



PROJEKT
WIELOLETNIEJ PROGNOZY
FINANSOWEJ GMINY
NIEGOSŁAWICE
NA LATA 2023-2033

Niegosławice, 15 listopada 2022 r.

Projekt WPF
UCHWAŁA
Rady Gminy Niegosławice
Nr z dnia

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Niegosławice na lata 2023-2033

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 559 ze zm.) art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 1, 2 i 6, art. 323 ust. 2, art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 ze zm.) oraz art. 111 pkt 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 583 ze zm.) uchwała się, co następuje:

§1.

- 1) Ustala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Niegosławice na lata 2023-2033, zgodnie z **załącznikiem nr 1** do niniejszej uchwały.
- 2) Ustala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Niegosławice, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z **załącznikiem nr 2** do niniejszej uchwały.
- 3) Ustala się objaśnienia przyjętych wartości, zgodnie z **załącznikiem nr 3** do niniejszej uchwały.

§ 2.

Informacja o relacji kształtowania się długu, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych na lata 2023 - 2033 zawarta została w załączniku nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 3.

1. Upoważnia się Wójta Gminy Niegosławice do zaciągania zobowiązań:
 - 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
 - 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.
2. Upoważnia się Wójta Gminy Niegosławice do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy. W zakresie umów określonych w ust. 1 pkt 2 przekazanie uprawnień może dotyczyć także umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.
3. Upoważnia się Wójta Gminy Niegosławice do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także

upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020.

4. Upoważnia się Wójta Gminy Niegosławice do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Niegosławice, związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych, w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy, w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu Gminy Niegosławice.

§4.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Niegosławice.

§5.

Traci moc Uchwała Rady Gminy Niegosławice nr XXXVI.228.2021 z dnia 28.12.2021 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Niegosławice na lata 2022-2032 ze zmianami.

§6.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 r.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Ustalona na lata 2022-2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4, 18.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Załącznik Nr 1 do Projektu WPF Gminy Niegosławice na lata 2023-2033

