

UCHWAŁA NR XLII/292/22
RADY GMINY KIELCZYGLÓW

z dnia 28 grudnia 2022 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kielczyglów na lata 2023 - 2028

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 559, 583, 1005, 1079, 1561), art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634, 1725, 1747, 1768, 1964, 2414) **Rada Gminy Kielczyglów uchwala, co następuje:**

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Kielczyglów na lata 2023 – 2028 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2023 – 2028 zgodnie z załącznikiem Nr 1.

§ 2. Określa się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2023 – 2026 zgodnie z załącznikiem Nr 2

§ 3. Upoważnia się Wójta Gminy Kielczyglów do:

1. zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych załącznikiem Nr 2,
2. zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,
3. przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań określonych w ust. 1 i 2, kierownikom jednostek organizacyjnych realizujących przedsięwzięcia ujęte w załączniku Nr 2.

§ 4. Uchyła się Uchwałę XXX/216/22 Rady Gminy Kielczyglów z dnia 21 stycznia 2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kielczyglów na lata 2022 – 2028 wraz z jej zmianami.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Kielczyglów.

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

Przewodniczący Rady Gminy

Zenon Swędrak

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr XLII/292/22

Rady Gminy Kielczygłów

z dnia 28 grudnia 2022 r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kielczygłów na lata 2023 – 2028

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 ³⁾	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
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	32 206 361,00	16 807 681,00	2 742 537,00	59 237,00	5 928 080,00	2 265 275,00	5 812 552,00	2 830 000,00	15 398 680,00	400 000,00	14 998 680,00
2024	23 775 042,00	19 775 042,00	2 915 800,00	12 330,00	5 957 470,00	4 680 350,00	6 209 092,00	2 963 580,00	4 000 000,00	0,00	4 000 000,00
2025	20 057 042,00	20 057 042,00	3 003 270,00	12 700,00	6 136 190,00	4 820 760,00	6 084 122,00	3 052 490,00	0,00	0,00	0,00
2026	20 656 502,00	20 656 502,00	3 093 370,00	13 080,00	6 320 280,00	4 965 380,00	6 264 392,00	3 144 060,00	0,00	0,00	0,00
2027	20 993 152,00	20 993 152,00	3 155 240,00	13 340,00	6 446 690,00	5 064 690,00	6 313 192,00	3 206 950,00	0,00	0,00	0,00
2028	21 413 150,00	21 413 150,00	3 218 340,00	13 610,00	6 575 620,00	5 165 980,00	6 439 600,00	3 271 090,00	0,00	0,00	0,00

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. 243 ust. 4 pkt. 1 ustawy	w tym:
					Gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o których mowa w art.. 243 ustawy ^x		Odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o których 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 których mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	Pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 ustawy*			
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	34 016 553,00	18 104 733,00	10 730 350,58	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	15 911 820,00	15 911 820,00	5 000,00
2024	22 966 890,00	17 066 890,00	8 590 530,00	0,00	0,00	105 000,00	0,00	0,00	0,00	5 900 000,00	5 900 000,00	0,00
2025	19 236 890,00	17 836 890,00	8 848 300,00	0,00	0,00	84 000,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00
2026	19 798 350,00	18 298 350,00	9 113 700,00	0,00	0,00	61 000,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00
2027	20 279 800,00	18 679 800,00	9 387 100,00	0,00	0,00	39 000,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00
2028	20 833 150,00	19 133 150,00	9 668 700,00	0,00	0,00	17 000,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 6 ustawy ^x	w tym:
					Na pokrycie deficytu budżetu		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	-1 810 192,00	0,00	2 750 344,00	0,00	0,00	2 750 344,00	1 810 192,00	0,00	0,00
2024	808 152,00	808 152,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	820 152,00	820 152,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	858 152,00	858 152,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	713 352,00	713 352,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	580 000,00	580 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^x ₇₎	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		Na pokrycie deficytu budżetu ^x		Na pokrycie deficytu budżetu ^x			z tego:		
							Kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	Kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x	
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	940 152,00	940 152,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	808 152,00	808 152,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	820 152,00	820 152,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	858 152,00	858 152,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	713 352,00	713 352,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	580 000,00	580 000,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	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			Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatkami ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi
	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*					
		Środki 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	3 779 808,00	0,00	-1 297 052,00	1 453 292,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	2 971 656,00	0,00	2 708 152,00	2 708 152,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	2 151 504,00	0,00	2 220 152,00	2 220 152,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	1 293 352,00	0,00	2 358 152,00	2 358 152,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	580 000,00	0,00	2 313 352,00	2 313 352,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 280 000,00	2 280 000,00

