

ZARZĄDZENIE Nr 0050.250.2022
WÓJTA GMINY ŚWIERKLANIEC
z dnia 14 listopada 2022 roku

**w sprawie przyjęcia projektu uchwały budżetowej na 2023 rok wraz z uzasadnieniem
oraz projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej na lata 2023-2038**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 559 z późn. zm.), art. 230, art. 233, art. 234, art. 238 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j Dz. U. z 2022r., poz. 1634 z późn. zm.) oraz uchwały Nr L/486/10 Rady Gminy Świerklaniec z dnia 17 czerwca 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Świerklaniec, procedury uchwalania budżetu Gminy Świerklaniec oraz rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu oraz ustalenia zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Świerklaniec za I półrocze roku budżetowego

Z a r z ą d z a m, c o n a s t ę p u j e:

§1. Przyjąć projekt uchwały budżetowej wraz z uzasadnieniem do projektu uchwały budżetowej oraz projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wraz z objaśnieniami.

§2. Przedłożyć powyższy projekt uchwały budżetowej wraz z uzasadnieniem do projektu i projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Radzie Gminy Świerklaniec oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Katowicach.

§3. Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy.

§4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

UCHWAŁA NR
RADY GMINY ŚWIERKLANIEC
z dnia roku

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Świerklaniec
na lata 2023-2038.**

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 2022r., poz. 1634 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 2022r. poz. 559 z późn. zm),

Rada Gminy Świerklaniec postanawia:

- § 1. Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Świerklaniec na lata 2023-2038, wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2023-2038, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.
- § 2. Przyjąć wykaz planowanych przedsięwzięć realizowanych w latach 2023-2027, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.
- § 3. Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2023-2038 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 2023 roku.
- § 7. Z dniem 31 grudnia 2022 roku traci moc uchwała Rady Gminy Świerklaniec Nr LV/404/21 z dnia 30 grudnia 2021 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Świerklaniec na lata 2022-2037 z późniejszymi zmianami.

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
zarządzenia nr 0050.250.2022
z dnia 2022-11-14

