

**ZARZĄDZENIE NR 92/2022
WÓJTA GMINY SZTUTOWO**

z dnia 14 listopada 2022 r.

w sprawie projektu uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2023-2026

Na podstawie art.230 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r o finansach publicznych (tj DzU. z 2022r., poz. 1634 z póź. zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1.

Ustala się projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2023-2026 stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Projekt uchwały

Uchwała Nr.....
Rady Gminy w Sztutowie
z dnia

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sztutowo na lata 2023-2026.

Na podstawie art. 226, 227, 228, 230 i 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r o finansach publicznych (tj Dz.U. z 2022r. poz. 1634 z póź. zm.) Rada Gminy Sztutowo, postanawia:

§ 1.

Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Sztutowo na lata 2023 - 2026 zgodnie z załącznikiem Nr 1 do uchwały.

§ 2.

Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2023 - 2026 zgodnie z załącznikiem Nr 2 do uchwały.

§ 3.

1. Upoważnić Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć określonych w załączniku Nr 2.
2. Upoważnić Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienie ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 4.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Sztutowo.

§ 5.

Z dniem 01.01.2023r. uchyla się Uchwałę Nr XXXIV/360/2021 Rady Gminy Sztutowo z dnia 23 grudnia 2021r. z późniejszymi zmianami w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sztutowo na lata 2022- 2025.

§ 6.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2023 roku.

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 3-letniej

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr 92/2022
z dnia 2022-11-14

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2023	20 205 826,00	16 318 840,00	2 441 563,00	96 233,00	4 662 732,00	1 712 943,00	7 405 369,00	3 915 809,00	3 886 986,00	1 150 000,00	2 716 986,00
2024	21 111 157,00	17 461 157,00	2 612 472,00	102 969,00	4 989 123,00	1 832 849,00	7 923 744,00	4 189 915,00	3 650 000,00	1 200 000,00	2 450 000,00
2025	19 584 215,00	18 334 215,00	2 743 096,00	108 117,00	5 238 579,00	1 924 491,00	8 319 932,00	4 399 411,00	1 250 000,00	1 000 000,00	250 000,00
2026	19 584 215,00	18 334 215,00	2 743 096,00	108 117,00	5 238 579,00	1 924 491,00	8 319 932,00	4 399 411,00	1 250 000,00	1 000 000,00	250 000,00

1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

4) W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
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	28 453 787,00	19 097 968,00	10 173 404,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 355 819,00	9 135 819,00	490 250,00
2024	22 070 093,00	17 250 093,00	10 250 152,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 820 000,00	2 450 000,00	25 000,00
2025	20 972 545,00	17 850 122,00	11 025 369,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 122 423,00	1 250 320,00	65 000,00
2026	20 972 545,00	17 850 122,00	11 025 369,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 122 423,00	1 250 320,00	65 000,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2023	-8 247 961,00	0,00	8 247 961,00	0,00	0,00	8 247 961,00	8 247 961,00	0,00	0,00
2024	-958 936,00	0,00	958 936,00	0,00	0,00	958 936,00	958 936,00	0,00	0,00
2025	-1 388 330,00	0,00	1 388 330,00	0,00	0,00	1 388 330,00	1 388 330,00	0,00	0,00
2026	-1 388 330,00	0,00	1 388 330,00	0,00	0,00	1 388 330,00	1 388 330,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁷⁾ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2 779 128,00	5 468 833,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	211 064,00	1 170 000,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	484 093,00	1 872 423,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	484 093,00	1 872 423,00

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2023	0,00%	-19,43%	-11,56%	20,53%	32,42%	TAK	TAK
2024	0,00%	1,35%	9,03%	12,17%	24,06%	TAK	TAK
2025	0,00%	2,95%	x	-3,50%	8,39%	NIE	TAK
2026	0,00%	2,95%	x	-2,00%	3,34%	NIE	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 3-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2023	58 980,00	58 980,00	0,00	106 986,00	106 986,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2023	0,00	0,00	0,00	3 275 500,00	0,00	3 275 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	3 400 000,00	0,00	3 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	700 000,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	700 000,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	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 wyliczaniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

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

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega 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 92/2022
z dnia 2022-11-14

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)				8 075 500,00	3 275 500,00	3 400 000,00	700 000,00	700 000,00	8 075 500,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				8 075 500,00	3 275 500,00	3 400 000,00	700 000,00	700 000,00	8 075 500,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz. 1240,z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				8 075 500,00	3 275 500,00	3 400 000,00	700 000,00	700 000,00	8 075 500,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				8 075 500,00	3 275 500,00	3 400 000,00	700 000,00	700 000,00	8 075 500,00
1.3.2.1	Budowa cmentarza -	Urząd Gminy w Sztutowie	2022	2026	2 945 500,00	595 500,00	950 000,00	700 000,00	700 000,00	2 945 500,00
1.3.2.2	Stworzenie zaplecza kulturalno-sportowego poprzez przebudowę pomieszczeń piwnicznych w szkole i budowę nowego budynku przy boisku sportowym. -	Urząd Gminy w Sztutowie	2022	2024	5 130 000,00	2 680 000,00	2 450 000,00	0,00	0,00	5 130 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sztutowo na lata 2023 - 2026

Opracowana wieloletnia prognoza finansowa Gminy Sztutowo przedstawia dochody i wydatki budżetowe w celu oceny sytuacji finansowej Gminy w latach 2023-2026, określenia możliwości inwestycyjnych na następne lata oraz ocenę zdolności kredytowej i płynności finansowej Gminy.