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	7,84%	-7,54%	-4,79%	13,96%	13,97%	TAK	TAK
2024	6,05%	18,64%	18,64%	8,11%	8,12%	TAK	TAK
2025	5,93%	15,12%	x	6,21%	6,22%	TAK	TAK
2026	5,86%	15,42%	x	11,51%	11,83%	TAK	TAK
2027	4,72%	14,77%	x	11,37%	11,69%	TAK	TAK
2028	3,67%	14,14%	x	11,65%	11,98%	TAK	TAK

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	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	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*	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy*	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			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	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

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*	Kwota zobowiązań wynikających z przejścia 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	96 640,00	96 640,00	81 448,19	15 928 650,00	102 030,00	15 826 620,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	4 200 000,00	0,00	4 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	135 000,00	0,00	135 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	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	Kwota wzrostu (+)/spadku (-) kwoty długu wynikająca z operacji nierasowych (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*	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			Spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich innych niż w poz., 10.7.3 ^x	Spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:						
					Zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	Dokonywana w formie wydatków 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	852 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	720 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	732 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	770 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	701 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	580 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr XLII/292/22

Rady Gminy Kielczygłów

z dnia 28 grudnia 2022 r.

Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2023 – 2026

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)				26 489 524,16	15 928 650,00	4 200 000,00	200 000,00	135 000,00	20 463 650,00
1.a	- wydatki bieżące				102 030,00	102 030,00	0,00	0,00	0,00	102 030,00
1.b	- wydatki majątkowe				26 387 494,16	15 826 620,00	4 200 000,00	200 000,00	135 000,00	20 361 620,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				120 800,00	96 640,00	0,00	0,00	0,00	96 640,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				120 800,00	96 640,00	0,00	0,00	0,00	96 640,00
1.1.2.1	Likwidacja barier dla osób niepełnosprawnych w Szkole Podstawowej im A.Mickiewicza w Kielczygłowie -zakup i montaż windy dla osób niepełnosprawnych - poprawa warunków dla niepełnosprawnych	Urząd Gminy w Kielczygłowie	2022	2023	120 800,00	96 640,00	0,00	0,00	0,00	96 640,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				26 368 724,16	15 832 010,00	4 200 000,00	200 000,00	135 000,00	20 367 010,00
1.3.1	- wydatki bieżące				102 030,00	102 030,00	0,00	0,00	0,00	102 030,00
1.3.1.1	Zmiana w miejscowym planie zagospodarowania przestrzennego - zmiana w miejscowym planie zagospodarowania przestrzennego	Urząd Gminy w Kielczygłowie	2022	2023	102 030,00	102 030,00	0,00	0,00	0,00	102 030,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				26 266 694,16	15 729 980,00	4 200 000,00	200 000,00	135 000,00	20 264 980,00
1.3.2.1	Budowa hydroforni na terenie Gminy Kielczygłów - Stałe zapewnienie wody pitnej mieszkańcom	Urząd Gminy w Kielczygłowie	2022	2024	9 059 980,00	4 594 980,00	4 000 000,00	0,00	0,00	8 594 980,00
1.3.2.2	Przebudowa chodników i miejsc parkingowych na terenie Gminy Kielczygłów - poprawa warunków komunikacyjnych	Urząd Gminy w Kielczygłowie	2011	2026	2 185 566,74	45 000,00	100 000,00	100 000,00	55 000,00	300 000,00
1.3.2.3	Przebudowa dróg gminnych na terenie Gminy Kielczygłów - poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy w Kielczygłowie	2011	2026	3 582 946,42	20 000,00	100 000,00	100 000,00	80 000,00	300 000,00
1.3.2.4	Remont (modernizacja) dróg gminnych na terenie Gminy Kielczygłów - poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy w Kielczygłowie	2022	2023	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00
1.3.2.5	Remont i modernizacja pomieszczeń budynku SPZPOZ w Kielczygłowie - poprawa warunków pracy służby zdrowia	Urząd Gminy w Kielczygłowie	2022	2023	58 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
1.3.2.6	Remont i modernizacja budynku Urzędu Gminy w Kielczygłowie - poprawa warunkó pracy administracji	Urząd Gminy w Kielczygłowie	2022	2023	40 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00