Dokument podpisany elektronicznie

Lp	1	z tego:										w tym:		
		z tego:					z tego:					1.2	1.2.1	1.2.2
		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			
Dochody ogółem x	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)	z podatku od nieruchomości	Dochody majątkowe x	ze sprzedaży majątku x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje					
2023	36 812 530,19	2 109 845,00	517 628,00	6 170 547,00	3 439 666,00	7 392 131,37	3 021 000,00	17 182 712,82	591 585,25	16 581 127,57				
2024	23 630 049,00	2 211 118,00	542 474,00	6 466 733,00	3 604 770,00	7 749 954,00	3 169 008,00	3 055 000,00	150 000,00	0,00				
2025	23 752 784,00	2 279 663,00	559 291,00	6 667 202,00	3 716 518,00	7 990 110,00	3 267 154,00	2 540 000,00	100 000,00	0,00				
2026	24 953 029,00	2 336 655,00	573 273,00	6 833 882,00	4 809 431,00	8 189 788,00	3 348 756,00	2 210 000,00	155 000,00	0,00				
2027	24 428 490,00	2 404 418,00	589 898,00	7 032 065,00	3 919 904,00	8 427 205,00	3 445 785,00	2 055 000,00	0,00	0,00				
2028	25 077 234,00	2 474 146,00	607 005,00	7 235 995,00	4 033 581,00	8 671 507,00	3 545 626,00	2 055 000,00	0,00	0,00				
2029	24 768 298,55	2 543 422,00	624 001,00	7 438 603,00	4 146 521,00	8 956 225,00	3 686 820,00	1 059 526,55	0,00	0,00				
2030	25 407 219,55	2 612 094,00	640 849,00	7 639 445,00	4 258 477,00	9 196 828,00	3 785 149,00	1 059 526,55	0,00	0,00				
2031	26 024 730,60	2 682 621,00	658 152,00	7 845 710,00	4 373 456,00	9 270 318,15	3 841 133,00	1 194 473,45	0,00	0,00				
2032	26 673 660,60	2 752 369,00	675 264,00	8 049 698,00	4 487 166,00	9 514 690,15	3 941 002,00	1 194 473,45	0,00	0,00				
2033	27 999 463,60	2 823 931,00	692 821,00	8 258 990,00	4 603 832,00	10 347 889,60	4 497 332,60	1 272 000,00	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. 866, 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	Wydaki ogółem x	z tego:										w tym:	
		21	211	212	2121	213	2131	w tym:		22	221	w tym:	
								Wydanki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane				z tytułu poręczeń i gwarancji x
Lp	2	211	212	2121	213	2131	2132	2133	22	221	2211		
2023	41 925 414,01	20 750 735,72	10 137 063,00	0,00	0,00	0,00	79 500,00	66 800,00	21 174 678,29	21 174 678,29	100 000,00		
2024	22 462 002,10	20 081 497,75	10 304 325,00	0,00	0,00	0,00	75 150,00	66 800,00	2 380 504,35	2 380 504,35	1 399 800,00		
2025	22 626 246,07	20 281 876,00	10 494 955,00	0,00	0,00	0,00	70 979,00	66 800,00	2 344 370,07	2 344 370,07	1 500 000,00		
2026	23 812 356,00	20 472 489,00	10 678 617,00	0,00	0,00	0,00	68 614,00	66 800,00	3 339 867,00	3 339 867,00	1 000 000,00		
2027	23 213 406,10	20 926 578,00	10 982 958,00	0,00	0,00	0,00	49 973,00	66 800,00	2 286 828,10	2 286 828,10	1 000 000,00		
2028	23 881 730,90	21 412 938,00	11 290 481,00	0,00	0,00	0,00	24 189,00	66 800,00	2 468 792,90	2 468 792,90	1 000 000,00		
2029	23 655 210,45	21 950 241,00	11 603 792,00	0,00	0,00	0,00	128,00	59 900,00	1 704 969,45	1 704 969,45	1 000 000,00		
2030	24 319 778,35	22 517 516,00	11 922 895,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49 500,00	1 802 262,35	1 802 262,35	1 000 000,00		
2031	25 498 866,00	23 193 347,00	12 250 776,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 305 519,00	2 305 519,00	1 000 000,00		
2032	26 147 796,00	23 748 245,00	12 584 610,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 399 551,00	2 399 551,00	1 000 000,00		
2033	27 473 599,00	24 312 724,00	12 921 248,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 160 875,00	3 160 875,00	0,00		

Lp	z tego:		45	45.1	5	5.1	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:					łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustalonych w art. 243 ust. 3a ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustalonych w art. 243 ust. 3a ustawy x	
		na pokrycie deficytu budżetu x								Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)
2023	235 394,68	0,00	0,00	0,00	1 461 988,48	1 226 593,80	187 293,80	0,00	0,00	187 293,80
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 168 046,90	1 168 046,90	75 646,90	0,00	0,00	75 646,90
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 126 537,93	1 126 537,93	315 904,80	0,00	0,00	315 904,80
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 140 673,00	1 140 673,00	313 884,80	0,00	0,00	313 884,80
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 215 083,90	1 215 083,90	526 083,00	0,00	0,00	526 083,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 195 503,10	1 195 503,10	526 520,30	0,00	0,00	526 520,30
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 113 088,10	1 113 088,10	540 646,90	0,00	0,00	25 646,90
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 087 441,20	1 087 441,20	515 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	525 864,60	525 864,60	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	525 864,60	525 864,60	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	525 864,60	525 864,60	0,00	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:										w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących o której mowa w art. 242 ustawy
	liczba kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostających ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ⁸⁾	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x		
Lp	5.1.13	5.1.13.1	5.1.13.2	5.1.13.3	5.1.14	5.2	6	6.1	7.1	7.2		
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	235 394,68	9 623 967,93	0,00	-1 120 918,35	3 627 360,15		
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	8 455 921,03	0,00	493 551,25	493 551,25		
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	7 329 383,10	0,00	930 908,00	930 908,00		
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	6 188 710,10	0,00	2 270 540,00	2 270 540,00		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	4 973 626,20	0,00	1 446 912,00	1 446 912,00		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	3 778 123,10	0,00	1 609 296,00	1 609 296,00		
2029	x	x	x	x	515 000,00	0,00	2 665 035,00	0,00	1 758 531,00	1 758 531,00		
2030	x	x	x	x	515 000,00	0,00	1 577 593,80	0,00	1 830 177,00	1 830 177,00		
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	1 051 729,20	0,00	1 636 910,15	1 636 910,15		
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	525 864,60	0,00	1 730 942,15	1 730 942,15		
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 414 739,60	2 414 739,60		

