

Załącznik Nr 1
do Zarządzenia Nr 74/2022
Wójta Gminy Czajków
z dnia 8 listopada 2022 roku

UCHWAŁA Nr .../.../22
Rady Gminy w Czajkowie
z dnia ... grudnia 2022 roku

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czajków
na lata 2023 – 2032

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2022r. poz. 559 tj.) oraz art. 226, 227, 228, 229, 230 ust. 1 i 6 i art. 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2022r., poz. 1634 ze zm.) - Rada Gminy w Czajkowie uchwala, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Czajków na lata 2023 – 2032 obejmującą:

dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób sfinansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Ustala się wieloletnie przedsięwzięcia finansowe, w tym programy, projekty lub zadania – w tym związane z programami finansowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt. 2 i 3 ustawy o finansach publicznych zgodnie z załącznikiem Nr 2 do uchwały.

§ 3. Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w § 2
- 2) 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.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Czajków.

§ 5. Traci moc uchwała nr XXIX/191/21 Rady Gminy w Czajkowie z dnia 21 grudnia 2021 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czajków na lata 2022– 2032 ze zmianami.

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

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Czajkowie na lata 2023-2032

zał. nr 1 do uchwały nr .../.../22 Rady Gminy w Czajkowie z dnia ... grudnia 2022r.

Lp.	Wyszczególnienie	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
1	Dochody ogółem	31 420 573,00	14 081 970,00	14 363 609,00	14 650 881,00	14 943 898,00	14 950 000,00	14 950 000,00	14 980 000,00	14 980 000,00	15 000 000,00
1.1	Dochody bieżące, z tego:	13 805 853,00	14 081 970,00	14 363 609,00	14 650 881,00	14 943 898,00	14 950 000,00	14 950 000,00	14 980 000,00	14 980 000,00	15 000 000,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	4 315 011,00	4 401 311,00	4 489 337,00	4 579 123,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	85 980,00	87 700,00	89 454,00	91 243,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	3 278 227,00	3 343 792,00	3 410 667,00	3 478 880,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	1 761 052,00	1 800 000,00	1 836 000,00	1 872 720,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	4 365 583,00	4 449 167,00	4 538 151,00	4 628 915,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	1 749 283,00	1 760 000,00	1 795 200,00	1 831 104,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	17 614 720,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	17 414 720,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	35 198 423,00	13 681 970,00	13 963 609,00	14 250 881,00	14 543 898,00	14 550 000,00	14 550 000,00	14 580 000,00	14 580 000,00	14 600 000,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	13 518 737,00	13 500 070,00	13 770 391,00	14 045 700,00	14 120 898,00	14 130 000,00	14 130 000,00	14 150 000,00	14 150 000,00	14 200 000,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	7 375 349,00	7 200 000,00	7 560 000,00	7 711 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	100 000,00	120 000,00	100 000,00	90 000,00	80 000,00	70 000,00	60 000,00	50 000,00	40 000,00	30 000,00
2.1.3.1	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)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	21 679 686,00	181 900,00	193 218,00	205 181,00	423 000,00	420 000,00	420 000,00	430 000,00	430 000,00	400 000,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	21 609 686,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Wynik budżetu	-3 777 850,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00
4	Przychody budżetu	4 177 850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:	2 962 287,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	2 562 287,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu, w tym:	1 215 563,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu	1 215 563,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Rozchody budżetu	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00
5.1.1	łącna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.3	innymi środkami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kwota długu, w tym:	3 600 000,00	3 200 000,00	2 800 000,00	2 400 000,00	2 000 000,00	1 600 000,00	1 200 000,00	800 000,00	400 000,00	0,00
6.1	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	287 116,00	581 900,00	593 218,00	605 181,00	823 000,00	820 000,00	820 000,00	830 000,00	830 000,00	800 000,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi	3 249 403,00	581 900,00	593 218,00	605 181,00	823 000,00	820 000,00	820 000,00	830 000,00	830 000,00	800 000,00
8	Wskaźnik spłaty zobowiązań	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
8.1	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)	4,15%	4,23%	3,99%	3,83%	3,21%	3,14%	3,08%	3,00%	2,94%	2,87%
8.1_vROD_2020	8.1_vROD_2020	4,15%	4,23%	3,99%	3,83%	3,21%	3,14%	3,08%	3,00%	2,94%	2,87%
8.1_vROD_2026	8.1_vROD_2026	4,15%	4,23%	3,99%	3,83%	3,21%	3,14%	3,08%	3,00%	2,94%	2,87%
8.1_vROD_2023	8.1_vROD_2023	4,15%	4,23%	3,99%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	3,21%	5,71%	5,53%	5,44%	6,04%	5,95%	5,89%	5,87%	5,81%	5,53%

