

UCHWAŁA NR XLII/245/2022
RADY GMINY ŁONIÓW

z dnia 28 grudnia 2022 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łoniów na lata 2023-2040

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) oraz art. 111 ust. 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 583 z późn. zm.) **uchwała się**, co następuje:

§ 1.

Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Łoniów na lata 2023-2040, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2.

Wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Łoniów, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łoniów na lata 2023-2040.

§ 4.

1. Upoważnia się Wójta Gminy Łoniów do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Wójta Gminy Łoniów do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

3. Upoważnia się Wójta Gminy Łoniów do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020.

4. Upoważnia się Wójta Gminy Łoniów do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Łoniów, związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych, w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy, w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu Gminy Łoniów.

§ 5.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Łoniów.

§ 6.

Traci moc Uchwała Rady Gminy Łoniów nr XXXIII/184/2021 z dnia 30.12.2021 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łoniów na lata 2022-2040 z późn. zmianami.

§ 7.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 r.

Przewodniczący Rady Gminy

Radosław Smalera

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 7-letniej

**Załącznik Nr 1 do Uchwały Rady Gminy
Nr XLII / 245 / 2022 z dnia 28 grudnia 2022 roku**

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	36 342 597,00	34 342 597,00	3 891 589,00	74 646,00	14 925 618,00	6 310 912,00	9 139 832,00	2 650 000,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00
2024	48 991 042,00	35 991 042,00	4 078 385,00	78 229,00	15 642 048,00	6 613 836,00	9 578 544,00	2 777 200,00	13 000 000,00	0,00	13 000 000,00
2025	37 106 764,00	37 106 764,00	4 204 815,00	80 654,00	16 126 951,00	6 818 865,00	9 875 479,00	2 863 293,00	0,00	0,00	0,00
2026	38 034 433,00	38 034 433,00	4 309 935,00	82 670,00	16 530 125,00	6 989 337,00	10 122 366,00	2 934 875,00	0,00	0,00	0,00
2027	39 137 432,00	39 137 432,00	4 434 923,00	85 067,00	17 009 499,00	7 192 028,00	10 415 915,00	3 019 986,00	0,00	0,00	0,00
2028	40 272 418,00	40 272 418,00	4 563 536,00	87 534,00	17 502 774,00	7 400 597,00	10 717 977,00	3 107 566,00	0,00	0,00	0,00
2029	41 400 046,00	41 400 046,00	4 691 315,00	89 985,00	17 992 852,00	7 607 814,00	11 018 080,00	3 194 578,00	0,00	0,00	0,00
2030	42 517 848,00	42 517 848,00	4 817 981,00	92 415,00	18 478 659,00	7 813 225,00	11 315 568,00	3 280 832,00	0,00	0,00	0,00
2031	43 665 829,00	43 665 829,00	4 948 066,00	94 910,00	18 977 583,00	8 024 182,00	11 621 088,00	3 369 414,00	0,00	0,00	0,00
2032	44 801 141,00	44 801 141,00	5 076 716,00	97 378,00	19 471 000,00	8 232 811,00	11 923 236,00	3 457 019,00	0,00	0,00	0,00
2033	45 965 971,00	45 965 971,00	5 208 711,00	99 910,00	19 977 246,00	8 446 864,00	12 233 240,00	3 546 901,00	0,00	0,00	0,00
2034	47 115 121,00	47 115 121,00	5 338 929,00	102 408,00	20 476 677,00	8 658 036,00	12 539 071,00	3 635 574,00	0,00	0,00	0,00
2035	48 245 884,00	48 245 884,00	5 467 063,00	104 866,00	20 968 117,00	8 865 829,00	12 840 009,00	3 722 828,00	0,00	0,00	0,00
2036	49 355 539,00	49 355 539,00	5 592 805,00	107 278,00	21 450 384,00	9 069 743,00	13 135 329,00	3 808 453,00	0,00	0,00	0,00
2037	50 441 360,00	50 441 360,00	5 715 847,00	109 638,00	21 922 292,00	9 269 277,00	13 424 306,00	3 892 239,00	0,00	0,00	0,00

