

Uchwała
Nr _____ / 2022
Rady Gminy Ciasna
z dnia ____ grudnia 2022
w sprawie wieloletniej prognozy finansowej

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228 ust. 2, art. 230 ust. 6, art. 232 ust. 2, art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r., poz. 1634 z późn. zm.) oraz podstawie art. 111 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz. U. z 2022 r, poz. 583 z późn. zm.) Rada Gminy Ciasna uchwała co następuje:

§ 1

1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową na lata 2022-2032, stanowiącą załącznik Nr 1 do uchwały.
2. Przyjmuje się wykaz przedsięwzięć, zestawionych w załączniku Nr 2 do uchwały.
3. Przyjmuje się objaśnienia do przyjętych wartości wieloletniej prognozy finansowej, stanowiące załącznik Nr 3 do uchwały.

§ 2

1. Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań:
 - a) związanych z realizacją zamieszczonych w załączniku Nr 2 przedsięwzięć, do wysokości limitów zobowiązań określonych w tym załączniku,
 - b) 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 w zakresie działalności bieżącej.
2. Upoważnia się Wójta Gminy do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego

C

C

beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów.

3. Upoważnia się Wójta Gminy w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa do dokonywania:
- a) czynności, o których mowa w art. 258 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych;
 - b) zmian w wieloletniej prognozie finansowej związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu gminy.

§ 3

Traci moc uchwała nr XXXVIII/235/2021 Rady Gminy Ciasna z dnia 29 grudnia 2021 roku.

§ 4

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

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 r.

WÓJT
mgr inż. Zdzisław Kulej

C

C

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

Ustalone 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
zarządzenia nr RSO.SE.0050.214.2022
z dnia 2022-11-15

Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	Dochody bieżące x	z tego:						z tego:			w tym:	
			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
					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
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	52 447 942,48	34 925 926,12			3 897 584,00	725 313,00	11 446 215,00	3 852 400,34	15 004 413,78	5 796 797,00	17 521 916,36	135 690,00	17 383 090,50
2024	47 382 953,05	38 893 350,20			4 459 137,00	548 005,00	11 885 192,55	6 810 352,00	15 190 663,65	6 093 798,00	8 489 602,85	0,00	8 486 466,98
2025	44 652 807,38	40 429 671,51			4 682 093,85	575 405,25	12 479 451,00	7 050 869,00	15 641 852,41	5 195 674,00	4 223 135,87	0,00	0,00
2026	41 828 833,14	41 825 697,27			4 869 377,60	598 421,46	12 978 629,00	7 332 903,00	16 046 366,21	5 299 587,00	3 135,87	0,00	0,00
2027	42 996 016,72	42 992 880,85			5 015 458,92	616 374,10	13 367 989,00	7 552 890,00	16 440 168,83	5 405 579,00	3 135,87	0,00	0,00
2028	44 046 605,32	44 043 469,45			5 115 768,00	628 701,48	13 635 348,00	7 703 947,00	16 959 704,97	5 513 691,00	3 135,87	0,00	0,00
2029	45 015 573,91	45 012 438,04			5 218 083,00	641 275,00	13 908 055,00	7 868 026,00	17 386 999,04	5 623 965,00	3 135,87	0,00	0,00
2030	45 908 055,13	45 904 919,26			5 322 444,66	654 100,00	14 186 216,00	8 015 186,00	17 726 971,48	5 736 444,00	3 135,87	0,00	0,00
2031	46 562 962,52	46 562 962,52			5 375 669,10	660 641,00	14 328 078,00	8 095 338,00	18 103 236,42	5 793 808,00	0,00	0,00	0,00
2032	47 022 673,95	47 022 673,95			5 429 425,70	667 247,00	14 471 359,00	8 176 291,00	18 278 351,22	5 851 746,00	0,00	0,00	0,00

1) Wzór może być stosowany także w układzie planowym, 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.