Lp.	Wyszczególnienie	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
8.2_v2020	8.2_v2020	4,87%	5,71%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
8.2_v2026	8.2_v2026	3,21%	5,71%	5,53%	5,44%	6,04%	5,95%	5,89%	5,87%	5,81%	5,53%
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)	18,84%	16,69%	15,80%	12,62%	9,68%	6,88%	4,27%	5,40%	5,78%	5,79%
8.3.1	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)	18,74%	16,60%	15,71%	12,91%	9,97%	7,16%	4,55%	5,40%	5,78%	5,79%
8.4	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	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
8.4.1	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	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
art15zoc_ZD	Relacja kwoty długu do dochodów ogółem	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
art15zoc_8.1_RO	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 bez art. 15zob.ust.1 przypadających na dany rok)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
art15zoc_8.4	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 bez art. 15zob.ust.1 , obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
art15zoc_8.4.1	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 bez art. 15zob.ust.1 , obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
art7_1	Relacja łącznej kwoty długu do dochodów ogółem, pomniejszonych o planowane kwoty dotacji i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8, nieprzeznaczone na finansowanie deficytu budżetowego (art. 7 ust. 1 ustawy Dz.U.2022.1964)	28,47%	26,05%	22,35%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
9	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1	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, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	21 703 686,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.1	bieżące	443 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	21 260 686,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.6	Spłaty, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 10.7.3.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r., w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.9	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.10	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
11.1	Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.1.1	środki na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.2	Wydatki bieżące z tytułu świadczenia emitenta należnego obligatariuszom, nieuwzględniane w limicie spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Stopnie niezachowania relacji określonych w art. 242-244 w przypadku określonym w ... ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
12.1	Stopień niezachowania relacji zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w poz. 7.2.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
12.3	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.1.	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do uchwały nr .../.../22 Rady Gminy w Czajkowie z dnia ... grudnia 2022r.

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)				22 293 816,00	21 703 686,00	0,00	0,00	0,00	21 703 686,00
1.a	- wydatki bieżące				756 980,00	443 000,00	0,00	0,00	0,00	443 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				21 536 836,00	21 260 686,00	0,00	0,00	0,00	21 260 686,00
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				22 293 816,00	21 703 686,00	0,00	0,00	0,00	21 703 686,00
1.3.1	- wydatki bieżące				756 980,00	443 000,00	0,00	0,00	0,00	443 000,00
1.3.1.1	Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych w okresie 01.07.2022-30.06.2023 - utrzymanie czystości i porządku na terenie gminy	Urząd Gminy	2022	2023	699 840,00	408 240,00	0,00	0,00	0,00	408 240,00
1.3.1.2	Nadzór i kontrola stanu BHP oraz dostosowywanie siedzib jednostek organizacyjnych Gminy Czajków do przepisów prawnych z zakresu BHP - przestrzeganie przepisów prawa. wprowadzenie jednolitych zasad	Urząd Gminy	2022	2023	22 140,00	14 760,00	0,00	0,00	0,00	14 760,00
1.3.1.3	Czyste Powietrze - punkt informacyjno - konsultacyjny - promocja ekologicznych rozwiązań, pomoc przy składaniu wniosków o dofinansowanie do WFOŚiGW	Urząd Gminy	2022	2023	35 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				21 536 836,00	21 260 686,00	0,00	0,00	0,00	21 260 686,00
1.3.2.1	Poprawa efektywności energetycznej budynków oświatowych w Gminie Czajków poprzez termomodernizację, wymianę źródeł ciepła i zastosowanie OZE - efektywność energetyczna, zastosowanie nowoczesnych technologii	Urząd Gminy	2021	2023	8 269 150,00	8 078 000,00	0,00	0,00	0,00	8 078 000,00
1.3.2.2	Przebudowa i modernizacja dróg gminnych wraz z budową chodników w miejscowościach Czajków, Klon, Muchy i Mielcuchy - poprawa jakości dróg i bezpieczeństwa w ruchu pojazdów i pieszych, poprawa estetyki miejscowości, usprawnienie komunikacji	Urząd Gminy	2022	2023	6 640 000,00	6 590 000,00	0,00	0,00	0,00	6 590 000,00
1.3.2.3	Budowa siedziby Ośrodka Pomocy Społecznej w celu zabezpieczenia potrzeb społecznych mieszkańców Gminy Czajków - poprawa dostępu do usług społecznych, estetyki miejscowości i warunków pracy	Urząd Gminy	2021	2023	3 300 000,00	3 280 000,00	0,00	0,00	0,00	3 280 000,00
1.3.2.4	Poprawa jakości życia mieszkańców Gminy Czajków poprzez modernizację infrastruktury sportowo - kulturalnej: stadionu sportowego i amfiteatru -	Urząd Gminy	2022	2023	2 049 000,00	2 039 000,00	0,00	0,00	0,00	2 039 000,00