8) Skorypowanie 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	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy											
	w tym:			w tym:			w tym:			w tym:		
	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	9.3.1.1	9.3.1.1	9.3.1.1
	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	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 i 3 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	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x				
2023	0,00	0,00	0,00	3 045 207,84	3 045 207,84	3 045 207,84	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	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	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	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	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	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	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	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach budżetowych

Wyszczególnienie	w tym:		10.1	z tego:		10.2	10.3	10.4	10.5
	9.4	9.4.1		10.1.1	10.1.2				
	Wydania programowe na projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydania projektowe na projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydania o objętych limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	Wydania bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydania na spłatę zobowiązań przeliczonych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań z tytułu 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
9.4	9.4.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5	
2023	3 582 597,47	3 582 597,47	4 012 379,13	1 353 477,46	2 658 901,67	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	913 948,92	563 948,92	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	600 000,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Wyszczególnienie	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	w tym:		10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
						w tym:						
						splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki x					
Splata, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x		Wydatki zmniejszające dług x							Kwota wzrostu (+) / spadku (-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączone z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek, wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiadno emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające usławowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
LP												
2023	1 226 593,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66 800,00	0,00
2024	1 165 046,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	66 800,00	0,00
2025	1 123 537,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	66 800,00	0,00
2026	1 137 673,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	66 800,00	0,00
2027	1 212 083,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	66 800,00	0,00
2028	1 192 503,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	66 800,00	0,00
2029	996 088,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	66 800,00	0,00
2030	970 441,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	574 900,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	564 500,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie wzoru, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie bieżących na obsłudze 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 zostają 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. Automatycznie 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 zaciągnięcie zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do Projektu WPF Gminy Niegosławice na lata 2023-2033

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)				8 110 825,09	4 012 379,13	913 948,92	600 000,00	0,00	5 526 328,05
1.a	- wydatki bieżące				3 384 058,00	1 353 477,46	563 948,92	0,00	0,00	1 917 426,38
1.b	- wydatki majątkowe				4 726 767,09	2 658 901,67	350 000,00	600 000,00	0,00	3 608 901,67
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				8 110 825,09	4 012 379,13	913 948,92	600 000,00	0,00	5 526 328,05
1.3.1	- wydatki bieżące				3 384 058,00	1 353 477,46	563 948,92	0,00	0,00	1 917 426,38
1.3.1.1	Odbiór, transport i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu Gminy Niegosławice - zgodnie z ustawą	NIEGOSŁAWICE	2022	2024	3 384 058,00	1 353 477,46	563 948,92	0,00	0,00	1 917 426,38
1.3.2	- wydatki majątkowe				4 726 767,09	2 658 901,67	350 000,00	600 000,00	0,00	3 608 901,67
1.3.2.1	Modernizacja dzwonnicy - Żimna Brzeźnica - Ochrona kultury i dziedzictwa kulturowego	NIEGOSŁAWICE	2019	2024	234 510,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.2	"Kanalizacja Sanitarna na obręb Nowa Jabłona i Żimna Brzeźnica" - Poprawa życia mieszkańców w zakresie ochrony środowiska i sytuacji bytowej	NIEGOSŁAWICE	2020	2025	750 000,00	0,00	150 000,00	600 000,00	0,00	750 000,00
1.3.2.3	Budowa sieci wodociągowej relacji Bukowica-Zagóra-Zimna Brzeźnica o dł. ok. 8 km wraz z wykonaniem przyłączy dla budynków - Poprawa życia mieszkańców i efekt środowiskowy	NIEGOSŁAWICE	2021	2023	1 000 000,00	783 874,25	0,00	0,00	0,00	783 874,25
1.3.2.4	Przebudowa z Rpzbudową świetlicy wiejskiej w m. Przecław - Poprawa życia mieszkańców	NIEGOSŁAWICE	2021	2023	1 664 626,09	807 396,42	0,00	0,00	0,00	807 396,42
1.3.2.5	Budowa świetlicy wiejskiej w m. Krzywczycze - Poprawa życia mieszkańców i integracja społeczna	NIEGOSŁAWICE	2022	2023	1 077 631,00	1 067 631,00	0,00	0,00	0,00	1 067 631,00