Lp	1	z tego:										w tym:	
		z tego:										z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	w tym:		1.2.1	1.2.2		
Docho- dy ogółem ^x	docho- dy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	docho- dy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwen- cji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x.3)	pozostałe dochody bieżące 4)	z podatku od nieruchomości		Docho- dy majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x				
2023	80 429 381,26	18 086 710,00	190 035,00	15 855 089,00	5 202 649,16	17 793 928,99	5 740 000,00	23 300 989,11	2 864 200,00		20 436 789,11		
2024	70 780 833,74	21 327 000,00	209 000,00	17 617 000,00	6 453 000,00	20 149 000,00	6 016 000,00	5 025 833,74	0,00		5 025 833,74		
2025	68 554 833,74	22 714 000,00	223 000,00	18 164 000,00	6 654 000,00	20 774 000,00	6 203 000,00	25 833,74	0,00		25 833,74		
2026	70 880 000,00	23 911 000,00	235 000,00	18 619 000,00	6 821 000,00	21 294 000,00	6 359 000,00	0,00	0,00		0,00		
2027	73 372 000,00	25 220 000,00	248 000,00	19 085 000,00	6 992 000,00	21 827 000,00	6 518 000,00	0,00	0,00		0,00		
2028	75 966 000,00	0,00	0,00	0,00	7 167 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		
2029	78 640 000,00	0,00	0,00	0,00	7 347 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		
2030	81 392 000,00	0,00	0,00	0,00	7 531 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		
2031	84 254 000,00	0,00	0,00	0,00	7 720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		
2032	87 198 000,00	0,00	0,00	0,00	7 913 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		
2033	90 259 000,00	0,00	0,00	0,00	8 111 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		
2034	93 407 000,00	0,00	0,00	0,00	8 314 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		
2035	96 641 000,00	0,00	0,00	0,00	8 522 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		
2036	99 962 000,00	0,00	0,00	0,00	8 736 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		
2037	103 368 000,00	0,00	0,00	0,00	8 955 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		
2038	106 859 000,00	0,00	0,00	0,00	9 179 000,00	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. 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:										w tym:					
		2.1	2.1.1	2.1.2	w tym:			w tym:			2.2	2.2.1	2.2.1.1				
					na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	wydatki na obsługę długu ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 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 majątkowe ^x	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym: wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
Lp	2																
2023	112 789 110,65	66 353 496,84	35 130 183,00	0,00	0,00	0,00	1 770 000,00	362 900,00	9 000,00	0,00	0,00	46 435 613,81	46 435 613,81	102 160,00			
2024	66 759 683,54	61 365 233,74	36 814 000,00	0,00	0,00	0,00	1 568 000,00	317 500,00	7 000,00	0,00	0,00	5 394 449,80	5 394 449,80	2 300,00			
2025	64 349 519,57	61 500 133,74	37 956 000,00	0,00	0,00	0,00	1 460 000,00	288 000,00	5 000,00	0,00	0,00	2 849 385,83	2 849 385,83	2 450,00			
2026	66 956 172,65	62 980 900,00	39 259 000,00	0,00	0,00	0,00	902 000,00	256 000,00	3 000,00	0,00	0,00	3 975 272,65	3 975 272,65	2 609,00			
2027	69 358 737,80	65 240 500,00	40 640 000,00	0,00	0,00	0,00	875 500,00	224 000,00	1 000,00	0,00	0,00	4 118 237,80	4 118 237,80	2 765,00			
2028	72 086 342,03	67 438 500,00	40 640 000,00	0,00	0,00	0,00	797 500,00	192 000,00	0,00	0,00	0,00	4 647 842,03	4 647 842,03	0,00			
2029	74 490 000,00	69 712 400,00	40 640 000,00	0,00	0,00	0,00	724 400,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	4 777 600,00	4 777 600,00	0,00			
2030	77 042 000,00	72 042 000,00	40 640 000,00	0,00	0,00	0,00	639 000,00	128 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00			
2031	79 904 000,00	74 458 400,00	40 640 000,00	0,00	0,00	0,00	543 400,00	96 000,00	0,00	0,00	0,00	5 445 600,00	5 445 600,00	0,00			
2032	82 748 000,00	76 945 800,00	40 640 000,00	0,00	0,00	0,00	447 800,00	64 000,00	0,00	0,00	0,00	5 802 200,00	5 802 200,00	0,00			
2033	85 809 000,00	79 533 800,00	40 640 000,00	0,00	0,00	0,00	349 800,00	32 000,00	0,00	0,00	0,00	6 275 200,00	6 275 200,00	0,00			
2034	90 657 000,00	82 197 800,00	40 640 000,00	0,00	0,00	0,00	251 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 459 200,00	8 459 200,00	0,00			
2035	93 891 000,00	84 968 200,00	40 640 000,00	0,00	0,00	0,00	184 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 922 800,00	8 922 800,00	0,00			
2036	97 712 000,00	87 819 600,00	40 640 000,00	0,00	0,00	0,00	121 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 892 400,00	9 892 400,00	0,00			
2037	101 368 000,00	90 748 500,00	40 640 000,00	0,00	0,00	0,00	61 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 619 500,00	10 619 500,00	0,00			
2038	106 009 000,00	93 758 500,00	40 640 000,00	0,00	0,00	0,00	8 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 250 500,00	12 250 500,00	0,00			

