

UCHWAŁA NR XLVII/362/2022

RADY GMINY ŻELAZKÓW

z dnia 29 grudnia 2022 r.

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

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

§ 1.

Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Żelazków na lata 2023-2026, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2.

Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Żelazków, obejmujący limity wydatków na przedsięwzięcia oraz limity zobowiązań z nimi związanych, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3.

Upoważnia się Wójta Gminy Żelazków do zaciągania zobowiązań:

- 1) na wieloletnie przedsięwzięcia w granicach limitów kwot określonych na zobowiązania w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały,
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 4.

Traci moc uchwała Nr XXXV/269/2021 Rady Gminy Żelazków z dnia 27 grudnia 2021 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żelazków na lata 2022 -2025 z późniejszymi zmianami.

§ 5.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Żelazków

§ 6.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 r.

Przewodniczący Rady Gminy
Żelazków

Józef Leśny

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 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 Uchwały Nr XLVII/362/2022
Rady Gminy Żelazków
z dnia 29 grudnia 2022 r.

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	60 127 398,60	48 254 218,00	18 165 853,00	598 579,00	10 646 276,00	3 271 905,00	15 571 605,00	5 537 000,00	11 873 180,60	0,00	11 873 180,60
2024	50 915 926,00	50 915 926,00	20 998 146,00	628 508,00	11 500 590,00	3 402 781,00	14 385 901,00	6 037 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	52 313 253,00	52 313 253,00	21 027 853,00	659 933,00	11 837 520,00	3 538 892,00	15 249 055,00	6 104 542,00	0,00	0,00	0,00
2026	54 091 018,00	54 091 018,00	21 229 246,00	692 930,00	12 324 396,00	3 680 448,00	16 163 998,00	6 409 769,00	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
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	66 322 732,88	46 588 774,25	22 491 687,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	19 733 958,63	19 733 958,63	455 000,00
2024	50 915 926,00	44 741 074,00	22 716 604,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 174 852,00	6 174 852,00	0,00
2025	52 313 253,00	45 181 390,00	22 943 770,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 131 863,00	7 131 863,00	0,00
2026	54 091 018,00	45 734 204,00	23 173 208,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 356 814,00	8 356 814,00	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	-6 195 334,28	0,00	6 195 334,28	0,00	0,00	6 195 334,28	6 195 334,28	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

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	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
								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	1 665 443,75	7 860 778,03	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 174 852,00	6 174 852,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 131 863,00	7 131 863,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	8 356 814,00	8 356 814,00	

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	0,02%	4,42%	4,42%	19,73%	19,18%	TAK	TAK
2024	0,00%	12,98%	12,98%	13,66%	13,10%	TAK	TAK
2025	0,00%	14,62%	x	8,96%	8,40%	TAK	TAK
2026	0,00%	16,58%	x	13,03%	12,79%	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 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	0,00	0,00	0,00	1 873 180,60	1 873 180,60	1 675 960,65	312 436,12	312 436,12	312 436,12
2024	162 159,58	162 159,58	162 159,58	0,00	0,00	0,00	153 628,81	153 628,81	153 628,81
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	2 972 332,91	2 972 332,91	1 687 523,48	10 989 451,46	4 814 658,83	6 174 792,63	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	298 226,52	298 226,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	2 597,71	2 597,71	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, 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 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⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					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	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 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. 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.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2
Do Uchwały Nr XLVII/362/2022
Rady Gminy Żelazków
z dnia 29 grudnia 2022 r.

