

KC KOKUS
Hlany

Projekt 556

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.

203

Handwritten notes at the top right, possibly including a date or page number.

Main body of handwritten text, appearing as a list or series of entries, though the characters are very faint and difficult to decipher.

Handwritten text at the bottom left of the page.

Handwritten text at the bottom right of the page, possibly a signature or a date.

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 projekt
z dnia 2022-12-23

Lp	1	z tego:							z tego:			w tym:	
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	w tym:		1.2	1.2.1	1.2.2	
								z podatku od nieruchomości					
		Dochody ogółem ^x	dochoy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochoy 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 dochoy (bieżące ⁴⁾)	z podatku od nieruchomości	Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje		
2023	84 250 870,03	18 086 710,00	190 035,00	15 855 069,00	6 640 849,16	19 793 928,99	6 240 000,00	23 684 277,88	2 864 200,00	20 820 077,88			
2024	78 123 058,74	23 282 351,00	199 157,00	19 412 069,00	6 999 610,00	20 744 038,00	6 539 520,00	7 525 833,74	3 000 000,00	5 025 833,74			
2025	79 651 803,74	27 344 335,00	205 331,00	20 013 843,00	7 175 358,00	21 387 103,00	6 742 245,00	3 525 833,74	3 000 000,00	25 833,74			
2026	78 138 495,00	28 137 320,00	210 464,00	20 514 189,00	7 354 742,00	21 921 780,00	6 910 801,00	0,00	0,00	0,00			
2027	79 561 682,00	28 953 303,00	215 725,00	21 027 044,00	7 538 610,00	21 827 000,00	7 083 571,00	0,00	0,00	0,00			
2028	81 738 532,00	29 792 949,00	221 118,00	21 624 714,00	7 727 076,00	22 372 675,00	7 260 660,00	0,00	0,00	0,00			
2029	83 926 934,00	30 627 151,00	226 646,00	22 220 893,00	7 920 252,00	22 931 992,00	7 442 177,00	0,00	0,00	0,00			
2030	86 124 440,00	31 454 084,00	232 313,00	22 814 493,00	8 118 259,00	23 505 291,00	7 628 231,00	0,00	0,00	0,00			
2031	88 277 551,00	0,00	0,00	0,00	8 321 215,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2032	90 484 489,00	0,00	0,00	0,00	8 529 246,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2033	92 746 602,00	0,00	0,00	0,00	8 742 477,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2034	95 065 267,00	0,00	0,00	0,00	8 961 039,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2035	97 441 896,00	0,00	0,00	0,00	9 185 065,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2036	99 877 946,00	0,00	0,00	0,00	9 414 692,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2037	102 374 894,00	0,00	0,00	0,00	9 650 059,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2038	104 934 267,00	0,00	0,00	0,00	9 891 311,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			

- ¹⁾ Wzrost może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a łała 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 wykazujących 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.

Lp	Wydatki ogółem x	z tego:										w tym:	
		2.1	2.1.1	2.1.2	w tym:		2.1.3	w tym:			2.2	2.2.1	2.2.1.1
					na wyegzodnienia i składki od nich należane			Wydatki bieżące x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	Wydatki na obsługę długu x			
2023	112 060 599,42	69 091 696,84	35 195 883,00	0,00	1 770 000,00	362 900,00	9 000,00	0,00	42 968 902,58	42 968 902,58	102 160,00		
2024	74 301 908,54	67 607 458,74	36 357 347,00	0,00	1 568 000,00	317 500,00	7 000,00	0,00	6 694 449,80	6 694 449,80	2 300,00		
2025	75 646 489,57	69 635 681,00	37 702 568,00	0,00	1 460 000,00	288 000,00	5 000,00	0,00	6 010 808,57	6 010 808,57	2 450,00		
2026	74 414 667,65	71 028 395,00	39 022 159,00	0,00	902 000,00	255 000,00	3 000,00	0,00	3 386 272,65	3 386 272,65	2 609,00		
2027	75 748 419,80	72 448 953,00	40 192 824,00	0,00	875 500,00	224 000,00	1 000,00	0,00	3 299 456,80	3 299 456,80	2 765,00		
2028	78 058 874,03	73 897 942,00	41 358 415,00	0,00	797 500,00	192 000,00	0,00	0,00	4 160 932,03	4 160 932,03	0,00		
2029	79 976 934,00	75 375 901,00	42 557 809,00	0,00	724 400,00	160 000,00	0,00	0,00	4 601 033,00	4 601 033,00	0,00		
2030	81 974 440,00	76 863 419,00	43 791 986,00	0,00	639 000,00	128 000,00	0,00	0,00	5 091 021,00	5 091 021,00	0,00		
2031	84 127 551,00	78 421 087,00	45 061 953,00	0,00	543 400,00	96 000,00	0,00	0,00	5 706 464,00	5 706 464,00	0,00		
2032	86 234 489,00	79 989 509,00	46 368 750,00	0,00	447 800,00	64 000,00	0,00	0,00	6 244 980,00	6 244 980,00	0,00		
2033	88 496 602,00	81 589 299,00	47 667 075,00	0,00	349 800,00	32 000,00	0,00	0,00	6 907 303,00	6 907 303,00	0,00		
2034	92 315 267,00	83 221 085,00	49 001 753,00	0,00	251 800,00	0,00	0,00	0,00	9 094 182,00	9 094 182,00	0,00		
2035	94 691 898,00	84 885 506,00	50 373 802,00	0,00	184 200,00	0,00	0,00	0,00	9 806 392,00	9 806 392,00	0,00		
2036	97 627 946,00	86 583 217,00	51 784 269,00	0,00	121 600,00	0,00	0,00	0,00	11 044 729,00	11 044 729,00	0,00		
2037	100 524 894,00	88 314 881,00	53 234 228,00	0,00	61 500,00	0,00	0,00	0,00	12 210 013,00	12 210 013,00	0,00		
2038	104 934 267,00	90 081 179,00	54 724 787,00	0,00	8 500,00	0,00	0,00	0,00	14 853 068,00	14 853 068,00	0,00		