C

C

z tego:														
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	Wydatki bieżące ^x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:			w tym:			w tym:			
						w tym:	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	wydatki na obsługę długu ^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	2.1.3.2	2.1.3.3	Wydatki majątkowe ^x	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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	56 096 842,48	33 660 578,78	13 683 864,76	0,00	0,00	500 000,00	0,00	55 176,00	0,00	22 436 263,70	22 436 263,70	0,00		
2024	44 993 475,05	33 680 507,57	12 931 318,00	0,00	0,00	578 340,00	0,00	43 401,00	0,00	11 312 967,48	11 312 967,48	0,00		
2025	42 207 491,38	35 360 990,88	13 021 837,00	0,00	0,00	444 756,00	0,00	31 978,00	0,00	6 846 500,50	6 846 500,50	0,00		
2026	39 448 431,14	36 775 430,14	13 112 990,00	0,00	0,00	347 890,00	0,00	20 008,00	0,00	2 673 001,00	2 673 001,00	0,00		
2027	40 788 012,62	37 772 160,12	13 178 555,00	0,00	0,00	239 214,00	0,00	10 324,00	0,00	3 015 852,50	3 015 852,50	0,00		
2028	43 127 602,32	38 527 602,32	13 310 340,00	0,00	0,00	202 299,00	0,00	6 330,00	0,00	4 600 000,00	4 600 000,00	0,00		
2029	44 088 820,91	39 588 820,91	13 416 823,00	0,00	0,00	133 286,00	0,00	3 996,00	0,00	4 500 000,00	4 500 000,00	0,00		
2030	44 961 231,13	40 361 231,13	13 524 157,00	0,00	0,00	99 902,00	0,00	1 654,00	0,00	4 600 000,00	4 600 000,00	0,00		
2031	45 543 330,52	40 764 843,52	0,00	0,00	0,00	66 524,00	0,00	0,00	0,00	4 778 487,00	4 778 487,00	0,00		
2032	46 003 041,95	41 160 913,95	0,00	0,00	0,00	38 823,00	0,00	0,00	0,00	4 842 128,00	4 842 128,00	0,00		

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:		Przychody budżetu x	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	na pokrycie deficytu budżetu x	w tym:		
		3	3.1			4	4.1		4.1.1	4.2				4.2.1	4.3
Lp		3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1					
2023		-3 649 000,00	0,00	5 425 758,00	5 425 758,00	3 649 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00		
2024		2 389 478,00	2 389 478,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00		
2025		2 445 316,00	2 445 316,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00		
2026		2 380 402,00	2 380 402,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00		
2027		2 208 004,10	2 208 004,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00		
2028		919 003,00	919 003,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00		
2029		926 753,00	926 753,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00		
2030		946 824,00	946 824,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00		
2031		1 019 632,00	1 019 632,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00		
2032		1 019 632,00	1 019 632,00	0,00	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:			5	z tego:			
	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań x	z tego:	
							w tym:	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.2
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 776 758,00	66 000,00	0,00	66 000,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 389 478,00	83 000,00	0,00	83 000,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 445 316,00	91 000,00	0,00	91 000,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 380 402,00	91 000,00	0,00	91 000,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 208 004,10	78 759,10	0,00	78 759,10
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	919 003,00	55 000,00	0,00	55 000,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	926 753,00	55 000,00	0,00	55 000,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	946 824,00	60 624,00	0,00	60 624,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 019 632,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 019 632,00	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
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	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 pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	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	5.1.1.3	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	14 255 044,10	0,00	1 265 347,34	1 265 347,34		
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	11 865 566,10	0,00	5 212 842,63	5 212 842,63		
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	9 420 250,10	0,00	5 068 680,63	5 068 680,63		
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	7 039 848,10	0,00	5 050 267,13	5 050 267,13		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	4 831 844,00	0,00	5 220 720,73	5 220 720,73		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	3 912 841,00	0,00	5 515 867,13	5 515 867,13		
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	2 986 088,00	0,00	5 423 617,13	5 423 617,13		
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	2 039 264,00	0,00	5 543 688,13	5 543 688,13		
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	1 019 632,00	0,00	5 798 119,00	5 798 119,00		
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 861 760,00	5 861 760,00		

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 wisiolnietj prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań								
Wyszczególnienie	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	8.2		8.3	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 wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	
	Lp	8.1			8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
	2023	6,94%	5,67%	6,11%	24,45%	24,90%	TAK	TAK
	2024	8,86%	18,22%	18,22%	21,75%	22,20%	TAK	TAK
	2025	8,29%	16,68%	x	21,02%	21,47%	TAK	TAK
	2026	7,59%	15,81%	x	16,74%	17,21%	TAK	TAK
	2027	6,65%	15,56%	x	15,55%	16,02%	TAK	TAK
	2028	2,92%	15,74%	x	13,83%	14,29%	TAK	TAK
	2029	2,69%	14,96%	x	13,02%	13,49%	TAK	TAK
	2030	2,60%	14,89%	x	14,66%	14,66%	TAK	TAK
2031	2,83%	15,25%	x	15,98%	15,98%	TAK	TAK	
2032	2,72%	15,19%	x	15,56%	15,56%	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

