

UCHWAŁA NR XLVI.282.2022
RADY GMINY DOMARADZ

z dnia 30 grudnia 2022 r.

w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Domaradz

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r. poz. 559 z późn. zm.), art. 226 – 229, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.)

Rada Gminy Domaradz uchwala, co następuje:

§ 1. Uchwala się wieloletnią prognozę finansową Gminy Domaradz wraz z prognozą kwoty długu na lata 2023 – 2030, w brzmieniu stanowiącym załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Określa się przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych, w brzmieniu stanowiącym załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Upoważnia się Wójta Gminy Domaradz do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych, określonych w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały, ogółem do kwoty 8.181.960,00 zł w 2024 r.

§ 4. Upoważnia się Wójta Gminy Domaradz do 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:

1) zawieranych na czas nieoznaczony w zakresie:

- a) dostawy wody za pomocą sieci wodno-kanalizacyjnej lub odprowadzanie ścieków do takiej sieci,
- b) dostawy gazu z sieci gazowej,
- c) licencji na oprogramowanie komputerowe,
- d) usług przesyłowych lub dystrybucyjnych energii elektrycznej lub gazu ziemnego.

2) zawieranych na czas oznaczony do kwoty 10.000.000,00 zł.

§ 5. Upoważnia się Wójta Gminy Domaradz do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Domaradz do 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:

1) zawieranych na czas nieoznaczony w zakresie:

- a) dostawy wody za pomocą sieci wodno-kanalizacyjnej lub odprowadzanie ścieków do takiej sieci,
- b) dostawy gazu z sieci gazowej,
- c) licencji na oprogramowanie komputerowe,
- d) usług przesyłowych lub dystrybucyjnych energii elektrycznej lub gazu ziemnego.

2) zawieranych na czas oznaczony do kwoty 2.000.000 zł.

§ 6. Traci moc Uchwała Nr XXXIV.210.2021 Rady Gminy Domaradz z dnia 30 grudnia 2021 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Domaradz.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 r.

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

załącznik nr 1 do
uchwały nr XLVI.282.2022
z dnia 2022-12-30

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	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	39 133 093,00	31 102 460,00	2 640 670,00	61 658,00	14 747 944,00	6 596 947,00	7 055 241,00	1 055 000,00	8 030 633,00	0,00	8 030 633,00
2024	41 020 607,00	31 615 399,00	2 719 890,00	63 508,00	15 485 341,00	6 926 794,00	6 419 866,00	1 107 750,00	9 405 208,00	0,00	9 405 208,00
2025	32 565 504,00	32 565 504,00	2 801 487,00	65 413,00	16 259 608,00	7 273 134,00	6 165 862,00	1 163 138,00	0,00	0,00	0,00
2026	33 786 444,00	33 786 444,00	2 885 532,00	67 375,00	17 072 588,00	7 636 791,00	6 124 158,00	1 221 295,00	0,00	0,00	0,00
2027	35 081 710,00	35 081 710,00	2 972 098,00	69 396,00	17 926 217,00	8 018 631,00	6 095 368,00	1 282 360,00	0,00	0,00	0,00
2028	36 354 968,00	36 354 968,00	3 061 261,00	71 478,00	18 822 528,00	8 419 563,00	5 980 138,00	1 346 478,00	0,00	0,00	0,00
2029	38 110 059,00	38 110 059,00	3 153 099,00	73 622,00	19 763 654,00	8 840 541,00	6 279 143,00	1 413 802,00	0,00	0,00	0,00
2030	39 951 031,00	39 951 031,00	3 247 692,00	75 831,00	20 751 837,00	9 282 568,00	6 593 103,00	1 484 492,00	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	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			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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	41 677 893,00	30 225 039,00	14 447 866,00	0,00	0,00	40 000,00	0,00	35 374,00	0,00	11 452 854,00	11 452 854,00	0,00
2024	44 678 909,00	30 608 946,00	14 881 302,00	0,00	0,00	60 000,00	0,00	30 409,00	0,00	14 069 963,00	14 069 963,00	0,00
2025	32 097 102,00	31 862 480,00	15 327 741,00	0,00	0,00	210 000,00	0,00	25 444,00	0,00	234 622,00	234 622,00	0,00
2026	33 318 042,00	32 975 606,00	15 787 573,00	0,00	0,00	174 000,00	0,00	20 480,00	0,00	342 436,00	342 436,00	0,00
2027	34 613 308,00	34 137 304,00	16 261 200,00	0,00	0,00	139 000,00	0,00	15 515,00	0,00	476 004,00	476 004,00	0,00
2028	35 886 566,00	35 347 645,00	16 749 036,00	0,00	0,00	103 000,00	0,00	10 550,00	0,00	538 921,00	538 921,00	0,00
2029	37 641 657,00	36 609 791,00	17 251 507,00	0,00	0,00	67 000,00	0,00	5 585,00	0,00	1 031 866,00	1 031 866,00	0,00
2030	39 529 826,00	37 927 004,00	17 769 052,00	0,00	0,00	32 000,00	0,00	931,00	0,00	1 602 822,00	1 602 822,00	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: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2023	-2 544 800,00	0,00	2 642 202,00	351 714,00	351 714,00	2 290 488,00	2 193 086,00	0,00	0,00
2024	-3 658 302,00	0,00	4 126 704,00	2 246 792,00	2 246 792,00	1 879 912,00	1 411 510,00	0,00	0,00
2025	468 402,00	468 402,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	468 402,00	468 402,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	468 402,00	468 402,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	468 402,00	468 402,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	468 402,00	468 402,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	421 205,00	421 205,00	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 zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty 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 spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	97 402,00	97 402,00	97 402,00	0,00	97 402,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	468 402,00	468 402,00	97 402,00	0,00	97 402,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	468 402,00	468 402,00	97 402,00	0,00	97 402,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	468 402,00	468 402,00	97 402,00	0,00	97 402,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	468 402,00	468 402,00	97 402,00	0,00	97 402,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	468 402,00	468 402,00	97 402,00	0,00	97 402,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	468 402,00	468 402,00	97 402,00	0,00	97 402,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	421 205,00	421 205,00	48 699,00	0,00	48 699,00