Załącznik nr 3 do Projektu WPF na lata 2023-2033
Nr z dnia

1. Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Niegosławice na lata 2023– 2033

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Niegosławice obejmuje okres od 2023 r. do roku 2033, czyli na okres, na który planowane są do zaciągnięcia przez Gminę zobowiązania długoterminowe i jest odzwierciedleniem sytuacji gminy w roku 2023 i w latach późniejszych. Dane zawarte w prognozie na 2023 r. są oparte na projekcie budżetu gminy Niegosławice na 2023 r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa została sporządzona w wyniku przeprowadzenia analizy podstawowych kategorii finansowych generowanych przez samorząd w 2020 r., 2021 r. i aktualnie za III kwartał 2022 r., tj. sprawozdania z wykonania planu dochodów budżetowych, sprawozdania z wykonania planu wydatków budżetowych, sprawozdania o nadwyżce/deficycie oraz sprawozdania o stanie zobowiązań, a także przewidywane wykonanie podstawowych wartości oraz plan wykonania budżetu gminy przewidywany na 31 grudnia 2022 r., na które składa się budżet gminy. Pod uwagę wzięto również umowy kredytowe, umowy na realizację zadań majątkowych, a także wytyczne Ministerstwa Finansów dotyczące kształtowania się podstawowych wskaźników makroekonomicznych. Największe znaczenie na kształtowanie się prognoz ma wysoka inflacja oraz wzrost stóp procentowych i WIBORU, sytuacja po pandemii i wojna na Ukrainie. Niepewność dalszego kształtowania się sytuacji ekonomicznej w kraju wpływa na brak pewności o realność zaprojektowanych prognoz.

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Niegosławice wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Niegosławice, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 3 października 2022 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2024	3,10%	4,80%	3,30%
2025	3,10%	3,10%	3,70%
2026	2,90%	2,50%	3,50%
2027	2,90%	2,50%	3,00%
2028	2,90%	2,50%	2,90%
2029	2,80%	2,50%	2,90%
2030	2,70%	2,50%	2,90%

2031	2,70%	2,50%	2,90%
2032	2,60%	2,50%	2,90%
2033	2,60%	2,50%	2,80%

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2024-2033 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

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

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2023 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2023 rok. Od 2024 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza, w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Wartości przyjęte w WPF powinny być zgodne z budżetem co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nimi kwot przychodów i rozchodów oraz długu. W WPF zapewniona została pełna zgodność z budżetem Gminy Niegosławice na 2023 rok i w każdym następnym roku.

I. Dochody

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

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych,
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych,
3. subwencję ogólną,
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące,
5. pozostałe dochody (m.in.: podatki i opłaty lokalne, wpływy z usług), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku – ustalono w kwocie 591 585,25 zł, co wynika z przeznaczenia do sprzedaży w 2022 r. 26 działek, a z uwagi na przedłużające się prace podziałowe wykonywane przez geodetów nie wszystkie mogły zostać przekazane do sprzedaży w 2023 r. (do 15.11.22 r. sprzedano 9 działek z terenu gminy),
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje – uzyskano dochody w kwocie 16 581 127,57 zł.

Wartości wskaźników inflacji i PKB realnego dla lat 2023 - 2026 zostały zaczerpnięte z dokumentu „Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu

terytorialnego". Przyjęto je z zachowaniem marginesu błędu związanego z niemożliwą do przewidzenia sytuacją gospodarczą, która działa w trudnych warunkach wojny i w czasie po epidemii a przede wszystkim mierząc się ze skutkami wzrastającej inflacji.

Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Niegosławice oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2033	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2033	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2033	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2033	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2033	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2033	100,00%	0,00%

Środki otrzymane z podatku dochodowego od osób fizycznych otrzymanych z Ministerstwa Finansów pismem jako dodatkowy dochód na rok 2022 w wysokości 2 888 418,57 zł, można było przeznaczyć jako wolne środki w projekcie budżetu na 2023 r., w celu równoważenia dochodów bieżących.