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	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
	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 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	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp		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	58 234,00	58 234,00	58 234,00	10 843 464,89	10 843 464,89	10 669 061,00	54 555,00	54 555,00	51 826,00
2024	0,00	0,00	0,00	3 110 770,42	3 110 770,42	3 110 770,42	54 555,00	54 555,00	51 826,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54 555,00	54 555,00	13 023,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54 555,00	54 555,00	13 023,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54 555,00	54 555,00	13 023,00
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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	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 przejęciem 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
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki majątkowe finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		bieżące	majątkowe					
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	13 646 237,75	13 646 237,75	9 985 663,25	22 192 322,16	55 628,00	22 136 694,16	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	11 312 967,48	11 312 967,48	3 110 770,42	11 368 628,48	55 661,00	11 312 967,48	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	6 902 195,50	55 695,00	6 846 500,50	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	1 901 055,50	54 555,00	1 846 500,50	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	2 247 556,00	54 555,00	2 193 001,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	1 714 275,50	0,00	1 714 275,50	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

C

C

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	Wydatki zmniejszające dług x	splata zobowiązań wymaganych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczek x	w tym:			wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
				w tym:		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	1 776 758,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 859 478,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	1 915 316,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	1 850 402,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	1 678 004,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	110 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	110 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	130 071,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostały pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu 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 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 wyliczania danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr RSO.0050.214.2022
z dnia 2022-11-15

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 2027
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				57 678 455,23	22 192 322,16	11 368 628,48	6 902 195,50	1 901 055,50	2 247 556,00
1 a	- wydatki bieżące				332 700,47	55 628,00	55 661,00	55 695,00	54 555,00	54 555,00
1 b	- wydatki majątkowe				57 345 756,76	22 136 694,16	11 312 967,48	6 846 500,50	1 846 500,50	2 193 001,00
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:				27 409 982,03	13 700 692,76	4 405 680,38	54 555,00	54 555,00	54 555,00
1.1.1	- wydatki bieżące				327 330,00	54 555,00	54 555,00	54 555,00	54 555,00	54 555,00
1.1.1.1	"Śląskie Przywracamy Błękit" - kompleksowe działania na rzecz poprawy jakości powietrza na terenie województwa śląskiego	Urząd Gminy	2022	2027	327 330,00	54 555,00	54 555,00	54 555,00	54 555,00	54 555,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				27 082 652,03	13 646 037,76	4 351 125,38	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej oraz sieci wodociągowej w miejscowościach Ciasna, Glinica, Przywary, Sieraków Śląski i Wędzina w Gminie Ciasna - Stworzenie możliwości odprowadzania ścieków bytowych oraz podaż wody pitnej o parametrach odpowiadających wymogom ustawowym	Urząd Gminy	2019	2023	9 230 188,02	2 874 086,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Rewitalizacja obszaru ulic Lublinieckiej, Stawowej, Dobrodzieńskiej poprzez zagospodarowanie terenu w celu nadania funkcji rekreacyjnej i gospodarczej - etap II - powstanie infrastruktury przeznaczonej na cele społeczne, edukacyjne, kulturalne, gospodarcze i rekreacyjne	Urząd Gminy	2016	2023	1 778 364,01	1 724 257,79	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Poprawa efektywności energetycznej budynków i ograniczenie niskiej emisji w Gminie Ciasna - Kompleksowa termomodernizacja budynku i zastosowanie OZE w budynku przy ul. Nowej 1a w Ciasnej - ZIT - ograniczenie niskiej emisji	Urząd Gminy	2020	2023	3 833 335,17	1 258 044,52	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Montaż instalacji wykorzystujących odnawialne źródła energii na terenie Gminy Ciasna - ZIT - ograniczenie emisji gazów cieplarnianych	Urząd Gminy	2022	2023	2 543 500,00	2 443 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.5	Rozbudowa oraz modernizacja sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej w miejscowości Sieraków Śl., w Gminie Ciasna - Poprawa warunków życia mieszkańców oraz podniesienie atrakcyjności inwestycyjnej Gminy Ciasna	Urząd Gminy	2022	2024	3 690 000,00	1 753 760,04	1 936 239,96	0,00	0,00	0,00
1.1.2.6	Przebudowa drogi gminnej 652802S ul. Lompy w miejscowości Wędzina w Gminie Ciasna - Poprawa warunków życia mieszkańców oraz podniesienie atrakcyjności inwestycyjnej Gminy Ciasna	Urząd Gminy	2022	2024	6 007 274,83	3 592 389,41	2 414 885,42	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				30 268 467,20	6 491 729,40	6 962 948,10	6 847 640,50	1 846 500,50	2 193 001,00
1.3.1	- wydatki bieżące				5 370,47	1 073,00	1 106,00	1 140,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Dzierżawa gruntów - realizacja zadań własnych gminy	Urząd Gminy	2021	2025	5 370,47	1 073,00	1 106,00	1 140,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2028	Limit zobowiązań
1	1 714 275,50	36 473 370,66
1 a	0,00	276 094,00
1 b	1 714 275,50	36 197 276,66
1.1	0,00	13 597 879,55
1.1.1	0,00	272 775,00
1.1.1.1	0,00	272 775,00
1.1.2	0,00	13 325 104,55
1.1.2.1	0,00	986 884,05
1.1.2.2	0,00	31 865,15
1.1.2.3	0,00	168 580,52
1.1.2.4	0,00	2 443 500,00
1.1.2.5	0,00	3 690 000,00
1.1.2.6	0,00	6 004 274,83
1.2	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00
1.3	1 714 275,50	22 875 491,11
1.3.1	0,00	3 319,00
1.3.1.1	0,00	3 319,00

