

KG
Województwo

PROJEKT NR 421

UCHWAŁA NR
RADY GMINY ŚWIERKLANIEC
z dnia roku

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Świerklaniec
na lata 2022-2037.**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust.6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (j. t Dz. U. z 2021r., poz. 305 z późn. zm.), oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2021r. poz. 1372 z późn. zm),

Rada Gminy Świerklaniec postanawia:

- § 1. Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Świerklaniec na lata 2022-2037, wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2022-2037, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.
- § 2. Przyjąć wykaz planowanych przedsięwzięć realizowanych w latach 2022-2025, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.
- § 3. Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2022-2037 stanowią załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.
- § 4. 1. Upoważnić Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych załącznikiem nr 2 do uchwały.
2. Upoważnić Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.
3. Upoważnić Wójta Gminy do przekazywania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań, określonych w § 4 ust. 1 i 2 uchwały, kierownikom jednostek organizacyjnych.
- § 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Świerklaniec.
- § 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 roku.
- § 7. Z dniem 31 grudnia 2021 roku traci moc uchwała Rady Gminy Świerklaniec Nr XXXVIII/280/20 z dnia 17 grudnia 2020 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Świerklaniec na lata 2021-2037 z późniejszymi zmianami.

Klaudia Janowska
radca prawny

WOJTA
Marek Cyl

Rollant

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 proj
z dnia 2021-12-30

Lp	1	z tego:										w tym:	
		z tego:										1.2.1	1.2.2
		1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	w tym:		1.2				
Wyszczególnienie	Dochoady ogółem ^x	Dochoady bieżące ^x	dochoady z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochoady 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 dochoady bieżące 4)	z podatku od nieruchomości		Dochoady majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
								1.1.5.1					
2022	93 320 825,57	60 614 896,43	19 517 654,00	122 332,00	14 375 273,00	11 154 425,78	15 445 211,65	5 340 000,00	32 705 929,14	3 882 411,00	28 823 518,14		
2023	57 133 196,00	57 133 196,00	20 848 000,00	131 000,00	14 807 000,00	5 438 196,00	15 909 000,00	5 501 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	59 433 000,00	59 433 000,00	22 161 000,00	140 000,00	15 207 000,00	5 586 000,00	16 339 000,00	5 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	61 722 000,00	61 722 000,00	23 511 000,00	149 000,00	15 568 000,00	5 726 000,00	16 748 000,00	5 792 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	64 117 000,00	64 117 000,00	0,00	0,00	0,00	5 870 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	66 597 000,00	66 597 000,00	0,00	0,00	0,00	6 017 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	69 164 000,00	69 164 000,00	0,00	0,00	0,00	6 168 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	71 791 000,00	71 791 000,00	0,00	0,00	0,00	6 323 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	74 474 000,00	74 474 000,00	0,00	0,00	0,00	6 482 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	77 239 000,00	77 239 000,00	0,00	0,00	0,00	6 645 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	80 088 000,00	80 088 000,00	0,00	0,00	0,00	6 812 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	83 021 000,00	83 021 000,00	0,00	0,00	0,00	6 983 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	86 037 000,00	86 037 000,00	0,00	0,00	0,00	7 158 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035	89 175 000,00	89 175 000,00	0,00	0,00	0,00	7 337 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2036	92 401 000,00	92 401 000,00	0,00	0,00	0,00	7 521 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2037	95 715 000,00	95 715 000,00	0,00	0,00	0,00	7 710 000,00	0,00	0,00	0,00	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. 889, 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 wykazujących poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.
- ³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze całkowym, 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 wykonawczej z budżetu państwa, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.
- ⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Lp	Wyszczególnienie	Wydaki ogółem x	z tego:										w tym:	
			2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	w tym:		2.2	2.2.1	2.2.1.1	
									Wydanki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane				z tytułu poręczeń i gwarancji x
2022		122 324 384,71	63 980 849,88	29 516 244,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00	73 368,00	11 231,00	0,00	58 343 534,83	298 757,00	
2023		55 188 830,00	55 175 900,00	30 491 000,00	0,00	0,00	0,00	1 398 900,00	362 900,00	9 000,00	0,00	12 930,00	3 862,00	
2024		55 895 315,28	55 814 700,00	31 406 000,00	0,00	0,00	0,00	1 447 700,00	390 800,00	7 000,00	0,00	80 615,28	3 970,00	
2025		58 200 151,11	58 099 100,00	32 616 000,00	0,00	0,00	0,00	1 429 100,00	376 800,00	5 000,00	0,00	101 051,11	4 081,00	
2026		60 926 637,93	60 275 800,00	32 616 000,00	0,00	0,00	0,00	1 405 800,00	357 300,00	3 000,00	0,00	650 837,93	0,00	
2027		63 317 203,08	62 437 000,00	32 616 000,00	0,00	0,00	0,00	1 289 000,00	312 600,00	1 000,00	0,00	880 203,08	0,00	
2028		66 017 807,31	64 676 400,00	32 616 000,00	0,00	0,00	0,00	1 170 400,00	268 000,00	0,00	0,00	1 341 407,31	0,00	
2029		68 374 465,28	66 979 700,00	32 616 000,00	0,00	0,00	0,00	1 060 700,00	223 300,00	0,00	0,00	1 394 765,28	0,00	
2030		70 857 465,28	69 313 700,00	32 616 000,00	0,00	0,00	0,00	930 700,00	178 600,00	0,00	0,00	1 543 765,28	0,00	
2031		73 622 465,28	71 710 400,00	32 616 000,00	0,00	0,00	0,00	787 400,00	134 000,00	0,00	0,00	1 912 065,28	0,00	
2032		76 371 465,26	74 184 100,00	32 616 000,00	0,00	0,00	0,00	644 100,00	89 300,00	0,00	0,00	2 187 365,26	0,00	
2033		79 304 465,28	76 731 900,00	32 616 000,00	0,00	0,00	0,00	495 900,00	44 700,00	0,00	0,00	2 572 565,28	0,00	
2034		83 537 000,00	79 354 800,00	32 616 000,00	0,00	0,00	0,00	349 800,00	0,00	0,00	0,00	4 182 200,00	0,00	
2035		86 675 000,00	82 135 200,00	32 616 000,00	0,00	0,00	0,00	247 200,00	0,00	0,00	0,00	4 539 800,00	0,00	
2036		90 401 000,00	84 995 600,00	32 616 000,00	0,00	0,00	0,00	144 600,00	0,00	0,00	0,00	5 405 400,00	0,00	
2037		94 215 000,00	87 956 900,00	32 616 000,00	0,00	0,00	0,00	61 900,00	0,00	0,00	0,00	6 258 100,00	0,00	