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	z tego:				w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym:
					3.1	4	4.1	4.1.1			
2023	-32 359 729,39	1 944 366,00	34 304 095,59	20 300 000,00	18 355 633,80	4 739 320,00	4 739 320,00	4 739 320,00	9 264 775,59	9 264 775,59	0,00
2024	4 021 150,20	4 021 150,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	4 205 314,17	4 205 314,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	3 923 827,35	3 923 827,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	4 013 262,20	4 013 262,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	3 879 657,97	3 879 657,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	4 150 000,00	4 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	4 350 000,00	4 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	4 350 000,00	4 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	4 450 000,00	4 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	4 450 000,00	4 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	2 750 000,00	2 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	2 750 000,00	2 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	2 250 000,00	2 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	850 000,00	850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Lp	Wyszczególnienie	z tego:			5	5.1	z tego:					
		w tym:		5.1.1			w tym:					
		4.4	4.4.1				4.5.1	5.1.1.2				
Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x		na pokrycie deficytu budżetu x		Rozchody budżetu x		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x		łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustalonych w art. 243 ust. 3 ustawy x		kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x		
		4.4	4.4.1	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.2				
2023		0,00	0,00	0,00	1 944 366,20	1 944 366,20	0,00	57 000,00	0,00	57 000,00		
2024		0,00	0,00	0,00	4 021 150,20	4 021 150,20		1 600 000,00	1 600 000,00	1 600 000,00		
2025		0,00	0,00	0,00	4 205 314,17	4 205 314,17		1 600 000,00	1 600 000,00	1 600 000,00		
2026		0,00	0,00	0,00	3 923 827,35	3 923 827,35		1 600 000,00	1 600 000,00	1 600 000,00		
2027		0,00	0,00	0,00	4 013 262,20	4 013 262,20		1 600 000,00	1 600 000,00	1 600 000,00		
2028		0,00	0,00	0,00	3 879 657,97	3 879 657,97		1 600 000,00	1 600 000,00	1 600 000,00		395,77
2029		0,00	0,00	0,00	4 150 000,00	4 150 000,00		1 600 000,00	1 600 000,00	1 600 000,00		0,00
2030		0,00	0,00	0,00	4 350 000,00	4 350 000,00		1 600 000,00	1 600 000,00	1 600 000,00		0,00
2031		0,00	0,00	0,00	4 350 000,00	4 350 000,00		1 600 000,00	1 600 000,00	1 600 000,00		0,00
2032		0,00	0,00	0,00	4 450 000,00	4 450 000,00		1 600 000,00	1 600 000,00	1 600 000,00		0,00
2033		0,00	0,00	0,00	4 450 000,00	4 450 000,00		1 600 000,00	1 600 000,00	1 600 000,00		0,00
2034		0,00	0,00	0,00	2 750 000,00	2 750 000,00		0,00	0,00	0,00		0,00
2035		0,00	0,00	0,00	2 750 000,00	2 750 000,00		0,00	0,00	0,00		0,00
2036		0,00	0,00	0,00	2 250 000,00	2 250 000,00		0,00	0,00	0,00		0,00
2037		0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00		0,00	0,00	0,00		0,00
2038		0,00	0,00	0,00	850 000,00	850 000,00		0,00	0,00	0,00		0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b 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 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		
		z tego:										
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x							
5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2			
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52 393 211,89	0,00	-9 225 104,69	4 778 990,90		
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	48 372 061,69	0,00	4 389 766,26	4 389 766,26		
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	44 166 747,52	0,00	7 028 866,26	7 028 866,26		
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	40 242 920,17	0,00	7 899 100,00	7 899 100,00		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	36 229 657,97	0,00	8 131 500,00	8 131 500,00		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	32 350 000,00	0,00	8 527 500,00	8 527 500,00		
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	28 200 000,00	0,00	8 927 600,00	8 927 600,00		
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	23 850 000,00	0,00	9 350 000,00	9 350 000,00		
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	19 500 000,00	0,00	9 795 600,00	9 795 600,00		
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	15 050 000,00	0,00	10 252 200,00	10 252 200,00		
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	10 600 000,00	0,00	10 725 200,00	10 725 200,00		
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	7 850 000,00	0,00	11 209 200,00	11 209 200,00		
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	5 100 000,00	0,00	11 672 800,00	11 672 800,00		
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	2 850 000,00	0,00	12 142 400,00	12 142 400,00		
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	850 000,00	0,00	12 619 500,00	12 619 500,00		
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	13 100 500,00	13 100 500,00		

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						
	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
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	-14,35%		10,52%	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 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
2023	6,33%	-14,35%		10,52%	11,11%	TAK	TAK
2024	6,08%	10,05%		6,76%	7,34%	TAK	TAK
2025	6,00%	13,72%		6,97%	7,56%	TAK	TAK
2026	4,54%	13,74%		4,61%	5,52%	TAK	TAK
2027	4,53%	13,57%		5,36%	6,27%	TAK	TAK
2028	4,19%	13,55%		6,08%	6,98%	TAK	TAK
2029	4,37%	13,54%		5,96%	6,86%	TAK	TAK
2030	4,42%	13,52%		9,12%	9,12%	TAK	TAK
2031	4,18%	13,51%		13,10%	13,10%	TAK	TAK
2032	4,08%	13,50%		13,59%	13,59%	TAK	TAK
2033	3,86%	13,48%		13,56%	13,56%	TAK	TAK
2034	3,53%	13,47%		13,52%	13,52%	TAK	TAK
2035	3,33%	13,46%		13,51%	13,51%	TAK	TAK
2036	2,60%	13,44%		13,50%	13,50%	TAK	TAK
2037	2,18%	13,43%		13,48%	13,48%	TAK	TAK
2038	0,88%	13,42%		13,47%	13,47%	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

