

Zarządzenie Nr FN.0050.113.2022
Wójta Gminy Herby
z dnia 14 listopada 2022 r.

w sprawie projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Herby na lata 2023 - 2030

Na podstawie art.230 ust.2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych /t.j.Dz. U. z 2022r. poz.1634 z późn.zm./

Wójt Gminy
zarządza:

§ 1. Przedłożyć projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Herby na lata 2023 – 2030 Regionalnej Izbie Obrachunkowej celem zaopiniowania oraz Radzie Gminy.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT

mgr Włodek Burek

**Uchwała - projekt
Rady Gminy Herby**

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Herby na lata
2023 – 2030**

Na podstawie art.18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym /t.j.Dz.U. z 2022r. poz. 559 z późn.zm./ art.230 ust.6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych /t.j.Dz.U. z 2022r. poz.1634 z późn.zm./

**R A D A G M I N Y
u c h w a ł a**

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Herby na lata 2023 - 2030 zgodnie z załącznikiem nr 1 wraz z objaśnieniami przyjętych wartości.

§ 2. Uchwała się wykaz wieloletnich przedsięwzięć zgodnie z załącznikiem nr 2.

§ 3. Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań:

- 1) na wieloletnie przedsięwzięcia w granicach kwot określonych na zobowiązania w załączniku nr 2
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy w zakresie działalności bieżącej
- 3) do przekazywania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy do zaciągania zobowiązań określonych w § 3 ust.1 i 2.

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

§ 5. Uchwała Nr XXIX/231/21 Rady Gminy Herby z dnia 29 grudnia 2021r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Herby na lata 2022-2027 traci moc z dniem 31 grudnia 2022r.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

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



Wieloletnia prognoza finansowa 1)

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

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr FN.0050.113.2022 Wójta Gminy Herby
z dnia 2022-11-14

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										w tym:		
		z tego:						z tego:				Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
		Dochody bieżące ^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⁾	w tym:						
								1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4			
Łp	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	42 792 322,14	33 403 182,90	5 288 343,00	623 511,00	8 812 950,00	3 585 836,00	15 112 542,90	5 700 000,00	9 389 139,24	684 000,00	8 705 139,24			
2024	39 914 737,00	35 218 674,00	5 521 223,00	653 440,00	9 235 972,00	3 757 956,00	16 050 083,00	5 973 600,00	4 696 063,00	1 000 000,00	3 696 063,00			
2025	36 419 677,00	36 319 677,00	5 692 381,00	673 697,00	9 522 287,00	3 874 453,00	16 556 859,00	6 158 782,00	100 000,00	100 000,00	0,00			
2026	37 234 032,00	37 184 032,00	5 834 691,00	690 539,00	9 760 344,00	3 971 314,00	16 927 144,00	6 312 752,00	50 000,00	50 000,00	0,00			
2027	38 116 859,00	38 066 859,00	6 003 897,00	710 565,00	10 043 394,00	4 086 482,00	17 222 521,00	6 495 822,00	50 000,00	50 000,00	0,00			
2028	39 170 797,00	39 170 797,00	6 178 010,00	731 171,00	10 334 652,00	4 204 990,00	17 721 974,00	6 684 201,00	0,00	0,00	0,00			
2029	40 267 579,00	40 267 579,00	6 350 994,00	751 644,00	10 624 022,00	4 322 730,00	18 218 189,00	6 871 359,00	0,00	0,00	0,00			
2030	41 354 804,00	41 354 804,00	6 522 471,00	771 938,00	10 910 871,00	4 439 444,00	18 710 080,00	7 056 866,00	0,00	0,00	0,00			

¹⁾ Wzór może być stosowany także w składce 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 co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimumy 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 wyznaczania budżetu jednostek wyodrębnionych 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.