Lp	3	3.1	4	4.1	z tego:		4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
					w tym:	w tym:				
2022	-29 003 559,14	0,00	30 488 156,22	22 565 347,22	21 100 750,14	4 026 142,00	4 026 142,00	3 876 667,00	3 876 667,00	
2023	1 944 366,00	1 944 366,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	3 537 684,72	3 537 684,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	3 521 848,89	3 521 848,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	3 190 362,07	3 190 362,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	3 279 796,92	3 279 796,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	3 146 192,69	3 146 192,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	3 416 534,72	3 416 534,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	3 616 534,72	3 616 534,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	3 616 534,72	3 616 534,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	3 716 534,74	3 716 534,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	3 716 534,72	3 716 534,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2036	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2037	1 500 000,00	1 500 000,00	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:			5	z tego:			5.1	z tego:		
	4.4	w tym:			5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2		5.1	w tym:	
		na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z załaganciem długu x 7)							na pokrycie deficytu budżetu x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2			
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 464 597,08	57 000,00	0,00	57 000,00			
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 944 366,00	57 000,00	0,00	57 000,00			
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	3 537 684,72	1 173 534,72	1 116 534,72	57 000,00			
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	3 521 848,89	1 173 534,72	1 116 534,72	57 000,00			
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	3 190 362,07	1 173 534,72	1 116 534,72	57 000,00			
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	3 279 796,92	1 173 534,72	1 116 534,72	57 000,00			
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	3 146 192,69	1 116 930,49	1 116 534,72	395,77			
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	3 416 534,72	1 116 534,72	1 116 534,72	0,00			
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	3 616 534,72	1 116 534,72	1 116 534,72	0,00			
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	3 616 534,72	1 116 534,72	1 116 534,72	0,00			
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	3 716 534,74	1 116 534,74	1 116 534,74	0,00			
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	3 716 534,72	1 116 534,72	1 116 534,72	0,00			
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00			
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00			
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00			
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00			

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

Rozchody budżetu, z tego:										w tym:		Relacja zobowiązania wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
Wyszczególnienie	liczona kwota przypadająca na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:				kwota kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	kwota 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 (B) a wydatkami bieżącymi x			
	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3							5.2	6	6.1
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			
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45 202 924,91	0,00	-3 365 653,45	4 536 855,55			
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	43 258 558,91	0,00	1 957 296,00	1 957 296,00			
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	39 720 874,19	0,00	3 618 300,00	3 618 300,00			
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	36 199 025,30	0,00	3 622 900,00	3 622 900,00			
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	33 008 663,23	0,00	3 841 200,00	3 841 200,00			
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	29 728 866,31	0,00	4 160 000,00	4 160 000,00			
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	26 582 673,62	0,00	4 487 600,00	4 487 600,00			
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	23 166 138,90	0,00	4 811 300,00	4 811 300,00			
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	19 549 604,18	0,00	5 160 300,00	5 160 300,00			
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	15 933 059,46	0,00	5 528 600,00	5 528 600,00			
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	12 216 534,72	0,00	5 903 900,00	5 903 900,00			
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	8 500 000,00	0,00	6 289 100,00	6 289 100,00			
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	6 000 000,00	0,00	6 682 200,00	6 682 200,00			
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	3 500 000,00	0,00	7 039 800,00	7 039 800,00			
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	7 405 400,00	7 405 400,00			
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 758 100,00	7 758 100,00			