Wpływ na taką możliwość miały uzyskane przez Gminę w 2022 r. środki z rekompensaty dochodów utraconych w 2018 r. (styczeń-czerwiec), w związku ze zmianą zakresu opodatkowania elektrowni wiatrowych przyznana decyzją Wojewody Lubuskiego Nr IB.3111.5.2022.KKis z dnia 13 września 2022 r., w kwocie – 3 759 300,00 zł. Uzyskana rekompensata pozwoliła na spłatę w 2022 r. wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek bez zaciągania nowego zobowiązania oraz wykonanie planowanych i nowych wydatków w 2022 r.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2023 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Niegosławice, który stanowi przedmiot opodatkowania.

Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2023 r. ustalono więc na poziomie 3 021 000,00 zł, co stanowi 66,00% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2022 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej, oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

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

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2023 rok przyjęto na podstawie informacji przekazanych przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Dochody majątkowe

Przy kalkulowaniu dochodów majątkowych założono realizację zadań w większości dofinansowywanych środkami zewnętrznymi.

Planowane dochody majątkowe dotyczą głównie dochodów ze sprzedaży działek pod budownictwo mieszkaniowe w m. Przecław, gdzie na 2022 r. zaplanowano do sprzedaży 26 działek, a z uwagi na opóźniające się prace podziałowe nieprzekazane do sprzedaży działki, zostaną wystawione do przetargu w 2023 r. W 2022 r. sprzedano 9 działek, w tym 3 w m. Przecław (na 2 działki będą jeszcze organizowane przetargi w 2022 r.).

Uzyskano dochody z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 z Rządowego Programu Polski Ład w kwocie 13 535 919,73 zł, oraz środków UE z dotacji z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Lubuskiego w kwocie 3 045 207,84 zł.

II. Wydatki

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) wynagrodzenia i składki od nich naliczane,
- 2) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto,
- 3) pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2023 przyjęto projekt budżetu. W latach 2023-2033 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń na podstawie wagi wskaźników inflacji, PKB i wynagrodzeń.

Wydatki bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Niegosławice oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości

bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
Wynagrodzenia i pochodne	2024-2026	0,00%	0,00%	50,00%
	2027-2033	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2025-2026	0,00%	50,00%	0,00%
	2027-2033	0,00%	100,00%	0,00%

Podobne założenia przyjęto w przypadku prognozowania pozostałych wydatków bieżących. Obecnie w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle pozostałe wydatków wydatki bieżące związane zakupami, usługami, energią są praktycznie niemożliwe do skalkulowania, szczególnie te związane z obsługą długu, gdyż są ściśle uzależnione od postanowień Rady Polityki Pieniężnej odnośnie do stóp procentowych w celu zapobiegania inflacji.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2023 r. w budżecie Gminy Niegosławice wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 10 137 063,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2022 r. o kwotę 454 447,62 zł. W latach 2024-2033 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano na podstawie obowiązującej stawki WIBOR, jak również warunków wynikających z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnie ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 2% a 4%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych również od I półrocza 2023 zacznie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Co więcej, w prognozie WPF uwzględniono koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Pozostałe wydatki bieżące

W 2024 r. założono spadek pozostałych wydatków bieżących. Przewiduje się znaczące oszczędności w budżecie na 2024 r. W tym celu konieczne będzie podjęcie szeregu działań oszczędnościowych w 2023 roku, których efekty finansowe będą widoczne w kolejnym roku. Największe oszczędności będą konieczne w zakresie oświaty i promocji, dotacji i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami samorządu oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego. Dalsze wartości dotyczące pozostałych wydatków bieżących od roku 2025 prognozowane były w oparciu o pomniejszone wartości z 2024 r. z wykorzystaniem wskaźnika inflacji.

Jednostki samorządu terytorialnego, w obliczu konsekwencji finansowych, będą musiały podejmować różne działania, które przez okres prognozowanego wzrostu inflacji pozwolą jej przetrwać.