z tego:														
	Wydatki ogółem x	w tym:						w tym:		w tym:		w tym:		
		na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	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	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zaciągniętych na wkład krajowy x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	Wydatki majątkowe x	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:			
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		
Wyszczególnienie														
2023	44 900 300,00	32 266 934,16	15 850 137,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	12 633 385,84	12 633 365,84	0,00		
2024	38 262 017,00	33 605 410,00	16 424 704,00	0,00	0,00	395 103,00	0,00	0,00	0,00	4 656 607,00	4 656 607,00	0,00		
2025	35 016 197,00	34 543 707,00	16 983 144,00	0,00	0,00	254 606,00	0,00	0,00	0,00	472 490,00	472 490,00	0,00		
2026	35 814 292,00	35 396 918,00	17 509 621,00	0,00	0,00	148 691,00	0,00	0,00	0,00	417 374,00	417 374,00	0,00		
2027	36 916 859,00	36 264 216,00	18 008 645,00	0,00	0,00	73 500,00	0,00	0,00	0,00	652 643,00	652 643,00	0,00		
2028	36 370 797,00	37 178 510,00	18 512 887,00	0,00	0,00	29 000,00	0,00	0,00	0,00	1 192 287,00	1 192 287,00	0,00		
2029	39 467 579,00	38 141 159,00	19 026 620,00	0,00	0,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	1 326 420,00	1 326 420,00	0,00		
2030	40 554 804,00	39 133 954,00	19 549 852,00	0,00	0,00	4 000,00	0,00	0,00	0,00	1 420 850,00	1 420 850,00	0,00		

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	z tego:				w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1			
2023	-2 107 977,86	0,00	3 700 000,00	3 000 000,00	1 407 977,86	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00			
2024	1 652 720,00	1 652 720,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2025	1 403 480,00	1 403 480,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2026	1 419 740,00	1 419 740,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2027	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2028	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2029	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2030	800 000,00	800 000,00	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:				z tego:									
	4.4	w tym:	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	z tego:						
		na pokrycie deficytu budżetu x						Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x	Rozchody budżetu x	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
Lp			4.4.1	4.5.1				5.1.1.1	5.1.1.2					
2023	0,00		0,00	0,00	1 592 022,14	1 592 022,14	0,00	0,00	0,00					
2024	0,00		0,00	0,00	1 652 720,00	1 652 720,00	0,00	0,00	0,00					
2025	0,00		0,00	0,00	1 403 480,00	1 403 480,00	0,00	0,00	0,00					
2026	0,00		0,00	0,00	1 419 740,00	1 419 740,00	0,00	0,00	0,00					
2027	0,00		0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00					
2028	0,00		0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00					
2029	0,00		0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00					
2030	0,00		0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	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 *	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu 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	8 075 940,00	0,00	1 136 248,74	1 836 248,74
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	6 423 220,00	0,00	1 613 264,00	1 613 264,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	5 019 740,00	0,00	1 775 970,00	1 775 970,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	3 600 000,00	0,00	1 787 114,00	1 787 114,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	2 400 000,00	0,00	1 802 643,00	1 802 643,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 600 000,00	0,00	1 992 287,00	1 992 287,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	800 000,00	0,00	2 126 420,00	2 126 420,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 220 850,00	2 220 850,00

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 wewnętrznego projektu 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 wyłączeń ustawowych przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednorodny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych 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 wyłączeń ustawowych w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x			
	Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1		
	2023	6,68%	5,15%	7,45%	10,76%	11,45%	TAK	TAK	
	2024	6,51%	6,38%	9,56%	10,09%	10,78%	TAK	TAK	
	2025	5,11%	6,26%	x	9,94%	10,63%	TAK	TAK	
	2026	4,72%	5,83%	x	8,07%	8,84%	TAK	TAK	
	2027	3,75%	5,52%	x	7,15%	7,93%	TAK	TAK	
	2028	2,37%	5,78%	x	6,52%	7,29%	TAK	TAK	
	2029	2,26%	5,95%	x	5,35%	6,13%	TAK	TAK	
	2030	2,18%	6,03%	x	5,84%	5,84%	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:		
	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 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x ustawy	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydaki bieżące 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
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2023	0,00	0,00	0,00	95 289,00	95 289,00	95 289,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



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 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	
	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	0,00	0,00	0,00	11 233 682,64	0,00	11 233 682,64	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	4 617 444,00	0,00	4 617 444,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	



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		
						Wydatki zmniejszające dług x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x						w tym:	
														spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	w tym: dokonywana w formie wydatku bieżącego x
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x									Kwota wzrostu(-) i spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasytowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań 9)		
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	1 592 022,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2024	1 602 720,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00			
2025	1 253 480,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00			
2026	1 219 740,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00			
2027	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00			
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00			
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00			
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00			