B) Skorygowanie o środki dający 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 dołączonych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 229 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 związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	8.1	8.2	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 piąwszy 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 piąwszy 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 związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1	
2022	-5,69%	11,96%	11,76%	TAK	TAK	
2023	6,49%	9,75%	9,54%	TAK	TAK	
2024	6,34%	9,41%	7,96%	TAK	TAK	
2025	6,06%	x	8,09%	TAK	TAK	
2026	5,25%	x	5,78%	TAK	TAK	
2027	5,09%	x	5,86%	TAK	TAK	
2028	4,65%	x	5,91%	TAK	TAK	
2029	4,79%	x	6,60%	TAK	TAK	
2030	4,76%	x	8,70%	TAK	TAK	
2031	4,47%	x	9,05%	TAK	TAK	
2032	4,31%	x	8,98%	TAK	TAK	
2033	4,01%	x	8,97%	TAK	TAK	
2034	3,61%	x	8,96%	TAK	TAK	
2035	3,36%	x	8,95%	TAK	TAK	
2036	2,53%	x	8,94%	TAK	TAK	
2037	1,77%	x	8,92%	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										
	lp	w tym:		w tym:	w tym:		w tym:	w tym:		w tym:	
		9.1	9.1.1		9.1.1.1	9.2		9.2.1	9.2.1.1		9.3
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	2022	273 645,78	273 645,78	256 494,37	28 664 804,14	28 664 804,14	28 664 804,14	28 664 804,14	277 187,23	277 187,23	256 494,37
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	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
	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	

Lp	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	w tym:			z tego:			Wydanki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydanki 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 przekształconych samorządowych osobach prawnych		
	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	10.1					10.1.1	10.1.2
	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		
2022	57 339 595,75	57 339 595,75	28 664 804,14	57 616 782,98	277 187,23	57 339 595,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	10.6	10.7	w tym:				10.8	10.9	10.10	10.11	
			10.7.1	10.7.2	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x						
					w tym:	w tym:					
10.7.3	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1	10.7.3						
Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego - kredyty i pożyczka x	dokonywana w formie wydatku bieżącego x	wypłaty z tytułu wymagalnych pożyczek i gwarancji x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączone z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emilowanych lub zaciągniętych do równowagi kwoty ubytku w wykorzystaniu dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustaleniu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾		
10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11		
2022	1 464 597,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2023	1 944 386,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2024	1 921 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2025	1 905 314,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2026	1 573 827,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2027	1 663 261,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2028	1 529 657,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2029	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2030	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2031	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2032	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2033	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2034	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2035	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2036	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2037	1 500 000,00	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 zostały 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 zostają wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie 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 wydużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

Załącznik nr 2 do
uchwały nr proj
z dnia 2021-12-30

Kwady w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązani
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				75 935 114,76	57 616 782,98	0,00	0,00	0,00	57 617 237,98
1.a	- wydatki bieżące				950 246,75	277 187,23	0,00	0,00	0,00	277 642,23
1.b	- wydatki majątkowe				74 984 868,01	57 339 595,75	0,00	0,00	0,00	57 339 595,75
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:				75 935 114,76	57 616 782,98	0,00	0,00	0,00	57 617 237,98
1.1.1	- wydatki bieżące				950 246,75	277 187,23	0,00	0,00	0,00	277 642,23
1.1.1.1	-	Urząd Gminy	2020	2022	950 246,75	277 187,23	0,00	0,00	0,00	277 642,23
1.1.1.1	Doskonalenie kompetencji kluczowych uczniów w Gminie Świerkianiec	Urząd Gminy	2020	2022	950 246,75	277 187,23	0,00	0,00	0,00	277 642,23
1.1.2	- wydatki majątkowe				74 984 868,01	57 339 595,75	0,00	0,00	0,00	57 339 595,75
1.1.2.1	Budowa kanalizacji sanitarnej i deszczowej na terenie Gminy Świerkianiec	Urząd Gminy	2016	2022	74 454 020,81	56 892 479,25	0,00	0,00	0,00	56 892 479,25
1.1.2.2	Termomodernizacja budynku filii Urzędu Gminy w Świerkiancu -	Urząd Gminy	2021	2022	530 847,20	447 116,50	0,00	0,00	0,00	447 116,50
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				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik nr 3
do uchwały Nr.....
z dnia.....

OBJAŚNIENIA WARTOŚCI PRZYJĘTYCH DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY ŚWIERKLANIEC NA LATA 2022-2037

Obowiązek opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej, wynika z art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, w myśl którego uchwałę w sprawie WPF organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego podejmuje nie później niż uchwałę budżetową na dany rok.

Wieloletnia Prognoza Finansowa zgodnie z art. 227 ust. 1 ustawy o finansach publicznych obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat.

Wieloletnia prognoza Finansowa Gminy Świerklaniec przedstawia perspektywę finansową, możliwości inwestycyjne i ocenę zdolności kredytowej Gminy w przyszłych latach na podstawie wielkości dochodów i wydatków budżetu gminy, wykazu przedsięwzięć i prognozy kwoty długu JST.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Świerklaniec na lata 2022-2037 jest projekt uchwały budżetowej na 2022 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Świerklaniec za lata 2019 i 2020, wartości planowane na koniec III kwartału 2021 roku oraz wytyczne Ministra Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (j.t. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 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 zobowiązania.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę wszystkich zobowiązań przewiduje się do roku 2037. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Świerklaniec została przygotowana na lata 2022-2037.

Opracowując WPF jako podstawę przyjęto zasady wynikające z art. 242 i 243 ustawy o finansach publicznych.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu.