lp	Wyszczególnienie	W ym.	3.1	4	4.1	z tego:		4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
						W ym:	W ym:				
	Wynik budżetu x										
	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)										
	Przychody budżetu x										
	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x										
	na pokrycie deficytu budżetu x										
	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)										
	na pokrycie deficytu budżetu x										
	Malne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x										
	na pokrycie deficytu budżetu x										
2033		-27 809 729,39	0,00	29 754 095,59	17 300 000,00	15 355 633,80	3 239 320,00	3 239 320,00	9 214 775,59	9 214 775,59	
2034		3 821 150,20	3 821 150,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035		4 005 314,17	4 005 314,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036		3 723 827,35	3 723 827,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037		3 813 262,20	3 813 262,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038		3 679 657,97	3 679 657,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039		3 950 000,00	3 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040		4 150 000,00	4 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041		4 150 000,00	4 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042		4 250 000,00	4 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2043		4 250 000,00	4 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2044		2 750 000,00	2 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2045		2 750 000,00	2 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2046		2 250 000,00	2 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2047		1 850 000,00	1 850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2048		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) Ilna przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.
6) W pozycji należy ująć środki planowane znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z nielawykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Lp	Wyszczególnienie	z tego:		5	z tego:		z tego:					
		w tym:	4.4		4.5	w tym:	5.1	w tym:				
								na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustalonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustalonych w art. 243 ust. 3 ustawy x
2023		0,00	0,00	0,00	1 944 366,20	1 944 366,20	57 000,00	57 000,00	57 000,00	57 000,00	57 000,00	57 000,00
2024		0,00	0,00	0,00	3 821 150,20	3 821 150,20	1 457 000,00	1 457 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00
2025		0,00	0,00	0,00	4 005 314,17	4 005 314,17	1 457 000,00	1 457 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00
2026		0,00	0,00	0,00	3 723 827,35	3 723 827,35	1 457 000,00	1 457 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00
2027		0,00	0,00	0,00	3 813 262,20	3 813 262,20	1 457 000,00	1 457 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00
2028		0,00	0,00	0,00	3 679 657,97	3 679 657,97	1 400 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	395,77
2029		0,00	0,00	0,00	3 950 000,00	3 950 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00
2030		0,00	0,00	0,00	4 150 000,00	4 150 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00
2031		0,00	0,00	0,00	4 150 000,00	4 150 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00
2032		0,00	0,00	0,00	4 250 000,00	4 250 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00
2033		0,00	0,00	0,00	4 250 000,00	4 250 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	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	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	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	0,00	0,00
2037		0,00	0,00	0,00	1 850 000,00	1 850 000,00	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

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:				Kwota przydatujących 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:									
lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49 393 211,89	0,00	-8 525 104,69	3 928 990,90
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	45 572 061,69	0,00	2 989 766,26	2 989 766,26
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	41 566 747,52	0,00	6 490 289,00	6 490 289,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	37 842 920,17	0,00	7 110 100,00	7 110 100,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	34 029 657,97	0,00	7 112 719,00	7 112 719,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	30 350 000,00	0,00	7 840 590,00	7 840 590,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	26 400 000,00	0,00	8 551 033,00	8 551 033,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	22 250 000,00	0,00	9 241 021,00	9 241 021,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	18 100 000,00	0,00	9 856 464,00	9 856 464,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	13 850 000,00	0,00	10 494 980,00	10 494 980,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	9 600 000,00	0,00	11 157 303,00	11 157 303,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	6 850 000,00	0,00	11 844 182,00	11 844 182,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	4 100 000,00	0,00	12 556 392,00	12 556 392,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	1 850 000,00	0,00	13 294 729,00	13 294 729,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	14 060 013,00	14 060 013,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	14 853 088,00	14 853 088,00

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 dołączonych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Lp	Wskaźnik spłaty zobowiązań									
	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1	8.4.1	8.4.1	8.4.1
2023	6,09%	-12,52%	-7,21%	10,52%	11,11%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2024	5,67%	7,17%	11,88%	6,99%	7,57%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2025	5,39%	11,53%	x	7,47%	8,05%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2026	4,11%	11,32%	x	4,15%	5,05%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2027	4,17%	11,09%	x	4,56%	5,46%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2028	3,90%	11,67%	x	4,91%	5,82%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2029	4,10%	12,20%	x	4,53%	5,43%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2030	4,18%	12,67%	x	7,49%	7,49%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2031	4,00%	13,01%	x	11,09%	11,09%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2032	3,95%	13,35%	x	11,93%	11,93%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2033	3,77%	13,70%	x	12,19%	12,19%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2034	3,49%	14,05%	x	12,53%	12,53%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2035	3,32%	14,44%	x	12,95%	12,95%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2036	2,62%	14,83%	x	13,35%	13,35%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2037	2,06%	15,23%	x	13,72%	13,72%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
2038	0,01%	15,64%	x	14,09%	14,09%	TAK	TAK	TAK	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	9.1	w tym:		9.2	w tym:		9.3	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x			Dotychczasowe środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			Dotychczasowe środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	
		w tym:	w tym:		w tym:	w tym:		w tym:	w tym:
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	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	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	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	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	4 750,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp	Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych								
	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	w tym:		Wydanki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:			Wydanki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przeksztalceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę terytorialnego samorządu przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę terytorialnego samorządu zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	
			9.4	9.4.1		9.4.1.1	10.1	10.1.1					10.1.2
2023	35 294 224,61	35 294 224,61	11 224 630,12	40 732 972,05	102 388,84	40 630 583,21	0,00	0,00	0,00	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	0,00

Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	w tym:		10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
					zobowiązań						
					zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. X	dokonywana w formie wydatku bieżącego X					
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
2024	1 921 150,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	0,00	0,00	0,00
2025	1 905 314,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	0,00	0,00	0,00
2026	1 573 827,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	0,00	0,00	0,00
2027	1 663 262,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	0,00	0,00	0,00
2028	1 529 667,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	0,00	0,00	0,00
2029	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	0,00	0,00	0,00
2030	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	0,00	0,00	0,00
2031	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	0,00	0,00	0,00
2032	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	0,00	0,00	0,00
2033	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	0,00	0,00	0,00
2034	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	0,00	0,00	0,00
2035	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	0,00	0,00	0,00
2036	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	0,00	0,00	0,00
2037	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	X	0,00	0,00	0,00

Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wyłączone z tytułu zobowiązań już zaciągniętych X

Wydatki zimmniejszające dług X

spłata zobowiązań wymaganych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 X

spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka X

zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. X

dokonywana w formie wydatku bieżącego X

wypłaty z tytułu wymaganych poręczeń i gwarancji X

Kwota wzrostu(-)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji makasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)

Wczesniejsza spłata zobowiązań, wyłączone z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych

Wypkup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do formułowości: kwoty udylku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 X

Wydatki bieżące podlegające ustawnemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań⁹⁾

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 zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

X - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaodrągnięto oraz, planuje się zaciągnąć zobowiązania dane, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

Załącznik nr 2 do
zarządzenia nr projekt
z dnia 2022-12-23

kwoty w zł

Lp.	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)				119 892 022,53	40 732 972,05	5 405 482,40	46 545,56	5 000,00	5 000,00
1.a	- wydatki bieżące				325 475,19	102 368,84	76 299,84	16 405,19	5 000,00	5 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				119 566 547,34	40 630 553,21	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:				109 077 737,50	35 359 848,05	65 623,44	16 405,19	5 000,00	5 000,00
1.1.1	- wydatki bieżące				206 870,69	65 623,44	65 623,44	16 405,19	5 000,00	5 000,00
1.1.1.1	LIFE - Ściąganie Przywracamy Błękit -	Urząd Gminy	2022	2027	206 870,69	65 623,44	65 623,44	16 405,19	5 000,00	5 000,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				108 870 866,81	35 294 224,61	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Budowa kanalizacji sanitarnej i deszczowej na terenie Gminy Świerklaniec	ŚWIERKLANIEC	2016	2023	100 493 529,59	31 091 856,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Budowa Centrum Przesiadkowego w Świerklańcu 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. Naklejskiej 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 Świerklańcu -	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	95 660,53	36 358,60	29 182,56	30 139,37	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	46 194 999,61
1.a	205 094,47
1.b	45 989 905,14
1.1	35 451 877,68
1.1.1	157 653,07
1.1.1.1	157 653,07
1.1.2	35 294 224,61
1.1.2.1	31 091 856,00
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

WSTĘP

Niniejsze objaśnienia zostały zaktualizowane o treści wynikające z autopoprawek do projektu budżetu na 2023 rok i Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Świerklaniec na lata 2023-2038, uwzględniają również uwagi zgłoszone przez Regionalną Izbę Obrachunkową w Katowicach będące podstawą wydania negatywnych opinii do projektu budżetu Gminy, Wieloletniej Prognozy Finansowej oraz o możliwości sfinansowania deficytu przyjętego w projekcie budżetu Gminy Świerklaniec na rok 2023.

W pierwszym rzędzie uzupełniono niniejsze objaśnienia o wyczerpujące informacje dotyczące planowania dochodów i wydatków w latach następujących po roku 2023, w pewnym zakresie modyfikując przyjęte wcześniej założenia co do dochodów i wydatków bieżących. Zdarzenia, które miały miejsce już po sporządzeniu pierwotnego projektu prognozy (między innymi doprecyzowanie wartości planowanych w 2023 roku inwestycji) pozwoliły na zmniejszenie planowanej wartości przychodów budżetu w 2023 r. o kwotę 4.550.000,00 zł, co zmniejszy również kwotę długu w poszczególnych latach. Ograniczona została rezerwa ogólna w roku 2023 i zaplanowano dodatkowe dochody majątkowe w latach 2023-2025 na podstawie nowych informacji, które otrzymała jednostka. Podjęte działania mają na celu uwiarygodnienie przyjętych przez Gminę założeń planistycznych oraz ich modyfikację zmierzającą do osiągnięcia bezpieczniejszych wartości wskaźników, o których mowa w art. 242 i 243 ustawy o finansach publicznych.

INFORMACJE OGÓLNE O PROGNOZIE

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.

Przedstawiona w niniejszym dokumencie wieloletnia prognoza finansowa Gminy Świerklaniec na lata 2023-2038 została opracowana w warunkach wysokiej niepewności i podwyższonego ryzyka, co do dalszego rozwoju skali wpływu i skutków przedłużającej się wojny na Ukrainie oraz pogarszającej się sytuacji makroekonomicznej w kraju i Europie. Rosnące ceny surowców, energii i żywności, które skutkują wzrastającym z miesiąca na miesiąc poziomem inflacji wpływają negatywnie na działalność Gminy praktycznie we wszystkich jej obszarach.

Ponadto wprowadzone kolejne zmiany w systemie podatkowym, pogłębiają kryzys w jakim poczynszy od pandemii COVID-19 znalazły się finanse samorządów.

Ubytek po stronie dochodów bieżących przy jednoczesnym wzroście wydatków bieżących spowoduje konieczność znacznego ograniczenia w kolejnych latach zadań realizowanych przez Gminę, co w praktyce oznacza zabezpieczenie środków głównie na realizację zadań obligacyjnych.

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 oraz wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku. W sferze makroekonomicznej wykorzystano dane zawarte w dokumencie przygotowanym przez Ministra Finansów pn. „Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw” (aktualizacja – październik 2022 r.) zwane w dalszej

części objaśnień „Wytycznymi”. Zawarte w tym dokumencie wskaźniki posłużyły do szacowania poziomu dochodów i wydatków zarówno przy projektowaniu roku 2023, jak i określaniu wielkości dochodów i wydatków w kolejnych latach objętych prognozą.

W wyliczeniach uwzględniono przede wszystkim prognozowane wskaźniki dotyczące inflacji (średnioroczna dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych - CPI) oraz dane dotyczące dynamiki PKB, jako odzwierciedlenia zakładanego wzrostu gospodarczego kraju.

Dynamika PKB posłużyła do prognozowania wartości udziałów

w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT). W pozostałym zakresie prognozę dochodów i wydatków powiązano ze wskaźnikiem dotyczącym dynamiki cen i usług (CPI)

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.