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)					15 201 581,22	10 989 451,46	298 226,52	2 597,71	0,00	9 506 275,69
1.a	- wydatki bieżące					8 652 793,19	4 814 658,83	298 226,52	2 597,71	0,00	3 331 483,06
1.b	- wydatki majątkowe					6 548 788,03	6 174 792,63	0,00	0,00	0,00	6 174 792,63
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:					5 121 926,71	3 284 769,03	153 628,81	0,00	0,00	3 438 397,84
1.1.1	- wydatki bieżące					2 070 098,40	312 436,12	153 628,81	0,00	0,00	466 064,93
1.1.1.1	Grant "Dostępna Szkoła - innowacyjne rozwiązania w kreowaniu przyjaznej przestrzeni edukacyjnej z uwzględnieniem potrzeb uczniów oraz otoczenia"- montaż windy w ZSzP w Dębem,zakup schodolazu dla ZSzP w Russowie - Dostosowanie placówek oświatowych do potrzeb edukacyjnych osób ze specjalnymi potrzebami	UG ŻELAZKÓW	2021	2023	1 244 233,00	40 898,60	0,00	0,00	0,00	40 898,60	
1.1.1.2	Program Erasmus +.Nazwa projektu"FUN WITH UNIVERSAL NETWORKING" - Wymiana doświadczeń w edukacji szkolnej	Zespół Szkolno-Przedszkolny w Dębem	2022	2024	529 649,90	222 849,40	109 732,24	0,00	0,00	332 581,64	
1.1.1.3	Szkolenia urzędników w zakresie cyberbezpieczeństwa w ramach grantu "Cyfrowa Gmina" - Edukacja cyfrowa urzędników	UG ŻELAZKÓW	2022	2023	15 067,50	15 067,50	0,00	0,00	0,00	15 067,50	
1.1.1.4	Program Erasmus + pn. "United Games of Cultures" - Ochrona dzieci przed grami komputerowymi.	Zespół Szkolno-Przedszkolny w Dębem	2022	2024	281 148,00	33 620,62	43 896,57	0,00	0,00	77 517,19	
1.1.2	- wydatki majątkowe					3 051 828,31	2 972 332,91	0,00	0,00	0,00	2 972 332,91
1.1.2.1	Adaptacja zabytkowej oficyny z przeznaczeniem na cele kulturalne w m. Żelazków - Poprawa stanu obiektu	UG ŻELAZKÓW	2019	2023	2 980 379,07	2 900 883,67	0,00	0,00	0,00	2 900 883,67	
1.1.2.2	Modernizacja środowiska serwerowego w Urzędzie gminy Żelazków w ramach grantu "Cyfrowa Gmina" - Rozwój cyfrowy JST oraz wzmocnienie cyfrowej odporności na zagrożenia	UG ŻELAZKÓW	2022	2023	71 449,24	71 449,24	0,00	0,00	0,00	71 449,24	
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					10 079 654,51	7 704 682,43	144 597,71	2 597,71	0,00	6 067 877,85
1.3.1	- wydatki bieżące					6 582 694,79	4 502 222,71	144 597,71	2 597,71	0,00	2 865 418,13
1.3.1.1	Dotacja celowa na realizację projektu pn. "Program edukacji zdrowotnej, wykrywania zakażeń HBV i HCV oraz szczepień przeciwko WZW typu B na terenie Aglomeracji Kalisko-Ostrowskiej" - Zwiększenie wiedzy i świadomości mieszkańców w zakresie zakażeń i szczepień	UG ŻELAZKÓW	2020	2023	3 834,00	2 625,00	0,00	0,00	0,00	2 625,00	
1.3.1.2	Składka członkowska do ZUOK "Orli Staw" - Kompleksowe rozwiązanie problemu gospodarki odpadami komunalnymi	UG ŻELAZKÓW	2020	2024	710 000,00	142 000,00	142 000,00	0,00	0,00	0,00	

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						
1.3.1.3	Dotacja celowa na trwałość projektu pn. "Regionalna Zintegrowana Infrastruktura Informacji Przestrzennej Aglomeracji Kalisko - Ostrowskiej" - Utrzymanie trwałości projektu dotyczącego e-usług	UG ŻELAZKÓW	2020	2025	13 860,79	2 597,71	2 597,71	2 597,71	0,00	7 793,13
1.3.1.4	Odbiór i transport odpadów komunalnych z terenu gminy Żelazków - Utrzymanie porządku i czystości w gminie	UG ŻELAZKÓW	2022	2023	2 855 000,00	2 855 000,00	0,00	0,00	0,00	2 855 000,00
1.3.1.5	Zakup preferencyjny paliwa stałego dla gospodarstw domowych od podmiotu wprowadzającego węgiel do obrotu - Zapewnienie bezpieczeństwa energetycznego	UG ŻELAZKÓW	2022	2023	3 000 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				3 496 959,72	3 202 459,72	0,00	0,00	0,00	3 202 459,72
1.3.2.2	Budowa szkoły podstawowej i przebudowa przedszkola z adaptacją na żłobek w m. Żelazków - Poprawa stanu obiektu, rozbudowa, zwiększenie dostępu do zajęć opiekuńczo- wychowawczych	UG ŻELAZKÓW	2020	2023	3 496 959,72	3 202 459,72	0,00	0,00	0,00	3 202 459,72