Jak wynika z załącznika nr 1 do Wieloletniej Prognozy Finansowej w celu realizacji wieloletnich przedsięwzięć inwestycyjnych określonych w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej, koniecznym będzie zaciągnięcie pożyczki i emisja papierów wartościowych.

Zaplanowane kwoty pożyczki i emisji papierów wartościowych wyszczególnione są w kolumnie nr 4.1 załącznika nr 1 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Poniżej znajdują się objaśnienia do pozycji przyjętych w załączniku nr 1 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Przedstawiona Wieloletnia Prognoza Finansowa jest zgodna z wartościami przyjętymi w projekcie budżetu Gminy Świerklaniec na 2022 rok.

I. DOCHODY

Długoterminowa prognoza dochodów została opracowana w oparciu o:

- analizę wielkości dochodów uzyskiwanych z poszczególnych źródeł w latach poprzednich,
- kwoty dochodów planowanych na 2021 rok i poziom ich realizacji,
- pisma dotyczące wielkości subwencji i udziałów w podatku dochodowym (PIT i CIT),
- możliwości pozyskania dofinansowania lub sfinansowania zadań ze środków unijnych.

Prognoza dochodów została opracowana w podziale na dochody bieżące i dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku.

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 (na zadania zlecone i powierzone oraz na zadania własne);
- 5) pozostałe dochody
w tym: z podatku od nieruchomości.

Kwota dochodów bieżących w roku 2022 wynika z projektu budżetu na 2022 rok.

Przy planowaniu dochodów bieżących w latach 2023 – 2037 wykorzystano wskaźniki wzrostu PKB realnego oraz inflacji. Prognozę dochodów z tytułu udziałów we wpływach z podatków dochodowych oraz subwencji wyliczono z wykorzystaniem obu wskaźników. Dochody dotacji celowych oraz podatków i opłat (w tym podatku od nieruchomości) wyliczono wykorzystując jedynie wskaźnik inflacji.

Dochody bieżące z tytułu dotacji bieżących od 2023 roku zostały pomniejszone o dotacje z tytułu programu socjalnego „500+”.

Wartości wskaźników inflacji i PKB realnego dla lat 2023 – 2037 zostały zaczerpnięte z dokumentu „Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – sierpień 2021 r.

W pozycji dochody majątkowe (kolumna 1.2) przyjęto planowane dochody ze sprzedaży majątku oraz środki z Unii Europejskiej na realizację zadań inwestycyjnych i planowane dotacje celowe na realizację zadań inwestycyjnych.

Prognozę dochodów majątkowych oparto o przewidywane dochody z tytułu sprzedaży mienia oraz dotacje na realizację zadań finansowanych ze środków w ramach budżetu środków europejskich.

W zakresie dochodów majątkowych wykazano :

- 1) dochody ze sprzedaży majątku – przyjęto nieruchomości przeznaczone do sprzedaży na podstawie stosownych uchwał Rady Gminy **3.882.411,00 zł**
w tym :

Działki nie sprzedane w 2021 roku planowane do sprzedaży w 2022 roku:

- a) Nieruchomość gruntowa przy ul. Sławomira Mrożka w Świerklańcu po podziale i wycenie składająca się z następujących działek:
 - działka nr 3247/64 KW GL1T00028858 o pow. 0,5114 ha.
Cena nieruchomości 181 550,00 zł
 - działka nr 3257/64 o pow. 0,2495 ha. Cena nieruchomości 37 750,00 zł

- b) Nieruchomość gruntowa przy ul. Górnej w Świerkłańcu działki nr 260/64 księga wieczysta GL1T/00042973/6, 566/66 GL1T/00012417/2, 567/66, GL1T/00012419/6, 568/66 GL1T/00012417/2 o łącznej powierzchni 1,4253 ha, Wycena zgodnie z operatem szacunkowym 750.000,00 zł
- c) Nieruchomość gruntowa przy ul. Oświęcimskiej w Świerkłańcu działka nr 841/46(GLIT/00048720/0) o powierzchni 0,3031 ha Wycena zgodnie z operatem szacunkowym 509.130,00 zł
- d) Nieruchomość gruntowa w Orzechu przy ul. Ogrodowej Działki nr 2671/335 o powierzchni 0,1054 ha, księga wieczysta GL1T00042841/2. Wycena zgodnie z operatem szacunkowym 83.350,00 zł

Planowane działki do sprzedaży w 2022 roku:

- a) Nieruchomość gruntowa w Orzechu przy ul. Łąkowej Działki nr 2012/307, 2037/306, 2038/308 o powierzchni 0,3885 ha Wycena zgodnie z operatem szacunkowym 272.600,00 zł
- b) Nieruchomość gruntowa położona przy ul. Parkowej w Świerkłańcu. Działka nr 540/28 o pow. 0,0739 ha, obręb Świerklaniec, KW GL1T/00044643/8. Wycena zgodnie z operatem szacunkowym 153.000,00 zł
- c) Nieruchomość gruntowa przy ul. Damrota w Świerkłańcu działka nr 271/8 KW GL1T00017905 o powierzchni 0,8662 ha Wycena zgodnie z operatem szacunkowym 680.000,00 zł
- d) Nieruchomość gruntowa przy ul. Jutrzenki w Nakle Śląskim działki nr 327/64 księga wieczysta GL1T/00031698/4, 2034/333 GL1T/00041751/7, 1967/333 GL1T/00041751/7 o łącznej powierzchni 0,8577 ha, Wycena zgodnie z operatem szacunkowym 600.000,00 zł
- e) Nieruchomość gruntowa przy ul. Sławomira Mrożka i Wisławy Szymborskiej w Nakle Śląskim działki nr 424/25 księga wieczysta GL1T/00041595/5 o łącznej powierzchni 0,2300 ha, Wycena zgodnie z operatem szacunkowym 200.100,00 zł
- f) Nieruchomość przy ul. Wapiennej w Nakle Śląskim Działka nr 2717/23 (GL1T/00044790/3 o pow. 0,2023 ha Cena orientacyjna 88.480,00 zł
- g) Nieruchomość przy ul. Wapiennej w Nakle Śląskim Działka nr 1880/1 (GL1T/00041748/3 o pow. 0,1467 ha Cena orientacyjna 40.050,00 zł
- h) Nieruchomość przy ul. Wapiennej w Nakle Śląskim

Działka nr 1881/1 (GL1T/00041748/3 o pow. 0,2265 ha Cena orientacyjna	61.850,00 zł
i) Nieruchomość przy ul. Wapiennej w Nakle Śląskim Działka nr 1882/1 (GL1T/00041748/3 o pow. 0,2708 ha Cena orientacyjna	73.930,00 zł
j) Nieruchomość przy ul. Wapiennej w Nakle Śląskim Działka nr 1803/31 (GLIT/00029527/8 o pow. 0,7288 ha Cena orientacyjna	116.610,00 zł
k) Nieruchomość przy ul. Wapiennej w Nakle Śląskim Działka nr 1782/5 (GLIT/00103930/9 o pow. 0,1627 ha Cena orientacyjna	27.700,00 zł
l) Nieruchomość przy ul. Szopena i ul. Mickiewicza w Nakle Śląskim Działka nr 3021/104 (GL1T/00041677/4 o pow. 0,0462 ha Cena orientacyjna	6.311,00 zł

Wielkości dochodów majątkowych ze sprzedaży mienia w 2022 roku zaplanowano na podstawie danych pozyskanych z Referatu Geodezji, Planowania Przestrzennego, Gospodarki Gruntami i Nieruchomościami.

2. dochody z tytułu dotacji majątkowych w kwocie – **28.823.518,14 zł**
na dofinansowanie następujących projektów - zadań inwestycyjnych :

a) w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich na realizację następujących zadań:	<u>28.664.804,14 zł</u>
- budowa kanalizacji sanitarnej i deszczowej na terenie gminy Świerklaniec	28.217.687,64 zł
- termomodernizacja budynku filii Urzędu gminy w Świerklańcu	447.116,50 zł
b) dotacje celowe z Górnośląsko Zagłębiowskiej Metropolii na realizację następujących zadań:	<u>132.714,00 zł</u>
- wykonanie dokumentacji projektowej budowy drogi ul. Damrota w Świerklańcu wraz z infrastrukturą towarzyszącą	72.714,00 zł
- budowa skweru w sołectwie Nakło Śląskie w rejonie skrzyżowania ul. Głównej z ul. Szkolną	60.000,00 zł
c) dotacja celowa z Województwa Śląskiego na realizację następującego zadania:	<u>26.000,00 zł</u>
- budowa chodnika w ciągu drogi wojewódzkiej nr 911 w Orzech	26.000,00 zł

Od 2023 roku nie zaplanowano dochodów majątkowych.

W zakresie planowanych dochodów ze sprzedaży mienia w latach 2023-2024, aktualnie Gmina oczekuje na wydanie przez Wojewodę Śląskiego decyzji stwierdzających nabycie

z mocy prawa kilku nieruchomości, a stanowiących do tej pory własność Skarbu Państwa. Po otrzymaniu i uprawomocnieniu decyzji komunalizacyjnych, Gmina zamierza przeznaczyć te nieruchomości do zbycia.

Od roku 2023 nie planuje się dotacji na inwestycje i pozyskanych środków zewnętrznych.

Gmina planuje aplikowanie o środki zewnętrzne na realizację zadań inwestycyjnych.

II. WYDATKI

Prognozę wydatków Gminy Świerklaniec dokonano w podziale na 2 grupy: wydatki bieżące (kolumna 2.1) i wydatki majątkowe (kolumna 2.2).

Wydatki bieżące oszacowane zostały na podstawie wykonania lat poprzednich, jak też planowanym wykonaniem za 2021 rok zaś w roku 2022 ujęta została kwota wydatków wynikających z projektu budżetu na 2022 rok.

Prognoza wydatków bieżących od 2023 roku została sporządzona w oparciu o wyliczenie kosztów obsługi długu oraz założenia dotyczące koniecznych do wypracowania nadwyżek operacyjnych. Koszty obsługi długu zostały wyliczone zgodnie z aktualnymi danymi dotyczącymi posiadanych i planowanych zobowiązań oraz ich harmonogramów spłaty. W celu wyliczenia odsetek wykorzystano faktyczne lub prognozowane wartości marży każdego zobowiązania oraz odpowiednie dla nich stawki bazowe WIBOR.

