	322 089,00	5 143 520,00	9 766 047,74	12 972 798,03	7 237 715,00	1 709 168,00	242 000,00	1 168 668,00	
Wykonanie 2022	37 849 982,43	36 685 922,34	7 308 866,57	322 089,00	5 143 520,00	10 456 639,65	12 992 333,20	7 237 715,00	1 164 060,09	325 276,00	829 795,00	
2023	37 602 282,61	28 668 005,19	3 872 248,00	525 120,00	5 738 746,00	3 708 411,22	14 823 479,97	7 344 147,00	8 934 277,42	202 500,00	8 724 777,42	
2024	41 302 825,00	26 980 000,00	3 900 000,00	330 000,00	5 800 000,00	2 500 000,00	14 450 000,00	7 900 000,00	14 322 825,00	202 500,00	11 101 325,00	
2025	28 851 508,00	27 210 008,00	3 910 000,00	340 000,00	5 850 000,00	2 550 000,00	14 560 008,00	8 000 108,00	1 641 500,00	202 500,00	1 439 000,00	
2026	28 443 508,00	27 830 008,00	3 915 000,00	345 000,00	5 850 000,00	2 600 000,00	15 120 008,00	8 100 000,00	613 500,00	200 000,00	0,00	
2027	28 900 000,00	28 300 000,00	3 925 000,00	350 000,00	5 850 000,00	2 660 000,00	15 120 000,00	8 100 000,00	600 000,00	200 000,00	0,00	
2028	28 950 000,00	28 350 000,00	3 925 000,00	350 000,00	5 850 000,00	2 660 000,00	15 120 000,00	8 100 000,00	600 000,00	200 000,00	0,00	
2029	28 950 000,00	28 350 000,00	3 925 000,00	350 000,00	5 850 000,00	2 660 000,00	15 120 000,00	8 100 000,00	600 000,00	200 000,00	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:					
					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		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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
Wykonanie 2016	22 515 851,24	20 324 697,91	7 619 024,09	0,00	0,00	194 119,10	0,00	0,00	0,00	2 191 153,33	0,00	0,00
Wykonanie 2017	25 648 107,53	21 648 156,58	8 191 085,05	0,00	0,00	147 356,57	0,00	0,00	0,00	3 999 950,95	0,00	0,00
Wykonanie 2018	28 538 500,48	22 673 989,71	8 732 260,26	0,00	0,00	153 137,43	0,00	0,00	0,00	5 864 510,77	0,00	0,00
Wykonanie 2019	26 679 184,41	24 812 679,08	9 853 583,34	100 000,00	0,00	181 188,31	0,00	0,00	0,00	1 866 505,33	647 125,00	0,00
Wykonanie 2020	28 040 058,56	26 895 692,11	10 139 117,89	100 000,00	0,00	126 727,06	0,00	0,00	0,00	1 144 366,45	1 144 366,45	19 498,15
Wykonanie 2021	29 333 882,83	28 056 935,09	11 052 429,74	84 000,00	0,00	71 652,14	0,00	0,00	0,00	1 276 947,74	1 276 947,74	23 992,12
Plan 3 kw. 2022	37 643 432,54	32 217 590,72	11 945 879,43	84 000,00	0,00	126 400,00	0,00	0,00	0,00	5 425 841,82	5 425 841,82	10 000,00
Wykonanie 2022	36 437 452,70	32 848 050,47	11 784 168,42	84 000,00	0,00	124 207,57	0,00	0,00	0,00	3 589 402,23	3 589 402,23	119 652,58
2023	46 944 536,50	30 636 054,54	13 217 932,25	84 000,00	0,00	252 000,00	0,00	0,00	0,00	16 308 481,96	16 308 481,96	51 010,34
2024	40 839 792,00	26 346 270,13	13 150 000,00	0,00	0,00	370 000,00	0,00	0,00	0,00	14 493 521,87	14 493 521,87	0,00
2025	28 102 500,00	26 486 500,00	13 200 000,00	0,00	0,00	370 000,00	0,00	0,00	0,00	1 616 000,00	1 616 000,00	0,00
2026	27 432 000,00	26 519 000,00	13 220 000,00	0,00	0,00	370 000,00	0,00	0,00	0,00	913 000,00	913 000,00	0,00
2027	27 869 492,00	26 600 000,00	13 220 000,00	0,00	0,00	365 000,00	0,00	0,00	0,00	1 269 492,00	1 269 492,00	0,00
2028	27 919 492,00	26 650 000,00	13 250 000,00	0,00	0,00	280 000,00	0,00	0,00	0,00	1 269 492,00	1 269 492,00	0,00
2029	28 119 472,00	26 650 000,00	13 250 000,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	1 469 472,00	1 469 472,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	
					na pokrycie deficytu budżetu ^x			na pokrycie deficytu budżetu ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2016	1 856 618,88	0,00	558 872,36	0,00	0,00	0,00	0,00	558 872,36	0,00
Wykonanie 2017	-407 338,31	0,00	2 264 191,24	841 700,00	0,00	0,00	0,00	1 422 491,24	407 338,31
Wykonanie 2018	-857 679,06	0,00	3 968 312,20	3 791 709,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	1 007 498,43	0,00	281 479,15	0,00	0,00	0,00	0,00	281 479,15	0,00
Wykonanie 2020	2 646 273,29	1 195 415,00	343 881,57	0,00	0,00	26 434,55	0,00	317 447,02	0,00
Wykonanie 2021	5 601 779,65	146 558,67	1 004 134,82	0,00	0,00	308 800,00	0,00	695 334,82	0,00
Plan 3 kw. 2022	-3 309 361,77	0,00	4 508 844,77	849 847,00	849 847,00	667 992,57	667 992,57	2 991 005,20	1 791 522,20
Wykonanie 2022	1 412 529,73	0,00	6 185 825,95	0,00	0,00	2 341 741,95	0,00	3 844 084,00	0,00
2023	-9 342 253,89	0,00	10 169 236,89	4 500 000,00	3 673 017,00	2 955 660,89	2 955 660,89	2 713 576,00	2 713 576,00
2024	463 033,00	473 033,00	867 475,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	0,00
2025	749 008,00	759 033,00	481 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00
2026	1 011 508,00	1 030 508,00	19 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 030 508,00	1 030 508,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 030 508,00	1 030 508,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	830 528,00	830 528,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	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
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	990 000,00	990 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	1 680 250,00	1 680 250,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	176 602,93	0,00	2 389 750,00	2 389 750,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	1 384 500,00	1 384 500,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	1 255 415,00	1 195 415,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 150 693,15	1 150 693,15	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 199 483,00	1 130 508,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 142 008,00	1 130 508,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	826 983,00	730 508,00	0,00	0,00	0,00
2024	67 475,00	0,00	0,00	0,00	1 330 508,00	1 330 508,00	0,00	0,00	0,00
2025	81 500,00	0,00	0,00	0,00	1 230 508,00	1 230 508,00	0,00	0,00	0,00
2026	19 000,00	0,00	0,00	0,00	1 030 508,00	1 030 508,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 030 508,00	1 030 508,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 030 508,00	1 030 508,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	830 528,00	830 528,00	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					
	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Wykonanie 2016	x	x	x	x	0,00	0,00	7 142 607,00	0,00	3 655 650,85	4 214 523,21
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	6 304 057,00	0,00	2 527 707,91	3 950 199,15
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	7 706 016,27	2 401,62	3 930 519,73	3 930 519,73
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	6 323 917,89	0,00	2 300 300,67	2 581 779,82
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	60 000,00	5 126 101,27	0,00	2 562 155,65	2 906 037,22
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	3 844 084,00	0,00	3 986 310,38	4 990 445,20
Plan 3 kw. 2022	x	x	x	x	0,00	68 975,00	2 713 576,00	0,00	407 312,05	4 066 309,82
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	11 500,00	2 713 576,00	0,00	3 837 871,87	10 023 697,82
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	96 475,00	6 483 068,00	0,00	-1 968 049,35	3 701 187,54
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	5 152 560,00	0,00	633 729,87	1 501 204,87
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	3 922 052,00	0,00	723 508,00	1 205 008,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	2 891 544,00	0,00	1 311 008,00	1 330 008,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	1 861 036,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	830 528,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00