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

Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. 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 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 Zarządzenie Nr FN.0050.113.2022 Wójta Gminy Herby
z dnia 2022-11-14

Kierujący w z

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)				18 900 004,00	11 233 682,64	4 617 444,00	200 000,00	0,00	954 987,50
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				18 900 004,00	11 233 682,64	4 617 444,00	200 000,00	0,00	954 987,50
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				18 900 004,00	11 233 682,64	4 617 444,00	200 000,00	0,00	954 987,50
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				18 900 004,00	11 233 682,64	4 617 444,00	200 000,00	0,00	954 987,50
1.3.2.1	Budowa omentarza w Olszynie - Stworzenie warunków dla pochówku zmarłych	Urząd Gminy	2011	2025	229 400,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	200 000,00
1.3.2.2	Przebudowa i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Lisowie - Przebudowa i rozbudowa oczyszczalni w celu zmiany technologii odbioru ścieków	Urząd Gminy	2019	2023	982 788,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00
1.3.2.3	Zagospodarowanie centrum miejscowości Herby - Modernizacja infrastruktury komunalnej, poprawa estetyki i racjonalizacja zagospodarowania przestrzeni publicznej	Urząd Gminy	2018	2023	5 475 934,00	3 205 000,00	0,00	0,00	0,00	4 987,50
1.3.2.4	Kompleksowa modernizacja dróg gminnych w miejscowości Herby - Zwiększenie bezpieczeństwa na drogach, modernizacja infrastruktury drogowej	Urząd Gminy	2021	2024	8 900 939,00	4 102 930,00	4 617 444,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Wykonanie dokumentacji projektowej przebudowy sali gimnastycznej przy ZSP w Olszynie - Poprawa warunków funkcjonalności obiektu	Urząd Gminy	2022	2023	18 000,00	18 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Budowa chodnika wzdłuż drogi powiatowej ul. Piaskowej w Hadrze - Poprawa funkcjonalności drogi, poprawa bezpieczeństwa na drodze	Urząd Gminy	2021	2023	275 063,31	246 807,91	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Zagospodarowanie centrum miejscowości Hadra - Poprawa infrastruktury komunalnej, poprawa walorów turystycznych miejscowości	Urząd Gminy	2020	2023	455 104,89	434 269,93	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Budowa drogi rowerowej na odcinku Chwostek-Hadra - etap I - Poprawa bezpieczeństwa na drodze, modernizacja infrastruktury drogowej	Urząd Gminy	2020	2023	2 562 774,80	2 476 674,80	0,00	0,00	0,00	0,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Herby na lata 2023-2030

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Herby jest projekt uchwały budżetowej na 2023 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Herby za lata 2021 i 2020 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2022 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2022 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Herby na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2022 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2030. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Herby została przygotowana na lata 2023-2030.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Herby 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 Herby, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Na lata 2024 – 2030 przyjęto dane, które prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. 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%

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2024-2030 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 Herby.

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.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Herby 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, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Herby 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:

Tabela 2. 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%
	2027-2030	100,00%	0,00%
dochody z udziału	2024	0,00%	100,00%

dochody z udziału w CIT	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%

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 Herby, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2023 r. ustalono więc na poziomie 5 700 000,00 zł, co stanowi 105,95% 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 w oparciu o informacje przekazane 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.

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2023 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 684 000,00 zł. W 2023 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 684 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2023 roku dochodów ze

sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, z tego 5.000 zł tytułem sprzedaży działek rolnych, 179.000 zł tytułem sprzedaży terenów pod garaże i działek budowlanych oraz 500.000 zł tytułem sprzedaży działek po byłym Fadomie, również w roku 2024 zaplanowano dochody ze sprzedaży nieruchomości po Fadomie w wysokości 1.000.000 zł. W kolejnych latach wielkość ze sprzedaży majątku zaplanowano na niewielkim, stałym poziomie.