Przyjęto, że w latach prognozy stawki bazowe WIBOR wyniosą: w 2023 roku 1,75%, w 2024 roku 2,00%, w 2025 roku 2,25%, oraz 2,50% w kolejnych latach prognozy. Takie założenie ma na celu ustrzeżenie Gminy przed skutkami potencjalnych wzrostów stóp procentowych, które wpłyną na wielkość kosztów obsługi długu.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie :

- harmonogramów spłat zaciągniętych pożyczek w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach, kredytów w bankach komercyjnych oraz planowanego wykupu obligacji,
- harmonogramu spłaty planowanej do zaciągnięcia w 2022 roku pożyczki w Narodowym Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie,
- harmonogramów planowanego wykupu obligacji planowanych do emisji w roku 2022.

Wydatki bieżące (bez obsługi długu) w latach 2023-2025 przyjęto na podstawie koniecznej do wypracowania nadwyżki bieżącej, a od 2026 roku wydatki wzrastają w tempie wzrostu

dochodów bieżących. Pozwoli to utrzymać Gminie wielkość nadwyżki operacyjnej na stałym poziomie, a przy sukcesywnej spłacie długu wpłynie na niewielki wzrost udziału nadwyżki bieżącej w dochodach bieżących, powodowany stopniowo obniżającymi się kosztami obsługi długu.

Wydatki bieżące z zakresu zadań zleconych administracji rządowej od 2023 roku zostały pomniejszone o dotacje z tytułu programu socjalnego „500+”.

Zgodnie z art. 226 ust 2 pkt 2 w ramach wydatków bieżących wyodrębniono wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane (kolumna 2.1.1).

Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w latach 2023 – 2024 zwaloryzowano o wskaźnik inflacji.

W 2022 roku zostaną ograniczone wydatki bieżące w zakresie remontów dróg gminnych i gminnych obiektów użyteczności, planów zagospodarowania przestrzennego, promocji gminy.

Przy prognozowaniu wydatków bieżących kierowano się zasadą utrzymania dotychczasowego zakresu i poziomu świadczonych przez Gminę usług na rzecz mieszkańców, głównie zapewnienia prawidłowego funkcjonowania jednostek i urządzeń gminnej infrastruktury technicznej i społecznej, a także obsługę długu zaciągniętego przez gminę.

Prognozowane wydatki majątkowe na 2022 rok zostały oszacowane w oparciu o kontynuowane i planowane do realizacji przedsięwzięcia inwestycyjne wykazane w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Oprócz przedsięwzięć wieloletnich wykazanych w WPF kwota wydatków majątkowych obejmuje również zadania inwestycyjne, które nie spełniają wymogu wieloletniości, gdyż ich realizacja nie przekracza jednego roku.

Od 2023 roku, ze względu na brak określonych na ten moment dalszych planów inwestycyjnych przekraczających możliwości własne Gminy, założono limit wydatków majątkowych na maksymalnym możliwym poziomie, niewymagającym pozyskania zewnętrznego finansowania.

Mając na względzie realizację zadania inwestycyjnego związanego z budową kanalizacji sanitarnej i deszczowej na terenie Gminy Świerklaniec, w ramach którego najwyższe wydatki zostaną poniesione w roku 2022 a tym samym znaczne obciążenie budżetu Gminy

wynikające z zaciągniętej pożyczki z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej oraz z tytułu wyemitowanych papierów wartościowych, spłata tych zobowiązań następować będzie od 2023 roku.

Uwzględniając powyższe, planowanie w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2022-2037 realizacji zadań inwestycyjnych w latach 2023-2024 wyłącznie ze środków własnych Gminy nie jest możliwe.

Biorąc pod uwagę, iż konkursy w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2020-2027, które umożliwią Gminie Świerklaniec aplikowanie o środki europejskie będą ogłaszane dopiero na początku 2023 roku, zabezpieczenie środków finansowych na realizację przyszłych zadań będzie możliwe dopiero po uzyskaniu decyzji o dofinansowaniu.

Gmina planuje aplikowanie o środki zewnętrzne na realizację zadań inwestycyjnych w ramach rządowych programów, m.in. w ramach Funduszu Polski Ład – Program Inwestycji Strategicznych, Fundusz Sprawiedliwości, Metropolitalny Fundusz Solidarności, Program działań na rzecz ograniczenia niskiej emisji. Podobnie jak w przypadku środków z RPO WSL 2020-2027, zabezpieczenie środków finansowych możliwe będzie po uzyskaniu decyzji o dofinansowaniu.

Z uwagi na utrudnione planowanie dochodów majątkowych w zakresie dotacji na inwestycje wydatki w tym obszarze w przyszłości mogą ulec zmianie:

- 1) w przypadku pozyskania dofinansowania i podpisania umowy zostaną zwiększone;
- 2) w przypadku braku dotacji zostaną ograniczone do środków własnych będących w dyspozycji Gminy.

Prognoza zarówno po stronie dochodów, jak i po stronie wydatków na lata 2023-2037 została sporządzona w oparciu i w kwotach uwzględnionych dla roku 2022 po skorygowaniu – odjęciu kwoty 5.864.352,00 zł. stanowiącej dotację z budżetu państwa na realizację świadczenia wychowawczego „500+”, z uwagi na fakt, iż zadanie to będzie obsługiwane przez Gminę tylko do końca maja 2022 roku i w kolejnych latach Gmina na ten cel nie będzie otrzymywała dotacji.