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
Wykonanie 2016	0,00%	x	21,52%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	0,00%	x	16,21%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	20,32%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	12,85%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	13,39%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	18,47%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2022	0,00%	2,11%	3,17%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	14,92%	16,16%	x	x	x	x
2023	3,94%	-6,88%	-6,06%	15,13%	16,99%	TAK	TAK
2024	6,95%	4,10%	4,93%	11,19%	13,05%	TAK	TAK
2025	6,49%	4,43%	x	9,58%	11,44%	TAK	TAK
2026	5,55%	6,66%	x	6,76%	8,59%	TAK	TAK
2027	5,44%	8,05%	x	5,93%	7,76%	TAK	TAK
2028	5,10%	7,71%	x	5,19%	7,02%	TAK	TAK
2029	3,35%	6,73%	x	3,74%	5,57%	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
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	264 092,26	264 092,26	264 092,26	71 123,93	71 123,93	56 209,86
Wykonanie 2018	74 201,37	74 201,37	71 178,01	794 847,01	794 847,01	794 947,01	26 115,55	26 155,55	20 592,24
Wykonanie 2019	239 966,00	86 952,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88 511,10	0,00
Wykonanie 2020	104 752,80	104 752,80	88 652,30	479 039,91	479 039,91	479 039,91	166 713,66	166 713,66	141 396,43
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	108 805,00	108 805,00	92 723,00
Plan 3 kw. 2022	466 920,00	466 920,00	466 920,00	438 873,00	438 873,00	438 873,00	416 420,00	416 420,00	416 420,00
Wykonanie 2022	464 433,31	464 433,41	464 433,41	100 000,00	100 000,00	100 000,00	416 206,20	416 206,20	416 206,20
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
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

