

UCHWAŁA NR LX/380/22
RADY GMINY GALEWICE

z dnia 28 grudnia 2022 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Galewice na lata 2023-2035

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, zm.: Dz. U. z 2022 r. poz. 1005, poz. 1079 i poz. 1561) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 230, art. 231 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (T.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634; zm.: Dz. U. z 2022 r. poz. 1079, poz. 1692, poz. 1725, poz. 1747, poz. 1768, poz. 1964 i poz. 2414) uchwala się, co następuje :

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Galewice na lata 2023-2035, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Galewice, 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 Galewice na lata 2023-2035 stanowią załącznik nr 3 do uchwały.

§ 4. 1. Upoważnia się Wójta Gminy Galewice 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.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Galewice.

§ 6. Traci moc Uchwała Rady Gminy Galewice nr XLIII/281/21 z dnia 29.12.2021 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Galewice na lata 2022-2035 z późniejszymi zmianami.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 r. i podlega ogłoszeniu.

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 LX/380/22
z dnia 2022-12-28

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
Wykonanie 2016	24 272 999,14	23 936 662,81	0,00	0,00	0,00	7 027 158,56	0,00	0,00	336 336,33	9 590,54	0,00
Wykonanie 2017	25 662 457,41	25 539 648,58	0,00	0,00	0,00	8 254 993,86	0,00	0,00	122 808,83	19 210,58	0,00
Wykonanie 2018	27 769 330,77	26 456 644,12	0,00	0,00	0,00	8 259 074,10	0,00	0,00	1 312 686,65	91 387,66	0,00
Wykonanie 2019	29 701 828,82	29 390 131,30	4 110 405,00	79 576,38	10 925 189,00	9 565 916,41	4 709 044,51	1 691 526,36	311 697,52	8 786,82	302 211,90
Wykonanie 2020	34 483 909,88	31 336 667,43	4 147 922,00	97 805,06	11 162 831,00	10 665 163,34	5 262 946,03	1 834 734,24	3 147 242,45	308 553,08	2 839 836,17
Wykonanie 2021	48 240 281,12	37 726 848,95	4 961 268,00	254 977,00	12 403 817,00	10 861 809,27	9 244 977,68	2 027 297,31	10 513 432,17	66 289,84	10 446 443,53
Plan 3 kw. 2022	36 529 611,64	33 489 775,21	4 325 188,00	122 121,00	11 675 977,00	9 472 283,64	7 894 205,57	2 100 000,00	3 039 836,43	310 200,00	2 704 730,42
Wykonanie 2022	43 041 018,92	40 085 164,49	7 213 606,57	122 121,00	11 675 977,00	12 980 754,35	8 092 705,57	2 100 000,00	2 955 854,43	310 200,00	2 620 748,42
2023	38 450 509,96	28 895 687,46	4 677 402,00	236 505,00	12 092 065,00	2 731 672,00	9 158 043,46	2 550 000,00	9 554 822,50	915 000,00	8 638 822,50
2024	35 155 757,00	31 120 757,00	4 991 723,00	252 398,00	13 204 652,00	3 005 240,00	9 666 744,00	2 721 360,00	4 035 000,00	35 000,00	4 000 000,00
2025	31 713 409,00	31 683 409,00	5 146 466,00	260 222,00	13 304 696,00	3 005 612,00	9 966 413,00	2 805 722,00	30 000,00	30 000,00	0,00
2026	32 504 494,00	32 475 494,00	5 275 128,00	266 728,00	13 637 313,00	3 080 752,00	10 215 573,00	2 875 865,00	29 000,00	29 000,00	0,00
2027	33 445 284,00	33 417 284,00	5 428 107,00	274 463,00	14 032 795,00	3 170 094,00	10 511 825,00	2 959 265,00	28 000,00	28 000,00	0,00
2028	34 413 385,00	34 386 385,00	5 585 522,00	282 422,00	14 439 746,00	3 262 027,00	10 816 668,00	3 045 084,00	27 000,00	27 000,00	0,00
2029	35 375 205,00	35 349 205,00	5 741 917,00	290 330,00	14 844 059,00	3 353 364,00	11 119 535,00	3 130 346,00	26 000,00	26 000,00	0,00
