

**Uchwały Nr XLVII/291/2022
Rady Miejskiej w Żarkach
z dnia 29 grudnia 2022 roku**

w sprawie: przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej na lata 2023 - 2028

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz. U. z 2022 r. poz.559) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2022 r. poz. 1634)

Rada Miejska w Żarkach uchwała, co następuje:

§ 1

1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową na lata 2023-2028 w treści załącznika nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Przyjmuje się wykaz planowanych i realizowanych przedsięwzięć w treści załącznika nr 2 do niniejszej uchwały.
3. Objaśnienia do WPF przedstawia się w treści załącznika nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2

Upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy Żarki do zaciągania zobowiązań:

1. związanych z realizacją zamieszczonych w prognozie przedsięwzięć – do wysokości limitów zobowiązań oraz na okresy określone załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały,
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 – do kwoty 10.000.000 zł.

§ 3

Upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy Żarki:

1. do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 2 uchwały.
2. do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich w związku ze zmianami tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową.

§ 4

Z dniem 31 grudnia 2022 roku traci moc Uchwała Nr XXXIV/223/2021 Rady Miejskiej w Żarkach z dnia 30 grudnia 2021 r. w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2022 - 2029.

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 r. i podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń w Urzędzie Miasta i Gminy Żarki oraz zamieszczeniu w Biuletynie Informacji Publicznej Miasta i Gminy Żarki.

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
uchwały nr Uchwała Nr XLVII/291/2022
z dnia 2022-12-29

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	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2023	52 749 458,47	39 660 691,00	5 500 707,00	177 241,00	15 117 426,00	6 425 057,00	12 440 260,00	4 400 000,00	13 088 767,47	500 000,00	12 558 767,47	
2024	43 693 044,44	43 493 044,44	5 871 228,92	206 600,00	17 295 285,84	6 682 059,28	13 437 870,40	4 536 400,00	200 000,00	200 000,00	0,00	
2025	44 606 095,30	44 606 095,30	6 053 237,02	211 765,00	17 718 165,36	6 849 110,76	13 773 817,16	4 649 810,00	0,00	0,00	0,00	
2026	45 757 567,10	45 757 567,10	6 240 887,36	217 059,13	18 161 119,49	7 020 338,53	14 118 162,59	4 766 055,25	0,00	0,00	0,00	
2027	46 901 506,27	46 901 506,27	6 434 354,87	222 485,60	18 577 702,15	7 195 846,99	14 471 116,65	4 885 206,63	0,00	0,00	0,00	
2028	48 074 043,94	48 074 043,94	6 633 819,87	228 047,74	19 003 538,59	7 375 743,17	14 832 894,57	5 007 336,80	0,00	0,00	0,00	

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

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 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:					
					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		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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		
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	54 447 325,48	40 878 558,01	22 775 428,00	0,00	0,00	470 000,00	0,00	0,00	0,00	13 568 767,47	13 568 767,47	1 428 767,47
2024	41 968 314,74	41 790 000,00	23 230 936,56	0,00	0,00	310 000,00	0,00	0,00	0,00	178 314,74	178 314,74	0,00
2025	43 821 739,92	42 834 750,00	23 811 709,97	0,00	0,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00	986 989,92	986 989,92	0,00
2026	44 973 211,72	43 941 938,17	24 407 002,72	0,00	0,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	1 031 273,55	1 031 273,55	0,00
2027	46 403 884,35	45 040 486,62	25 017 177,79	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	1 363 397,73	1 363 397,73	0,00
2028	47 647 510,86	46 166 498,79	25 642 607,24	0,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	1 481 012,07	1 481 012,07	0,00

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:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^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	-1 697 867,01	0,00	3 430 251,83	0,00	0,00	0,00	0,00	3 387 201,83	1 697 867,01
2024	1 724 729,70	1 724 729,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	784 355,38	784 355,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	784 355,38	784 355,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	497 621,92	497 621,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	426 533,08	426 533,08	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:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty 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 splaty 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	43 050,00	0,00	0,00	0,00	1 732 384,82	1 732 384,82	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 724 729,70	1 724 729,70	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	784 355,38	784 355,38	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	784 355,38	784 355,38	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	497 621,92	497 621,92	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	426 533,08	426 533,08	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	4 217 595,46	0,00	-1 217 867,01	2 212 384,82	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	2 492 865,76	0,00	1 703 044,44	1 703 044,44	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	1 708 510,38	0,00	1 771 345,30	1 771 345,30	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	924 155,00	0,00	1 815 628,93	1 815 628,93	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	426 533,08	0,00	1 861 019,65	1 861 019,65	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 907 545,15	1 907 545,15	