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						
1.3.2.5	Budowa oczyszczalni ścieków przy Szkole Podstawowej w Czajkowie - ochrona środowiska,	Urząd Gminy	2022	2023	1 278 686,00	1 273 686,00	0,00	0,00	0,00	1 273 686,00

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY CZAJKÓW NA LATA 2023 - 2032

Przy konstrukcji wieloletniej prognozy finansowej na lata 2023 – 2032 wzięto pod uwagę między innymi założenia makroekonomiczne, które służyły do konstrukcji WPF Państwa. Ponadto uwzględniono zmiany naniesione do WPF na lata 2022 – 2032, w szczególności dotyczące limitów wydatków na przedsięwzięcia wieloletnie, a także zmiany dotyczące wysokości przychodów w poszczególnych latach. Przedłożony projekt WPF na lata 2023 – 2032 nie wykazuje zgodności z aktualnie obowiązującą uchwałą nr XXXV/251/22 Rady Gminy w Czajkowie z dnia 26 października 2022r. – dotyczy danych wykazywanych od 2023 roku do końca okresu prognozowania oraz kwoty planowanych przychodów i rozchodów roku 2022 (zwiększenie planowanych przychodów w paragrafie 905 o kwotę 1 215 563 zł i zaplanowanie rozchodów z tyt. przelewów na rachunki lokat w tej samej wysokości). Stosowne zmiany w WPF zostaną dokonane na najbliższym posiedzeniu Rady Gminy. W kolumnie Wykonanie roku 2022 na etapie projektu nie wpisywano danych.

Okres objęty prognozą wynika z przypadających do spłaty zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek, z uwzględnieniem aktualnych na dzień sporządzenia niniejszego projektu harmonogramów dotyczących spłat zobowiązań.

Podstawowe wielkości w WPF dla roku 2023 są zgodne z projektem uchwały budżetowej na rok 2023 i kształtują się następująco:

- 1) Dochody ogółem – 31 420 573,00 zł, w tym:
 - dochody bieżące – 13 805 853,00 zł,
 - dochody majątkowe – 17 614 720,00 zł,
- 2) Wydatki ogółem – 35 198 423,00 zł, w tym:
 - wydatki bieżące – 13 518 737,00 zł, z tego:
 - wydatki na obsługę długu – 100 000,00 zł,
 - wydatki na wynagrodzenia i pochodne - 7 375 349,00 zł,
 - wydatki majątkowe - 21 679 686,00 zł.
- 3) Przychody budżetu – 4 177 850,00 zł

4) Rozchody budżetu – 400 000,00 zł.

Planowane przychody budżetu wynoszą 4 177 850,00 zł i stanowią je wolne środki budżetowe w wysokości 2 962 287 zł oraz przychody z tyt. przelewów z rachunków lokat w wysokości 1 215 563,00 zł. Uchwałą nr XXXV/251/22 Rady Gminy w Czajkowie z dnia 26 października 2022r. dokonano zmniejszenia planowanych przychodów budżetowych roku 2022 o kwotę 4 153 686,00 zł wskutek zmniejszenia zakresu działań inwestycyjnych (budowa oczyszczalni) oraz wprowadzenia po stronie dochodów dodatkowych udziałów w PIT uzyskanych w 2022 roku. W związku z błędnym obniżeniem planu przychodów w paragrafie 905 w kwocie 1 215 563,00 zł w roku 2022 na najbliższym posiedzeniu Rady Gminy zostanie dokonana zmiana w strukturze planowanych przychodów i rozchodów budżetu roku 2022 – planowane przychody w paragrafie 905 zostaną zwiększone o kwotę 1 215 563 zł, w tej samej wysokości zostaną również zaplanowane rozchody z tyt. przelewów na rachunki lokat. Wspomniane zapisy pozwolą na zaplanowanie przychodów roku 2023 we wspomnianej wielkości.