L. p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1.3.2	- wydatki majątkowe				30 263 096,73	8 490 656,40	6 961 842,10	6 846 500,50	1 846 500,50	2 193 001,00
1.3.2.1	Budowa, rozbudowa SUW oraz sieci wodociągowej i kanalizacyjnej na terenie gminy Ciasna - Podaż wody pitnej o parametrach odpowiadających wymogom ustawowym	Urząd Gminy	2018	2023	2 151 466,73	440 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa kompleksowej sieci dróg gminnych nowopowstałej strefy mieszkalno-usługowej położonej od ulicy Lipowej do lini lasu w miejscowości Ciasna gmina Ciasna - podniesienie poziomu i jakości życia społeczności lokalnej	Urząd Gminy	2021	2028	9 755 708,00	430 695,50	1 693 001,00	1 846 500,50	1 846 500,50	2 193 001,00
1.3.2.3	Rewitalizacja Zespołu Pałacowo-Parkowego w Sierakowie Śląskim w celu nadania funkcji integracji międzypokoleniowej. - Pałac podlega ochronie Konservatora Zabytków i wymaga kompleksowej odbudowy w celu zapewnienia odpowiedniej funkcjonalności	Urząd Gminy	2021	2023	5 068 450,00	4 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa i modernizacja obiektu pałacowego wraz ze zmianą sposobu użytkowania na budynek szkolno-wychowawczy etap I - stworzenie pomieszczeń potrzebnych dla prawidłowego funkcjonowania szkoły podstawowej w miejscowości Ciasna	Urząd Gminy	2022	2025	10 150 000,00	150 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Budowa dróg w miejscowości Glinica. Budowa i modernizacja sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej w miejscowości Glinica w Gminie Ciasna - budowa oraz modernizacja odcinków dróg gminnych ponadto budowa oraz modernizacja odcinków sieci wodociągowej wraz budową odcinków kanalizacji sanitarnej i deszczowej	Urząd Gminy	2022	2023	2 048 670,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Modernizacja obszaru zdegradowanego na terenie Gminy Ciasna w celu nadania funkcji turystyczno - rekreacyjnej - stworzenie infrastruktury na cele społeczne, rekreacyjne, edukacyjne, kulturalne, gospodarcze.	Urząd Gminy	2022	2023	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej rewitalizacji Pałacu w Sierakowie Śląskim oraz działań przyrodniczych w otoczeniu parkowym Pałacu oraz pełnienie nadzoru autorskiego - przygotowanie dokumentacji	Urząd Gminy	2022	2024	488 802,00	219 960,90	268 841,10	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2028	Limit zobowiązań
1.3.2	1 714 275,50	22 872 172,11
1.3.2.1	0,00	430 000,00
1.3.2.2	1 714 275,50	9 723 974,00
1.3.2.3	0,00	12 478,11
1.3.2.4	0,00	10 105 720,00
1.3.2.5	0,00	2 000 000,00
1.3.2.6	0,00	600 000,00
1.3.2.7	0,00	0,00

Załącznik Nr 3
do Uchwały Rady Gminy nr _____ / 2022
z dnia _____ grudnia 2022

OBJAŚNIENIA DO PRZYJĘTYCH WARTOŚCI WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ NA LATA 2020-2032

Przepisy reformujące sektor finansów publicznych wprowadziły obowiązek opracowania na poziomie jednostek samorządu terytorialnego wieloletniej prognozy finansowej(WPF). Z założenia ma to być dokument strategiczny, wieloletni, stanowiący podstawę rozwoju samorządów.