Lp	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	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	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	środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	9.3.1
2023	62 342,16	62 342,16	62 342,16	13 412 972,28	13 412 972,28	11 224 630,12	65 623,44	65 623,44	65 623,44	62 342,16
2024	62 342,16	62 342,16	62 342,16	0,00	0,00	0,00	65 623,44	65 623,44	65 623,44	62 342,16
2025	15 584,79	15 584,79	15 584,79	0,00	0,00	0,00	16 406,19	16 406,19	16 406,19	15 584,79
2026	4 750,00	4 750,00	4 750,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00	4 750,00
2027	4 750,00	4 750,00	4 750,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00	4 750,00
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
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	w tym:			z tego:			Wydanki na splate zobowiazan przejmowanych w związku z likwidacją lub przyпадającym do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiazan związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiazan wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiazan po likwidowanych i przekształcanych 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 majątkowe finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	bieżące	majątkowe	Wydanki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej				10.2
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2023	37 294 224,61	37 294 224,61	11 224 630,12	42 732 972,05	102 388,84	42 630 583,21	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	5 405 482,40	76 299,84	5 329 182,56	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	46 545,56	16 406,19	30 139,37	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	5 000,00	5 000,00	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
2038	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											
	10.5 Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające łącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	10.7 Wydatki zmniejszające dług x	10.7.1 spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	10.7.2 spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	w tym:			10.7.3 wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	10.8 Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	10.10 Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowagi kwoty ubyku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	10.11 Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
					10.7.2.1 zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	10.7.2.1.1 w tym: dokonywana w formie wydatku bieżącego x	10.7.2.1.1 w tym:					
2023	1 944 366,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 921 150,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 905 314,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 573 827,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 663 262,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 529 657,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostały pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyczerpaniu 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 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.

A - 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, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej, w okresie dłuższym niż okres, na który zostało zawarte zobowiązanie budżetowe, informacje 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
zarządzenia nr 0050.250.2022
z dnia 2022-11-14

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)				121 892 022,53	42 732 972,05	5 405 482,40	46 545,56	5 000,00	5 000,00
1.a	- wydatki bieżące				325 475,19	102 388,84	76 299,84	16 406,19	5 000,00	5 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				121 566 547,34	42 630 583,21	5 329 182,56	30 139,37	0,00	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:				111 077 737,50	37 359 848,05	65 623,44	16 406,19	5 000,00	5 000,00
1.1.1	- wydatki bieżące				206 870,69	65 623,44	65 623,44	16 406,19	5 000,00	5 000,00
1.1.1.1	LIFE - Śląskie Przywracamy Błękit -	Urząd Gminy	2022	2027	206 870,69	65 623,44	65 623,44	16 406,19	5 000,00	5 000,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				110 870 866,81	37 294 224,61	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Budowa kanalizacji sanitarnej i deszczowej na terenie Gminy Świerklaniec	ŚWIERKLANIEC	2016	2023	102 493 529,59	33 091 856,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Budowa Centrum Przesiadkowego w Świerkłańcu przy ulicy Parkowej	Urząd Gminy	2022	2023	8 377 337,22	4 202 368,61	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				10 814 285,03	5 373 124,00	5 339 858,96	30 139,37	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				118 604,50	36 765,40	10 676,40	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Zmiana miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego w Gminie Świerklaniec -	Urząd Gminy	2022	2024	118 604,50	36 765,40	10 676,40	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				10 695 680,53	5 336 358,60	5 329 182,56	30 139,37	0,00	0,00
1.3.2.1	Budwa drogi wraz z kanalizacją deszczową w ul.Obłoków w Nakle Śl. oraz chodników przy ulicach Powstańców i Szopena w Nakle Śl. oraz ul. Nakielskiej w Orzechu -	Urząd Gminy	2023	2024	5 300 000,00	2 650 000,00	2 650 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Przebudowa ul. Młyńskiej wraz z zagospodarowaniem terenu w Świerkłańcu -	Urząd Gminy	2023	2024	5 300 000,00	2 650 000,00	2 650 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Termomodernizacja gminnych budynków mieszkalniowych- wykonanie dokumentacji technicznej "ELENA" -	Urząd Gminy	2023	2025	95 680,53	36 358,60	29 182,56	30 139,37	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	48 194 999,61
1.a	205 094,47
1.b	47 989 905,14
1.1	37 451 877,68
1.1.1	157 653,07
1.1.1.1	157 653,07
1.1.2	37 294 224,61
1.1.2.1	33 091 856,00
1.1.2.3	4 202 368,61
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	10 743 121,93
1.3.1	47 441,40
1.3.1.1	47 441,40
1.3.2	10 695 680,53
1.3.2.1	5 300 000,00
1.3.2.2	5 300 000,00
1.3.2.3	95 680,53