Zgodnie ze sprawozdaniem z wykonania budżetu roku 2021 kwota środków pozostałych z rozliczenia roku wynosiła łącznie 4 595 468,06 zł, z tego w budżecie roku 2022 będzie zaangażowane po stronie przychodów tylko 1 632 763 zł. Ze względu na zaciągnięcie kredytu inwestycyjnego w wysokości 4 mln zł w roku 2022 oraz „zwolnienie” części środków pozostałych z 2021 roku możliwe jest wprowadzenie kwoty planowanych przychodów z tyt. wolnych środków budżetowych we wspomnianej wysokości w projekcie budżetu na rok 2023. Po rozliczeniu roku 2022 i sporządzeniu bilansu z wykonania budżetu możliwe będzie ustalenie prawidłowego źródła przychodów, na etapie projektu zakłada się, iż będą to wolne środki z uwagi na wysokość planowanego zadłużenia na koniec roku. W przypadku konieczności skorzystania ze wspomnianych środków jeszcze w 2022 roku planowane przychody zostaną zmienione w drodze autopoprawki do projektu budżetu na planowane przychody z tytułu kredytów i pożyczek.

Planowane rozchody budżetu wynoszą 400 000,00 zł i stanowią je raty zaciągniętego w 2022 roku kredytu długoterminowego. Planowana wysokość spłat rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz spłata odsetek wnoszą 500 000,00 zł i stanowią 3,62 % prognozowanych dochodów budżetowych ogółem.

W zakresie planowanych dochodów majątkowych w roku 2023 uwzględniono dofinansowania uzyskane w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych dotyczące następujących zadań:

- 1) Poprawa efektywności energetycznej budynków oświatowych w Gminie Czajków poprzez termomodernizację, wymianę źródeł ciepła i zastosowanie OZE - dotyczy termomodernizacji budynków oświatowych wraz z wymianą źródeł ciepła i instalacji CWU, CO, zastosowaniem wentylacji mechanicznej z odzyskiem ciepła, wymianą oświetlenia i przeprowadzeniem remontu wnętrza po wymianie wspomnianych instalacji. Uzyskane dofinansowanie wynosi 6 555 000 zł, wartość zadania na etapie wnioskowania określono w wysokości 6 900 000 zł. Kwota zapisana w budżecie roku 2023 na ten cel wynosi 8 078 000 zł i wynika ze złożonych ofert w prowadzonym postępowaniu przetargowym; aktualnie ustalane są negocjacje cenowe gdyż oferenci wyrazili zainteresowanie tą formą postępowania;
- 2) Przebudowa i modernizacja dróg gminnych wraz z budową chodników w miejscowościach Czajków, Klon, Muchy i Mielcuchy – kwota dofinansowania 6 260 500 zł, środki własne 329 500 zł;
- 3) Budowa siedziby Ośrodka Pomocy Społecznej w celu zabezpieczenia potrzeb społecznych mieszkańców Gminy Czajków – kwota dofinansowania 2 601 000 zł, środki własne 679 000 zł;
- 4) Poprawa jakości życia mieszkańców Gminy Czajków poprzez modernizację infrastruktury sportowo – kulturalnej: stadionu sportowego i amfiteatru – kwota dofinansowania 1 998 220 zł, środki własne 40 780 zł.

Łącznie kwota dochodów i wydatków majątkowych dotyczących Polskiego Ładu wynosi 17 414 720,00 zł. Kwota środków własnych jakie będzie trzeba dołożyć do realizacji powyższych zadań wynosi 2 572 280 zł. Wszystkie te zadania zostały rozpoczęte w 2022 roku, łączne nakłady określono w wysokości limitów wydatków zapisanych na rok 2022 i 2023.