Efektem tych prac jest zapewnienie finansowania rozpoczętych i planowanych do realizacji inwestycji w perspektywie lat 2023-2026.

1. Objasnienia ogólne:

Wieloletnia prognoza finansowa na lata 2023-2026 została opracowana w oparciu o:

- analizę danych historycznych za okres 2020-2022,
- wykonanie budżetu za rok 2022,
- wielkości dochodów i wydatków oraz przychodów zaplanowanych na rok 2022 wg stanu na dzień 30 września,
- przyjętych założeń dotyczących przedsięwzięć i inwestycji zaplanowanych do realizacji,
- zawartych umów.

Wartości przyjęte i przedstawione w prognozie będą niewątpliwie ulegać korekcie w ciągu roku budżetowego, przy zachowaniu zasad wynikających z ustawy o finansach publicznych.

2. Prognoza wykonania planu dochodów i wydatków za rok 2023:

- Dochody i wydatki ustalono na poziomie ich przewidywanego, realnego wykonania. Dotyczy to zarówno wydatków bieżących, jak i zadań o charakterze inwestycyjnym.

3. Przy opracowywaniu Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2023 - 2026 przyjęto:

a) dochody bieżące:

- z otrzymanych z Ministerstwa Finansów, Inwestycji i Rozwoju w zakresie wysokości

subwencji, udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych,

- w zakresie wysokości dotacji na zadania zlecone i zadania własne na podstawie otrzymanej informacji od Wojewody Pomorskiego oraz Krajowego Biura Wyborczego;

- wysokość podatków na podstawie projektów uchwał i danych z GUS,

- w zakresie pozostałych podatków i opłat na podstawie przewidywanego wykonania z 2022;

b) dochody majątkowe:

- Z tytułu sprzedaży majątku - sporządzono wykaz gruntów będących w zasobie gminy wraz z planem sprzedaży w poszczególnych latach.

- Uwzględniono refundację ze środków UE, środków z budżetu państwa i budżetu województwa, funduszy celowych - będące źródłem finansowania inwestycji 2023, natomiast w latach 2023-2026 są to dofinansowania możliwe do pozyskania ze źródeł zewnętrznych - pozyskanie ww. środków finansowych jest podstawowym warunkiem realizacji inwestycji.

c) wydatki bieżące:

- Wydatki bieżące zaplanowano na poziomie umożliwiającym realizację ustawowych zadań, terminowe regulowanie zobowiązań

- wydatki bieżące na rok 2023 planuje się do wysokości projektu budżetu w oparciu o przewidywane zapotrzebowanie, natomiast na lata 2023- 2025 wzrost o 5%

- Wydatków z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń nie planuje się z uwagi na ich nieudzielenie.

- Wynagrodzenia i składki związane z ich naliczaniem: w 2023r. - przewiduje się wzrost uwarunkowany wypłatą nagród jubileuszowych i odpraw, wzrost będący wynikiem wzrostu kwoty minimalnego wynagrodzenia oraz wzrostu zatrudnienia.

- Wydatki majątkowe zaplanowano na przedsięwzięcia przewidziane w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej. W pozostałych przypadkach przewiduje się realizację zakupów i inwestycji rocznych.

Prognoza na 2023 rok

Dochody ogółem: 20 205 826 zł : w tym:

- dochody bieżące - 16 318 840zł

- dochody majątkowe - 3 886 986zł

Wydatki ogółem 28 453 787zł w tym:

- wydatki bieżące 19 097 968zł

- wydatki majątkowe - 9 355 819zł.

Prognoza na 2024 rok

Dochody ogółem 21 111 157zł : w tym:

- dochody bieżące - 17 461 157zł

- dochody majątkowe - 3 650 000zł

Wydatki ogółem 22 070 093zł : w tym:

- wydatki bieżące - 17 250 093zł

- wydatki majątkowe - 4 820 000zł.

Prognoza na 2025 rok

Dochody ogółem 19 584 215zł w tym:

- dochody bieżące - 18 334 215zł

- dochody majątkowe - 1 250 000zł

Wydatki ogółem 20 972 545zł w tym:

- wydatki bieżące - 17 850 122zł

- wydatki majątkowe - 3 122 423zł.

Prognoza na 2026 rok

Dochody ogółem 19 584 215zł w tym:

- dochody bieżące - 18 334 215zł

- dochody majątkowe - 1 250 000zł

Wydatki ogółem 20 972 545zł : w tym:

- wydatki bieżące - 17 850 122zł

- wydatki majątkowe - 1 250 000zł.

W WPF na lata 2023-2026 nie przewiduje się zaciągania kredytów i pożyczek. Wydatki bieżące z uwagi na konieczność realizowania inwestycji będą wiązały się licznymi ograniczeniami; realizowane będą jedynie podstawowe zadania jednostek. W przypadku pozyskiwania dodatkowych dochodów WPF ulegnie zmianie.