Wydatki bieżące zostały zaplanowane w latach 2023-2033 przy wykorzystaniu określonego poziomu inflacji, ale także dostosowano do niższych dochodów z PIT-ów, CIT-ów i niewystarczających dochodów z subwencji ogólnej i oświatowej, oraz braku subwencji rozwojowej w 2023 r.

Te założenia oznaczają podwyższenie realnej wartości wydatków bieżących wraz z obsługą długu na wyższym poziomie w stosunku do lat poprzednich.

Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Niegosławice na lata 2023-2026, oraz zadania, które są zaplanowane w wydatkach majątkowych na rok 2023.

W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby nie zaciągać na ich realizację zobowiązań długoterminowych.

Zaplanowane wydatki inwestycyjne w 2023 r. wynoszą 21 174 678,29 zł, z czego kwota 16 581 127,57 zł pochodzi ze środków uzyskanych na inwestycje, kwota 783 874,25 zł z przychodów, które stanowią uzyskane w 2020 r. środki z RFIL na zadanie „Budowa sieci wodociągowej relacji Bukowica-Zagóra-Zimna Brzeźnica o dł. ok. 8 km wraz z wykonaniem przyłączy dla budynków w miejscowości Zagóra”, kwota 840 591,00 zł z subwencji ogólnej z 2021 r. na wsparcie finansowe inwestycji w zakresie zadań kanalizacyjnych, oraz kwota 600 000,00 zł z pożyczki z WFOŚiGW w Zielonej Górze na zadanie „Przebudowa remizy OSP w m. Mycielin”, pozostała kwota stanowi środki własne Gminy – 2 369 085,47 zł (udział w wydatkach majątkowych – 11,19%).

III. Przychody i rozchody

W projekcie budżetu Gminy na 2023 rok zaplanowano:

Przychody budżetu w łącznej kwocie 6 574 872,30 zł z tytułu:

- przychodów ze spłaty pożyczek udzielonych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej – pożyczka ma zostać udzielona KGW Nowa Jabłona na zadanie „Przebudowa centrum aktywności Nowa Jabłona w Gminie Niegosławice”, który realizowany jest w 100,00% ze środków UE pozyskanych z Fundacji Wzgórz Dalkowskich, pożyczka do spłaty po otrzymaniu dofinansowania w tym samym roku – 235 394,68 zł,
- przychodów jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym

budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach na pokrycie deficytu budżetowego – 783 874,25 zł, na zadanie „Budowa sieci wodociągowej relacji Bukowica-Zagóra-Zimna Brzeźnica o dł. ok. 8 km wraz z wykonaniem przyłączy dla budynków w miejscowości Zagóra”,

- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ufp – 3 729 009,57 zł uzyskane z dodatkowych dochodów na rok 2022 z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych – 2 888 418,57 zł oraz środków na uzupełnienie subwencji ogólnej z przeznaczeniem na wsparcie finansowe inwestycji w zakresie kanalizacji – 840 591,00 zł,

- przychody z zaciągniętej pożyczki z WFOŚiGW w Zielonej Górze na „Przebudowę remizy OSP w m. Mycielin” w wysokości 600 000,00 zł (do umorzenia w 40,0%)

- przychody z zaciągniętych kredytów na rynku krajowym – 1 226 593,80 zł.

Rozchody budżetu na 2023 r. w łącznej kwocie 1 461 988,48 zł, z tego:

- udzielenie pożyczki dla KGW Nowa Jabłona na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej – 235 394,68 zł, do spłaty w tym samym roku po rozliczeniu inwestycji,

- spłata wcześniej zaciągniętych zobowiązań krajowych kredytów i pożyczek – 1 226 593,80 zł, w tym:

- Banku Spółdzielczego w Przemkowie umowa Nr 1766/2012 w kwocie – 130 000,00 zł,

- Banku Spółdzielczego w Przemkowie umowa Nr 1794/2013 w kwocie – 196 000,00 zł,

- Banku PKO S.A. umowa Nr 3688 – 200 000,00 zł,

- Banku PKO S.A. umowa Nr 5672 – 200 000,00 zł,

- Banku Spółdzielczego w Przemkowie umowa Nr 1409/2016 w kwocie – 213 300,00 zł,

- Banku Spółdzielczego w Koźuchowie umowa Nr 800/2018 w kwocie – 100 000,00 zł,

- WFOŚiGW w Zielonej Górze umowa Nr P19013 (zadanie pn.: „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej oraz lokalnej oczyszczalni ścieków w m. Mycielin”) w kwocie – 161 646,90 zł,

- WFOŚiGW w Zielonej Górze umowa Nr P19016 (zadanie pn.: „Termomodernizacja Budynku Szkoły podstawowej w Przeclawiu”) w kwocie - 25 646,90 zł.