1.3.2.7	Likwidacja barier dla osób niepełnosprawnych w Szkole Podstawowej im A.Mickiewicza w Kielczygłowie -zakup i montaż windy dla osób niepełnosprawnych - poprawa warunków dla niepełnosprawnych	Urząd Gminy w Kielczygłowie	2022	2023	40 201,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
1.3.2.8	Budowa oczyszczalni ścieków w Gminie Kielczygłów etap II - Poprawa warunków sanitarnych mieszkańców	Urząd Gminy w Kielczygłowie	2022	2023	6 300 000,00	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kielczygłów
na lata 2023 – 2028
Objaśnienia przyjętych wartości

1. Wstęp

Wieloletnia Prognoza Finansowa powinna przyczyniać się do realizacji zasady jawności i przejrzystości finansów publicznych, gdyż zgodnie z art. 34 ust. 1 pkt 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U z 2022 r. poz. 1634, 1725, 1747, 1768, 1964 jest przedmiotem jawnej debaty. Stosownie więc do art. 226 wymienionej ustawy powinna ona zawierać objaśnienia przyjętych wartości.

WPF powinna być realistyczna. Objaśnienia zatem powinny umożliwiać analizę założeń przyjmowanych do prognozowania poszczególnych pozycji WPF t.j. założeń makroekonomicznych, założeń zmian dochodów i wydatków budżetowych, przychodów i rozchodów oraz założeń dotyczących zaciągania zobowiązań.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kielczygłów na lata 2023 – 2028 została opracowana na podstawie analizy dotyczącej wykonania budżetu za ostatnie 3 lata oraz planu i przewidywanego jego wykonania w 2022 roku a także na podstawie założeń makroekonomicznych podawanych przez Ministerstwo Finansów takich jak: wzrost PKB, średnioroczna dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych, średnioroczny wskaźnik wzrostu wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej, nominalny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej, itp.

Nadmienia się jednocześnie, iż w związku zaistniałą sytuacją, wywołaną epidemią koronawirusa, osiągnięcie zakładanych nadwyżek operacyjnych w 2022 roku i w latach następnych wymagać będzie szczególnej dyscypliny w ponoszeniu wydatków jak również bieżącej kontroli wykonania dochodów.

W wyniku wejścia w życie nowych rozwiązań samorządy terytorialne zostają w perspektywie czasu zwolnione z realizacją zadań związanych z obsługą programu „Rodzina 500+” co spowodowało znaczne zmniejszenie budżetu gminy po stronie dochodów i wydatków. Podobne rozwiązania już funkcjonują i dotyczą programu „Dobry Start 300+”.

Środki przekazywane na wykonanie w/w zadań stanowiły istotny komponent budżetu gminy. Ich brak może przełożyć się na obniżenie możliwości zadłużania się samorządów. To spore zagrożenie, ponieważ ograniczenie lub utrata zdolności zaciągania zobowiązań może się równać uszczupleniu możliwości wykonywania planów inwestycyjnych.

Gmina będzie musiała szybko reagować na odchylenia w wykonaniu dochodów oraz wprowadzać na bieżąco wynikające z nich korekty w WPF.

WPF Gminy Kielczygłów nie jest więc prostą kontynuacją historycznych trendów, lecz uwzględnia planowane do realizacji przedsięwzięcia a także możliwe szanse w zakresie dochodów.

2. Dochody bieżące

Dochody bieżące Gminy Kielczygłów to przede wszystkim subwencje, udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych, podatek od nieruchomości od osób prawnych oraz dotacje na zadania własne i zlecone. Inne dochody to wpływy z pozostałych podatków i opłat, dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych itp.

Wpływy z podatków lokalnych nie przekraczają 20 % ogółu dochodów bieżących. Na tak niski wskaźnik ma wpływ przede wszystkim bardzo mała liczba mieszkańców (która z roku na rok spada) oraz brak rozwiniętego przemysłu. Czynniki te powodują również niskie udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz praktycznie brak wpływów z udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych. Mimo, że Gmina Kielczygłów jest gminą typowo rolniczą, również wpływy z podatku rolnego są niskie. Na terenie gminy przeważają klasy słabe (od V do VI), które są zwolnione z przedmiotowego podatku.

W związku z tym, że większość dochodów bieżących to dochody z zewnątrz przy opracowaniu ich prognozy przyjęto tendencję wzrostową z poprzednich lat, a przede wszystkim wzięto pod uwagę zakładany procentowy realny wzrost PKB (korygując go z 3% do 2%). Dla roku 2024 przyjęto więc wskaźnik wzrostowy 2% oraz dla lat 2024 – 2028 – 2%.