Na 2023 rok dochody zaplanowano w kwocie 84.250.870,03 zł. Szczegółowy opis dochodów Gminy zawiera projekt uchwały budżetowej na 2023 rok. W poniższym dokumencie wyszczególniono jedynie te pozycje dochodów, które zostały wyodrębnione w załączniku nr 1 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

W stosunku do 2022 roku dochody ogółem będą niższe o 23.179.002,74 zł tj. o 21,58 %. Dochody bieżące będą niższe o 8.111.118,83 zł tj. o 11,81 %, a dochody majątkowe będą niższe o 15.067.883,31 z tj. tj. o 38,89 %.

Spadek planowany jest w dochodach z następujących tytułów:

- udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych o kwotę 1.430.944,00 zł tj. 7,33 %,
- dotacjach i środkach przeznaczonych na cele bieżące o 11.452.045,02 zł tj. o 63,30 %.
- dochodów ze sprzedaży majątku o kwotę 1.018.211,00 zł tj. o 26,22 %,
- dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje o kwotę 13.959.222,31 zł tj. o 40,14 %.

Wzrost dochodów planowany jest z tytułu:

- udziału w podatku dochodowym od osób prawnych o kwotę 67.703,00 zł tj. 55,34 %,
- subwencji ogólnej o kwotę 1.096.342,00 zł tj. o 7,43 %,
- pozostałych dochodów bieżących o kwotę 3.607.823,19 zł tj. o 8,17 %

(w tym: z tytułu wpływów ze sprzedaży paliwa stałego dla gospodarstw domowych, wpływu z podatku od nieruchomości).

Ubytek dochodów bieżących względem roku 2022 spowodowany jest między innymi:

a) przejściem począwszy od czerwca 2022 roku wypłaty świadczenia wychowawczego Rodzina 500 Plus przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych (w 2022 roku dochody z tego tytułu planowane są w kwocie 6.020.000,00 zł),

b) niezaplanowaniem środków przekazywanych w 2022 roku z Funduszu pomocy na zadania wynikające z ustawy z 12 marca 2022 roku o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (planowane środki z tego tytułu w 2022 roku w kwocie 1.104.163,00 zł),

c) zaplanowaniem środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie zadań wynikających z ustawy z dnia 5 sierpnia 2022 roku o dodatku węglowym oraz z ustawy z dnia 15 września 2022 roku o szczególnych rozwiązaniach w zakresie niektórych źródeł ciepła w związku z sytuacją na rynku paliw (planowane środki z tego tytułu w 2022 roku w kwocie 4.590.000,00 zł na 2023 rok zaplanowano kwotę 1.438.200,00 zł)

Wartości dochodów prognozowanych na lata następujące po roku 2023 oparto o przyjętą w „Wytycznych” dynamikę PKB dla dochodów z udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, a w pozostałym zakresie na dynamice cen towarów i usług (CPI) wyliczenia dla tych dochodów przedstawiają się następująco:

-dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych - na rok 2024 i 2025 ustalono obliczając wielkość wpływów poprzez indeksowanie wskaźnikiem PKB kwoty udziałów na rok 2023 wskazanej w zawiadomieniu Ministra Finansów, do tak wyliczonej wartości udziałów roku 2024 i 2025 dodano kwotę korekty udziałów w PIT, o której mowa w art. 9c ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego. W latach od 2026 do końca prognozowania, wielkość udziałów ustalono indeksując wartość dla roku 2025 (z korektą) o wartość realnego PKB z „Wytycznych”. Poniżej podano sposób wyliczenia i uzasadnienie przyjęcia korekty PIT na lata 2024 i 2025.

Kwoty udziałów w PIT prognozowane przez Ministra Finansów– wynoszące odpowiednio na rok 2022 19.517.654 zł i na rok 2023 – 18.086.710 zł są w oczywisty sposób zaniżone, gdyż oparto je na przypadkowo określonej tzw. kwocie referencyjnej, której wartość ustalono na podstawie prognoz dochodów z PIT sporządzonych przez jednostki samorządu terytorialnego w nieadekwatnych okolicznościach gospodarczych, nie przystających do obecnych realiów. Dowodem na zaniżenie tych wartości jest chociażby wartość wykonanego dochodu z PIT dla Świerklańca w roku 2021 r., która wyniosła 22.260467 zł. Analiza wzrostu dochodów z tego źródła dla Gminy Świerklaniec w latach poprzednich, (w tabeli nr 1 przedstawiono dane od 2017 r.) potwierdza ok. 8,5 procentowy wzrost dochodów rok do roku pomimo zmian podatkowych uszczuplających dochody budżetu Gminy.

Podstawą założenia dotyczącego uzyskania w roku 2024 i 2025 w wyniku korekty rozliczeń dodatkowych dochodów z PIT jest również analiza danych o wykonaniu dochodów z PIT w budżecie państwa szacowane przez Ministerstwo Finansów za okres do września br. Zgodnie z tymi danymi dochody z PIT w budżecie państwa wzrosły rok do roku o 10,7 %, zaś wykonanie za wrzesień wartości prognozowanych jest o ok. 10,6 % wyższe od wartości, która była planowana po 9 miesiącach wykonywania budżetu. Z powyższych powodów nie można pominąć w prognozowaniu kwot korekty, gdyż wartości dochodów z PIT wskazywane przez Ministra Finansów są nierealistyczne w obecnej sytuacji gospodarczej, przewidują spadek dochodów z PIT pomiędzy rokiem 2021 a 2023 o kwotę 4.173.757 zł przy dynamicznym wzroście płac, w tym płacy minimalnej. Wartość korekty dla roku 2024 wyliczono w następujący sposób - dochody z PIT na rok 2021 (ostatnia znana realna wartość udziałów w PIT) powiększono o 8,5% , od uzyskanej kwoty odjęto plan udziałów z PIT na 2022 rok (kwota z zawiadomienia MF) otrzymany wynik stanowi realną wartość korekty – zwiększenia PIT w 2024 roku. $[22.260.467 * 108,5\% = 24.152.607 - 19.517.654 = 4.634.953]$ Korekta dochodów z PIT na rok 2025 została wyliczona jako różnica pomiędzy wartością realnych udziałów w PIT na rok 2025 pomniejszonych o plan udziałów z PIT na 2023 rok (kwota z zawiadomienia MF na 2023 r.) $[24.152.607 * 108,5\% = 26.205.579 - 18.086.710 = 8.118.868]$

Jak wskazano wyżej wartość korekt dodano do zindeksowanych wskaźnikiem PKB udziałów wyliczonych na podstawie zawiadomień MF, dla lat kolejnych nie są znane wartości wyliczeń MF opartych na kwocie referencyjnej, dlatego przyjęto ostrożny wariant planowania z zastosowaniem wskaźnika PKB – punkt wyjścia dla wyliczeń stanowiła wartość PIT z korektą na rok 2025.