UZASADNIENIE
DO UCHWAŁY NR XLVII/362/2022
RADY GMINY ŻELAZKÓW
W SPRAWIE WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
GMINY ŻELAZKÓW NA LATA 2023-2026

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. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Żelazków zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t. j. Dz. U. z 2021 r. poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żelazków jest projekt uchwały budżetowej na 2023 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Żelazków za lata 2020 i 2021, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2022).

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1364 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 2026. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Żelazków została przygotowana na lata 2023-2026.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

Wieloletnia prognoza finansowa obejmuje:

- 1) prognozy budżetowe na lata 2023-2026 w zakresie: dochodów, wydatków, przychodów oraz wyniku budżetu,
 - 2) wykaz przedsięwzięć wieloletnich.
- Prognozę oparto o następujące założenia:
- 1) dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej,
 - 2) dla lat 2024-2026 przyjęto sposób prognozowania poprzez indeksację o poszczególne wskaźniki oraz korekty merytoryczne.

Wszystkie przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej wskaźniki mają charakter szacunkowy i będą ulegały zmianie w poszczególnych latach. Przyjęte wartości w poszczególnych latach zaplanowano w sposób realny i bezpieczny. Wskaźniki określają ramy, dla których budżety będą wypełniały wymogi określone w art. 242 i art. 243 ustawy.

1. Dochody budżetu

Prognozy dochodów Gminy Żelazków 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), 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

Kwota dochodów ustalona na 2023 rok jest zgodna z planowanymi dochodami budżetu ujętymi w uchwale budżetowej na 2023 rok.

Dochody zaplanowano na podstawie:

- 1) informacji z Ministerstwa Finansów w zakresie subwencji oraz udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych,
- 2) informacji z Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu w zakresie prognozowanych wielkości dotacji celowych na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami oraz dotacji celowych na realizację własnych zadań bieżących gmin,
- 3) informacji z Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Kaliszu o wysokości dotacji na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców,
- 4) wykonania w latach ubiegłych oraz przewidywanego wykonania roku bieżącego w zakresie pozostałych dochodów własnych gminy.

Ponadto, w planie dochodów ujęto szacunkową wartość dotacji na zadania w zakresie wychowania przedszkolnego, ustaloną w oparciu o liczbę dzieci uczęszczających do przedszkoli i wysokość dotacji na dziecko w 2023 roku .

Kwoty dochodów ujęte na lata 2023-2026 zostały oszacowane przyjmując następujące założenia:

- 1) część oświatowa subwencji ogólnej – wskaźnik wzrostu od 104,11 % do 108,02 %,
- 2) dotacje celowe – wskaźnik wzrostu 104 %,
- 3) udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych – wskaźnik wzrostu 100,14 % do 115,59 %,
- 4) pozostałe dochody bieżące – wskaźnik wzrostu 106 %, w tym podatek od nieruchomości – wskaźnik wzrostu od 101,12% do 109,03%,
- 5) wysokość wpływów z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o obowiązujące w 2022 r. stawki (na rok 2023 nie planuje się podwyżki stawki podatku, zakłada się podwyżkę w granicach 10 % na rok 2024), w latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększenie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych,
- 6) dochody z tytułu podatków lokalnych szacuje się w poszczególnych latach na podstawie istniejącej obecnie bazy podatkowej.

1.2 Dochody majątkowe

Dochody majątkowe w 2023 r. zaplanowano w oparciu o zawarte umowy oraz promesy z tytułu:

- dotacji ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014 – 2020 na dofinansowanie projektu pn. „Adaptacja zabytkowej oficyny w zespole dworskim w Żelazkowie z przeznaczeniem na cele kulturalne” w wysokości 1.873.180,60 zł,
- wstępne promesy w zakresie dofinansowania inwestycji z Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych w łącznej kwocie 10.000.000,00 zł.