2030	36 328 634,00	36 303 634,00	5 896 949,00	298 169,00	15 244 849,00	3 443 905,00	11 419 762,00	3 214 865,00	25 000,00	25 000,00	0,00
2031	37 308 833,00	37 283 833,00	6 056 167,00	306 220,00	15 656 460,00	3 536 890,00	11 728 096,00	3 301 666,00	25 000,00	25 000,00	0,00
2032	38 278 212,00	38 253 212,00	6 213 627,00	314 182,00	16 063 528,00	3 628 849,00	12 033 026,00	3 387 509,00	25 000,00	25 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
								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⁾	z podatku od nieruchomości		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
2033	39 272 796,00	39 247 796,00	6 375 181,00	322 351,00	16 481 180,00	3 723 199,00	12 345 885,00	3 475 584,00	25 000,00	25 000,00	0,00
2034	40 252 992,00	40 228 992,00	6 534 561,00	330 410,00	16 893 210,00	3 816 279,00	12 654 532,00	3 562 474,00	24 000,00	24 000,00	0,00
2035	41 217 488,00	41 194 488,00	6 691 390,00	338 340,00	17 298 647,00	3 907 870,00	12 958 241,00	3 647 973,00	23 000,00	23 000,00	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
Wykonanie 2016	22 825 401,31	20 185 054,19	0,00	0,00	0,00	185 128,76	0,00	0,00	0,00	2 640 347,12	0,00	0,00
Wykonanie 2017	27 519 896,21	22 271 898,16	0,00	0,00	0,00	178 334,32	0,00	0,00	0,00	5 247 998,05	0,00	0,00
Wykonanie 2018	27 138 306,24	23 423 511,12	0,00	0,00	0,00	140 869,22	0,00	0,00	0,00	3 714 795,12	0,00	0,00
Wykonanie 2019	37 283 803,12	26 033 537,18	11 309 717,50	0,00	0,00	247 154,21	247 154,21	0,00	0,00	11 250 265,94	11 250 265,94	300 000,00
Wykonanie 2020	35 738 051,13	28 094 259,93	11 983 342,01	0,00	0,00	181 711,49	0,00	0,00	0,00	7 643 791,20	7 443 791,20	0,00
Wykonanie 2021	41 991 778,60	29 860 467,58	12 491 235,18	0,00	0,00	138 556,92	0,00	0,00	0,00	12 131 311,02	12 031 311,02	0,00
Plan 3 kw. 2022	40 835 057,61	33 683 427,77	13 533 588,16	0,00	0,00	470 000,00	124 946,00	0,00	0,00	7 151 629,84	7 051 629,84	0,00
Wykonanie 2022	45 364 896,32	38 115 398,48	13 812 845,65	0,00	0,00	500 000,00	124 946,00	0,00	0,00	7 249 497,84	7 149 497,84	0,00
2023	44 693 448,27	29 663 309,38	14 852 892,00	0,00	0,00	600 000,00	31 237,00	0,00	0,00	15 030 138,89	15 030 138,89	0,00
2024	33 788 053,92	29 259 740,25	14 897 965,00	0,00	0,00	717 120,00	0,00	0,00	0,00	4 528 313,67	4 528 313,67	0,00
2025	30 307 884,92	29 958 998,00	15 237 277,00	0,00	0,00	865 574,00	0,00	0,00	0,00	348 886,92	348 886,92	0,00
2026	31 233 790,92	30 301 645,00	15 646 379,00	0,00	0,00	625 917,00	0,00	0,00	0,00	932 145,92	932 145,92	0,00
2027	31 974 580,92	30 884 017,00	16 092 301,00	0,00	0,00	411 633,00	0,00	0,00	0,00	1 090 563,92	1 090 563,92	0,00
2028	32 578 783,18	31 502 554,00	16 542 885,00	0,00	0,00	220 084,00	0,00	0,00	0,00	1 076 229,18	1 076 229,18	0,00
2029	33 885 970,52	32 245 484,00	17 001 950,00	0,00	0,00	135 459,00	0,00	0,00	0,00	1 640 486,52	1 640 486,52	0,00
2030	34 639 399,52	33 075 143,00	17 469 504,00	0,00	0,00	119 862,00	0,00	0,00	0,00	1 564 256,52	1 564 256,52	0,00
2031	35 629 598,52	33 925 151,00	17 949 915,00	0,00	0,00	102 315,00	0,00	0,00	0,00	1 704 447,52	1 704 447,52	0,00
2032	36 599 630,52	34 792 612,00	18 439 050,00	0,00	0,00	83 818,00	0,00	0,00	0,00	1 807 018,52	1 807 018,52	0,00
2033	37 830 195,37	35 673 732,00	18 932 295,00	0,00	0,00	64 949,00	0,00	0,00	0,00	2 156 463,37	2 156 463,37	0,00
2034	39 752 992,00	36 542 401,00	19 434 001,00	0,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	3 210 591,00	3 210 591,00	0,00