Tabela Nr 1 Porównanie dochodów z PIT i płac minimalnych w latach 2017-2023

w zł

Lp	Lata budżetowe	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
1	Dochody z PIT	16 093 732	18 187 732	19 417 884	20 301 081	22 260 467	19 517 654	18 867 710
1a	Wzrost PIT rok do roku	100,0%	113,0%	106,8%	104,5%	109,7%	87,7%	96,7%
2	Płaca minimalna	2000	2100	2250	2600	2800	3010	3600
2a	Wzrost płacy minimalnej rok do roku	100%	105%	107%	116%	108%	108%	120%

* wzrost rok do roku - rok poprzedni = 100

** wartości do roku 2021 stanowią wykonanie dochodów, dla lat 2022 i 2023 plan, plan na rok 2022 nie uwzględnia tzw. dodatkowego PIT

1) wpływy z części oświatowej subwencji ogólnej - na rok 2023 przyjęto wartość subwencji podaną przez Ministra Finansów, dla lat kolejnych przyjęto wzrost o wskaźnik inflacji prognozowany na te lata w „Wytocznych”.

2) wpływy z subwencji rozwojowej (w latach 2024-2032) – za wartość bazową przyjęto kwotę wyliczoną przez Ministerstwo Finansów na rok 2023 i przekazaną jednostkom samorządu terytorialnego we wrześniu br. Podczas prac nad zmianami w ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego wartość ta w kolejnych latach została powiększona tak, jak dochody z innych subwencji, w oparciu o wskaźnik inflacji (CPI). Na rok 2023 subwencja rozwojowa nie jest planowana.

3) podatek od nieruchomości – w roku 2023 przyjęto wartości wynikające z planowanego wykonania w roku 2022, uwzględniono również uchwalone przez Radę Gminy Świerklaniec podwyższone stawki tego podatku (wzrost o 11,8 %). Prognozując dochody na lata kolejne uwzględniono wzrost nie większy niż prognozowany wskaźnik inflacji;

4) podatki i opłaty – przy prognozowaniu wartości dochodów z tej grupy uwzględniono wzrost dochodów z tytułu podatku od nieruchomości omówiony powyżej, a w pozostałych kategoriach podatków i opłat przyjęto w prognozowaniu przewidywane wykonanie w roku 2022 r. oraz wzrosty o wskaźnik inflacji

-dotacje i środki na cele bieżące – na wielkość prognozowanych dochodów wpływają przede wszystkim dotacje z budżetu państwa na realizację zadań zleconych, w prognozie roku 2023 uwzględniono wartości wskazane w zawiadomieniu Wojewody Śląskiego, na kolejne lata założono wzrost o wskaźnik inflacji, w przypadku spadku dochodów z tego źródła odpowiedniemu zmniejszeniu ulegną także wydatki w kolejnych latach objętych prognozą;

Ciągłe zmiany w systemie prawnym, mające wpływ na poziom gromadzonych przez JST dochodów powodują, że próba ich oszacowania w kolejnych latach jest niezwykle trudna i w dłuższej perspektywie czasu może być obarczona dużym ryzykiem błędu. Dlatego przedstawiona prognoza dochodów oparta jest na założeniu, że nie zostanie już pogorszona

sytuacja jest przez zmiany prawne uszczuplające ich dochody, zdaniem autorów niniejszej prognozy zmiany takie doprowadziłyby do pogorszenia tak znacznej ilości jednostek samorządu terytorialnego, że zagroziłoby to funkcjonowaniu całego Państwa. Należy domniemywać że w takiej sytuacji dojdzie do interwencyjnego zwiększenia dochodów jest jak to miało miejsce w roku 2021 i 2022 zwłaszcza że jak wskazano wyżej budżet państwa do 2024 r. będzie dysponował znaczącymi środkami z PIT należnymi jest i ze środków tych taka interwencja będzie możliwa.

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 Świerklańcu 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 Świerklańcu 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 Świerklańcu 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 Świerklańcu

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

W latach 2024 - 2025 zaplanowano dochody ze sprzedaży majątku następująco:

- w 2024 r. – 3.000.000,00 zł
- w 2025 r. - 3.000.000,00 zł

Powyższe uzasadnia pozyskany w wyniku komunalizacji majątek w postaci nieruchomości gruntowych, które po dokonaniu podziałów geodezyjnych zostaną sprzedane jako tereny pod zabudowę jednorodzinną. Możliwość uzyskania tych znaczących dochodów stanowi gwarancję utrzymania dobrej sytuacji finansowej Gminy w dłuższej perspektywie. Uzasadnienie do sprzedaży mienia w latach 2024-2025 zawarto w załączniku nr 1 do Objaśnień WPF na lata 2023-2038.

2. dochody z tytułu dotacji majątkowych w 2023 roku	<u>20.820.077,88 zł</u>
na dofinansowanie następujących projektów - zadań inwestycyjnych :	
a) w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich na realizację następujących zadań:	<u>11.224.630,12 zł</u>
- budowa kanalizacji sanitarnej i deszczowej na terenie gminy Świerklaniec	9.297.261,51 zł
- budowa centrum przesiadkowego przy ulicy Parkowej w Świerklańcu	1.927.368,61 zł
b) środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację następujących zadań:	<u>9.125.000,00 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
- przebudowa ul. Alei Lipowej w Nakle Śl.	2.000.000,00 zł
- budowa centrum przesiadkowego przy ulicy Parkowej w Świerklańcu	2.125.000,00 zł
c) dotacje celowe z Górnośląsko Zagłębiowskiej Metropolii na realizację następujących zadań:	<u>470.447,76 zł</u>
- 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
- dofinansowanie do zadania pn. „Budowa drogi wraz z kanalizacją deszczową w ul. Obłoków w Nakle Śl. oraz chodników przy ul. Powstańców i Szopena w Nakle Śl. i Ul. Nakielskiej w Orzechu	150.000,00 zł
- dofinansowanie do zadania przebudowa ul. Młyńskiej wraz z zagospodarowaniem terenu w Świerklańcu	150.000,00 zł
- dofinansowanie do zadania „Przebudowa Alei Lipowej w Nakle Śląskim	83.288,77 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 :	
a) 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

Wydatki budżetu Gminy w roku 2023 zaplanowano w łącznej kwocie 110.589.110,65 zł.

Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów w sprawie wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego w latach objętych WPF, wykazano je w podziale na wydatki bieżące (kolumna 2.1) i wydatki majątkowe (kolumna 2.2).

W ramach wydatków bieżących wyodrębniono środki przeznaczone na wynagrodzenia i składki od nich naliczane, a także wydatki na obsługę długu.

Wydatki bieżące na 2023 rok zaplanowano w kwocie 67.653.496,84 zł. Szczegółowy opis wydatków zawiera uzasadnienie do projektu budżetu Gminy na 2023 rok.

W 2024 roku założono spadek wydatków bieżących, a w latach następnych wzrosty wydatków oparte na wskaźniku określającym dynamikę inflacji. Planowany spadek wydatków tym roku uzasadniają przede wszystkim podjęte działania w zakresie uzyskania oszczędności w wydatkach na energię. Podjęte w ostatnich latach i działania termomodernizacyjne oraz budowa instalacji fotowoltaicznych (szczegóły poszczególnych działań określono w załączniku nr 2 do objaśnień) pozwalają założyć, że prognozowane na rok 2024 wydatki mogą być mniejsze od planowanych na 2023 rok. Zakłada się również stabilizację lub zmniejszenie cen energii, które obecnie są zawyżane w sposób spekulacyjny z uwagi na konflikt zbrojny pomiędzy Rosją i Ukrainą. Planowane jest również podjęcie działań oszczędnościowych poprzez wprowadzenie zasad ograniczenia wydatków bieżących, między innymi w sferze remontów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego. Należy nadmienić, że prognozowany spadek wydatków bieżących na rok 2024 w stosunku do roku 2023 jest znacząco mniejszy od przyjętego w pierwotnej prognozie przekazanej

Radzie Gminy i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Katowicach, jest to skutek powtórnej pogłębionej i analizy możliwości Gminy w tym zakresie.

Wydatki bieżące w latach 2024-2038 zaplanowano w taki sposób, aby zapewnić w pierwszej kolejności środki na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek długoterminowych, wykup obligacji, środki na obsługę długu oraz zaplanowane przedsięwzięcia

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie :

1. harmonogramów spłat zaciągniętych pożyczek w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach, kredytów w bankach komercyjnych oraz planowanego wykupu obligacji,
2. harmonogramu spłaty planowanej do zaciągnięcia w 2022 roku pożyczki w Narodowym Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie,
3. harmonogramów planowanego wykupu obligacji planowanych do emisji w roku 2023.

W ramach wydatków bieżących wydatki wyodrębnione na obsługę długu w roku 2023 są planowane w wysokości 1.770.000,00 zł, z tego wyłączenia z limitu spłat, o których mowa w art. 243 ust. 3 ustawy o finansach publicznych wynoszą 362.900,00 zł.

Na kwotę wyłączeń składają się wydatki na obsługę zadłużenia wynikającą ze spłatą rat pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska w Katowicach zaciągniętej na realizację projektu finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ufp. na przebudowę oczyszczalni ścieków w Świerklańcu w ramach projektu Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko.

Ponadto do wyłączeń zaliczono również wydatki na obsługę długu planowanego zadłużenia z tytułu pożyczki planowanej do zaciągnięcia w latach 2022-2023 z Narodowego Funduszu Ochrony środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie na realizację projektu finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ufp. na budowę kanalizacji w Gminie Świerklańcu w ramach projektu Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko.

Do wyliczenia wynagrodzeń i składek od nich naliczanych na 2024 i lata następne przyjęto wskaźnik dynamiki płac określony w „Wytycznych” .

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:

- w przypadku pozyskania dofinansowania i podpisania umowy zostaną zwiększone;
- 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	<u>29.820.806,82 zł</u>
na kwotę przychodów składają się:	
1. pożyczka i emisja obligacji	<u>17.300.000,00 zł</u>
- pożyczka z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie na budowę kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Świerklaniec	14.000.000,00 zł
- wpływy ze sprzedaży obligacji komunalnych planowanych do emisji na sfinansowanie deficytu budżetu gminy oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań	3.300.000,00 zł
2. nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	<u>3.239.320,00 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 2022 na wydatki majątkowe	1.591.856,00 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 9.214.775,59 zł

- wolne środki z 2021 roku wynikające z niezaangażowania w 2022 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- 6.104.819,82 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.

Spłata kredytów i pożyczek zaplanowana jest w kwotach zgodnych z zawartymi umowami i nie uwzględnia możliwości częściowego ich umorzenia, o które gmina będzie występować do Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki wodnej po spełnieniu przesłanek wynikających z zasad umarzania pożyczek udzielanych przez WFOŚiGW.

W ramach spłat rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykupu papierów wartościowych w kolumnie 5.1.1. w latach 2023-2027 wykazano łączną kwotę ustawowych wyłączeń z limitu spłat zobowiązań w kwocie 57.000,00 zł, która dotyczy spłaty pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska w Katowicach zaciągniętej na realizację projektu finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ufp. na przebudowę oczyszczalni ścieków w Świerklańcu w ramach projektu POIŚ.

W latach 2024-2033 w kolumnie 5.1.1. do wyłączeń z limitu spłat zobowiązań dodano kwotę 1.400.000,00 zł, która dotyczy spłaty planowanej pożyczki do zaciągnięcia w latach 2022-2023 z Narodowego Funduszu Ochrony środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie na realizację projektu finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ufp. na budowę kanalizacji w Gminie Świerklańcu w ramach projektu POIŚ.