2038	51 500 628,00	51 500 628,00	5 835 880,00	111 940,00	22 382 660,00	9 463 932,00	13 706 216,00	3 973 976,00	0,00	0,00	0,00
2039	52 530 641,00	52 530 641,00	5 952 598,00	114 179,00	22 830 313,00	9 653 211,00	13 980 340,00	4 053 456,00	0,00	0,00	0,00
2040	53 581 254,00	53 581 254,00	6 071 650,00	116 463,00	23 286 919,00	9 846 275,00	14 259 947,00	4 134 525,00	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:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2023	41 447 333,00	34 100 393,25	17 937 352,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	7 346 939,75	7 346 939,75	768 796,00
2024	49 373 042,00	34 765 097,00	18 233 318,00	0,00	0,00	1 004 825,00	0,00	0,00	0,00	14 607 945,00	14 607 945,00	0,00
2025	36 076 764,00	35 749 226,00	18 853 251,00	0,00	0,00	887 685,00	0,00	0,00	0,00	327 538,00	327 538,00	0,00
2026	37 034 433,00	36 551 422,00	19 437 702,00	0,00	0,00	705 223,00	0,00	0,00	0,00	483 011,00	483 011,00	0,00
2027	38 087 432,00	37 353 030,00	19 991 677,00	0,00	0,00	542 644,00	0,00	0,00	0,00	734 402,00	734 402,00	0,00
2028	39 097 418,00	38 189 206,00	20 551 444,00	0,00	0,00	398 585,00	0,00	0,00	0,00	908 212,00	908 212,00	0,00
2029	40 190 046,00	39 150 018,00	21 121 747,00	0,00	0,00	358 115,00	0,00	0,00	0,00	1 040 028,00	1 040 028,00	0,00
2030	41 315 848,00	40 148 196,00	21 702 595,00	0,00	0,00	333 691,00	0,00	0,00	0,00	1 167 652,00	1 167 652,00	0,00
2031	42 360 829,00	41 172 443,00	22 299 416,00	0,00	0,00	308 319,00	0,00	0,00	0,00	1 188 386,00	1 188 386,00	0,00
2032	43 496 141,00	42 217 816,00	22 907 075,00	0,00	0,00	281 915,00	0,00	0,00	0,00	1 278 325,00	1 278 325,00	0,00
2033	44 610 971,00	43 279 397,00	23 519 839,00	0,00	0,00	255 011,00	0,00	0,00	0,00	1 331 574,00	1 331 574,00	0,00
2034	45 810 121,00	44 363 384,00	24 143 115,00	0,00	0,00	228 108,00	0,00	0,00	0,00	1 446 737,00	1 446 737,00	0,00
2035	46 990 884,00	45 471 042,00	24 776 872,00	0,00	0,00	202 205,00	0,00	0,00	0,00	1 519 842,00	1 519 842,00	0,00
2036	48 325 539,00	46 598 568,00	25 421 071,00	0,00	0,00	173 233,00	0,00	0,00	0,00	1 726 971,00	1 726 971,00	0,00
2037	49 811 360,00	47 740 423,00	26 075 664,00	0,00	0,00	135 388,00	0,00	0,00	0,00	2 070 937,00	2 070 937,00	0,00
2038	50 870 628,00	48 900 637,00	26 740 593,00	0,00	0,00	92 439,00	0,00	0,00	0,00	1 969 991,00	1 969 991,00	0,00
2039	51 945 641,00	50 072 114,00	27 402 423,00	0,00	0,00	50 396,00	0,00	0,00	0,00	1 873 527,00	1 873 527,00	0,00
2040	53 061 254,00	51 280 224,00	28 080 633,00	0,00	0,00	14 814,00	0,00	0,00	0,00	1 781 030,00	1 781 030,00	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: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2023	-5 104 736,00	0,00	5 874 736,00	2 063 000,00	1 293 000,00	3 314 736,00	3 314 736,00	497 000,00	497 000,00
2024	-382 000,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	382 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 030 000,00	1 030 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 050 000,00	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 175 000,00	1 175 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 210 000,00	1 210 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 202 000,00	1 202 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 305 000,00	1 305 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 305 000,00	1 305 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 355 000,00	1 355 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 305 000,00	1 305 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	1 255 000,00	1 255 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	1 030 000,00	1 030 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	630 000,00	630 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	630 000,00	630 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	585 000,00	585 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	520 000,00	520 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				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	770 000,00	770 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 018 000,00	1 018 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 030 000,00	1 030 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 050 000,00	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 175 000,00	1 175 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 210 000,00	1 210 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 202 000,00	1 202 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 305 000,00	1 305 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 305 000,00	1 305 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 355 000,00	1 355 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 305 000,00	1 305 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 255 000,00	1 255 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	1 030 000,00	1 030 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	630 000,00	630 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	630 000,00	630 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	585 000,00	585 000,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	520 000,00	520 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						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	16 205 000,00	0,00	242 203,75	4 053 939,75	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	16 587 000,00	0,00	1 225 945,00	1 225 945,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	15 557 000,00	0,00	1 357 538,00	1 357 538,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	14 557 000,00	0,00	1 483 011,00	1 483 011,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	13 507 000,00	0,00	1 784 402,00	1 784 402,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	12 332 000,00	0,00	2 083 212,00	2 083 212,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	11 122 000,00	0,00	2 250 028,00	2 250 028,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	9 920 000,00	0,00	2 369 652,00	2 369 652,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	8 615 000,00	0,00	2 493 386,00	2 493 386,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	7 310 000,00	0,00	2 583 325,00	2 583 325,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	5 955 000,00	0,00	2 686 574,00	2 686 574,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	4 650 000,00	0,00	2 751 737,00	2 751 737,00	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	3 395 000,00	0,00	2 774 842,00	2 774 842,00	
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	2 365 000,00	0,00	2 756 971,00	2 756 971,00	
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	1 735 000,00	0,00	2 700 937,00	2 700 937,00	
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	1 105 000,00	0,00	2 599 991,00	2 599 991,00	
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	520 000,00	0,00	2 458 527,00	2 458 527,00	
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 301 030,00	2 301 030,00	