Zwiększenie dochodów bieżących w 2024 i w latach następnych w porównaniu do 2023 roku wynika przede wszystkim z ujęcia w WPF w tych latach dochodów z tytułu dotacji, których na początku 2023 roku nie można ująć (konieczność zgodności WPF i uchwały budżetowej).

Z uwagi na powyższe przyjęto:

2023 rok – 16.807.681,000 zł, 2024 rok – 19.755.042,00 zł, 2025 rok – 20.057.042,00 zł, 2026 rok – 20.656.502,00 zł, 2027 rok – 20.993.152,00 zł, 2028 rok – 21.413.150,00 zł.

Na etapie prognozowania nie przewiduje się dochodów bieżących określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych.

3. Dochody majątkowe

W Wieloletniej Prognozie Finansowej dochody majątkowe ujęto w roku 2023- kwotę 15.398.680,00 zł i 2024-4.000.000,00 w związku z dofinansowaniem inwestycji z Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych.

Gmina Kielczygłów zamierza również w 2023 roku sprzedać lokale mieszkalne wraz z gruntem w miejscowości Kielczygłów (w roku 2022 nie doszło do ich zbycia) – 400.000,00 zł.

Na etapie prognozowania w latach 2023 – 2028 nie przewiduje się dochodów majątkowych na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych.

4. Wydatki bieżące

Wydatki bieżące Gminy Kielczygłów to przede wszystkim wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane, realizacja zadań własnych i zleconych, na które gmina otrzymała dotacje oraz wydatki związane z funkcjonowaniem JST oraz oświaty.

Gmina Kielczygłów nie zamierza w okresie 2023 – 2028 udzielać gwarancji i poręczeń.

Prognoza wydatków na wynagrodzenia i pochodne od nich została wykonana w oparciu o tendencję wzrostową z poprzednich lat a przede wszystkim o zaplanowany wzrost przeciętnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej a także średnioroczny wskaźnik wzrostu wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej. Należy ściśle przestrzegać aby wzrost wydatków bieżących na wynagrodzenia nie był wyższy niż wzrost dochodów bieżących (dlatego też przyjęto wskaźnik wzrostu wynagrodzeń dla 2023 roku w wysokości 7,8 a dla kolejnych lat 1,02).

Podobnie przyjęto w prognozie dotyczącej wydatków na pozostałe zadania bieżące, z tym że wskaźnikiem pomocnym przy sporządzeniu tej prognozy była dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych.

Zgodnie z powyższym przyjęto plany wydatków bieżących:

2023 rok – 18.104.733,00 zł, 2024 rok – 17.066.890,00 zł, 2025 rok – 17.836.890,00 zł, 2026 rok – 18.298.350,00 zł, 2027 rok – 18.679.800,00 zł, 2028 rok – 19.133.150,00 zł.

Zaciągnięte pożyczki, kredyty oraz wyemitowane obligacje mają odbicie w wydatkach bieżących na obsługę długu:

2023 rok – 200.000,00 zł, 2024 rok – 105.000,00 zł, 2025 rok – 84.000,00 zł, 2026 rok – 61.000,00 zł, 2027 rok – 39.000,00 zł, 2028 rok – 17.000,00 zł.

Na etapie prognozowania nie przewiduje się w latach 2023 – 2028 wydatków bieżących na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych.

5. Wydatki majątkowe

Wieloletnia Prognoza Finansowa powinna uwzględniać planowane do realizacji przedsięwzięcia inwestycyjne.

Wydatki majątkowe Gminy Kielczygłów zostały zaplanowane na miarę jej możliwości a szczegółowo zostały one wymienione w wykazie przedsięwzięć do WPF oraz w załączniku majątkowym do uchwały budżetowej.

Wydatki majątkowe różnią się od wydatków majątkowych objętych limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych. Spowodowane jest to tym, że w Gminie Kielczygłów występują również zadania inwestycyjne jednoroczne, które nie są wykazywane w załączniku przedsięwzięć.

Prognoza wydatków majątkowych w latach 2023 – 2028 przedstawia się następująco:

2023 rok – 15.911.820,00 zł, 2024 rok – 5.900.000,00 zł, 2025 rok – 1.400.000,00 zł, 2026 rok – 1.500.000,00 zł, 2027 rok – 1.600.000,00 zł, 2028 rok – 1.700.000,00 zł.