Ustawa o finansach publicznych w ramach racjonalizacji gospodarki środkami publicznymi przewiduje regulacje obligujące organy stanowiące jednostek samorządu terytorialnego do uchwalenia dokumentów dotyczących wieloletniego planowania. Wynika to między innymi z konieczności efektywnego zarządzania finansami w perspektywie kilku lat oraz faktu naszej przynależności do UE, gdzie budżet jest oparty na wieloletnim planowaniu, które jest niezbędnym instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

Zgodnie z art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r, poz. 1634 z późn. zm.) obowiązkiem Wójta Gminy, jako organu wykonawczego, jest przedłożenie Radzie Gminy projektu uchwały w sprawie WPF w terminie do 15 listopada opracowanego na podstawie przepisów art. 226-232 cytowanej wyżej ustawy. Narzędzie to pozwala, w oparciu o prognozy poszczególnych kategorii określonych w art. 226 uofp, ocenić możliwości inwestycyjne oraz kształtowanie się zdolności kredytowej.

Zgodnie z wyznaczonym w art. 227 ustawy zakresem czasowym, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje rok budżetowy 2023 oraz kolejne trzy lata budżetowe. Prognozę kwoty długu sporządza się na okres, na który zaciągnięto i paluje się zaciągnąć zobowiązania. Prognoza powinna być realistyczna, jednak długi jej okres zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych.

Do opracowania wieloletniej prognozy finansowej na lata 2023-2032 w roku 2023 przyjęto wartości zgodne z projektem uchwały budżetowej, natomiast lata 2024 – 2032

C

C

oparto na danych historycznych z wykonania budżetu za lata poprzednie oraz danych makroekonomicznych w zakresie kształtowania się wskaźników inflacji.

Wskaźniki niezbędne do opracowania projektu wieloletniej prognozy finansowej zaplanowano w następujących wielkościach: dochody, wydatki, transfery z budżetu państwa przyjęto na podstawie wskaźników makroekonomicznych przyjętych przez Ministrowo Finansów do projektu budżetu Państwa na rok 2023. W szczególności wykorzystano dane makroekonomiczne dotyczące prognoz w zakresie dynamiki Produktu Krajowego Brutto (PKB) oraz kształtowania średniorocznej dynamiki cen towarów i usług konsumpcyjnych (inflacji).

Subwencje oświatową w roku 2023 przyjęto na podstawie informacji Ministerstwa Finansów nr ST3.4750.23.2022. W 2023-2032 przyjęto wzrost od 1% do 5 %. Dotacje celowe

z budżetu państwa zostały przyjęte na podstawie przekazanej decyzji Wojewody Śląskiego Nr FBI.3111.210.30.2022 oraz informacji Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Częstochowie do budżetu na rok 2023. Przekazane do projektu budżetu informacje w sprawie planowania dotacji z budżetu państwa są znacznie niższe od roku 2022. W roku 2023 znacznie obniżono dochody z tytułu dotacji celowych z budżetu państwa między innymi w związku z zmianą realizatora ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci jakim jest zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa Zakład Ubezpieczeń Społecznych, następnie wypłatę dodatku osłonowego. Nastąpiło również zmniejszenie środków na dofinansowanie własnych zadań bieżących gminy z powodu terminowego ograniczenia wypłaty świadczeń. Dochody z tytułu udziałów we wpływach z podatków od osób prawnych i fizycznych przyjęte zostały na podstawie informacji przekazanej przez Ministerstwo Finansów i są znacznie niższe od roku 2022. W kolejnych latach 2023 - 2032 przyjęto stabilny poziom tych dochodów opierając się na planowaniu budżetu państwa przyjęto wzrost od 1% do 5%. W latach 2023 – 2024 przyjęto dochody majątkowe na realizację projektów z udziałem środków europejskich na podstawie zawartych umów, złożonych i planowanych do złożenia wniosków o dofinansowanie inwestycji w ramach programów finansowanych z unii europejskiej oraz środków z budżetu państwa. W latach następnych nie planowano dochodów z tego tytułu.

Prognozy dochodów dokonano z niezwykłą starannością w oparciu o kontrolę zarządcą

z uwzględnieniem następujących zagrożeń: sytuacji ekonomicznej, zmian w obowiązujących przepisach, ryzyka społecznego (oczekiwań społecznych), ryzyk prawnych oraz fizycznych związanych z możliwością wystąpienia katastrof czy klęsk żywiołowych.