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	6,39%	4,47%	4,47%	9,66%	10,02%	TAK	TAK
2024	6,96%	7,59%	7,59%	8,96%	9,32%	TAK	TAK
2025	6,40%	7,41%	x	8,06%	8,42%	TAK	TAK
2026	5,56%	7,05%	x	7,53%	7,89%	TAK	TAK
2027	5,05%	7,28%	x	7,13%	7,49%	TAK	TAK
2028	4,85%	7,55%	x	6,92%	7,28%	TAK	TAK
2029	4,69%	7,72%	x	6,13%	6,49%	TAK	TAK
2030	4,43%	7,79%	x	7,01%	7,01%	TAK	TAK
2031	4,53%	7,86%	x	7,48%	7,48%	TAK	TAK
2032	4,34%	7,84%	x	7,52%	7,52%	TAK	TAK
2033	4,29%	7,84%	x	7,58%	7,58%	TAK	TAK
2034	3,99%	7,75%	x	7,70%	7,70%	TAK	TAK
2035	3,70%	7,56%	x	7,76%	7,76%	TAK	TAK
2036	2,99%	7,27%	x	7,77%	7,77%	TAK	TAK
2037	1,86%	6,89%	x	7,70%	7,70%	TAK	TAK
2038	1,72%	6,40%	x	7,57%	7,57%	TAK	TAK
2039	1,48%	5,85%	x	7,36%	7,36%	TAK	TAK
2040	1,22%	5,30%	x	7,08%	7,08%	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			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	128 289,00	128 289,00	73 390,00	0,00	0,00	0,00	138 289,00	138 289,00	73 390,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	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	198 820,00	198 820,00	198 820,00	7 676 557,00	1 515 977,00	6 160 580,00	0,00	0,00	20 546,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	15 027 886,00	450 000,00	14 577 886,00	0,00	0,00	20 546,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 546,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 546,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 546,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 546,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 692,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	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:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2023	770 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 015 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	1 015 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	985 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	1 035 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	1 195 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	1 187 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	1 170 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	1 170 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	1 220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	1 170 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	1 120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2040	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 Rady Gminy
Nr XLII / 245 / 2022 z dnia 28 grudnia 2022 roku