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:	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				
	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	984 825,00	0,00	877 421,00	3 167 909,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	2 763 215,00	0,00	1 006 453,00	2 886 365,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	2 294 813,00	0,00	703 024,00	703 024,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	1 826 411,00	0,00	810 838,00	810 838,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	1 358 009,00	0,00	944 406,00	944 406,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	889 607,00	0,00	1 007 323,00	1 007 323,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	421 205,00	0,00	1 500 268,00	1 500 268,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 024 027,00	2 024 027,00

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	0,02%	3,74%	3,74%	13,05%	15,12%	TAK	TAK
2024	1,62%	4,32%	4,32%	11,39%	13,45%	TAK	TAK
2025	2,20%	3,61%	x	9,86%	11,92%	TAK	TAK
2026	2,01%	3,77%	x	8,26%	10,32%	TAK	TAK
2027	1,83%	4,00%	x	6,75%	8,81%	TAK	TAK
2028	1,66%	3,97%	x	5,21%	7,27%	TAK	TAK
2029	1,48%	5,35%	x	3,12%	5,18%	TAK	TAK
2030	1,32%	6,70%	x	4,11%	4,11%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			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
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

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 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	0,00	0,00	0,00	5 816 040,00	0,00	5 816 040,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	8 181 960,00	0,00	8 181 960,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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:					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:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						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	97 402,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	97 402,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	97 402,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	97 402,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	97 402,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	97 402,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	97 402,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	48 699,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

^{*} Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wyłączeniu 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 XLVI.282.2022
z dnia 2022-12-30

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań	
			Od	Do							
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)					14 000 000,00	5 816 040,00	8 181 960,00	0,00	0,00	13 998 000,00
1.a	- wydatki bieżące					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe					14 000 000,00	5 816 040,00	8 181 960,00	0,00	0,00	13 998 000,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego					14 000 000,00	5 816 040,00	8 181 960,00	0,00	0,00	13 998 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe					14 000 000,00	5 816 040,00	8 181 960,00	0,00	0,00	13 998 000,00
1.3.2.1	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Golcowa - I etap - Poprawa warunków życia mieszkańców miejscowości Golcowa poprzez budowę kanalizacji sanitarnej	Urząd Gminy	2022	2024	14 000 000,00	5 816 040,00	8 181 960,00	0,00	0,00	13 998 000,00	

**OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI
DO UCHWAŁY NR XLVI.282.2022 RADY GMINY DOMARADZ
z dnia 30 grudnia 2022 r.
w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Domaradz**

Wieloletnią prognozę finansową Gminy Domaradz na lata 2023-2030 opracowano w szczególności w oparciu o:

- podstawowe wskaźniki makroekonomiczne w latach 2022-2026 i dalsze zawarte w Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw – aktualizacja październik 2022 r.,
- informację w zakresie planowanych kwot poszczególnych części subwencji ogólnej i planowanej kwocie dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych,
- informację Wojewody Podkarpackiego, dotyczącą wielkości dotacji na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej i zadań własnych, które na podstawie obowiązujących przepisów są finansowane lub dofinansowane z budżetu państwa,
- analizę wykonania dochodów i wydatków w latach ubiegłych, z uwzględnieniem zmieniających się uwarunkowań wewnętrznych i zewnętrznych.