Nie planuje się dochodów majątkowych z tytułu dotacji na lata 2024-2026, ewentualne dochody zostaną ujęte w prognozie na podstawie umów po ich zawarciu.

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 związku z powyższym w latach obowiązywania prognozy nie planuje się dochodów z tego tytułu.

2. Wydatki budżetu

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

2.1 Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) wynagrodzenia i składki od nich naliczane,
- 2) wydatki na poręczenia i gwarancje,
- 3) wydatki związane z obsługą długu,
- 4) pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2023 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej na 2023 rok. W latach 2023-2026 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników inflacji, PKB i wynagrodzeń.

Podobne założenia przyjęto w przypadku prognozowania pozostałych wydatków bieżących.

Wielkości przyjęte na rok 2023 zostały oszacowane w oparciu o wykonanie w lata 2020-2021, plan na 30.09.2022 r. oraz przewidywane wykonanie 2022 roku, uwzględniając możliwości finansowe gminy. Wydatki bieżące zaplanowano uwzględniając wydatki obligatoryjne oraz wydatki jednorazowe w roku 2023. Prognozę wydatków bieżących w kolejnych latach 2023-2026 zaplanowano wg następujących założeń:

- 1) wydatki z tytułu wynagrodzeń i składek od nich naliczanych- wskaźnik wzrostu ok. 101 %,
- 2) wydatki na obsługę długu – zaplanowano w wysokości należnych odsetek od planowanego do zaciągnięcia kredytu krótkoterminowego na finansowanie przejściowego deficytu w roku 2023,
- 3) pozostałe wydatki bieżące – wskaźnik wzrostu ok. 101%,
- 4) w latach 2023-2026 nie planuje się wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Kwoty planowanych wydatków bieżących przedstawiono w tabeli.

Rok	Wydatki bieżące	w tym:				
		Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki na obsługę długu	Wydatki na projekty z udziałem środków UE	Wydatki objęte limitem art. 226 ust.4 ufp (nie cykliczne)	Pozostałe wydatki bieżące
2023	46.588.774,25	22.491.687,00	10.000,00	312.436,12	4.814.658,83	24.097.087,25
2024	44.741.074,00	22.716.604,00		153.628,81	298.226,52	22.024.470,00
2025	45.181.390,00	22.943.770,00			2.597,71	22.237.620,00
2026	45.734.204,00	23.173.208,00			0,00	22.560.996,00

2.2. Obsługa długu

W roku 2023 zaplanowano wydatki w wysokości 10.000 zł na finansowanie przejściowego w ciągu roku deficytu.

W kolejnych latach objętych prognozą nie planuje się przychodów z tytułu kredytów i pożyczek.

2.3 Wydatki majątkowe

W zakresie wydatków majątkowych zaplanowano przedsięwzięcia przewidziane w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żelazków na lata 2023-2026, dla poszczególnych zadań określono nakłady finansowe, okres realizacji oraz limity wydatków i zobowiązań. W pozostałym zakresie przewiduje się realizację inwestycji rocznych. Wysokość planu wydatków majątkowych w kolejnych latach prognozy jest uwarunkowana możliwościami finansowymi gminy. Ponadto wysokość wydatków majątkowych w kolejnych latach prognozy zależy od wysokości środków zewnętrznych pozyskanych na realizację zadań inwestycyjnych. W roku 2023 zaplanowano wydatki majątkowe w kwocie 19.733.958,63 zł, która znacznie odbiega od wartości zaplanowanych w kolejnych latach prognozy. Na ich realizację pozyskano środki z Rządowego Funduszu Polski Ład w łącznej kwocie 10.000.000,00 zł.