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

OBJAŚNIENIA WARTOŚCI PRZYJĘTYCH DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY ŚWIERKLANIEC NA LATA 2023-2038

Obowiązek opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej, wynika z art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, w myśl której 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 2023-2038 jest projekt uchwały budżetowej na 2023 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Świerklaniec za lata 2020 i 2021, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 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 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 zobowiązania.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę wszystkich zobowiązań przewiduje się do roku 2038. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Świerklaniec została przygotowana na lata 2023-2038.

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 2023 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 2022 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 2023 wynika z projektu budżetu na 2023 rok.

W 2024 roku przyjęto dochody bieżące na podstawie koniecznej do wypracowania nadwyżki bieżącej. W latach 2025-2038 wykorzystano wskaźniki wzrostu PKB realnego oraz inflacji. Prognozę dochodów z tytułu udziałów we wpływach z podatków dochodowych wyliczono z wykorzystaniem obu wskaźników.

Dochody z subwencji, dotacji celowych oraz podatków i opłat (w tym podatku od nieruchomości) wyliczono wykorzystując jedynie wskaźnik inflacji.

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 – październik 2022 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 i środki z Rządowego Funduszu Polski Ład; Programu Inwestycji Strategicznych.

W zakresie dochodów majątkowych wykazano :

- 1) dochody ze sprzedaży majątku – przyjęto nieruchomości przeznaczone do sprzedaży na podstawie stosownych uchwał Rady Gminy **2.864.200,00 zł**
w tym :

Działki nie sprzedane w 2022 roku planowane do sprzedaży w 2023 roku:

- a) Nieruchomość gruntowa przy ul. Górnej w Świerklańcu 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
b) Nieruchomość gruntowa przy ul. Sławomira Mrożka w Świerkłańcu po podziale i wycenie - działka nr 3334/64 KW GL1T00028858/0 o pow. 0,0570 ha. Cena nieruchomości	31.100,00 zł
c) Nieruchomość gruntowa przy ul. Sławomira Mrożka w Świerkłańcu po podziale i wycenie - działka nr 3335/64 KW GL1T00028858/0 o pow. 0,0546 ha. Cena nieruchomości	29.800,00 zł
d) Nieruchomość gruntowa przy ul. Sławomira Mrożka w Świerkłańcu po podziale i wycenie - działka nr 3336/64 KW GL1T00028858/0 o pow. 0,1882 ha. Cena nieruchomości	111.700,00 zł
e) Nieruchomość gruntowa przy ul. Sławomira Mrożka w Świerkłańcu po podziale i wycenie - działka nr 3337/64 KW GL1T00028858/0 o pow. 0,1519 ha. Cena nieruchomości	90.200,00 zł
f) Nieruchomość gruntowa przy ul. Sławomira Mrożka w Świerkłańcu po podziale i wycenie - działka nr 3338/64 KW GL1T00028858/0 o pow. 0,0330 ha. Cena nieruchomości	18.000,00 zł
g) Nieruchomość gruntowa przy ul. Sławomira Mrożka w Świerkłańcu po podziale i wycenie - działka nr 3340/64 KW GL1T00028858/0 o pow. 0,1955 ha. Cena nieruchomości	106.800,00 zł
h) 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
i) 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
j) Nieruchomość przy ul. Wapiennej w Nakle Śląskim Działka nr 2717/23 (GL1T/00044790/3) o pow. 0,2023 ha Cena orientacyjna	80.000,00 zł
k) Nieruchomość przy ul. Wapiennej w Nakle Śląskim Działka nr 2718/23 (GL1T/00044790/3) o pow. 0,0514 ha Cena orientacyjna	20.000,00 zł
l) Nieruchomość przy ul. Wapiennej w Nakle Śląskim Działka nr 1806/39 (GL1T/00011705/1) o pow. 0,2021 ha	