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	6,63%	-2,01%	-0,51%	12,75%	12,96%	TAK	TAK
2024	5,53%	5,47%	6,01%	10,27%	10,48%	TAK	TAK
2025	2,66%	5,27%	x	8,74%	8,96%	TAK	TAK
2026	2,39%	5,05%	x	6,90%	7,19%	TAK	TAK
2027	1,51%	4,94%	x	6,40%	6,69%	TAK	TAK
2028	1,22%	4,86%	x	4,99%	5,28%	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

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			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	1 358 767,47	1 358 767,47	1 358 767,47	79 924,20	79 924,20	79 924,20
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

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	1 428 767,47	1 428 767,47	1 358 767,47	15 948 691,67	2 379 924,20	13 568 767,47	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	190 000,00	190 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

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:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające 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:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					
					w tym:							
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	1 732 384,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	1 724 729,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	784 355,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	784 355,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	497 621,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	426 533,08	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, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr Uchwała Nr XLVII/291/2022
z dnia 2022-12-29

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)				25 024 994,07	15 948 691,67	190 000,00	0,00	0,00	390 000,00
1.a	- wydatki bieżące				4 902 388,46	2 379 924,20	190 000,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				20 122 605,61	13 568 767,47	0,00	0,00	0,00	390 000,00
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:				6 034 994,07	1 508 691,67	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				302 388,46	79 924,20	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Cyfrowa Gmina Żarki - Wsparcie rozwoju cyfrowego jednostki samorządu terytorialnego	Urząd Miasta i Gminy Żarki	2022	2023	199 924,20	49 924,20	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	Odnawialne źródła energii dla mieszkańców Gminy Żarki - Zwiększenie udziału energii odnawialnej w produkcji energii	Urząd Miasta i Gminy Żarki	2022	2023	102 464,26	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				5 732 605,61	1 428 767,47	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Odnawialne źródła energii dla mieszkańców Gminy Żarki - Zwiększenie udziału energii odnawialnej w produkcji energii	Urząd Miasta i Gminy Żarki	2022	2023	5 732 605,61	1 428 767,47	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				18 990 000,00	14 440 000,00	190 000,00	0,00	0,00	390 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				4 600 000,00	2 300 000,00	190 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Transport i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu Gminy Żarki - Gospodarka odpadami	Urząd Miasta i Gminy Żarki	2022	2024	4 600 000,00	2 300 000,00	190 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				14 390 000,00	12 140 000,00	0,00	0,00	0,00	390 000,00
1.3.2.1	Budowa wodociągu i kanalizacji Czarny Kamień - Rozwój infrastruktury wodno-kanalizacyjnej	Urząd Miasta i Gminy Żarki	2020	2023	4 000 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa sieci wodociągowej wraz z przyłączami w miejscowości Przybynów i Ostrów – Gmina Żarki - Rozwój infrastruktury wodno-kanalizacyjnej	Urząd Miasta i Gminy Żarki	2022	2023	3 000 000,00	2 850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Przebudowa i rozbudowa dróg gminnych na terenie Gminy Żarki - Rozwój infrastruktury drogowej	Urząd Miasta i Gminy Żarki	2022	2023	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Przebudowa, rozbudowa i zmiana sposobu użytkowania budynku przychodni zdrowia na budynek przedszkola ze świetlicą wiejską w Przybynowie - Realizacja usług publicznych	Urząd Miasta i Gminy Żarki	2022	2023	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Budowa odcinka wodociągu łączącego wodociąg w ulicy bocznej od ul. Niegowskiej z istniejącym wodociągiem w Żarkach - Rozwój infrastruktury wodno-kanalizacyjnej	Urząd Miasta i Gminy Żarki	2022	2023	160 000,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00
1.3.2.6	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej grawitacyjnej wraz z przyłączem kanalizacyjnym wzdłuż ulicy Niegowskiej w miejscowości Żarki - Rozwój infrastruktury wodno-kanalizacyjnej	Urząd Miasta i Gminy Żarki	2022	2023	230 000,00	230 000,00	0,00	0,00	0,00	230 000,00

Załącznik Nr 3

Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Żarki na lata 2022- 2028

Uwagi ogólne:

Do obliczeń w WPF założono scenariusz makroekonomiczny zgodny z przyjętym w uzasadnieniu do projektu ustawy budżetowej: w roku 2023 przyjęto kwoty zaplanowane w projekcie budżetu gminy, w kolejnych latach wzrost dochodów bieżących prognozowano na podstawie kształtowania się produktu krajowego brutto (na rok 2024 wzrost 3,1%, dalsze lata wzrost 2,5%), wzrost wydatków bieżących na podstawie przewidywanej inflacji (na rok 2024 wzrost 4,8%, dalsze lata wzrost 2,5%). Na potrzeby wyliczenia kosztów obsługi długu przyjęto wskaźnik WIBOR 3M w 2023 roku na poziomie aktualnym 7,5%, w latach kolejnych 5%.