1. Dochody budżetu.

Dochody oszacowano na podstawie analizy wykonania lat ubiegłych oraz przewidywanego wykonania za rok 2022. Założono wzrost dochodów bieżących średnio na poziomie 3-5%. Założono, że wzrost dochodów bieżących w tym tempie będzie utrzymywał się przez kolejne lata objęte prognozą.

Prognozy bieżących dochodów gminy dokonano na podstawie następujących danych:

- 1) wpływy z podatku od nieruchomości, rolnego, leśnego, od środków transportowych – wyliczone w oparciu o posiadaną bazę podatników oraz podwyższania stawek podatku średnio w każdym roku o 5%. Prognozy podatków na 2023 r. dokonano na podstawie uchwalonych stawek na ten rok.
- 2) udział we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz z podatku dochodowego od osób prawnych w 2023 r. oszacowano na podstawie informacji Ministerstwa Finansów, w pozostałych latach dochody podwyższono o 3% w każdym roku.
- 3) część oświatowa, wyrównawcza, równoważąca subwencji ogólnej – w całym okresie objętym prognozą zakłada się 5% wzrost.
- 4) dotacje celowe z budżetu państwa – dotyczą głównie pomocy społecznej, administracji i oświaty, zaplanowano je w oparciu o dane z lat ubiegłych, przewidywane zmiany w zakresie liczby osób korzystających z pomocy społecznej, zmieniające się kryterium dochodowe oraz zmiany ustawowe w programach rządowych.

- 5) wpływy z usług – przy planowaniu dochodów uwzględniono podpisane umowy o wynajem lokali, dostawę wody, odbiór ścieków i ustalone stawki – w kolejnych latach zaplanowano wzrost o 5%.
- 6) wpływy z podatku od spadków i darowizn, od czynności cywilnoprawnych, karty podatkowej, opłaty skarbowej i targowej – przyjęto na poziomie wykonania z lat ubiegłych, stanowią niewielki udział w ogólnej wartości dochodów gminy.
- 7) wpływy z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi – dochody na 2023 r. oszacowano na podstawie obowiązujących stawek i złożonych deklaracji, w pozostałych latach dochody podwyższono o 5% w każdym roku.
- 8) wpływy ze sprzedaży węgla kamiennego dla gospodarstw domowych – na podstawie oszacowanego zapotrzebowania i ustawowych cen.

Dochody bieżące ogółem w 2023 r. są mniejsze o 20% w stosunku do przewidywanego wykonania za 2022 r. Związane jest to głównie ze zmianami ustawowymi w zakresie programu Dobry start i Rodzina 500+, który od 2022 r. jest realizowany przez ZUS oraz mniejszym udziałem w podatku dochodowym od osób fizycznych, w związku z wprowadzonymi ulgami ustawowymi. Dochody bieżące w 2022 r. obejmują znaczne środki, które nie są planowane w 2023 r. i kolejnych latach, w szczególności środki pochodzące z Funduszu Pomocy na pomoc obywatelom Ukrainy oraz środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na wypłatę różnych dodatków w związku z kryzysem energetycznym.

W przedłożonej prognozie uwzględniono dochody majątkowe w latach 2023-2024, wynikające z już zawartych umów o dofinansowanie i uzyskanych promes i dotyczą inwestycji:

- 1) „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Golcowa – I etap” – dofinansowanie w kwocie 7.505.000,00 zł ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych, z tego w 2023 r. 3.099.792,00 zł, w 2024 r. 4.405.208,00 zł.
- 2) „Przebudowa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Domaradz” – dofinansowanie w kwocie 4.930.841,00 zł ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych.
- 3) „Rozbudowa i modernizacja oczyszczalni ścieków w Domaradzu” – dofinansowanie w kwocie 5.000.000,00 zł ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych.