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)				26 050 577,00	7 676 557,00	15 027 886,00	0,00	0,00	22 704 443,00
1.a	- wydatki bieżące				5 120 116,00	1 515 977,00	450 000,00	0,00	0,00	1 965 977,00
1.b	- wydatki majątkowe				20 930 461,00	6 160 580,00	14 577 886,00	0,00	0,00	20 738 466,00
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:				748 006,00	334 097,00	0,00	0,00	0,00	334 097,00
1.1.1	- wydatki bieżące				524 686,00	135 277,00	0,00	0,00	0,00	135 277,00
1.1.1.1	Realizacja projektu "Społeczeństwo bez barier - usługi społeczne dla powiatu sandomierskiego" Rozdział 85295,85219 - Ułatwienie dostępu i podnoszenia jakości usług społecznych	Ośrodek Pomocy Społecznej w Łoniowie	2019	2023	524 686,00	135 277,00	0,00	0,00	0,00	135 277,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				223 320,00	198 820,00	0,00	0,00	0,00	198 820,00
1.1.2.1	Cyfrowa Gmina Rozdział 72095 - Poprawa informatyzacji Urzędu Gminy w Łoniowie	Urząd Gminy	2022	2023	223 320,00	198 820,00	0,00	0,00	0,00	198 820,00
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				25 302 571,00	7 342 460,00	15 027 886,00	0,00	0,00	22 370 346,00
1.3.1	- wydatki bieżące				4 595 430,00	1 380 700,00	450 000,00	0,00	0,00	1 830 700,00
1.3.1.1	Bieżące utrzymanie oczyszczalni i kanalizacji - zapewnienie trwałości projektu - Rozdział 90001 - Ochrona środowiska	Urząd Gminy	2015	2024	2 999 450,00	427 000,00	450 000,00	0,00	0,00	877 000,00
1.3.1.2	Miejscowy Plan Zagospodarowania Przestrzennego Gminy Łoniów "Skrzypaczowice, Piaseczno - zbiornik" Rozdz. 71004 - Zaspokajanie zbiorowych potrzeb ludności w zakresie gospodarki nieruchomościami	Urząd Gminy	2021	2023	49 200,00	49 200,00	0,00	0,00	0,00	49 200,00
1.3.1.3	Zmiana nr 7 Studium Uwarunkowań i Kierunków Zagospodarowania Przestrzennego Gminy Łoniów Rozdział 71004 - Zaspokajanie zbiorowych potrzeb ludności w zakresie gospodarki nieruchomościami	Urząd Gminy	2021	2023	36 900,00	36 900,00	0,00	0,00	0,00	36 900,00
1.3.1.5	Dowóz uczniów w latach 2022-2023 Rozdział 80113 - Zapewnienie bezpiecznego transportu do szkół dzieci i młodzieży z terenu Gminy Łoniów	Centrum Obsługi Szkół i Przedszkoli w Łoniowie	2022	2023	609 880,00	417 600,00	0,00	0,00	0,00	417 600,00
1.3.1.6	Dystrybucja i sprzedaż węgla przez gminę Rozdział 85395 - Realizacja preferencyjnego zakupu węgla przez mieszkańców Gminy Łoniów	Urząd Gminy	2022	2023	900 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				20 707 141,00	5 961 760,00	14 577 886,00	0,00	0,00	20 539 646,00
1.3.2.1	Budowa kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Łoniów Rozdział 01044 - Podniesienie infrastruktury sanitacyjnej w gminie	Urząd Gminy	2021	2023	545 627,00	511 802,00	0,00	0,00	0,00	511 802,00
1.3.2.2	Rozbudowa sieci wodociągowej w Gminie Łoniów Rozdział 01044 - Poprawa infrastruktury wodociągowej w gminie.	Urząd Gminy	2021	2023	492 514,00	358 844,00	0,00	0,00	0,00	358 844,00

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						
1.3.2.3	Budowa kanalizacji sanitarnej w Gminie Łoniów w miejscowościach Bogoria i Wnorów Rozdział 01044 - Poprawa infrastruktury kanalizacyjnej na terenie gminy.	Urząd Gminy	2021	2024	12 320 000,00	2 804 114,00	9 515 886,00	0,00	0,00	12 320 000,00
1.3.2.4	Budowa Centrum dydaktyczno-ekologicznego w Świnarach Nowych Rozdział 90095 - Ochrona środowiska naturalnego poprzez szerzenie wiedzy z zakresu ekologii na terenie Gminy Łoniów	Urząd Gminy	2022	2024	3 149 000,00	87 000,00	3 062 000,00	0,00	0,00	3 149 000,00
1.3.2.7	Przebudowa sieci wodociągowej w Gminie Łoniów Rozdział 01044 - Poprawa infrastruktury wodociągowej na terenie Gminy Łoniów	Urząd Gminy	2023	2024	4 200 000,00	2 200 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	4 200 000,00

Uzasadnienie

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łoniów na lata 2023-2040

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszącymi 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 Łoniów 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. 2021 poz. 83).