3. Przychody budżetu

W 2023 r. zaplanowano przychody w kwocie 6.195.334,28 zł, które stanowią przychody:

- 1) z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach – środki z funduszu COVID – 19 na realizację zadań inwestycyjnych (RFIL) - w kwocie 2.972.459,72 zł,
- 2) z niewykorzystanych środków otrzymanych w roku 2022, pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w łącznej kwocie 334.455,99 zł, w tym:
 - niewykorzystane środki na realizację projektu grantowego „Cyfrowa Gmina” w kwocie 86.516,74 zł: w 2022 roku otrzymano kwotę 100.000,00 zł, wydatkowano 13.483,26 zł. Dalsza realizacja w roku 2023.
 - niewykorzystane środki na realizację projektu Erasmus + pn. „FUN WITH UNIWERSAL NETWORKING” w kwocie 226.651,66 zł: w roku 2022 otrzymano kwotę 423.719,92 zł, wydatki do zrealizowania w roku 2022 kwota 197.068,26 zł. Dalsza realizacja zadania w latach 2023 -2024.
 - niewykorzystane środki na realizację projektu Erasmus + pn. „United Games of Cultures” w kwocie 21.287,59 zł: 8 listopada 2022 roku wpłynęła kwota 224.918,40, wydatki do realizacji w roku 2022 kwota 203.630,81 zł. Dalsza realizacja w latach 2023-2024.
- 3) z nadwyżki z lat ubiegłych w kwocie 2.888.418,57 zł stanowiącej dodatkowe środki otrzymane w 2022 roku z tytułu udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych. Gmina nie przeznaczy ich na wydatki w roku 2022, środki zostaną ulokowane i będą stanowić źródło finansowania wydatków w roku 2023.

4. Rozchody budżetu

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy nie planuje się rozchodów.

Gmina nie posiada zadłużenia z tytułu kredytów i pożyczek i w 2023 roku, nie planuje zaciągać zobowiązań z w/w tytułów.

5. Wynik budżetu oraz nadwyżka operacyjna

Wynik budżetu tj. różnica pomiędzy dochodami ogółem a wydatkami ogółem w 2023 roku stanowi deficyt budżetu w kwocie 6.195.334,28 zł, który zostanie pokryty przychodami o których mowa w punkcie 3.

W okresie 2024- 2026 wynik budżetu jest zrównoważony.

W okresie objętym prognozą nie ma zagrożenia naruszenia art. 242 ustawy o finansach publicznych zgodnie z którym ustawy rada gminy nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych oraz wolne środki W gminie wydatki bieżące są niższe niż dochody bieżące.

Planowaną nadwyżkę operacyjną w poszczególnych latach oraz jej przeznaczenie zaprezentowano w poniższej tabeli. Nadwyżka operacyjna może zostać przeznaczona na spłatę długu i/lub na wydatki majątkowe.

Rok	Dochody bieżące	Wydatki bieżące	Nadwyżka operacyjna	Spłata długu	Nadwyżka operacyjna na inwestycje
2023	48.254.218,00	46.588.774,25	1.665.443,75	0	7.860.778,03
2024	50.915.926,00	44.741.074,00	6.174.852,00	0	6.174.852,00
2025	52.313.253,00	45.181.390,00	7.131.863,00	0	7.131.863,00
2026	54.091.018,00	45.734.204,00	8.356.814,00	0	8.356.814,00

6. Kwota długu i relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych

Gmina nie posiada zadłużenia.

7. Przedsięwzięcia wieloletnie

Gmina Żelazków realizuje zadania wieloletnie. Wydatki bieżące i majątkowe na programy, projekty i zadania wieloletnie przedstawia załącznik nr 2 do projektu „Wykaz przedsięwzięć do WPF”. Nakłady finansowe i limity wydatków oraz limity zobowiązań dla poszczególnych przedsięwzięć wynikają z zawartych umów lub planowanych wydatków.

Sytuacja Gminy Żelazków jest stabilna. W całym okresie prognozy nie ma zagrożenia naruszenia art. 242, jak i relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Zmiany wprowadzone autopoprawką:

1. W związku z autopoprawką uchwały w sprawie uchwały budżetowej na 2023 rok dokonano zmian w załączniku Nr 1 do uchwały Rady Gminy Żelazków w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żelazków na lata 2023 - 2026 polegających na aktualizacji wartości budżetowych wprowadzonych autopoprawką do uchwały budżetowej na 2023 rok.
2. W załączniku nr 2 – „Wykaz przedsięwzięć do WPF” dodano zadanie „Zakup preferencyjny paliwa stałego dla gospodarstw domowych od podmiotu wprowadzającego węgiel do obrotu”, okres realizacji 2022-2023, łączne nakłady 3.000.000,00 zł, limit zobowiązań 0,00 – umowa zawarta do 30.04.2023.