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 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
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	94 653,16	89 653,16	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	2 773 347,15	88 370,29	2 684 976,86	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	2 146 568,11	150 882,27	1 995 685,84	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	1 594 989,92	1 120 168,32	474 821,60	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	2 062 886,83	1 289 455,07	773 431,76	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	595 400,00	595 400,00	438 873,00	2 600 263,80	315 263,80	2 285 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	561 658,59	561 658,59	411 816,99	2 600 263,80	315 263,80	2 285 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	23 355,01	23 355,01	23 355,01	16 984 401,81	2 480 794,36	14 503 607,45	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	13 588 521,87	168 000,00	13 420 521,87	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	1 007 300,00	0,00	1 007 300,00	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

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 z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	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	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					
					w tym:							
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
Wykonanie 2016	990 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2017	1 680 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	2 389 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	1 384 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	1 195 415,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	1 150 693,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-131 323,71	x	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2022	1 130 508,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	1 130 508,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2023	730 508,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	730 508,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	730 508,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	130 508,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	130 508,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	130 508,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	130 528,00	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 LI/420/23
z dnia 2023-07-13

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)				35 358 858,67	16 984 401,81	13 588 521,87	1 007 300,00	0,00	31 580 223,68
1.a	- wydatki bieżące				5 290 407,86	2 480 794,36	168 000,00	0,00	0,00	2 648 794,36
1.b	- wydatki majątkowe				30 068 450,81	14 503 607,45	13 420 521,87	1 007 300,00	0,00	28 931 429,32
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:				100 000,00	23 355,01	0,00	0,00	0,00	23 355,01
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				100 000,00	23 355,01	0,00	0,00	0,00	23 355,01
1.1.2.1	Cyfrowa Gmina - Rozwój cyfrowy JST	Urząd Gminy w Sulikowie	2022	2023	100 000,00	23 355,01	0,00	0,00	0,00	23 355,01
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				35 258 858,67	16 961 046,80	13 588 521,87	1 007 300,00	0,00	31 556 868,67
1.3.1	- wydatki bieżące				5 290 407,86	2 480 794,36	168 000,00	0,00	0,00	2 648 794,36
1.3.1.1	Utrzymanie trwałości projektu "Budowa Systemu Informacji Publicznej i Przestrzennej oraz rozwój e-usług publicznych i elektronicznych usług administracyjnych" - Wdrożenie zintegrowanego Systemu Informacji Publicznej oraz e-usług publicznych.	SULIKÓW	2018	2023	131 956,80	18 880,80	0,00	0,00	0,00	18 880,80
1.3.1.2	Ubezpieczenie mienia Gminy Sulików - Zabezpieczenie przed losowymi zdarzeniami.	Urząd Gminy w Sulikowie	2018	2024	204 000,00	68 000,00	68 000,00	0,00	0,00	136 000,00
1.3.1.3	Dopłaty do cen za świadczone usługi w zakresie odprowadzania ścieków do urządzeń kanalizacyjnych - Zmniejszenie obciążeń dla odbiorców usług.	Urząd Gminy w Sulikowie	2019	2023	2 328 286,68	665 480,68	0,00	0,00	0,00	665 480,68