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			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
2035	40 717 488,00	37 469 879,00	19 944 144,00	0,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	3 247 609,00	3 247 609,00	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
Wykonanie 2016	1 447 597,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	-1 857 438,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	631 024,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	-7 581 974,30	0,00	11 786 416,40	7 951 458,00	7 581 974,30	0,00	0,00	3 738 958,40	0,00
Wykonanie 2020	-1 254 141,25	0,00	6 187 102,66	2 876 876,00	1 254 141,25	0,00	0,00	3 214 726,66	0,00
Wykonanie 2021	6 248 502,52	2 524 327,08	3 214 726,66	0,00	0,00	197 166,16	0,00	3 017 560,50	0,00
Plan 3 kw. 2022	-4 305 445,97	0,00	5 598 522,29	204 895,00	204 895,00	229 720,37	229 720,37	5 163 906,92	3 870 830,60
Wykonanie 2022	-2 323 877,40	0,00	3 616 953,72	314 242,00	314 242,00	229 720,37	229 720,37	3 072 991,35	1 779 915,03
2023	-6 242 938,31	0,00	7 650 642,03	5 750 000,00	5 750 000,00	116 312,10	116 312,10	1 752 829,93	376 626,21
2024	1 367 703,08	1 367 703,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 405 524,08	1 405 524,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 270 703,08	1 270 703,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 470 703,08	1 470 703,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 834 601,82	1 834 601,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 489 234,48	1 489 234,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 689 234,48	1 689 234,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 679 234,48	1 679 234,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 678 581,48	1 678 581,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 442 600,63	1 442 600,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	500 000,00	500 000,00	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	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	96 000,00	0,00	1 260 537,35	1 165 037,35	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	95 500,00	0,00	0,00	0,00	1 351 412,84	1 351 412,84	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	2 524 327,08	2 524 327,08	1 126 251,00	1 126 251,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 293 076,32	1 258 076,32	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 293 076,32	1 258 076,32	0,00	0,00	0,00
2023	31 500,00	0,00	0,00	0,00	1 407 703,72	1 407 703,72	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 367 703,08	1 367 703,08	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 405 524,08	1 405 524,08	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 270 703,08	1 270 703,08	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 470 703,08	1 470 703,08	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 834 601,82	1 834 601,82	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 489 234,48	1 489 234,48	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 689 234,48	1 689 234,48	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 679 234,48	1 679 234,48	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 678 581,48	1 678 581,48	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 442 600,63	1 442 600,63	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	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	
Wykonanie 2016	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 751 608,62	3 751 608,62	
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 267 750,42	3 267 750,42	
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 033 133,00	3 033 133,00	
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	95 500,00	13 928 932,66	410,01	3 356 594,12	7 095 552,52	
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	15 480 432,06	26 446,25	3 242 407,50	6 457 134,16	
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	12 940 728,73	11 070,00	7 866 381,37	11 081 108,03	
Plan 3 kw. 2022	x	x	x	x	0,00	35 000,00	11 923 881,61	47 404,20	-193 652,56	5 199 974,73	
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	35 000,00	12 033 228,61	47 404,20	1 969 766,01	5 272 477,73	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 363 421,69	35 301,00	-767 621,92	1 133 020,11	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	14 983 615,41	23 197,80	1 861 016,75	1 861 016,75	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	13 565 988,13	11 094,60	1 724 411,00	1 724 411,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	12 284 190,45	0,00	2 173 849,00	2 173 849,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	10 813 487,37	0,00	2 533 267,00	2 533 267,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	8 978 885,55	0,00	2 883 831,00	2 883 831,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	7 489 651,07	0,00	3 103 721,00	3 103 721,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	5 800 416,59	0,00	3 228 491,00	3 228 491,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	4 121 182,11	0,00	3 358 682,00	3 358 682,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	2 442 600,63	0,00	3 460 600,00	3 460 600,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	3 574 064,00	3 574 064,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	500 000,00	0,00	3 686 591,00	3 686 591,00	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 724 609,00	3 724 609,00	