W dochodach ogółem dokonano podziału na dochody bieżące i majątkowe. W dochodach bieżących wyszczególniono dochody z podatku od nieruchomości, udziały w podatkach dochodowych od osób prawnych i fizycznych, dotacje, subwencje oraz pozostałe dochody bieżące. W dochodach majątkowych wyszczególniono kwotę dochodów ze sprzedaży majątku oraz z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje. Łączna kwota dochodów majątkowych w planie budżetu na 2023 rok kształtuje się na poziomie 17 521 916,36 zł z czego 17 383 090,50 zł. stanowią dotacje celowe na inwestycje otrzymane z budżetu państwa oraz w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich w latach następnych dotacje zostały zaplanowane na podstawie zawartych umów, wniosków wybranych do dofinansowania jak również wniosków pozostających w ocenie merytorycznej.

Na dochody ze sprzedaży majątku składają się wpływy ze sprzedaży mienia zaplanowane na podstawie informacji uzyskanej z Referatu Gospodarki Komunalnej tj. wydzielonych i przygotowanych do sprzedaży w wyniku przetargu nieograniczonego działek gminnych przeznaczonych w planie zagospodarowania przestrzennego Gminy pod budownictwo mieszkaniowe i usługowe w kwocie 100 000,00 zł., w następnych latach nie planowano dochodów z tego tytułu oraz 3 135,86 zł. z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności w kolejnych latach dochody zaplanowano w wysokości wynikającej z ewidencji analitycznej poszczególnych tytułów.

Do wyliczeń wpływów z tytułu podatku rolnego przyjęto cenę żyta za jeden kwintal, podaną przez Prezesa GUS, natomiast podatek leśny według stawki Prezesa GUS w sprawie średniej ceny sprzedaży drewna. Podatek od środków transportowych wyliczony został na podstawie ewidencji opodatkowanych pojazdów. W podatku od środków transportowych i nieruchomości przyjęto wzrost stawek podatkowych o 12%. W kolejnych latach przyjęto stabilny poziom wzrostu tych dochodów 1,0 % do 5 %.

Pozostałe dochody bieżące zaplanowano na podstawie danych historycznych oraz wzrostu na poziomie od 0,00% do 50%.

Przy planowaniu wydatków przyjęto ich wielkość w oparciu o wzrost wskaźników

prognozowanych przez Ministerstwo Finansów. Wzrost energii zaplanowano na podstawie przeprowadzonego przetargu nieograniczonego na dostawę energii oraz wzrost wynagrodzeń na poziomie 10 %. Wydatki bieżące z zakresu zadań zleconych z budżetu państwa są niższe w stosunku do roku 2022. Zaplanowane zostały do wysokości otrzymanej decyzji ustalającej wskaźniki dotacji celowych na 2023 rok. W kolejnych latach przyjęto stabilny poziom wydatków bieżących opierając się na danych historycznych z wykonania budżetu uwzględniając założenia demograficzne oraz społeczno-gospodarcze w wysokościach planowanych dochodów oraz zmian w przepisach prawa.

Wydatki majątkowe zaplanowane zostały bazując na między innymi na wieloletniej prognozie finansowej obowiązującej w 2022 i wykazie nowych przedsięwzięć uwzględniając wydatki majątkowe jednoroczne. Ponadto zaktualizowano harmonogramy realizacji przedsięwzięć wieloletnich pod kątem okresu ich realizacji oraz wartości wydatków.

W efekcie tego uaktualniono wartość łącznych nakładów finansowych, limitów wydatków w poszczególnych latach, a także limitów zobowiązań oraz dokonano korekt okresu realizacji.

W budżecie roku 2023 zaplanowano do realizacji następujące przedsięwzięcia:

1. Montaż instalacji wykorzystujących odnawialne źródła energii na terenie Gminy Ciasna – ZIT.
2. Poprawa efektywności energetycznej budynków i ograniczenie niskiej emisji w Gminie Ciasna - Kompleksowa termomodernizacja budynku i zastosowanie OZE w budynku przy ul. Nowej 1a w Ciasnej – ZIT.
3. Budowa, rozbudowa SUW oraz sieci wodociągowej i kanalizacyjnej na terenie Gminy Ciasna.
4. Rozbudowa oraz modernizacja sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej w miejscowości Sieraków Śl., w Gminie Ciasna.
5. Przebudowa drogi gminnej 652802S ul. Lompy w miejscowości Wędzina w Gminie Ciasna.
6. Budowa sieci kanalizacji sanitarnej oraz sieci wodociągowej w miejscowościach Ciasna, Glinica, Przywary, Sieraków Śląski i Wędzina w Gminie Ciasna.
7. Rewitalizacja Zespołu Pałacowo-Parkowego w Sierakowie Śląskim w celu nadania funkcji integracji międzypokoleniowej.