Cena orientacyjna 25.000,00 zł

Planowane działki do sprzedaży w 2023 roku:

- a) Nieruchomość gruntowa przy ul. Wisławy Szymborskiej w Nakle Śląskim
działki nr 4207/25 księga wieczysta GL1T/00041595/5
o łącznej powierzchni 0,1104 ha,
Wycena zgodnie z operatem szacunkowym 105.000,00 zł
- b) Nieruchomość gruntowa przy ul. Wisławy Szymborskiej w Nakle Śląskim
działki nr 4209/25 księga wieczysta GL1T/00041595/5
o łącznej powierzchni 0,1337 ha,
Wycena zgodnie z operatem szacunkowym 127.000,00 zł
- c) Nieruchomość gruntowa położona przy ul. Łącznej w Świerkłańcu.
Działka nr 528/202 księga wieczysta GL1T/00009043/5
o pow. 0,2866 ha, obręb Świerklaniec,
Wycena zgodnie z operatem szacunkowym 417.000,00 zł

Od 2024 roku nie zaplanowano dochodów ze sprzedaży majątku.

2. dochody z tytułu dotacji majątkowych w 2023 roku **20.436.789,11 zł**

na dofinansowanie następujących projektów - zadań inwestycyjnych :

- a) w ramach programów finansowanych z udziałem
środków europejskich 11.224.630,12 zł
na realizację następujących zadań:
- budowa kanalizacji sanitarnej i deszczowej na terenie gminy
Świerklaniec 9.297.261,51 zł
 - budowa centrum przesiadkowego przy ulicy Parkowej
w Świerkłańcu 1.927.368,61 zł
- b) środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji
Strategiczných 9.125.000,00 zł
na realizację następujących zadań:
- budowa drogi wraz z kanalizacją deszczową w ul. Obłoków
w Nakle Śl. oraz chodników przy ul. Powstańców i Szopena
w Nakle Śl. oraz ul. Nakielskiej w Orzechu 2.500.000,00 zł
 - przebudowa ul. Młyńskiej wraz z zagospodarowaniem terenu
w Świerkłańcu 2.500.000,00 zł
 - przebudowa ul. Alei Lipowej w Nakle Śl. 2.000.000,00 zł
 - budowa centrum przesiadkowego przy ulicy Parkowej
w Świerkłańcu 2.125.000,00 zł
- c) dotacje celowe z Górnośląsko Zagłębiowskiej Metropolii
na realizację następujących zadań: 87.158,99 zł
- wykonanie dokumentacji projektowej budowy drogi ul. Frezji
w Nakle Śląskim 52.714,00 zł
 - termomodernizacja gminnych budynków mieszkaniowych
wykonanie dokumentacji technicznej program „Elena” 34.444,99 zł