W 2023 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 8 705 139,24 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. budowę chodnika wzdłuż drogi powiatowej ul.Piaskowej w Hadrze – 246.807,91 zł
2. budowę drogi rowerowej na odcinku Chwostek – Hadra – etap I – 2.058.000,00
3. kompleksową modernizację dróg gminnych w miejscowości Herby – etap II i III – 2.953.937,00 zł
4. zagospodarowanie centrum miejscowości Hadra – 431.105,33 zł
5. zagospodarowanie centrum miejscowości Herby – 2.920.000,00 zł
6. modernizacja placu zabaw w Lisowie – 95.289,00 zł

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2024 w kwocie 3 696 063,00 zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Herby dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. 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.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Herby 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.

Tabela 3. 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	2024-2030	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2024-2030	0,00%	100,00%	0,00%

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 Herby wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 15 850 137,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2022 r. o kwotę 537 430,42 zł. W latach 2024-2030 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Herby nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające 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.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźniki inflacji i PKB, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Herby na lata 2023-2030. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -2 107 977,86 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 1 407 977,86 zł;
2. wolnych środków pozostających z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowanych w budżecie na 2022 r. – 700 000,00 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Tabela 4. Wynik budżetu Gminy Herby

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2023	42 792 322,14	44 900 300,00	-2 107 977,86
2024	39 914 737,00	38 262 017,00	1 652 720,00
2025	36 419 677,00	35 016 197,00	1 403 480,00
2026	37 234 032,00	35 814 292,00	1 419 740,00
2027	38 116 859,00	36 916 859,00	1 200 000,00
2028	39 170 797,00	38 370 797,00	800 000,00
2029	40 267 579,00	39 467 579,00	800 000,00
2030	41 354 804,00	40 554 804,00	800 000,00

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 3 700 000,00 zł. Przychody Gminy Herby w 2023 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 3 000 000,00 zł;
2. wolne środki pozostające z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowane w budżecie na 2022 r. – 700 000,00 zł;

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Herby obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2024-2030. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 5. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Herby

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	1 592 022,14	0,00	1 592 022,14
2024	1 602 720,00	50 000,00	1 652 720,00
2025	1 253 480,00	150 000,00	1 403 480,00
2026	1 219 740,00	200 000,00	1 419 740,00
2027	1 000 000,00	200 000,00	1 200 000,00
2028	0,00	800 000,00	800 000,00
2029	0,00	800 000,00	800 000,00
2030	0,00	800 000,00	800 000,00

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Herby na lata 2023-2030, w kolumnie pomocniczej WPF „2022 przewidywane wykonanie” wynosi 6 667 962,14 zł, zgodnie z ostatnio uchwaloną WPF na dzień 28 października 2022r. (usunięto

planowany kredyt w wysokości 1.500.000 zł).

Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 8 075 940,00 zł (planowany jest kredyt do zaciągnięcia w wysokości 3.000.000 zł).

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszych 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 26,48%.

Tabela 6. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja [zł]
2023	8 075 940,00	30 501 346,90	26,48%
2024	6 423 220,00	32 460 718,00	19,79%
2025	5 019 740,00	32 545 224,00	15,42%

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2023 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Herby zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 7. Wynik budżetu bieżącego Gminy Herby

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2023	33 403 182,90	32 266 934,16	1 136 248,74	1 836 248,74
2024	35 218 674,00	33 605 410,00	1 613 264,00	1 613 264,00
2025	36 319 677,00	34 543 707,00	1 775 970,00	1 775 970,00
2026	37 184 032,00	35 396 918,00	1 787 114,00	1 787 114,00
2027	38 066 859,00	36 264 216,00	1 802 643,00	1 802 643,00
2028	39 170 797,00	37 178 510,00	1 992 287,00	1 992 287,00
2029	40 267 579,00	38 141 159,00	2 126 420,00	2 126 420,00
2030	41 354 804,00	39 133 954,00	2 220 850,00	2 220 850,00

8. 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 Herby przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 9. 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	6,68%	10,76%	TAK	11,45%	TAK
2024	6,51%	10,09%	TAK	10,78%	TAK
2025	5,11%	9,94%	TAK	10,63%	TAK
2026	4,72%	8,07%	TAK	8,84%	TAK
2027	3,75%	7,15%	TAK	7,93%	TAK
2028	2,37%	6,52%	TAK	7,29%	TAK
2029	2,26%	5,35%	TAK	6,13%	TAK
2030	2,18%	5,84%	TAK	5,84%	TAK

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Herby 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”.

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- 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) (wpisano środki własne poniesione na wydatki związane z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa)

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