1.3.1.4	"Zmiana studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego oraz miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego na terenie Gminy Sulików" - Sporządzenie zmiany miejscowego planu zagospodarowania	Urząd Gminy w Sulikowie	2020	2024	205 024,38	92 424,38	100 000,00	0,00	0,00	192 424,38
1.3.1.5	Opracowanie Planu Działań Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Zachodniego Obszaru Integracji - Przygotowanie jednostek samorządu terytorialnego do uruchomienia nowego okresu programowania Unii Europejskiej 2021 - 2027.	Urząd Gminy w Sulikowie	2021	2023	8 000,00	3 628,50	0,00	0,00	0,00	3 628,50
1.3.1.6	Rozliczenie projektu partnerskiego pn. "Budowa (w tym zakup niezbędnych urządzeń) infrastruktury służącej wytwarzaniu energii pochodzącej ze źródeł odnawialnych (w tym mikroinstalacji) przez członków Południowo Zchodniego Klastra Energii" -	Urząd Gminy w Sulikowie	2022	2023	22 140,00	7 380,00	0,00	0,00	0,00	7 380,00
1.3.1.7	Zakup preferencyjny paliwa stałego na rzecz gospodarstw domowych - Zakup preferencyjnego paliwa stałego na rzecz gospodarstw domowych, realizowanego na podstawie ustawy z dnia 27 października 2022 r.	Urząd Gminy w Sulikowie	2022	2023	2 356 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.1.8	Realizacja programu "Czyste Powietrze" - prowadzenie punktu konsultacyjno - informacyjnego - Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	Urząd Gminy w Sulikowie	2021	2023	35 000,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				29 968 450,81	14 480 252,44	13 420 521,87	1 007 300,00	0,00	28 908 074,31
1.3.2.1	Przebudowa ul. Sportowej - droga gminna 109795D - Poprawa warunków technicznych i bezpieczeństwa użytkowania	Urząd Gminy w Sulikowie	2022	2023	2 755 571,04	2 724 372,04	0,00	0,00	0,00	2 724 372,04
1.3.2.2	Przebudowa drogi dojazdowej do gruntów rolnych - droga gminna nr 109799D w Sulikowie - Poprawa warunków technicznych i bezpieczeństwa użytkowania	Urząd Gminy w Sulikowie	2022	2023	979 549,40	964 019,40	0,00	0,00	0,00	964 019,40
1.3.2.3	Przebudowa ul. 8 maja w Sulikowie - dokumentacja - Przebudowa ul. 8 maja w Sulikowie w celu poprawy bezpieczeństwa ruchu drogowego.	Urząd Gminy w Sulikowie	2021	2023	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2.4	Budowa sieci wodociągowej w Starym Zawidowie i Wielichowie -	Urząd Gminy w Sulikowie	2022	2024	8 659 745,37	4 539 131,00	4 116 001,87	0,00	0,00	8 655 132,87
1.3.2.5	Kompleksowa wymiana oświetlenia ulicznego wraz z rozbudową o nowoczesne, efektywne punkty oświetleniowe LED - Poprawa warunków technicznych i bezpieczeństwa użytkowników dróg na terenie Gminy	Urząd Gminy w Sulikowie	2022	2024	9 026 500,00	4 958 000,00	4 050 000,00	0,00	0,00	9 008 000,00
1.3.2.6	Odbudowa spalanej remizy OSP Radzimów, dzięki której jednostka będzie mogła zapewniać nieprzerwaną gotowość bojową - Zapewnienie gotowości bojowej OSP Radzimów	Urząd Gminy w Sulikowie	2022	2025	2 232 305,00	238 000,00	995 000,00	995 000,00	0,00	2 228 000,00
1.3.2.7	Rozbudowa Szkoły Podstawowej w Biernej wynikająca ze złego stanu technicznego budynku oraz konieczności dostosowania obiektu do ilości uczęszczających uczniów - Poprawa warunków technicznych i bezpieczeństwa użytkowania	Urząd Gminy w Sulikowie	2023	2024	4 895 000,00	760 000,00	4 135 000,00	0,00	0,00	4 895 000,00
1.3.2.8	Budowa świetlicy wiejskiej w Miedzianej - Wsparcie dla jednostek w których funkcjonowały zlikwidowane Państwowe Przedsiębiorstwa Gosparki Rolnej	Urząd Gminy w Sulikowie	2021	2023	1 159 530,00	174 530,00	0,00	0,00	0,00	174 530,00
1.3.2.9	Modernizacja przydomowej oczyszczalni ścieków eksploatowanej na potrzeby budynku komunalnego w Radzimowie Górnym - Poprawa warunków higieniczno - sanitarnych	Urząd Gminy w Sulikowie	2022	2023	36 230,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	35 000,00
1.3.2.10	Zabezpieczenie mieszkańców Gminy Sulików w zasoby wody poprzez rozbudowę istniejącego ujęcia w Mikułowej o dodatkowe studnie głębinowe - Zabezpieczenie mieszkańców Gminy Sulików w zasoby wody	Urząd Gminy Sulików	2023	2025	96 820,00	55 000,00	29 520,00	12 300,00	0,00	96 820,00
1.3.2.11	Budowa ogólnodostępnego i integracyjnego placu zabaw przy Szkole Podstawowej im. Jana Pawła II w Sulikowie -	Urząd Gminy Sulików	2023	2024	107 200,00	12 200,00	95 000,00	0,00	0,00	107 200,00