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

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

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2040. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Łoniów została przygotowana na lata 2023-2040.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Łoniów wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Łoniów, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 3 października 2022 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2024	3,10%	4,80%	3,30%
2025	3,10%	3,10%	3,70%
2026	2,90%	2,50%	3,50%
2027	2,90%	2,50%	3,00%
2028	2,90%	2,50%	2,90%
2029	2,80%	2,50%	2,90%
2030	2,70%	2,50%	2,90%
2031	2,70%	2,50%	2,90%
2032	2,60%	2,50%	2,90%
2033	2,60%	2,50%	2,80%

2034	2,50%	2,50%	2,80%
2035	2,40%	2,50%	2,80%
2036	2,30%	2,50%	2,80%
2037	2,20%	2,50%	2,80%
2038	2,10%	2,50%	2,80%
2039	2,00%	2,50%	2,70%
2040	2,00%	2,50%	2,70%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2022 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2022.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
 2. dla lat 2024-2040 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.
- Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Łoniów.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2023 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2023 rok. Od 2024 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Łoniów dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Łoniów oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2040	100,00%	0,00%

dochody z udziału w CIT	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2040	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2040	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2040	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2040	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2040	100,00%	0,00%

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2023 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Łoniów, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2023 r. ustalono więc na poziomie 2 650 000,00 zł, co stanowi 108,61% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2022 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2023 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. Dochody majątkowe

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

W roku budżetowym nie zaplanowano dochodów ze sprzedaży mienia.

W 2023 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 2 000 000,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1.Przebudowa sieci wodociągowej w Gminie Łoniów (2023-2024)

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2024 w kwocie 13 000 000,00 zł na następujące zadania:

1. Budowa kanalizacji sanitarnej w Gminie Łoniów w miejscowościach Bogoria i Wnorów (2021-2024) - 8 000 000,00 zł

2. Budowa Centrum dydaktyczno- ekologicznego w Świniarach Nowych (2022-2024) - 3 000 000,00 zł
3. Przebudowa sieci wodociągowej w Gminie Łoniów (2023-2024) - 2 000 000,00 zł.

2. Wydatki

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

2.1. Wydatki bieżące

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

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Łoniów oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 3. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2024	0,00%	0,00%	50,00%
	2025-2040	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2024	0,00%	50,00%	0,00%
	2025-2040	0,00%	100,00%	0,00%

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2023 r. w budżecie Gminy Łoniów wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 17 937 352,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2022 r. o kwotę -586 193,91 zł. W latach 2024-2040 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

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

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnięta ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 2% a 4%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych również od I półrocza 2023 zacznie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

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

Pozostałe wydatki bieżące

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

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łoniów na lata 2023-2040. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -5 104 736,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

- 1.kredytów – 1 293 000,00 zł;
- 2.nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 3 314 736,00 zł;
- 3.wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy - 497 000 zł;

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

Tabela 4. Wynik budżetu Gminy Łoniów

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2023	36 342 597,00	41 447 333,00	-5 104 736,00
2024	48 991 042,00	49 373 042,00	-382 000,00
2025	37 106 764,00	36 076 764,00	1 030 000,00
2026	38 034 433,00	37 034 433,00	1 000 000,00
2027	39 137 432,00	38 087 432,00	1 050 000,00
2028	40 272 418,00	39 097 418,00	1 175 000,00
2029	41 400 046,00	40 190 046,00	1 210 000,00
2030	42 517 848,00	41 315 848,00	1 202 000,00
2031	43 665 829,00	42 360 829,00	1 305 000,00
2032	44 801 141,00	43 496 141,00	1 305 000,00
2033	45 965 971,00	44 610 971,00	1 355 000,00
2034	47 115 121,00	45 810 121,00	1 305 000,00
2035	48 245 884,00	46 990 884,00	1 255 000,00
2036	49 355 539,00	48 325 539,00	1 030 000,00
2037	50 441 360,00	49 811 360,00	630 000,00
2038	51 500 628,00	50 870 628,00	630 000,00
2039	52 530 641,00	51 945 641,00	585 000,00
2040	53 581 254,00	53 061 254,00	520 000,00

W okresie prognozy deficyt budżetu zaplanowano również w roku 2024.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 5 874 736,00 zł. Przychody Gminy Łoniów w 2023 r. obejmują:

- 1.kredyty – 2 063 000,00 zł;
- 2.nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 3 314 736,00 zł;
- 3.wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy - 497 000 zł;

5. Rozchody

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

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2024-2040. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 5. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Łoniów