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
Wykonanie 2016	0,00%	x	23,35%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	0,00%	x	20,12%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	17,94%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	18,22%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	18,06%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	29,95%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2022	0,00%	1,51%	2,80%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	9,47%	10,61%	x	x	x	x
2023	7,60%	-0,30%	3,20%	18,63%	19,75%	TAK	TAK
2024	7,46%	9,17%	9,29%	15,76%	16,87%	TAK	TAK
2025	7,96%	9,03%	x	14,21%	15,32%	TAK	TAK
2026	6,49%	9,52%	x	11,98%	13,12%	TAK	TAK
2027	6,22%	9,74%	x	10,74%	11,88%	TAK	TAK
2028	6,60%	9,97%	x	9,77%	10,91%	TAK	TAK
2029	5,08%	10,12%	x	6,95%	8,09%	TAK	TAK
2030	5,51%	10,19%	x	8,18%	8,18%	TAK	TAK
2031	5,28%	10,26%	x	9,68%	9,68%	TAK	TAK
2032	5,09%	10,24%	x	9,83%	9,83%	TAK	TAK
2033	4,24%	10,24%	x	10,01%	10,01%	TAK	TAK
2034	1,41%	10,17%	x	10,11%	10,11%	TAK	TAK
2035	1,35%	10,00%	x	10,17%	10,17%	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:			w tym:			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
Wykonanie 2016	122 789,75	122 789,75	122 789,75	0,00	0,00	0,00	124 017,61	124 017,61	0,00
Wykonanie 2017	63 942,70	63 942,70	63 942,70	0,00	0,00	0,00	75 780,58	75 780,58	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	99 692,00	99 692,00	99 692,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	746 419,55	746 419,55	746 419,55	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	60 000,00	60 000,00	56 043,96	1 794 213,21	1 794 213,21	1 630 811,96	35 471,87	35 471,87	33 133,23
Plan 3 kw. 2022	496 186,29	496 186,29	469 469,83	574 361,49	574 361,49	421 615,39	582 223,26	582 223,26	488 978,35
Wykonanie 2022	496 186,29	496 186,29	469 469,83	574 361,49	574 361,49	421 615,39	582 223,26	582 223,26	488 978,35
2023	0,00	0,00	0,00	1 133 749,00	1 133 749,00	1 133 749,00	89 931,50	89 931,50	84 931,50
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

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
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	4 825 522,21	0,00	4 825 522,21	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	3 321 446,22	3 321 446,22	746 419,55	6 343 773,37	698 252,66	5 645 520,71	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	1 029 930,44	1 029 930,44	509 878,21	12 957 979,19	1 602 998,79	11 354 980,40	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	1 004 352,95	1 004 352,95	421 615,12	6 095 962,14	2 558 210,10	3 537 752,04	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	1 079 352,95	1 079 352,95	421 615,12	6 095 962,14	2 558 210,10	3 537 752,04	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	708 757,99	708 757,99	291 380,60	17 066 750,62	2 439 931,50	14 626 819,12	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	783 026,26	0,00	0,00	4 525 129,46	0,00	4 525 129,46	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	12 103,20	0,00	12 103,20	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	11 094,60	0,00	11 094,60	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
2029	0,00	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	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

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
2035	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:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wyплаты 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
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	1 165 037,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 142 102,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	1 351 412,84	410,01	410,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2021	2 524 327,08	15 376,25	616,25	14 760,00	14 760,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	1 258 076,32	12 078,60	0,00	12 078,60	12 078,60	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2022	1 258 076,32	12 078,60	0,00	12 078,60	12 078,60	11 070,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	1 407 703,72	12 103,20	0,00	12 103,20	12 103,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 367 703,08	12 103,20	0,00	12 103,20	12 103,20	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	1 405 524,08	12 103,20	0,00	12 103,20	12 103,20	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	970 703,08	11 094,60	0,00	11 094,60	11 094,60	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	970 703,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	984 601,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	989 234,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	989 234,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	979 234,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	978 581,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	942 600,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	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.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr LX/380/22
z dnia 2022-12-28