Załącznik nr 3

do uchwały Nr

XLVI/361/22

Rady Gminy Sulików
z dnia 29 grudnia 2022

r.

**OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY
FINANSOWEJ GMINY SULIKÓW NA LATA 2023 - 2029**

1. Metodyka sporządzenia wieloletniej prognozy finansowej

Wieloletnia prognoza finansowa sporządzana jest w celu przeprowadzenia oceny sytuacji finansowej jednostki samorządu terytorialnego przez organy jednostki samorządu terytorialnego, jej mieszkańców, instytucje finansowe, organy nadzoru oraz wszystkich pozostałych zainteresowanych. Tworzenie projekcji dochodów i wydatków budżetowych obrazujących sytuację finansową jednostki samorządu terytorialnego w przyszłych latach pozwala na dokonanie analizy możliwości inwestycyjnych jednostki samorządu terytorialnego oraz ocenę jej zdolności kredytowej. Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Sulików przygotowana została na lata 2023 – 2029. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Obejmuje ona okres na jaki przyjęto limity wydatków oraz okres, na który zaciągnięto zobowiązania. Przy opracowaniu wieloletniej prognozy finansowej zachowano wymóg art. 242 ustawy ww., który zobowiązuje do ustalenia kwoty wydatków bieżących na poziomie nie wyższym niż szacowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sulików jest projekt uchwały budżetowej na 2023 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Sulików 2020 i 2021, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku oraz wytycznych Ministra Finansów dotyczących założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzenia wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Metodykę zastosowaną w wieloletniej prognozie finansowej można przedstawić w następujący sposób:

$$\begin{aligned}
& \text{Dochody ogółem} \\
& - \text{wydatki bieżące (bez obsługi długu)} \\
& + \text{nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych powiększona o wolne środki} \\
& = \text{środki do dyspozycji na obsługę długu i wydatki majątkowe} \\
& \quad - \text{splata i obsługa długu} \\
& = \text{środki do dyspozycji na wydatki majątkowe} \\
& \quad - \text{wydatki majątkowe} \\
& = \text{nadwyżka/deficyt środków finansowych} \\
& \quad + \text{kredyty/pożyczki/obligacje} \\
& = \text{wynik finansowy budżetu}
\end{aligned}$$

Zastosowana metodyka obrazuje sytuację finansową Gminy Sulików oraz pozwala na ocenę jej zdolności kredytowej i analizę możliwości inwestycyjnych. Odzwierciedla ona przepływ środków pieniężnych w kolejnych latach.