3. dochody z tytułu dotacji majątkowych w 2024 roku	<u>5.025.833,74 zł</u>
na dofinansowanie następujących projektów - zadań inwestycyjnych :	
a) środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych	<u>5.000.000,00 zł</u>
- budowa drogi wraz z kanalizacją deszczową w ul. Obłoków w Nakle Śl. oraz chodników przy ul. Powstańców i Szopena w Nakle Śl. oraz ul. Nakielskiej w Orzechu	2.500.000,00 zł
- przebudowa ul. Młyńskiej wraz z zagospodarowaniem terenu w Świerklańcu	2.500.000,00 zł
b) dotacje celowe z Górnośląsko Zagłębiowskiej Metropolii na realizację następujących zadań:	<u>25.833,74 zł</u>
- termomodernizacja gminnych budynków mieszkaniowych wykonanie dokumentacji technicznej program „Elena”	25.833,74 zł
4. dochody z tytułu dotacji majątkowych w 2025 roku	<u>25.833,74 zł</u>
na dofinansowanie następujących projektów - zadań inwestycyjnych :	
b) dotacje celowe z Górnośląsko Zagłębiowskiej Metropolii na realizację następujących zadań:	<u>25.833,74 zł</u>
- termomodernizacja gminnych budynków mieszkaniowych wykonanie dokumentacji technicznej program „Elena”	25.833,74 zł

Od 2026 roku nie zaplanowano dochodów majątkowych.

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 2022 rok zaś w roku 2023 ujęta została kwota wydatków wynikających z projektu budżetu na 2023 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.

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 2023.

Wydatki bieżące (bez obsługi długu) w latach 2024-2025 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.

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 2024 – 2025 zwaloryzowano o wskaźnik inflacji. Od 2026 roku wydatki bieżące bez obsługi długu wzrastają w tempie dochodów bieżących.

W 2023 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 2023 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 wieloletności, gdyż ich

realizacja nie przekracza jednego roku.

Od 2026 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.

Od 2026 roku kwota wydatków majątkowych wynika z możliwości budżetu gminy i nie jest rozpisana na przedsięwzięcia i zadania.

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.

III. PRZYCHODY

Prognoza budżetowa wskazuje, iż budżet 2023 roku zamknie się ujemnym wynikiem.

Planuje się, że źródłem pokrycia deficytu budżetowego będą przychody jednostek samorządu terytorialnego, które zaplanowane zostały przychody w kolumnie 4 – Przychody.

W 2023 roku zaplanowano przychody w kwocie **34.304.095,59 zł**
na kwotę przychodów składają się:

1) pożyczka i emisja obligacji **20.300.000,00 zł**

- pożyczka z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie na budowę kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Świerklaniec **16.000.000,00 zł**
- wpływy ze sprzedaży obligacji komunalnych planowanych do emisji na sfinansowanie deficytu budżetu gminy oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań **4.300.000,00 zł**

2) nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych **4.739.320,00 zł**

- 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 **1.591.856,00 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 subwencji ogólnej przeznaczonej na wsparcie finansowe inwestycji w zakresie kanalizacji w latach 2021-2024 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 2022	1.647.464,00 zł
3) wolne środki	<u>9.264.775,59 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 2021 roku niezaangażowane do budżetu roku 2022	6.088.108,59 zł

Przychody w takiej kwocie pozwolą zrealizować zaplanowane wydatki inwestycyjne i wydatki bieżące 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 2023 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 planowanej do zaciągnięcia pożyczki w Narodowym Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w 2023 roku
- oraz planowanego wykupu obligacji wyemitowanych w latach 2019 – 2023.

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 2023-2038 jest efektem wyżej przedstawionych założeń

planistycznych dla dochodów i wydatków:

- w 2023 roku planowany jest deficyt budżetu na kwotę 32.359.729.39 zł
- w latach 2024 – 2038 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 2023 - 2038.

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 2023 roku wynosi 52.393.211,89 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 2023 r. do wyliczenia relacji łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat i wykupów określonych w art. 243 ufp do planowanych dochodów bieżących budżetu ustalonej na lata 2023-2026 zostanie zastosowany wskaźnik obliczony dla ostatnich **siedmiu lat**.

Tabela 1. Wskaźniki obsługi długu dla lat 2023 - 2026 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
2023	6,33%	10,52%	11,11%	4,19%	4,78%
2024	5,92%	6,76%	7,34%	0,84%	1,42%
2025	5,84%	6,96%	7,54%	1,12%	1,70%
2026	4,39%	4,58%	5,48%	0,19%	1,09%

źródło: opracowanie własne na podstawie projektu WPF na 2023 rok

Zgodnie z tabelą, w latach 2023-2026 relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat i wykupów określonych w art. 243 uofp 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 zapewnia spełnienie wymogów ustawy o finansach publicznych odnośnie relacji obsługi zadłużenia.