Zadania majątkowe to wydatki związane z przebudową dróg i chodników na terenie gminy Kielczygłów oraz remontem i modernizacją budynków gminnych (OSP, Urzędu Gminy), remontem i modernizacją pomieszczeń budynku SPZOZ w Kielczygłowie.

W celu poprawy warunków sanitarnych mieszkańców gmina kontynuuje realizację przedsięwzięcia dotyczącego zadania inwestycyjnego pn. „Budowa oczyszczalni ścieków w Gminie Kielczygłów etap II” do realizacji w latach 2022-2023 oraz „Budowa hydroforni na terenie Gminy Kielczygłów” aby zapewnić wodę pitną mieszkańcom gminy.

Wydatki majątkowe szczegółowo zostały wymienione w wykazie przedsięwzięć do projektu WPF oraz w załączniku inwestycyjnym do projektu uchwały budżetowej.

Na etapie prognozowania w latach 2023 – 2028 przewiduje się wydatki majątkowe na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych.

W związku z zawartą umową z Państwowym Funduszem Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych z siedzibą w Warszawie Gminie Kielczygłów powierzono grant w ramach projektu „Dostępny samorząd – granty” w ramach Działania 2.18 Programu operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020. Grant jest finansowany ze źródeł: środków europejskich, z dotacji celowej budżetu państwa i środków własnych gminy.

Dokonano zwiększenia planu wydatków w 2022 roku o kwotę 24.160,00zł i w 2023 roku o kwotę 96.640,00 zł.

6.Przychody budżetu

Gmina Kielczygłów nie zamierza w latach 2023 – 2028 zaciągać kredytów i pożyczek ani emitować papierów wartościowych. Projekt budżetu Gminy Kielczygłów na 2023 rok zakłada:

Dochody ogółem –	32.206.361,00 zł
w tym: dochody bieżące –	16.807.681,00 zł
dochody majątkowe –	15.398.680,00 zł
Wydatki ogółem –	34.016.553,00 zł
w tym: wydatki bieżące –	18.104.733,00 zł
wydatki majątkowe –	15.911.820,00 zł

Deficyt budżetu gminy na 2023 rok w kwocie 1.810.192,00 zł przewiduje się sfinansować przychodami ze źródeł o których mowa w art. 217 ust.2 ustawy o finansach publicznych tj. przychodami zwrotnymi z tytułu pożyczek i kredytów oraz przychodami z tytułu nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych. Na podstawie art.70j ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego w przychodach z tytułu nadwyżki budżetowej uwzględniono dodatkowe dochody z roku 2022 z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych.

Przychody budżetu w wysokości 2.750.344,00 zł przeznaczone zostaną na pokrycie planowanego deficytu w wysokości 1.810,192,00 zł oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań w kwocie 940.152,00 zł.

7.Spłata i obsługa długu oraz inne rozchody

Gmina Kielczygłów zamierza do końca roku 2028 spłacić wszystkie kredyty i pożyczki oraz wykupić wszystkie wyemitowane obligacje. Rozchody Gminy Kielczygłów przypadające do spłaty w 2023 roku dotyczą:

- rat pożyczek i kredytów w kwocie 433.152,00 zł
- wykup wyemitowanych papierów wartościowych (obligacji) w kwocie 507.000,00 zł.

Plan spłaty pożyczek i wykupu wyemitowanych papierów wartościowych przedstawia poniższa tabela:

Spłata kredytów, pożyczek i obligacji Gminy Kielczygłów w latach 2023 - 2028

Rok	Obligacje 2014	Pożyczka 2017 WFOŚiGW Ujęcie wody	Kredyt 2017	Kredyt 2018	Pożyczka 2021 WFOŚiGW Koparko - Ładowarka	Pożyczka 2021 WFOŚiGW Termomodernizacja budynku UG	Kredyt 2022	Razem
2023	507 000,00	120 800,00		175 000,00	50 000,00	12 352,00	75 000,00	940 152,00
2024	550 000,00	120 800,00			50 000,00	12 352,00	75 000,00	808 152,00
2025	562 000,00	120 800,00			50 000,00	12 352,00	75 000,00	820 152,00
2026	600 000,00	120 800,00			50 000,00	12 352,00	75 000,00	858 152,00
2027	651 000,00				50 000,00	12 352,00		713 352,00
2028	530 000,00				50 000,00			580 000,00
	3 400 000,00	483 200,00	0,00	175 000,00	300 000,00	61 760,00	300 000,00	4 719 960,00

Gmina Kielczygłów nie planuje innych rozchodów niezwiązanych ze spłatą zaciągniętego długu.