2. Założenia do prognozy dochodów i wydatków bieżących

Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych. Zwracając uwagę na kroczący charakter prognozy, która corocznie będzie nowelizowana przyjęto następujące założenia:

- dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu,
- dla lat 2024 – 2026 przyjęto sposób prognozowania, poprzez indeksację wskaźnikiem inflacji oraz korekty merytoryczne,
- od 2027 roku przyjęto wielkości dochodów i wydatków z roku 2025 lub niewielkimi odchyleniami uznając, że planowanie poza 2025 rok obarczony jest dużym ryzykiem błędu.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno – kredytowych gminy. Niestabilność i nieprzewidywalność cykli gospodarczych nakazuje zachowanie szczególnej ostrożności dla prognoz długookresowych. Ponadto brak stabilnego odniesienia dla długofalowej polityki finansowej samorządu oraz znaczna zmienność budżetów gmin w ciągu ostatnich lat wymuszają określenie granicy rozwoju samorządu terytorialnego.

Szacując dochody i wydatki bieżące oparto się na indeksie wzrostu cen towarów, który w latach 2023 – 2027 zgodnie z szacunkami Ministra Finansów w *Wytucznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego* (aktualizacja – październik 2022) wyniesie:

Rok	2023	2024	2025	2026	2027
Inflacja	9,8%	4,8%	3,1%	2,5%	2,5%

Jako podstawę planowania przyjęto kwotę dochodów i wydatków bieżących skalkulowanych w projekcie uchwały budżetowej na rok 2023 i dla kolejnych lat wielkości te indeksowano wskaźnikiem inflacji przy uwzględnieniu korekt merytorycznych.

Z uwagi na mniejszą ilość nieruchomości do sprzedaży założono, że wpływy ze sprzedaży w kolejnych latach będą utrzymywać się na tym samym poziomie, aby utrzymać ciągłość.

Dochody bieżące w budżecie Gminy w okresie 2023-2029 założono na poziomie realnym i wynikającym z obowiązujących przepisów. Dynamika została ustalona na podstawie wartości wskaźnika udziału gmin w podatku PIT oraz prognozowanego wskaźnika wzrostu płacy minimalnej. Prognozowane w 2023 roku i 2024 roku dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące zaplanowane zostały w kwocie niższej do roku 2022 ze względu na zmianę instytucji upoważnionej do realizowania spraw związanych ze świadczeniem 500+. Od 2024 roku, również nie planowano środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 z przeznaczeniem na realizację zadań o których mowa w ustawie z dnia 15 września 2022 r. o szczególnych rozwiązaniach w zakresie niektórych źródeł ciepła związku z sytuacją na rynku paliw. Natomiast od 2025 zostały zaplanowane w kwocie wyższej do roku 2023 i utrzymujące się od 2027 na tym samym poziomie. Przyrost pozostałych dochodów bieżących od 2024 roku wynika wyłącznie z korekty o prognozowany wskaźnik wzrostu PKB oraz prognozowanej korekty stawek podatku od nieruchomości.

Wydatki budżetowe w prezentowanym okresie WPF oszacowano na podstawie oceny realności możliwości poniesienia wydatku, jak również skalkulowano je pod względem racjonalności, celowości i konieczności wydatkowania. Zgodnie z projektem budżetu gminy dla roku 2023 następuje spadek poziomu wydatków bieżących w stosunku do roku 2022. Przede wszystkim spadek spowodowany jest zmniejszeniem dotacji otrzymanej z budżetu państwa ba zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminom,. Spadek ten wynika również z działań związanych z racjonalizacją wydatków bieżących w gminie. Ponadto założono rezygnację z części prac remontowych, ograniczenie zakupów wyposażenia i niektórych usług celem zrealizowania zadań inwestycyjnych, na które Gmina pozyskała środki. Jednak wskazać należy, że obniżenie wydatków bieżących jest bardzo trudne z uwagi na duży wzrost cen towarów i usług, zakup energii, wzrost płacy minimalnej, a także poczynione już działania oszczędnościowe w gminie.

W perspektywie kolejnych lat, począwszy od roku 2023 prognozuje się, iż niektóre grupy wydatków bieżących będą wzrastać o wskaźnik inflacji. Jednak w skali wszystkich wydatków nastąpi spadek wydatków bieżących w stosunku do roku 2022. Będzie to konsekwencją prowadzenia polityki oszczędnościowej i zachowawczej w wydatkach bieżących. Założono rezygnację z prac remontowych, niektórych usług, ograniczenie

zakupów wyposażenia z jednoczesnym zabezpieczeniem środków na wydatki majątkowe, które będą niezbędne do przeprowadzenia w gminie.