Ponadto, w ramach dochodów majątkowych zaplanowano kwotę 200 000 zł tytułem dochodów ze sprzedaży składników majątkowych – działek przy przedszkolu. Dochody z tego tytułu planowane były już na rok 2022, ale z uwagi na przedłużające się procedury

związane z podziałem nieruchomości ich realizacja jeszcze w bieżącym roku jest mało prawdopodobna.

Przy szacowaniu dochodów bieżących na rok 2023 przyjęto wielkości wynikające z informacji Ministra Finansów o kwotach subwencji, udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i od osób prawnych, informacji od dysponentów części o wysokościach planowanych kwot dotacji celowych na zadania własne i zlecone, a także zawartych umów i porozumień. W zakresie podatków i opłat lokalnych przyjęto dochody wg obowiązujących na rok 2023 stawek. Planowane dochody bieżące na 2023 rok zostały przyjęte w wielkości 13 805 853,00 zł, w roku 2024 w wysokości 14 081 970,00 zł (z uwzględnieniem zmian wysokości dochodów dokonywanych w trakcie roku zwłaszcza w zakresie dotacji i środków przekazywanych na cele bieżące), w roku 2025 w wysokości 14 363 609,00 zł, w roku 2026 w wysokości 14 650 881,00 zł. W poszczególnych okresach zakładano niewielki, około 2% wzrost dochodów bieżących. Proporcjonalnie zwiększano również wydatki bieżące. Wysokość wpływów z tyt. udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych założono na poziomie bardzo zbliżonym do ustalonego na rok 2023, uwzględniając niewielki wzrost z uwagi na stałe podnoszenie pensji minimalnej. Dochody z tytułu subwencji zaplanowano w roku 2024 w wysokości 3 343 792,00 zł. Również wpływy z tytułu pozostałych dochodów bieżących, w tym podatków i opłat, planowano na zbliżonym poziomie, uwzględniając kilkuprocentowy wzrost z uwagi na bieżące korygowanie przez Radę Gminy stawek podatków od nieruchomości i od środków transportowych. Od roku 2027 do 2032 nie planowano poszczególnych pozycji dochodów, ograniczono się jedynie do określenia ogólnej kwoty dochodów i wydatków budżetu z uwagi na dużą niepewność co do wysokości poszczególnych kwot w tak odległym horyzoncie czasowym.

Planowane wydatki bieżące na rok 2024 określono w wysokości nieco niższej od poziomu wydatków roku 2023, tj. 13 500 070,00 zł, z uwzględnieniem obniżenia się kosztów wynagrodzeń poprzez zmniejszenie liczby odpraw emerytalnych i „odmłodzenie” kadry, a tym samym niższe koszty zatrudnienia. Na kolejne lata planowano je zakładając wzrost od 2 do 5%. Koszty związane z zatrudnieniem pracowników w kolejnych latach powinny być nieco niższe – w latach 2022-2023 planowanych jest kilka przejść na emeryturę, rosną zatem wydatki związane w wypłatą nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych.

W zakresie wydatków dla roku 2023, podobnie jak w przypadku dochodów, przyjęte wielkości wynikają z projektu uchwały budżetowej na rok 2023.

Wydatki majątkowe, w całym okresie objętym prognozą, stanowią kwoty pozostałe do dyspozycji po spłacie zobowiązań wynikających z zaciągniętych lub planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek. Kwoty wydatków majątkowych w roku 2023 wynikają w szczególności z kwot ujętych w wykazie przedsięwzięć wieloletnich stanowiących załącznik nr 2 i są zgodne z załącznikiem nr 4 do projektowanej uchwały budżetowej.

Limity wydatków na zadania bieżące – Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu Gminy Czajków, Czyste Powietrze oraz Nadzór i kontrola stanu BHP oraz dostosowywanie siedzib jednostek organizacyjnych Gminy Czajków do przepisów prawnych z zakresu BHP – wynikają z aktualnie obowiązujących umów wykraczających poza rok budżetowy – limit wydatków związanych z odpadami komunalnymi będzie zmieniany w trakcie roku po przeprowadzeniu przetargu i zawarciu umowy na kolejny okres. W przypadku Czystego Powietrza limit również może ulec zmianie w zależności od wysokości wydatków rozliczonych w 2022 roku.