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 29.820.806.82 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 49.393.211,89 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

1. 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 ustalanej 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	6,09%	10,52%	11,11%	4,43%	5,02%
2024	5,67%	6,99%	7,57%	1,32%	1,90%
2025	5,39%	7,47%	8,05%	2,08%	2,66%
2026	4,11%	4,15%	5,05%	0,04%	0,94%

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 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 zapewnia spełnienie wymogów ustawy o finansach publicznych odnośnie relacji obsługi zadłużenia.

2. Wskaźnik z art. 242 ustawy o finansach publicznych

Przy planowaniu dochodów i wydatków na okres objęty wieloletnią prognozą finansową wzięto pod uwagę ograniczenia wskazane w art. 242 ustawy o finansach publicznych oraz zapisy ustawy z dnia 25 września 2022 roku o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw.

Zgodnie z metodologią opracowania Wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu

terytorialnego opracowaną przez Ministerstwo Finansów z października 2022 roku do końca 2025 roku planowane dochody bieżące mogą być powiększone o przychody określone w art. 217 ust. 2 pkt 5, 6, 7 i 8 ustawy o finansach publicznych.

W budżecie na 2023 rok zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -8.625.104,69 zł.

Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować przychodami, o których mowa w art. 217 ust. 2 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym Gmina zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Od roku 2024 planuje się nadwyżkę operacyjną.

Podsumowując powyższe założenia prognostyczne należy nadmienić, że uległy one modyfikacji bądź to w oparciu o realne dane, które udało się pozyskać po sporządzeniu pierwotnej prognozy bądź takie, których w pierwotnej wersji w całości nie uwzględniono. Dokonane modyfikacje w projekcie budżetu na rok 2023, w zakresie planowanych przychodów, które po szczegółowych analizach ulegną zmniejszeniu wpłynę na polepszenie wartości wskaźników wynikających z art. 243 ustawy o finansach publicznych i kwoty długu odniesionej do dochodów w poszczególnych latach. Za bardzo istotną informację wpływającą na ocenę zdolności spełnienia przez prognozowane na lata następne budżety wspomnianej wyżej relacji z art.243 ustawy o finansach publicznych ma wartość faktyczna relacji dochodów bieżących do wydatków bieżących. W przedmiotowej prognozie zgodnie z ustawą o finansach publicznych wyliczenia oparto między innymi na wartości planowanej na koniec III kwartału 2022 r. wynosi ona – 4.882.923,52 zł. Faktyczne wykonanie na koniec miesiąca października 2022 r wynosi + 3.309.024,37 zł. Wartość ta pokazuje, że Gmina na koniec roku może osiągnąć nadwyżkę operacyjną zamiast przyjętego do wyliczeń w prognozie deficytu operacyjnego. Osiągnięcie nadwyżki jest realne ponieważ w budżecie gminy w listopadzie i grudniu pojawią się środki z dodatkowego PIT. Uzyskanie nadwyżki operacyjnej za rok 2022 znacząco poprawi relację określoną w cyt. wyżej art. 243 i zmniejszy ryzyko nie osiągnięcia wskaźnika w roku 2026 i latach kolejnych, nawet przy niekorzystnie rozwijającej się sytuacji finansowej Gminy.

Uzasadnienie do sprzedaży mienia w latach 2024-2025

Wojewoda Śląski stwierdził nabycie przez Gminę Świerklaniec nieruchomości z mocy prawa:

1. Decyzja NWXV.7510.1.50.2019 z dnia 10.06.2021 r. dla nieruchomości nr działki 374, położonej w sołectwie Świerklaniec o powierzchni 1,8700 ha, której wartość księgowa została określona na kwotę 575.200,00 zł,
2. Decyzja NWXV.7510.1.51.2019 z dnia 10.06.2021 r. dla nieruchomości nr działki 373, położonej w sołectwie Świerklaniec o powierzchni 1,400 ha, której wartość księgowa została określona na kwotę 461.400,00 zł,
3. Decyzja NXXVa.7510.29.2019 z dnia 15.02.2021r. dla nieruchomości nr działki 375, położonej w sołectwie Świerklaniec o powierzchni 3,2820 ha, której wartość księgowa została określona na kwotę 1.009.500,00 zł oraz nieruchomości nr działki 376, położonej w sołectwie Świerklaniec o powierzchni 0,9080 ha, której wartość księgowa została określona na kwotę 279.300,00 zł,

Łączna powierzchnia nabytych z mocy prawa działek wynosi 7,4600 ha.

Gmina Świerklaniec zamierza przeprowadzić proces podziału wyżej wymienionych nieruchomości na działki o zróżnicowanej powierzchni: 500m², 1.000 m², 1.500 m², po czym przeznaczyć w latach 2024-2025 te działki do zbycia w formie przetargu z przeznaczeniem na cele budownictwa mieszkaniowego.

Założeniem jest przeznaczenie do zbycia po podziałach łącznej powierzchni 6,000 ha. Pozostała powierzchnia 1,4600 ha zostanie własnością gminy i będzie wykorzystana m.inn. na cele komunikacyjne.

Przyjmując średnią cenę sprzedaży 1 m² działki z przeznaczeniem na cele budownictwa mieszkaniowego na poziomie około 190,00 zł. brutto - na podstawie odbytych w 2022 roku przetargów w Gminie Świerklaniec, założono, że planowane do zbycia w/w nieruchomości osiągną minimalną cenę sprzedaży na poziomie 150,00 zł. za 1 m². Zastosowana tu korekta in minus 20% od średniej ceny sprzedaży ma na celu bezpieczne oszacowanie przyszłej ceny zbycia.

Powyższe ustalenia pozwalają bezpiecznie zaplanować uzyskanie dochodu ze zbycia przedmiotowych nieruchomości na kwotę minimum 3.000.000,00 zł w roku 2024 oraz kwotę minimum 3.000.000,00 zł w roku 2025.