8. Budowa i modernizacja obiektu pałacowego wraz ze zmianą sposobu użytkowania na budynek szkolno-wychowawczy etap I.
9. Budowa dróg w miejscowości Glinica. Budowa i modernizacja sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej w miejscowości Glinica w Gminie Ciasna.
10. Modernizacja obszaru zdegradowanego na terenie Gminy Ciasna w celu nadania funkcji turystyczno – rekreacyjnej.
11. Rewitalizacja obszaru ulic Lublinieckiej, Stawowej, Dobrodzieńskiej poprzez zagospodarowanie terenu w celu nadania funkcji rekreacyjnej i gospodarczej – etap II.
12. Opracowanie dokumentacji projektowo – kosztorysowej rewitalizacji Pałacu w Sierakowie Śląskim oraz działań przyrodniczych w otoczeniu parkowym Pałacu.
13. Budowa kompleksowej sieci dróg gminnych nowopowstałej strefy mieszkalno - usługowej położonej od ulicy Lipowej do linii lasu w miejscowości Ciasna gmina Ciasna.
14. Dzierżawa gruntów.
15. „Śląskie. Przywracamy błękit”.

Zadania jednoroczne to:

1. Wykonanie dokumentacji projektowo – kosztorysowej oraz aplikacyjnej
2. Modernizacja oświetlenia
3. Modernizacja dróg gminnych
4. Zagospodarowanie terenu przy boisku przy ul. Dolnej
5. Zakup nawierzchni gumowej.
6. Zagospodarowanie terenu wokół budynku wielofunkcyjnego.
7. Zakup namiotu biesiadnego.
8. Zagospodarowanie terenu na boisku sportowym.

W roku 2023 zaplanowano wzrost zadłużenia celem sfinansowania deficytu spowodowanego prowadzonymi zadaniami inwestycyjnymi. Planowane przychody budżetowe w wysokości 5 425 758,00 zł przeznaczone zostaną pokrycie deficytu budżetu gminy w wysokości 3 649 000,00 zł. oraz spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów. Deficyt budżetu pokryty zostanie z planowanych do zaciągnięcia zobowiązań długoterminowych z tytułu pożyczek w wysokości 1 425 758,00 zł. i kredytów w wysokości 2 223 242,00 zł. Plan rozchodów budżetowych w wysokości 1 776 758,00 zł przeznaczony zostanie na spłatę rat pożyczek i kredytów zaciągniętych w Wojewódzkim Funduszu

Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach, Banku Spółdzielczym Gliwice, Banku Spółdzielczym w Kędzierzynie Koźlu, Banku Spółdzielczym w Tarnowskich Górach na realizację zadań inwestycyjnych. Rozchody budżetu w latach 2024-2032 zostały zaplanowane na podstawie aktualnych harmonogramów oraz planowanych do spłaty rat kredytów i pożyczek, które zostaną pokryte z dochodów własnych. Ostatnie spłaty rat przypadają na rok 2032. Na podstawie art. 243 ust 3a Ustawy o finansach publicznych z ogólnej kwoty spłat rat kapitałowych od pożyczek zaciągniętych na realizację zadań inwestycyjnych realizowanych z udziałem środków europejskich, dokonano wyłączeń w wysokościach wynikających z harmonogramu spłat rat w zawartych umowach. Od roku 2024 założono dodatni wynik finansowy, który zostanie przeznaczony na spłatę rat kredytów i pożyczek w związku z przepisem art. 89 ustawy o finansach publicznych. Koszty planowanej obsługi długu w 2023 r. przyjęto na poziomie 500 000,00 zł. uwzględniając wydatki jakie należy ponieść w związku z obecnym zadłużeniem gminy z tytułu pożyczek i kredytów. W latach następnych skalkulowano koszty obsługi długu na podstawie obowiązujących stóp procentowych uwzględniając również przepływy z tytułu planowanego zadłużenia. Zgodnie z art. 243 Ustawy o finansach publicznych z ogólnej kwoty obsługi długu wyłączone zostały odsetki od pożyczek zaciągniętych na realizację zadań pn.: 1. „Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Zborowskie wraz z odprowadzeniem ścieków na oczyszczalnię w Ciasnej”, 2. „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Ciasna, ul. Nowy Dwór w Gminie Ciasna”, 3. „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Zborowskie w Gminie Ciasna. Etap V” w ramach wkładu własnego w wysokości 55 176,00 zł. w roku 2023. W latach 2024 – 2032 wyłączeń dokonano według stóp procentowych określonych w zawartych umowach.