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 2027
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				34 591 370,56	17 066 750,62	4 525 129,46	12 103,20	11 094,60	0,00
1.a	- wydatki bieżące				6 807 000,00	2 439 931,50	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				27 784 370,56	14 626 819,12	4 525 129,46	12 103,20	11 094,60	0,00
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:				4 985 277,36	798 689,49	783 026,26	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				107 000,00	89 931,50	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Zakup sprzętu i oprogramowania w ramach Projektu p.n. "Cyfrowa Gmina" - Poprawa jakości usług publicznych	Urząd Gminy w Galewiczach	2022	2023	107 000,00	89 931,50	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				4 878 277,36	708 757,99	783 026,26	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Węglewice - Ochrona środowiska	Urząd Gminy w Galewiczach	2015	2024	4 111 277,36	60 496,80	783 026,26	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Budowa placu zabaw przy Orliku w Galewiczach (kontynuacja) - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy w Galewiczach	2022	2023	235 000,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Zagospodarowanie przestrzeni publicznej przy boisku sportowym w Galewiczach - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy w Galewiczach	2022	2023	211 000,00	210 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Prace wykończeniowe szatni na boisku sportowym w Osieku - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy w Galewiczach	2022	2023	211 000,00	210 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.5	Zakup sprzętu i oprogramowania w ramach Projektu p.n. "Cyfrowa Gmina" - Poprawa jakości usług publicznych	Urząd Gminy w Galewiczach	2022	2023	110 000,00	48 261,19	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				29 606 093,20	16 268 061,13	3 742 103,20	12 103,20	11 094,60	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				6 700 000,00	2 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Odbieranie i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu Gminy Galewice - Ochrona środowiska	Urząd Gminy w Galewiczach	2022	2023	5 900 000,00	2 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Sprzedaż węgla - zaopatrzenie mieszkańców Gminy w opał - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy w Galewiczach	2022	2023	800 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				22 906 093,20	13 918 061,13	3 742 103,20	12 103,20	11 094,60	0,00
1.3.2.1	Budowa zbiornika retencyjnego "Okon" - Ochrona środowiska	Urząd Gminy w Galewiczach	2019	2023	370 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Przebudowa drogi gminnej nr 118 325 E Osiek-Galewice - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy w Galewiczach	2019	2023	8 189 523,00	5 415 680,43	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Modernizacja stacji uzdatniania wody w Galewiczach - Ochrona środowiska	GALEWICE	2019	2024	5 850 000,00	3 670 000,00	1 460 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Modernizacja budynku Urzędu Gminy w Galewiczach - Poprawa jakości życia mieszkańców	GALEWICE	2021	2023	755 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 612 077,68
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 439 931,50
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 172 146,18
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 578 715,75
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89 931,50
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89 931,50
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 488 784,25
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	843 523,06
1.1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	180 000,00
1.1.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	210 000,00
1.1.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	210 000,00
1.1.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45 261,19
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 033 361,93
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 350 000,00
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 250 000,00
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 683 361,93
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 415 680,43
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 130 000,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1.3.2.5	Rewitalizacja zespołu dworsko-pałacowego z XIX w. w Galewicach - Poprawa jakości życia mieszkańców	GALEWICE	2021	2024	5 100 000,00	2 699 277,50	2 250 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Modernizacja stacji uzdatniania wody w Ostrówku	GALEWICE	2022	2023	30 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Budowa monitoringu wizyjnego - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	GALEWICE	2022	2026	48 412,80	12 103,20	12 103,20	12 103,20	11 094,60	0,00
1.3.2.8	Rozbudowa i przebudowa Gminnego Ośrodka Kultury w Galewicach - Poprawa jakości życia mieszkańców	GALEWICE	2022	2024	480 000,00	440 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Poprawa infrastruktury edukacyjnej w Gminie Galewice - Poprawa jakości kształcenia ogólnego	GALEWICE	2022	2023	257 000,00	225 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Przebudowa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Galewice - Poprawa jakości życia mieszkańców	GALEWICE	2022	2024	290 000,00	250 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Likwidacja barier architektonicznych w budynku Urzędu Gminy w Galewicach - Poprawa jakości życia mieszkańców	GALEWICE	2022	2023	690 000,00	635 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Poprawa dostępności do usług publicznych dla osób z niepełnosprawnościami - Poprawa jakości usług publicznych	GALEWICE	2022	2023	62 000,00	31 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Modernizacja budynku Zespołu Szkolno - Przedszkolnego w Galewicach - Poprawa jakości kształcenia	GALEWICE	2022	2023	400 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Budowa szatni na boisku sportowym w Osieku - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy w Galewicach	2021	2023	79 157,40	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Modernizacja obiektów sportowych na terenie Gminy Galewice - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy w Galewicach	2022	2023	305 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit zobowiązań
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 949 277,50
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47 404,00
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00
1.3.2.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	225 000,00
1.3.2.10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	260 000,00
1.3.2.11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	635 000,00
1.3.2.12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 000,00
1.3.2.13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Galewice na lata 2023-2035