2. Wydatki budżetu.

Planowane wydatki w latach 2023-2030 zapewniają realizację ustawowych zadań Gminy Domaradz. Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od nich stanowią blisko 50% wydatków bieżących ogółem. Przy wzroście wynagrodzeń uwzględniono planowany znaczny wzrost płacy minimalnej, a w kolejnych latach uwzględniono dynamikę realną wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej na poziomie 3%. Wydatki bieżące statutowe w roku 2023 zaplanowano na poziomie przewidywanego wykonania i wskaźnik inflacji 9,8%, a w kolejnych latach 2024-2030 oszacowano w oparciu o prognozowany na rok 2024 wskaźnik średniorocznego wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych wynoszący 4,8%. Pozostałe zadania, w szczególności dotacje na zadania bieżące zaplanowano w oparciu o analizę przewidywanego wykonania za rok 2022. W latach 2023-2030 wydatki na obsługę długu – spłata odsetek maleje, w związku ze spłatą rat kapitałowych kredytów i pożyczek zgodnie z harmonogramem oraz z uwzględnieniem kosztów obsługi planowanego do

zaciągnięcia kredytu w latach 2023-2024. Planując wysokość odsetek uwzględniono poziom stóp procentowych (WIBOR 1M oraz redyskontowa weksli), obowiązujący przy sporządzaniu projektu prognozy długu. Wydatki bieżące związane z gospodarką odpadami komunalnymi, odbiorem ścieków, dostawą wody oszacowano na podstawie możliwych do uzyskania wpływów z tych usług oraz znacznie rosnących kosztów, w szczególności energii elektrycznej. Wydatki bieżące, dotyczące pomocy społecznej zaplanowano w oparciu o wykonanie w latach poprzednich oraz przewidywaną liczbę osób korzystających z różnych form świadczeń rzeczowych lub finansowych. Świadczenia na rzecz osób fizycznych, stanowią 20,54% wydatków bieżących ogółem. Uwzględniono zmiany ustawowe w zakresie programów rządowych Rodzina500+ i Dobry start. Wydatki na oświatę w kolejnych latach zaplanowano na podstawie przewidywanego wykonania 2022 r., zakładając jednocześnie finansowanie oświaty z części oświatowej subwencji ogólnej. Zaplanowano wzrost o 7,8% średnich wynagrodzeń nauczycieli od 1 stycznia 2023 r. Zaplanowano również zadanie związane z zakupem i dystrybucją węgla kamiennego w ramach zakupu preferencyjnego, z przeznaczeniem do sprzedaży dla gospodarstw domowych. Wydatki oszacowano na podstawie zgłoszonego przez mieszkańców zapotrzebowania i ustawowych ograniczeń, dotyczących ceny za 1 tonę węgla.

W ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej planuje się realizację przedsięwzięcia pn. „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w m. Golcowa – I etap”. Zadanie uzyskało dofinansowanie ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych. Planuje się wydatki w dwóch transzach, zgodnie z założeniami programu, w 2023 r. 5.816.040,00 zł oraz w 2024 r. 8.181.960,00 zł.

W 2024 r. planuje się inwestycję pn. „Rozbudowa i modernizacja oczyszczalni ścieków w Domaradzu”, dofinansowaną ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych (promesa wstępna). Planowane wydatki wynoszą 5.300.000,00 zł. W pozostałym zakresie przewiduje się realizację inwestycji rocznych. Od roku 2025 kwoty na wydatki majątkowe obejmują wolne środki po spłacie rat i odsetek z tytułu wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

3. Wynik budżetu, przychody i rozchody budżetu oraz dług publiczny.

W 2023 r. i 2024 r. wynik budżetu stanowi deficyt odpowiednio w kwocie 2.544.800,00 zł i 3.658.302,00 zł. Zostanie sfinansowany przychodami z zaciągniętych pożyczek i kredytów w kwocie 351.714,00 zł w 2023 r. i 2.246.792,00 zł w 2024 r. oraz przychodami z nadwyżki z lat ubiegłych w kwocie 2.193.086,00 zł w 2023 r. i 1.411.510,00 zł w 2024 r.

W latach 2025-2030 planuje się uchwalanie budżetu, którego wynik stanowi nadwyżkę budżetową przeznaczaną na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Planowane przychody budżetu w 2023 r. wynoszą kwotę 2.642.202,00 zł i dotyczą:

- kwota 351.714,00 zł – planowany do zaciągnięcia kredyt w 2023 r., z przeznaczeniem na pokrycie planowanego deficytu budżetu. Spłatę nowego kredytu planuje się w latach 2024-2030.
- kwota 2.290.488,00 zł - przychody z nadwyżki z lat ubiegłych, z przeznaczeniem na pokrycie planowanego deficytu i spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek.