Przewidywany stan zadłużenia na 31.12.2022 r. planowany był w wysokości 10 188 914,83 zł, ale wyniesie 9 023 967,93 zł, gdyż w 2022 r. nie zostanie zaciągnięte nowe zobowiązanie długoterminowe na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek w wysokości 1 164 946,90 zł, wobec czego na dzień 31.12.2023 r. wyniesie 9 623 967,93 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2023 roku wyniesie 56,52%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja [zł]
2023	9 623 967,93	17 027 131,30	56,52%
2024	8 455 921,03	20 025 279,00	42,23%
2025	7 329 383,10	20 036 266,00	36,58%

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Niegosławice zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2024-2033. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Niegosławice

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	1 226 593,80	0,00	1 226 593,80
2024	1 165 046,90	3 000,00	1 168 046,90
2025	1 123 537,93	3 000,00	1 126 537,93
2026	1 137 673,00	3 000,00	1 140 673,00
2027	1 212 083,90	3 000,00	1 215 083,90
2028	1 192 503,10	3 000,00	1 195 503,10
2029	996 088,10	117 000,00	1 113 088,10
2030	970 441,20	117 000,00	1 087 441,20
2031	0,00	525 864,60	525 864,60
2032	0,00	525 864,60	525 864,60
2033	0,00	525 864,60	525 864,60

Zaplanowana została spłata pożyczki długoterminowej z WFOŚiGW w Zielonej Górze na „Przebudowę remizy w m. Mycielin” w wysokości 600 000,00 zł – spłata od 2024 r. do 2033 r., oraz kredyt długoterminowy na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań w wysokości 1 226 593,80 zł – spłata w latach 2031-2033. Niniejsze kwota wynika z planowanego zadłużenia gminy zawartego w prognozie kwoty długu w Wieloletniej Prognozie Finansowej dla roku 2023.

Planowana poprawa sytuacji finansowej Gminy Niegosławice od 2020 r. i w latach następnych została wyhamowana z uwagi na sytuację epidemiczną, jaka wystąpiła globalnie, sytuację, jaka ma odzwierciedlenie w gospodarce w związku z wojną na Ukrainie, i ich przełożenie na wysoką inflację a co za tym idzie wzrost wynagrodzeń, cen materiałów, usług, energii i obsługi długu, które destabilizują przewidywalność ustalanych planów wieloletnich. Dodatkowo zmiany prawa przyczyniają się do uzyskiwania przez samorządy coraz niższych dochodów, a generowania coraz wyższych wydatków bieżących.

IV. Wynik budżetu

Po ustaleniu dochodów budżetu w wysokości 36 812 530,19 zł i wydatków budżetu w wysokości 41 925 414,01 zł, powstał deficyt budżetowy w wysokości -5 112 883,82 zł,

Deficyt powstał w wyniku:

- zaplanowania pożyczki z WFOŚiGW w Zielonej Górze na zadanie „Przebudowę remizy OSP w Mycielinie” w kwocie 600 000,00 zł, która ma zostać umorzona w 40,0%, po spłacie 60,0% zadłużenia, oraz z uwagi na środki, które wpłynęły w latach ubiegłych, a stanowią planowane wydatki roku 2023. Zostanie on pokryty przychodami pochodzącymi z:

- dofinansowania otrzymanego w 2020 r. z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych na zadanie pn.: „Budowa sieci wodociągowej relacji Bukowica-Zagóra-Zimna Brzeźnica o dł. ok. 8 km wraz z wykonaniem przyłączy dla budynków w miejscowości Zagóra” w kwocie 783 874,25 zł,

- środków otrzymanych w ramach subwencji na zadania kanalizacyjne w 2021 r. – 840 591,00 zł, z czego kwota 100 000,00 zł została przeznaczona w ramach dotacji celowej dla SZK w Niegosławicach na „Modernizację przepompowni głównej w Niegosławicach”,

- środków z podatku dochodowego od osób fizycznych otrzymanych z Ministerstwa Finansów pismem z dnia 30 września 2022 r. Nr ST3.4753.9.2022 jako dodatkowy dochód na rok 2022 i niewprowadzonych w planie budżetu gminy na 2022 r. w wysokości 2 888 418,57 zł.

V. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -1 120 918,35 zł, na co wpływa bezpośrednio wysoka inflacja oraz rosnąca obsługa długu, która ujmowana jest w wydatkach bieżących. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych i relacja na 2023 r. wynosi w projekcie 3 627 360,15 zł. W związku z powyższym Gmina Niegosławice zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

VI. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

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

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	9,35%	11,37%	TAK	11,75%	TAK
2024	8,29%	10,83%	TAK	11,21%	TAK
2025	5,69%	7,84%	TAK	8,23%	TAK
2026	5,25%	5,30%	TAK	6,14%	TAK
2027	4,41%	7,67%	TAK	8,50%	TAK
2028	4,31%	7,65%	TAK	8,49%	TAK
2029	3,80%	6,91%	TAK	7,75%	TAK
2030	3,70%	7,54%	TAK	7,54%	TAK
2031	3,65%	9,44%	TAK	9,44%	TAK
2032	3,46%	9,94%	TAK	9,94%	TAK
2033	3,05%	10,23%	TAK	10,23%	TAK

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Niegosławice spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”. Na 2023 rok i lata następne wskaźniki planowanej, łącznej kwoty spłaty zobowiązań jest przez cały okres planowania długu zachowany.

VI. Podsumowanie

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Niegosławice przygotowana została na lata 2023-2033. Długość okresu

objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r., poz. 869 z późn. zm.). Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego szacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych. Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

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

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

Sytuacja Gminy Niegosławice jest stabilna. Gmina terminowo reguluje swoje zobowiązania, a w całym okresie prognozy zachowana zostanie zarówno nadwyżka bieżąca (art. 242), jak i relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Jednakże obecna sytuacja finansowa i sytuacja gospodarcza zmusza na spojrzenie w najbliższą przyszłość z dużą obawą.

2. Wykaz przedsięwzięć do WPF na lata 2023 - 2026

Ogółem limit na przedsięwzięcia na 2023 r. wynosi 4 012 379,13 zł, w tym:

- wydatki bieżące 1 353 477,46 zł,

- wydatki majątkowe 2 658 901,67 zł, w tym:

1. Wydatki bieżące na pozostałe projekty – 1 353 477,46 zł:

- „Odbiór, transport i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu gminy Niegosławice” – kwota uzyskana po przetargu na 2023 r.

Rozdz. 90002 § 4300

2. Wydatki majątkowe na pozostałe projekty – 2 658 901,67 zł:

- „Budowa sieci wodociągowej relacji Bukowica-Zagóra-Zimna Brzeźnica o dł. ok. 8 km wraz z wykonaniem przyłączy do budynków” – zaplanowano na 2023 r. – 783 874,25 zł. Środki pochodzą z RFIL. Całość zadania 1 000 000,00 zł

Rozdz. 01043 § 6100.

- „Przebudowa z rozbudową świetlicy wiejskiej w m. Przeclaw” - zaplanowano na 2023 r. – 807 396,42 zł. Całość zadania planowanego na lata 2022-2023 ma wynieść kwotę 1 664 626,00 zł, w tym ze środków „Polskiego Ładu” 1 404 000,00 zł i środków własnych 260 626,09 zł, w tym w 2023 r. – 106 026,69 zł.

Rozdz. 92109 § 6370.

- „Budowa świetlicy wiejskiej w m. Krzywezyce”- zaplanowano na 2023 r. – 1 067 631,00 zł. Całość zadania planowanego na lata 2022-2023 ma wynieść kwotę 1 077 631,00 zł, w tym ze środków „Polskiego Ładu” 1 000 000,00 zł i środków własnych 77 631,00 zł, w tym w 2023 r. – 67 631,00 zł.

Rozdz. 92109 § 6370.