Prognoza kwoty długu i spłaty zobowiązań pokazuje poziom zadłużenia gminy na przestrzeni lat, a zarazem przedstawia dowód na zdolność spłaty długu zastanego, w szczególności określa limity indywidualne dla każdego roku objętego prognozą.

Spłata długu w 2023r. będzie dokonywana z planowanych przychodów z tytułu wolnych środków budżetowych w wysokości 400 000,00 zł, w latach 2024 - 2032 z planowanej nadwyżki budżetowej. Kwota długu nie uwzględnia zobowiązań, których spłata dokona się z wydatków budżetu gdyż takowe nie wystąpiły.

Zaciągane w latach wcześniejszych kredyty i pożyczki zawsze związane były z realizowanymi inwestycjami. Planowany na koniec III kwartału 2022r. poziom zadłużenia wynosi 4 000 000 zł i jest związany z inwestycjami realizowanymi w 2022 roku, w szczególności z budową przedszkola i inwestycjami drogowymi. Na dzień sporządzenia niniejszego projektu uchwały w sprawie WPF uruchomiono kredyt w kwocie 2 mln zł. Wskutek przeniesienia wszystkich inwestycji dofinansowanych z RFPŁ na rok 2023 konieczne było skorzystanie ze środków pozostałych z rozliczenia roku 2021 w budżecie na rok 2023. Konieczne będzie zatem uruchomienie kolejnych transz w celu domknięcia

budżetu roku 2022. W przypadku ograniczenia zakresu zadań zaplanowanych na rok 2022 dopuszcza się możliwość obniżenia kwoty planowanego kredytu w drodze aneksu do zawartej umowy.

Na etapie planowania budżetu na rok 2023 nie zakłada się realizacji zadań z udziałem środków europejskich.

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej założenia pozwalają twierdzić, iż sytuacja finansowa jest stabilna, gmina posiada zdolność do spłaty posiadanego zadłużenia. Konieczne będzie jednak dołożenie starań do zwiększenia różnicy pomiędzy dochodami bieżącymi, a wydatkami bieżącymi, która to w planie roku 2023, podobnie jak w bieżącym roku, jest znacznie niższa niż w latach poprzednich, co bezpośrednio przekłada się na kwotę wydatków inwestycyjnych finansowanych środkami własnymi. W obliczu stale rosnących kosztów związanych z zatrudnieniem, zakupem energii i poszczególnych towarów i usług, bardzo trudno jest wygenerować nadwyżkę dochodów bieżących mimo podnoszenia stawek podatków i opłat lokalnych. Czynnikiem wpływającym na poziom wydatków bieżących są też rosnące koszty jednostek organizacyjnych – w ostatnich latach inwestowano w budowę przedszkola ze żłobkiem oraz utworzono Klub Seniora+. Z jednej strony zabezpieczono w ten sposób potrzeby lokalnej społeczności, z drugiej wygenerowano wyższe koszty związane z utrzymaniem personelu i obiektów. Nie małą pozycję kosztów stanowią też odsetki od zaciąganego zobowiązania finansowego, w planie roku 2023 zapisano kwotę 100 000 zł, która w przypadku dalszego wzrostu stóp procentowych może okazać się zbyt niska i konieczne będzie zwiększenie planu wydatków w tym zakresie w trakcie roku. W temacie równoważenia budżetu na poziomie bieżącym istotną kwestią jest poziom dochodów z tyt. udziałów w PIT i CIT. Znacznie wyższe plany dochodów z tych tytułów z roku na rok powodują, iż łatwiej jest sfinansować rosnące wydatki bieżące i wygenerować nadwyżkę. Z drugiej strony wysokie poziomy dochodów z tego tytułu są wyrazem dość dobrej kondycji finansowej mieszkańców. Oceniając cały okres prognozowany należy zauważyć, iż pula środków własnych, które mogą zostać przeznaczone na cele majątkowe uległa znacznemu skurczeniu w porównaniu do lat ubiegłych. Tym bardziej istotne i niezbędne w kolejnych latach będzie więc pozyskiwanie środków z zewnątrz, przy czym należy pamiętać, iż do każdego projektu trzeba zabezpieczyć środki na sfinansowanie wkładu własnego, a w tym przypadku możliwości znacznie się zmniejszyły.