III. PRZYCHODY

W pozycji przychodów zaplanowane zostały przychody w kolumnie 4 – Przychody.

W 2022 roku zaplanowano przychody w kwocie na kwotę przychodów składają się:	<u>30.468.156,22 zł</u>
1) pożyczka i emisja obligacji	<u>22.565.347,22 zł</u>
• pożyczka z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie na budowę kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Świerklaniec	11.165.347,22 zł
• wpływy ze sprzedaży obligacji komunalnych planowanych do emisji na sfinansowanie deficytu budżetu gminy oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań zgodnie z Uchwałą Rady Gminy Nr XXI/191/19 z dnia 30 grudnia 2019 roku i podpisaną umową	5.400.000,00 zł
• wpływy ze sprzedaży obligacji komunalnych planowanych do emisji na sfinansowanie deficytu budżetu gminy oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań	6.000.000,00 zł
2) nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	<u>4.026.142,00 zł</u>
• niewykorzystane środki pieniężne z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych, które wpłynęły na rachunek bankowy w 2020 roku i nie zostaną wykorzystane do końca roku 2021 na wydatki majątkowe	2.176.142,00 zł
• niewykorzystane środki pieniężne z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych na realizację przedsięwzięcia pn. "Budowa kanalizacji sanitarnej w Gminie Świerklaniec", które wpłynęły na rachunek bankowy w 2021 roku i nie zostaną wykorzystane do końca roku 2021	1.500.000,00 zł
• niewykorzystane środki pieniężne z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych na realizację przedsięwzięcia pn. "Przebudowa budynku OSP w Świerklańcu, które wpłynęły na rachunek bankowy w 2021 roku i nie zostaną wykorzystane do końca roku 2021	350.000,00 zł
3) wolne środki	<u>3.876.667,00 zł</u>
• wolne środki z 2021 roku wynikające z niezaangażowania w 2021 roku przyznanej kwoty z tytułu uzupełnienia subwencji ogólnej w 2021 r. na podstawie pisma Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej Nr ST.4751.5.2021 z dnia 29 października 2021 roku	3.176.667,00 zł
• wolne środki z 2020 roku niezaangażowane do budżetu roku 2021	700.000,00 zł

Przychody w takiej kwocie pozwolą zrealizować zaplanowane wydatki inwestycyjne oraz pokryć rozchody budżetu.

IV. R O Z C H O D Y

W pozycji rozchodów (kolumna 5) zaplanowane zostały kwoty związane ze spłatą zaciągniętego długu w latach poprzednich oraz spłaty zadłużenia zaplanowanego do zaciągnięcia w 2022 roku.

Wielkość spłaty zadłużenia w poszczególnych latach zdeterminowana została poprzez możliwości finansowe gminy oraz limity wynikające z ustawy o finansach publicznych.

Spłatę długu zaplanowano na podstawie :

- harmonogramów spłat zaciągniętych pożyczek w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach i kredytów w bankach komercyjnych.
- planowanego harmonogramu spłaty planowanych do zaciągnięcia pożyczki w Narodowym Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w 2022 roku
- oraz planowanego wykupu obligacji wyemitowanych w latach 2019 – 2022.

Roczne rozchody z tytułu wykupu obligacji zaplanowano jak niżej:

1) w 2023 roku	- 500.000,00 zł
2) w 2024 roku	- 1.000.000,00 zł
3) w 2025 roku	- 1.000.000,00 zł
4) w 2026 roku	- 1.300.000,00 zł
5) w 2027 roku	- 1.500.000,00 zł
6) w 2028 roku	- 1.500.000,00 zł
7) w 2029 roku	- 2.300.000,00 zł
8) w 2030 roku	- 2.500.000,00 zł
9) w 2031 roku	- 2.500.000,00 zł
10) w 2032 roku	- 2.600.000,00 zł
11) w 2033 roku	- 2.600.000,00 zł
12) w 2034 roku	- 2.500.000,00 zł
13) w 2035 roku	- 2.500.000,00 zł
14) w 2036 roku	- 2.000.000,00 zł
15) w 2037 roku	- 1.500.000,00 zł

WYNIK BUDŻETU

Pozycja wynik budżetu- kolumna 3 jest różnicą pomiędzy kolumnami 1- „Dochody ogółem” a kolumną 2-„Wydatki ogółem”, która stanowi odpowiednio nadwyżkę budżetu lub deficyt budżetu zgodnie z art. 217 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu w latach 2022-2037 jest efektem wyżej przedstawionych założeń planistycznych dla dochodów i wydatków:

- w 2022 roku planowany jest deficyt budżetu na kwotę 29.003.559.14 zł

- w latach 2023 – 2037 planowana jest nadwyżka budżetu, która rokrocznie przeznaczana będzie na rozchody budżetu wynikające z planowanych i wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

PROGNOZA KWOTY DŁUGU

Prognoza kwoty długu Gminy Świerklaniec została sporządzona, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy o finansach publicznych na okres, na który zaciągnięto i planuje się zaciągnąć zobowiązania tj. na lata 2022 - 2037.