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 Galewice 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 Galewice jest projekt uchwały budżetowej na 2023 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Galewice 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 Galewice 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 2035. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Galewice została przygotowana na lata 2023-2035.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Galewice 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 Galewice, 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%

Źródło: Wytoczne 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 2024-2035 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 Galewice.

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 przyszedły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 – wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$ – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$ – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$ – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik

dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Galewice 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.

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 Galewice, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2023 r. ustalono więc na poziomie 2 550 000,00 zł.

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 oraz budynków mieszkalnych.

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.

1.1. 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 2023 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 915 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2023 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 2. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2023 roku

Położenie nieruchomości	Planowany dochód
Galewice	300.000,00
Węglewice	60.000,00
Biadaszki	400.000,00
Brzózki	60.000,00
Jeziorna	25.000,00
Rybka	70.000,00
SUMA	915.000,00

Źródło: Opracowanie własne.

W 2023 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 8 638 822,50 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. Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Węglewice - dofinansowanie w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 w kwocie 873.749,00 zł .
2. Modernizacja stacji uzdatniania wody w Galewicach - dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w kwocie 1.425.000,00 zł.
3. Rewitalizacja zespołu dworsko-pałacowego z XIX w. w Galewicach dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w kwocie 2.139.277,50 zł.
4. Przebudowa drogi gminnej nr 118 325 E Osiek-Galewice dofinansowanie zadania z Funduszu Dróg Samorządowych w kwocie 3.790.796 zł.
5. Likwidacja barier architektonicznych w budynku Urzędu Gminy w Galewicach- dofinansowanie ze środków PFRON w kwocie 150.000,00 zł.
6. Budowa placu zabaw przy Orliku w Galewicach (kontynuacja) - pomoc z Województwa Łódzkiego w kwocie 60.000,00 zł.
7. Prace wykończeniowe szatni na boisku sportowym w Osieku - pomoc z Województwa Łódzkiego w kwocie 100.000,00 zł.
8. Zagospodarowanie przestrzeni publicznej przy boisku sportowym w galewicach - pomoc z Województwa Łódzkiego w kwocie 100.000,00 zł.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2024 w kwocie 4 000 000,00 zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Galewice 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.

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 Galewice wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 14 852 892,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2022 r. o kwotę 1 040 046,35 zł. W latach 2024-2035 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 Galewice 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, osiągnie 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 2024 r. założono spadek pozostałych wydatków bieżących. Władze Gminy Galewice przewidują znaczące oszczędności w budżecie na 2024 r. W tym celu konieczne będzie podjęcie szeregu działań oszczędnościowych w 2023 roku, których efekty finansowe będą widoczne w kolejnym roku. Władze zamierzają szukać oszczędności w zakresie oświaty i promocji, dotacji i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami samorządu oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego. Dalsze wartości dotyczące pozostałych wydatków bieżących od roku 2025 prognozowane były w oparciu o pomniejszone wartości z 2024 r. z wykorzystaniem wskaźnika inflacji.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w

załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Galewice na lata 2023-2035. 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 -6 242 938,31 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 5 750 000,00 zł;
2. wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 6 ustawy – 376 626,21 zł;
3. nadwyżką budżetową z lat ubiegłych, wynikającą z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków - 116 312,10 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 3. Wynik budżetu Gminy Galewice

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2023	38 450 509,96	44 693 448,27	-6 242 938,31
2024	35 155 757,00	33 788 053,92	1 367 703,08
2025	31 713 409,00	30 307 884,92	1 405 524,08
2026	32 504 494,00	31 233 790,92	1 270 703,08
2027	33 445 284,00	31 974 580,92	1 470 703,08
2028	34 413 385,00	32 578 783,18	1 834 601,82
2029	35 375 205,00	33 885 970,52	1 489 234,48
2030	36 328 634,00	34 639 399,52	1 689 234,48
2031	37 308 833,00	35 629 598,52	1 679 234,48
2032	38 278 212,00	36 599 630,52	1 678 581,48
2033	39 272 796,00	37 830 195,37	1 442 600,63
2034	40 252 992,00	39 752 992,00	500 000,00
2035	41 217 488,00	40 717 488,00	500 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 7 650 642,03 zł. Przychody Gminy Galewice w 2023 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 5 750 000,00 zł;
2. wolne środki pozostające z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowane w budżecie na 2022 r. – 1 752 829,93 zł;
3. spłaty udzielonych pożyczek – 31 500,00 zł;
4. przychody jednostek samorządu terytorialnego wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków - 116 312,10 zł.