W 2023 r. roku planuje się większe wydatki bieżące od dochodów bieżących, które zostaną pokryte przychodami z lat ubiegłych. W latach wcześniejszych dochody bieżące były większe od wydatków bieżących, w związku powyższym od roku 2024 planuje się powrót do tendencji wzrostowej, biorąc pod uwagę spadek inflacji z jednoczesną możliwością obniżenia kosztów utrzymania jednostek.

Splata i obsługa długu

Do 2029 roku jednostka będzie spłacać zobowiązania zaciągnięte we wcześniejszych latach. Spłaty rat kredytów, pożyczek i wykupu papierów wartościowych wyemitowanych przez gminę wynikają z zawartych umów. W 2023 roku planuje się zaciągnięcie pożyczki lub kredytu na realizację zadań inwestycyjnych. Przychody z tego tytułu planuje się na poziomie 5.000.000,00 zł, które mogą ulec zmianie ze względu na niewykorzystanie w 2022 r. wszystkich wolnych środków o których mowa w art.217 ust. 2 pkt 6 ustawy. (wykonanie na podstawie Rb-nds za III kwartał – 3.844.084,00 zł, plan na podstawie uchwały Rady Gminy Sulików nr XLV/360/22 z dnia 12 grudnia 2022 r. – 152.366,31 zł).

Pozostałe przychody 2023 planuje się w wysokości 3.729.874,00 z tego:

- częściowe wykorzystanie wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy w wysokości 1.774.384,61 zł,
- przychody jednostek samorządu terytorialnego z wynikających z rozliczenia środków określonych w art.5 ust 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków – środki przeznaczone na kontynuację zadania pn. realizację zadania inwestycyjnego pod nazwą „Cyfrowa Gmina” otrzymane w ramach projektu grantowego Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020 Osi Priorytetowej V Rozwój cyfrowy JST oraz wzmocnienie cyfrowej odporności na zagrożenia REACT-EU działania 5.1 Rozwój Cyfrowy jst oraz wzmocnienie cyfrowej odporności na zagrożenia w wysokości 23.355,01 zł,
- przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych ze szczególnymi zasadami wykonania budżetu określonymi w odrębnych ustawach – środki otrzymane w ramach Rządowego Rozwoju Dróg na realizację zadania pod nazwą „Przebudowa ul. Sportowej w Sulikowie - droga gminna 109795D” w wysokości 563.295,00 zł,
- nadwyżki z lat ubiegłych wynikających ze sprawozdania Rb - NDS za III kwartał 2022 r. w wysokości 1.368.749,38 zł,

3. Założenia do prognozy dochodów i wydatków majątkowych

W zakresie dochodów majątkowych wykazano dochody ze sprzedaży majątku. Dochody ze sprzedaży majątku zostały oszacowane w oparciu o zasoby nieruchomości gminy oraz prognozowane ceny możliwe do uzyskania ze sprzedaży.

Wydatki majątkowe w latach 2023 -2024 zaplanowano na przedsięwzięcia przewidziane w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Sulików, na które pozyskano środki z zewnątrz. W pozostałych latach przewiduje się realizację inwestycji rocznych na mniejszą skalę.

4. Finansowanie deficytu i przeznaczenie nadwyżki

W związku z przepisem art. 89 ust. 1 ustawy o finansach publicznych przewiduje się, że w przypadku planowania w danym roku deficytu, będzie on sfinansowany przychodami z kredytów, pożyczek lub wyemitowanych papierów wartościowych. Natomiast w przypadku planowania w danym roku nadwyżki budżetowej – będzie ona przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

5. Wskaźniki zadłużenia

W latach 2023 – 2029 zachowano relację wynikającą z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów bieżących pomniejszonych o dotację i środki przeznaczone na cele bieżące nie może przekroczyć wskaźnika maksymalnej obsługi zadłużenia uwzględniającego wyłączenia wskazane z art.243 ust.3, 3a oraz 3b powyższej ustawy.