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	770 000,00	0,00	770 000,00
2024	1 015 000,00	3 000,00	1 018 000,00
2025	1 015 000,00	15 000,00	1 030 000,00
2026	985 000,00	15 000,00	1 000 000,00
2027	1 035 000,00	15 000,00	1 050 000,00
2028	1 160 000,00	15 000,00	1 175 000,00
2029	1 195 000,00	15 000,00	1 210 000,00
2030	1 187 000,00	15 000,00	1 202 000,00
2031	1 170 000,00	135 000,00	1 305 000,00
2032	1 170 000,00	135 000,00	1 305 000,00
2033	1 220 000,00	135 000,00	1 355 000,00
2034	1 170 000,00	135 000,00	1 305 000,00
2035	1 120 000,00	135 000,00	1 255 000,00
2036	700 000,00	330 000,00	1 030 000,00
2037	0,00	630 000,00	630 000,00
2038	0,00	630 000,00	630 000,00
2039	0,00	585 000,00	585 000,00
2040	0,00	520 000,00	520 000,00

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łoniów na lata 2023-2040, w kolumnie pomocniczej WPF „2022 przewidywane wykonanie” wynosi 14 912 000,00 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 16 205 000,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2023 roku wyniesie 57,81%.

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

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja [zł]
2023	16 205 000,00	28 031 685,00	57,81%
2024	16 587 000,00	29 377 206,00	56,46%
2025	15 557 000,00	30 287 899,00	51,36%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

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

Tabela 7. Wynik budżetu bieżącego Gminy Łoniów

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego,
-----	----------------------	----------------------	------------------------------	--------------------------

				skorygowany o środki [zł]
2023	34 342 597,00	34 100 393,25	242 203,75	4 053 939,75
2024	35 991 042,00	34 765 097,00	1 225 945,00	1 225 945,00
2025	37 106 764,00	35 749 226,00	1 357 538,00	1 357 538,00
2026	38 034 433,00	36 551 422,00	1 483 011,00	1 483 011,00
2027	39 137 432,00	37 353 030,00	1 784 402,00	1 784 402,00
2028	40 272 418,00	38 189 206,00	2 083 212,00	2 083 212,00
2029	41 400 046,00	39 150 018,00	2 250 028,00	2 250 028,00
2030	42 517 848,00	40 148 196,00	2 369 652,00	2 369 652,00
2031	43 665 829,00	41 172 443,00	2 493 386,00	2 493 386,00
2032	44 801 141,00	42 217 816,00	2 583 325,00	2 583 325,00
2033	45 965 971,00	43 279 397,00	2 686 574,00	2 686 574,00
2034	47 115 121,00	44 363 384,00	2 751 737,00	2 751 737,00
2035	48 245 884,00	45 471 042,00	2 774 842,00	2 774 842,00
2036	49 355 539,00	46 598 568,00	2 756 971,00	2 756 971,00
2037	50 441 360,00	47 740 423,00	2 700 937,00	2 700 937,00
2038	51 500 628,00	48 900 637,00	2 599 991,00	2 599 991,00
2039	52 530 641,00	50 072 114,00	2 458 527,00	2 458 527,00
2040	53 581 254,00	51 280 224,00	2 301 030,00	2 301 030,00

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Łoniów przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 8. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	6,39%	9,66%	TAK	10,02%	TAK
2024	6,96%	8,96%	TAK	9,32%	TAK
2025	6,40%	8,06%	TAK	8,42%	TAK
2026	5,56%	7,53%	TAK	7,89%	TAK
2027	5,05%	7,13%	TAK	7,49%	TAK
2028	4,85%	6,92%	TAK	7,28%	TAK
2029	4,69%	6,13%	TAK	6,49%	TAK
2030	4,43%	7,01%	TAK	7,01%	TAK
2031	4,53%	7,48%	TAK	7,48%	TAK
2032	4,34%	7,52%	TAK	7,52%	TAK
2033	4,29%	7,58%	TAK	7,58%	TAK
2034	3,99%	7,70%	TAK	7,70%	TAK
2035	3,70%	7,76%	TAK	7,76%	TAK
2036	2,99%	7,77%	TAK	7,77%	TAK
2037	1,86%	7,70%	TAK	7,70%	TAK
2038	1,72%	7,57%	TAK	7,57%	TAK
2039	1,48%	7,36%	TAK	7,36%	TAK
2040	1,22%	7,08%	TAK	7,08%	TAK

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Łoniów spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

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

Przewodniczący Rady Gminy

Radosław Smalera