Gmina do tej pory nigdy nie udzielała poręczeń i gwarancji. Na lata następne również nie uwzględniono żadnych kwot z tego tytułu. Gmina nie emitowała obligacji przychodowych i nie jest objęta procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 poz. 1634z późn. zm.).

Planowane zadłużenie gminy na koniec roku 2022 wynosić będzie 10 606 044,10 zł. co stanowić będzie 17,63 % planowanych dochodów. Na koniec roku 2023 wynosić będzie 14 255 044,10 zł co stanowić będzie 29,43 % planowanych dochodów, na koniec roku 2023 wynosić będzie 11 491 782,10 zł. co stanowić będzie 27,18 % planowanych

dochodów, Po dokonaniu obliczeń przyjęte w prognozie zadłużenia zapewniają spełnienie wymogów,

o których mowa w art. 243 i art. 242 ustawy o finansach publicznych (Dz.U.

z 2021 roku, poz. 305 z późn. zm.) odnośnie relacji zadłużenia i relacji dochodów bieżących do wydatków bieżących. Relacja art. 243 ustawy o finansach publicznych zostaje spełniona również bez dokonanych wyłączeń. Prognozowana sytuacja finansowa Gminy Ciasna na lata 2023-2032 pozwala na spełnienie ustawowych obostrzeń dotyczących zadłużenia zapewniając jednocześnie stały stabilny poziom inwestycji.

Przedstawiona Wieloletnia Prognoza Finansowa w całym okresie objętym prognozą spełnia wymogi określone w art. 242 i 243 ustawy o finansach publicznych, tj. relacje zadłużenia i relacje dochodów bieżących do wydatków bieżących.

W latach 2023-2025 zachowana została również relacja, o której mowa w art. 7 ustawy z dnia 15 września 2022 r. o zmianie ustawy o dochodach JST oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. z 2022, poz. 1964) gdzie łączna kwota długu na koniec każdego roku nie przekracza dochodów ogółem gminy pomniejszonych o planowane kwoty dotacji i środków o podobnym charakterze powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego. Zachowanie tej relacji obrazuje, że nie ma zagrożenia realizacji zadań publicznych w opisanych latach budżetowych. W kolejnych latach dług ma tendencję spadkową.

Zmiana przepisów o dochodach jednostek samorządu terytorialnego ma wpływ na obniżenie dochodów budżetu gminy.

Kontynuowanie kierunków rozwojowych gminy, wpływa na wielkość dochodów gminy determinujących poziom wydatków na zadania inwestycyjne i bieżące, wymaga zwiększenia dochodów własnych. Gospodarka rynkowa – prawo popytu i podaży reguluje, że wskaźnik wzrostu cen przekłada się wprost proporcjonalnie na poziom kosztów. Kształtowanie się stawek podatkowych poniżej poziomu określonego przez Ministerstwo Finansów w sposób bezpośredni przekłada się na poziom dochodów własnych gminy. Prowadzenie takiej polityki lokalnej w okresie długofalowym przy jednoczesnym wzroście zadań własnych gminy może wpłynąć na zachwianie równowagi pomiędzy dochodami bieżącymi i wydatkami bieżącymi (art. 242 ustawy o finansach publicznych).

Dla rozwoju gminy istotną rolę spełniają priorytety rozwojowe przyjęte przez Unię Europejską a więc możliwość pozyskania funduszy europejskich w celu realizacji inwestycji, unowocześnienia systemu oświaty, wyrównanie szans edukacyjnych dla dzieci i młodzieży z terenów wiejskich, stworzenie przez samorząd warunków do rozwoju lokalnej przedsiębiorczości, pozyskiwania nowych inwestorów i tworzenia nowych miejsc pracy.

W celu realizacji zadań obligatoryjnych gminy takich jak: utrzymanie istniejącej sieci szkół, zapewnienie wysokich standardów nauczania, należy podjąć działania w kierunku optymalizacji dochodów gminy np.: wprowadzenia realnych jednolitych zasad obciążania odbiorców za ścieki (stopniowa likwidacja dopłaty do ścieków przez gminę), utrzymanie optymalnej polityki podatkowej (podniesienie stawek podatkowych do wysokości określonej przez Ministerstwo Finansów) oraz uporządkowanie polityki przestrzennej gminy (np. podjęcie uchwały w sprawie poboru opłaty adiacenckiej), urealnienie opłaty za odbiór odpadów komunalnych, czynsz (dzierżawny, mieszkaniowy), media, (ścieki, woda).

Opracowując projekt WPF na lata 2023-2032 rok kierowano się przede wszystkim realnością wykonania dochodów.