Dochody:

Dochody majątkowe na realizację inwestycji w roku 2023 wykazano na podstawie podpisanej umowy o dofinansowanie ze środków Unii Europejskiej oraz promes z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w ramach Programu Inwestycji Strategicznych Polski Ład. Na rok 2023 zaplanowano dochody majątkowe na realizację inwestycji w kwocie 12.583.767,47 zł, w tym z UE 1.383.767,47 zł i z Programu Inwestycji Strategicznych Polski Ład 11.200.000 zł. Dochody ze sprzedaży majątku na 2023r. przyjęto w kwocie 500.0000 zł, na 2024 r. w kwocie 200.000 zł na podstawie wartości szacunkowych nieruchomości przeznaczonych pod zabudowę mieszkaniową (7 działek w Żarkach) oraz nieruchomości rolnych zaplanowanych do sprzedaży. Na kolejne lata nie planowano wpływów ze sprzedaży majątku.

Dochody bieżące na rok 2023 zaplanowano na podstawie kwot ujętych w projekcie budżetu zgodnie z informacjami Ministra Finansów, Wojewody Śląskiego oraz kalkulacji dochodów własnych. Dochody z podatków od nieruchomości, rolnego, leśnego oraz od środków transportu oszacowano na podstawie stawek przyjętych w uchwałach w sprawie określenia wysokości stawek podatkowych.

Zgodnie z Ustawą o zmianie ustawy o dochodach jst z 15 września 2022 r. nie zaplanowano części rozwojowej subwencji ogólnej, natomiast w latach 2024 – 2028 w ramach subwencji ogólnej zaplanowano subwencję rozwojową, którą oszacowano na podstawie przyznanej jednorazowej kwoty uzupełnienia subwencji do podziału w 2021 roku.

W oparciu o art. 70j powyższej ustawy została przyznana Gminie Żarki kwota 2.888.418,57 zł dochodów na rok 2022 z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych. Środki powyższe zostały przekazane na rachunek gminy do 31 grudnia 2022 roku i w części nie wykorzystanej do końca roku 2022 zostały zaplanowane w budżecie na rok 2023 jako wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt.3 ustawy.

Wydatki:

Wydatki na obsługę długu na 2023 rok i lata kolejne zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek, .

Gmina nie udzieliła i na dzień sporządzenia prognozy nie planuje udzielać gwarancji i poręczeń oraz zawierać umów o partnerstwie publiczno-prywatnym.

Wydatki majątkowe przewidziano na realizację przedsięwzięć przewidzianych w załączniku nr 2 do WPF. Wydatki majątkowe na 2023 rok zaplanowano w kwocie 13.568,767,47 zł – z czego na zadania finansowane z udziałem środków z UE w kwocie 1.428.767,47 zł.

Wydatki na wynagrodzenia i składki na 2023 r. zaplanowano uwzględniając przepisy o zmianie najniższego wynagrodzenia z dniem 1.01.2023 r. oraz założenia do projektu budżetu państwa na 2023 gdzie przewidziano tempo wzrostu przeciętnego wynagrodzenia do 9.6%. W latach kolejnych zaplanowano wzrost wydatków na wynagrodzenia przy założeniu stabilności przepisów, zakładając wzrost na poziomie przewidywanej inflacji.

Przychody i rozchody:

Na rok 2023 zaplanowano przychody na kwotę 3.430.251,83 zł., w tym:

- kwota 3.387,201,83 zł z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt.3 ustawy,
- kwota 43.050 zł ze spłaty pożyczek udzielonych w 2022 roku.

Rozchody zaplanowano w ogólnej kwocie 1.732.384,82 zł z tego:

- spłaty pożyczek zaciągniętych w WFOŚiGW 490.207,12 zł,
- spłaty kredytów zaciągniętych na zadania inwestycyjne 1.242.177,70 zł.