Kwotę długu zawiera kolumna 6 załącznika Nr 1. Dane z kolumny 6 to wysokość kwoty długu zaciągniętego i planowanego do zaciągnięcia na koniec poszczególnych lat objętych prognozą.

Prognozowana kwota długu na koniec 2022 roku wynosi 45.202.924,91 zł,

na koniec 2023 r. –	43.258.558,91 zł
na koniec 2024 r. –	39.720.874,19 zł
na koniec 2025 r. –	36.199.025,30 zł
na koniec 2026 r. –	33.008.663,23 zł
na koniec 2027 r. –	29.728.866,31 zł
na koniec 2028 r. –	26.582.673,62 zł
na koniec 2029 r. –	23.166.138,90 zł
na koniec 2030 r. –	19.549.604,18 zł
na koniec 2031 r. –	15.933.069,46 zł
na koniec 2032 r. –	12.216.534,72 zł
na koniec 2033 r. –	8.500.000,00 zł
na koniec 2034 r. –	6.000.000,00 zł
na koniec 2035 r. –	3.500.000,00 zł
na koniec 2036 r. –	1.500.000,00 zł

Kwotę długu na koniec każdego roku objętego prognozą wyliczono dodając do zadłużenia na koniec poprzedniego roku planowane na dany rok przychody oraz odejmując rozchody.

Kwoty długu mogą ulec zmianie po podpisaniu umowy pożyczki i emisji obligacji.

Ponadto z pożyczek zaciągniętych w WFOŚiGW przysługuje umorzenie w związku z tym kwota długu może ulec zmniejszeniu.

Ustawowe wskaźniki limitujące zadłużenie

I. Wskaźnik z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Od 1 stycznia 2022 r. do wyliczenia relacji łącznej kwoty przypadających w danym roku

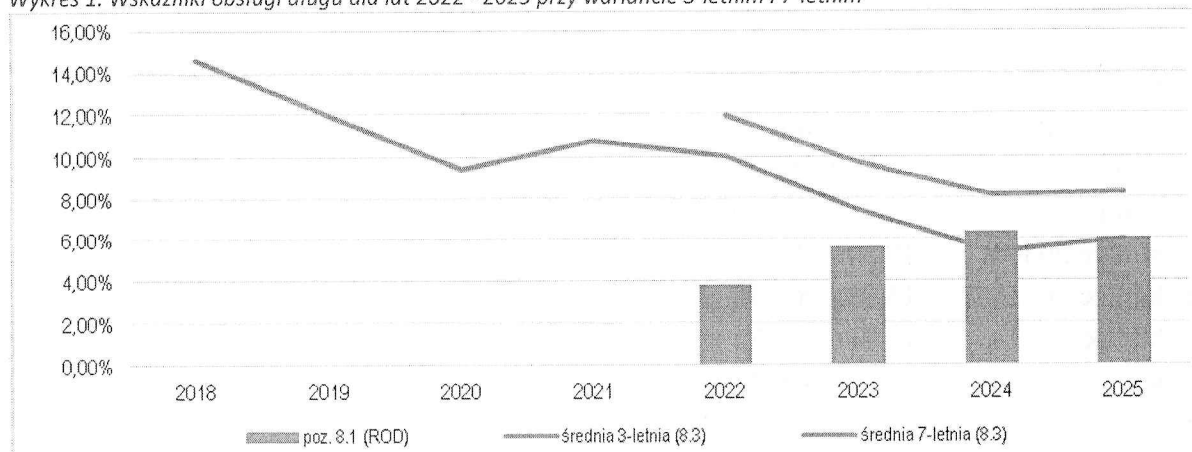
budżetowym spłat i wykupów określonych w art. 243 ufp do planowanych dochodów bieżących budżetu ustalanej na lata 2022-2025 zostanie zastosowany wskaźnik obliczony dla ostatnich **siedmiu lat**.

Tabela 1. Wskaźniki obsługi długu dla lat 2022 - 2025 przy wariancie 7-letnim

Rok prognozy	Relacja z art. 243 uofp wg średniej 7-letniej			Spełnienie relacji z art. 243 (wg średniej 7-letniej)	
	poz. 8.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1
2022	3,79%	11,96%	11,76%	8,17%	7,97%
2023	5,64%	9,75%	9,54%	4,11%	3,90%
2024	6,34%	8,17%	7,96%	1,83%	1,62%
2025	6,06%	8,29%	8,09%	2,23%	2,03%

źródło: opracowanie własne na podstawie projektu WPF na 2022 rok

Wykres 1. Wskaźniki obsługi długu dla lat 2022 - 2025 przy wariancie 3-letnim i 7-letnim



źródło: opracowanie własne na podstawie projektu WPF na 2022 rok

Zgodnie z tabelą, w latach 2022-2025 relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat i wykupów określonych w art. 243 ufp do planowanych dochodów bieżących budżetu nie przekracza średniej arytmetycznej dla ostatnich siedmiu lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu.

Relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych limitująca zadłużenie dla Gminy Świerklaniec przy zastosowaniu ustawowych wyłączeń, została wyliczona w kolumnach 8.1-8.4 Załącznika nr 1.

Po dokonaniu obliczeń przyjęte w prognozie zadłużenie zapewniają spełnienie wymogów ustawy o finansach publicznych odnośnie relacji obsługi zadłużenia.