5. Rozchody

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

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2035. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 4. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Galewice

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	1 407 703,72	0,00	1 407 703,72
2024	1 367 703,08	0,00	1 367 703,08
2025	1 405 524,08	0,00	1 405 524,08
2026	970 703,08	300 000,00	1 270 703,08
2027	970 703,08	500 000,00	1 470 703,08
2028	984 601,82	850 000,00	1 834 601,82
2029	989 234,48	500 000,00	1 489 234,48
2030	989 234,48	700 000,00	1 689 234,48
2031	979 234,48	700 000,00	1 679 234,48
2032	978 581,48	700 000,00	1 678 581,48
2033	942 600,63	500 000,00	1 442 600,63
2034	0,00	500 000,00	500 000,00
2035	0,00	500 000,00	500 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Galewice na lata 2023-2035, w kolumnie pomocniczej WPF „2022 przewidywane wykonanie” wynosi 12 033 228,61 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 16 363 421,69 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych 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 57,44%.

Tabela 5. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja [zł]
2023	16 363 421,69	28 487 719,18	57,44%
2024	14 983 615,41	28 150 517,00	53,23%
2025	13 565 988,13	28 707 797,00	47,26%

*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

Źródło: Opracowanie własne.

Oprócz zaciągniętych zobowiązań długoterminowych, kwota długu obejmuje także kwotę, którego spłata dokona się z wydatków budżetu. Saldo zobowiązań wynikających z umów spłacanych

wydatkami na koniec 2023 r. wyniesie 35 301,00 zł (pozycja 6.1).

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -767 621,92 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym Gmina Galewice zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 6. Wynik budżetu bieżącego Gminy Galewice

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2023	28 895 687,46	29 663 309,38	-767 621,92	1 133 020,11
2024	31 120 757,00	29 259 740,25	1 861 016,75	1 861 016,75
2025	31 683 409,00	29 958 998,00	1 724 411,00	1 724 411,00
2026	32 475 494,00	30 301 645,00	2 173 849,00	2 173 849,00
2027	33 417 284,00	30 884 017,00	2 533 267,00	2 533 267,00
2028	34 386 385,00	31 502 554,00	2 883 831,00	2 883 831,00
2029	35 349 205,00	32 245 484,00	3 103 721,00	3 103 721,00
2030	36 303 634,00	33 075 143,00	3 228 491,00	3 228 491,00
2031	37 283 833,00	33 925 151,00	3 358 682,00	3 358 682,00
2032	38 253 212,00	34 792 612,00	3 460 600,00	3 460 600,00
2033	39 247 796,00	35 673 732,00	3 574 064,00	3 574 064,00
2034	40 228 992,00	36 542 401,00	3 686 591,00	3 686 591,00
2035	41 194 488,00	37 469 879,00	3 724 609,00	3 724 609,00

Źródło: Opracowanie własne.

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 Galewice przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 7. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna na obsługę zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługę zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	7,60%	18,63%	TAK	19,75%	TAK
2024	7,46%	15,76%	TAK	16,87%	TAK
2025	7,96%	14,21%	TAK	15,32%	TAK
2026	6,49%	11,98%	TAK	13,12%	TAK
2027	6,22%	10,74%	TAK	11,88%	TAK

2028	6,60%	9,77%	TAK	10,91%	TAK
2029	5,08%	6,95%	TAK	8,09%	TAK
2030	5,51%	8,18%	TAK	8,18%	TAK
2031	5,28%	9,68%	TAK	9,68%	TAK
2032	5,09%	9,83%	TAK	9,83%	TAK
2033	4,24 %	10,01%	TAK	10,01%	TAK
2034	1,41 %	10,11%	TAK	10,11%	TAK
2035	1,35 %	10,17%	TAK	10,17%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Galewice 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:

1. 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);
2. 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.