Planowane nadwyżki z lat ubiegłych, wykazane jako przychody budżetu w roku 2023 i 2024

to w szczególności niewykorzystane środki otrzymane w 2021 r. na uzupełnienie subwencji ogólnej, z przeznaczeniem na wsparcie finansowe inwestycji w zakresie wodociągów i zaopatrzenia w wodę oraz w zakresie kanalizacji.

Łączne rozchody budżetu w 2023 r. wyniosą kwotę 97.402,00 zł. Na podstawie zawartych i planowanych umów kredytowych i umów o pożyczki, ustalono wysokość spłat rat wraz z odsetkami oraz wysokość zadłużenia w każdym roku objętym prognozą. Wydatki na obsługę długu (odsetki) zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat kredytów, z uwzględnieniem poziomu wskaźnika WIBOR 1M, obowiązującego przy sporządzaniu projektu prognozy długu oraz na podstawie harmonogramów spłaty pożyczek, uwzględniając zapisy umowy w zakresie wysokości odsetek.

W latach 2023-2030 wykazano kwoty ustawowych wyłączeń, określonych w art. 243 ust. 3a ustawy o finansach publicznych. Kwoty te wynikają ze spłaty pożyczek (kapitał i odsetki) zaciągniętych w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Rzeszowie przeznaczonych na pokrycie wkładu własnego przedsięwzięcia współfinansowanego ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w wysokości 85% kosztów kwalifikowalnych pn. „Budowa sieci wodociągowej w m. Domaradz” oraz wkładu własnego przedsięwzięcia współfinansowanego ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w wysokości 63,63% kosztów kwalifikowalnych pn. „Budowa sieci wodociągowej w miejscowości Barycz z ujęcia wody w miejscowości Domaradz – Poręby oraz rozbudowa sieci wodociągowej w miejscowości Golcowa – obok starej szkoły”.

Gmina nie posiada i nie planuje udzielania gwarancji i poręczeń.

W latach 2023-2024 planuje się zaciągnięcie kredytu w kwocie 2.598.506,00 zł, z przeznaczeniem na dofinansowanie zadania „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w m. Golcowa – I etap”. Spłata kredytu nastąpi w latach 2024-2030. W przedłożonej prognozie finansowej nie planuje się zaciągania kredytów w kolejnych latach 2025-2030.

Planowana kwota zadłużenia na koniec 2022 r. wynosi 730.513,00 zł.

4. Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy oraz wskaźnik spłaty zobowiązań.

Wieloletnią prognozę finansową Gminy Domaradz opracowano z uwzględnieniem ograniczeń przy uchwalaniu budżetu, zawartych w art. 242 i art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Art. 242 ustawy stanowi, iż planowane i wykonane wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż planowane i wykonane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i niewykorzystane środki pieniężne związane ze szczególnymi zasadami wykonania budżetu. W przedłożonej prognozie, zasada ta jest zachowana.

Do końca 2025 r. dochody bieżące mogą być powiększone o wolne środki, o których mowa art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych. Czasowe uelastycznienie reguły w zakresie zbilansowania części bieżącej budżetu ma duże znaczenie w realizacji budżetu w 2023 r. i kolejnych latach, z uwagi na zmniejszające się dochody bieżące a znacznie rosnące wydatki bieżące budżetu oraz wzrost inflacji i stóp procentowych.

Gmina Domaradz w latach 2023-2030 prognozuje uchwalanie budżetów, których planowany wskaźnik obciążenia budżetu obsługą zadłużenia, nie przekroczy dopuszczalnego wskaźnika wyliczonego zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

W przedłożonej prognozie wskaźniki spłaty zobowiązań spełniają warunki określone w ustawie o finansach publicznych, z uwzględnieniem ustawowych wyłączeń, o których mowa w art. 243 ust. 3a ustawy o finansach publicznych i wyborem okresu siedmioletniego przy obliczaniu relacji spłaty długu do roku 2025.

5. Uwagi końcowe.

Sytuacja finansowa gminy w latach objętych prognozą w znaczący sposób może ulec zmianie w wyniku m.in. kryzysu energetycznego, wysokich cen surowców energetycznych oraz żywności, dużej niepewności co do kształtowania się inflacji w 2023 r. i kolejnych latach, zmian koniunktury gospodarczej kraju, w szczególności poziomu stóp procentowych, zmian w przepisach prawnych warunkujących dochody gminy, w szczególności udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych, jak również otwarcia możliwości aplikowania o środki w nowym budżecie Unii Europejskiej na lata 2021-2027. Zmiany te będą wymagały dostosowania wieloletniej prognozy finansowej do nowej sytuacji ekonomiczno – finansowej.