Rozchody na lata 2023 – 2028 zaplanowano w oparciu o harmonogramy spłat już podpisanych umów kredytowych.

W oparciu o powyższe dane opracowano prognozę długu publicznego do 2028 r., kiedy zostaną spłacone wszystkie zaplanowane kredyty i pożyczki.

Wynik budżetu

Pozycja Wynik budżetu jest różnicą pomiędzy pozycją „Dochody” a pozycją „Wydatki”.

Finansowanie deficytu i przeznaczenie nadwyżki.

Zaplanowano, że deficyt budżetu 2023 roku w kwocie 1.697.867,01 zł zostanie pokryty z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt.3 ustawy. Są to częściowo nie wykorzystane środki z roku 2022, które gmina otrzymała z tytułu wyrównania udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych. Wraz z nie wykorzystaną kwotą dodatkowej subwencji na zadania wodno – kanalizacyjne z roku 2021 środki te są możliwe do rozdysponowania w budżecie roku 2023.

Kwota długu, sposób jego sfinansowania i relacja o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych

Przyjęto, że w latach 2022-2025 relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat i wykupów określonych w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych do planowanych dochodów bieżących nie może przekroczyć średniej arytmetycznej dla ostatnich siedmiu lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu.

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany dług – spłata długu. Przyjmuje się, że spłata długu jest finansowana z nadwyżki budżetowej, pożyczek i kredytów, wolnych środków oraz nadwyżki z lat poprzednich.

W roku 2023 przekroczono relację, o której mowa w art. 242 ust. 1 i 2 u o f.p., jednak w latach 2022 – 2025 suma przekroczeń tej relacji nie przewyższa sumy nadwyżek. W kolejnych latach założono, że osiągnięte nadwyżki budżetu będą przeznaczane na spłatę zaciągniętych pożyczek i kredytów.

Indywidualne wskaźniki spłaty zobowiązań kształtują się w kolejnych latach WPF poniżej wskaźników dopuszczalnych, tym samym spełniają wymóg art. 243 uofp.

Objaśnienia do Wykazu przedsięwzięć do WPF

W ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wykazano kwoty wynikające z zawartych już umów lub przewidziane do realizacji. Jako przedsięwzięcia na lata 2022 – 2028 wykazano następujące zadania :

Wydatki majątkowe:

1. Odnawialne źródła energii dla mieszkańców Gminy Żarki - zadanie realizowane w latach 2022 - 2023, finansowane ze środków europejskich na podstawie podpisanej umowy w 2022 roku.

2. Budowa sieci wodociągowej z przyłączami z ujęcia Czarny Kamień w Jaworzniku wraz z kanalizacją sanitarną - zadanie realizowane w latach 2022 - 2023, finansowane z Programu Inwestycji Strategicznych Polski Ład oraz środków własnych.
3. Budowa sieci wodociągowej z przyłączami w miejscowości Przybynów i Ostrów - zadanie realizowane w latach 2022 - 2023, finansowane z Programu Inwestycji Strategicznych Polski Ład oraz środków własnych.
4. Przebudowa i rozbudowa dróg gminnych na terenie Gminy Żarki - zadanie realizowane w latach 2022 - 2023, finansowane z Programu Inwestycji Strategicznych Polski Ład oraz środków własnych.
5. Przebudowa i zmiana sposobu użytkowania budynku przychodni zdrowia w Przybynowie - zadanie realizowane w latach 2022 - 2023, finansowane z Programu Inwestycji Strategicznych Polski Ład oraz środków własnych.
6. Budowa odcinka wodociągu łączącego wodociąg w ulicy bocznej od ul. Niegowskiej z istniejącym wodociągiem w Żarkach – zadanie zostanie zrealizowane ze środków własnych w 2023 r.
7. Budowa sieci kanalizacji sanitarnej grawitacyjnej wraz z przyłączem kanalizacyjnym wzdłuż ulicy Niegowskiej w miejscowości Żarki - zadanie zostanie zrealizowane ze środków własnych w 2023 r.

Wydatki bieżące:

Wynikające z aktualnie realizowanych umów:

1. Transport i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu Gminy Żarki (lata 2022 – 2024).
2. Cyfrowa Gmina Żarki - zadanie realizowane w latach 2022 - 2023, finansowane ze środków europejskich na podstawie podpisanej umowy w 2022 roku.
3. Odnawialne źródła energii dla mieszkańców Gminy Żarki - zadanie realizowane w latach 2022 - 2023, finansowane ze środków europejskich na podstawie podpisanej umowy w 2022 roku.