Uzasadnienie do wydatków bieżących

Gmina Świerklaniec aktywnie pozyskuje zewnętrzne środki finansowe w ramach różnych dostępnych programów, funduszy i dzięki nim zrealizowała oraz nadal realizuje szereg inwestycji, które mają duży wpływ na obniżenie kosztów utrzymania obiektów użyteczności publicznej oraz kosztów utrzymania infrastruktury. Wśród nich są:

1. Budowa instalacji fotowoltaicznej na budynku Szkoły Podstawowej im. Adama Mickiewicza w Świerklańcu (budynek przy ul. Młyńskiej 7). W ramach zadania, na dachu budynku wykonano kompletną instalację fotowoltaiczną składającą się z 116 sztuk modułów Canadian 300 W, 116 sztuk optymalizatorów Solar Edge P300 oraz 2 sztuki falowników Solar Edge 17 kW.

2. Budowa instalacji fotowoltaicznej na budynku Szkoły Podstawowej im. Kai Mireckiej w Nakle Śląskim przy ul. Dworcowej 2. W ramach zadania, na dachu budynku wykonano kompletną instalację fotowoltaiczną składającą się z 133 sztuk modułów Canadian 300 W, 133 sztuk optymalizatorów Solar Edge P300 oraz 2 sztuki falowników Solar Edge 25 i 12,5 kW.

3. Budowa instalacji fotowoltaicznej na budynku Szkoły Podstawowej im. Adama Mickiewicza w Świerklańcu (budynek przy ul. Źródlanej 3). W ramach zadania, na dachu budynku wykonano kompletną instalację fotowoltaiczną składającą się z 133 sztuk modułów Canadian 300 W, 133 sztuk optymalizatorów Solar Edge P300 oraz 2 sztuki falowników Solar Edge 25 i 12,5 kW.

4. Wymiana stolarki okiennej budynku Szkoły Podstawowej im. Kai Mireckiej przy ul. Dworcowej 2 w Nakle Śląskim. W ramach zadania zdemontowano starą stolarkę okienną i zamontowano 125 szt. nowych okien PCV w kolorze białym, z nawiewnikami, o wkładach szybowych o współczynniku przenikania 0,9W/m²K.

5. Budowa instalacji fotowoltaicznej na budynku Urzędu Gminy w Świerklańcu przy ul. Młyńskiej 3. W ramach zadania, na dachu budynku wykonano kompletną instalację fotowoltaiczną składającą się z 42 sztuk modułów Canadian 300 W, 42 sztuk optymalizatorów Solar Edge P300 oraz 1 falowników Solar Edge 17 kW.

6. Rozbudowa wraz z termomodernizacją budynku OSP w Nakle Śląskim przy ul. Głównej 20. W ramach zadania przeprowadzone zostały kompleksowe roboty budowlane, polegające m.in. na ociepleniu ścian zewnętrznych, wykonaniu elewacji i orynnowania. Obiekt wyposażono w pomieszczenia i urządzenia zgodne z wytycznymi projektowania Strażnic Ochotniczych Straży Pożarnych, dobudowano skrzydło mieszczącego pomieszczenia garażu dla wozu bojowego, kotłownię i zaplecze socjalno-sanitarne wraz z magazynem oraz pomieszczenia warsztatowe, wymieniono stary kocioł węglowy na kocioł gazowy wraz z wykonaniem nowej instalacji c.o., wykonano nową instalację odgromową i inne roboty

towarzyszące.

7. Termomodernizacja budynku OSP w Orzechu przy ul. Wieczorków 34. W ramach zadania przeprowadzone zostały kompleksowe roboty budowlane w budynku, polegające m.in. na ociepleniu ścian zewnętrznych, wymianie stolarki okiennej i drzwiowej, wymianie kotła węglowego na kocioł gazowy wraz z instalacją c.o. i c.w.u, wykonaniu nowej instalacji odgromowej.

8. Termomodernizacja budynku OSP w Świerkłańcu przy ul. Oświęcimskiej 25. W ramach zadania przeprowadzone zostały kompleksowe roboty budowlane w budynku, polegające m.in. na ociepleniu ścian zewnętrznych, wymianie stolarki okiennej i drzwiowej, wymianie kotła węglowego na kocioł gazowy wraz z instalacją c.o. i c.w.u, wykonaniu nowej instalacji odgromowej, opaski wokół fundamentów budynku i innych robót towarzyszących.

9. Budowa oświetlenia ulicznego ulicy Wiosennej w sołectwie Świerklaniec. W ramach zadania wybudowano: linię napowietrzną oświetlenia ulicznego długości 666 m., zabudowano 7 szt. słupów betonowych wirowanych typu 10,5/4,3 oraz 11 szt. słupów betonowych wirowanych typu 10,5/2,5 z oprawami oświetleniowymi ROSA Iskra 36 LED (18 szt.) na wysięgnikach oświetleniowych WO-1 (18 szt.).

10. Budowa oświetlenia ulicznego przy ul. Łąkowej w sołectwie Orzech. W ramach zadania wybudowano: linię podziemną oświetlenia ulicznego długości 400 m., zabudowano 9 szt. słupów aluminiowych typu SAL -5 (na fundamentach betonowych), z oprawami oświetleniowymi ROSA Iskra ALFA 36 LED (9 szt.).

11. Wymiana kotłowni węglowej na gazową w Zespole Szkolno – Przedszkolnym w Orzechu przy ul. Brzechwy 8. W ramach zadania zlikwidowano starą kotłownię węglową z dwoma kotłami węglowymi o mocy łącznej 250kW i zainstalowano w ich miejsce trzy kotły gazowe o mocy nominalnej nie mniejszej niż 210 kW (dla parametrów TZ/TP= 80/60°C nie mniejszej niż 204,0 kW).

12. Budowa instalacji fotowoltaicznej na terenie gminnej oczyszczalni ścieków w Świerkłańcu przy ul. Wiosennej. W ramach zadania zbudowano instalację fotowoltaiczną składającą się z 151 szt. paneli fotowoltaicznych Jinko Solar Cheetah HC 60M-V, zamontowanych na gruncie. Łączna moc znamionowa instalacji wynosi 49,83kWp.

13. Termomodernizacja budynku filii Urzędu Gminy Świerklaniec przy ul. Młyńskiej 3. Zadanie obejmowało przebudowę kotłowni budynku (wymiana kotła węglowego na kocioł gazowy) wraz z budową wewnętrznej instalacji gazu oraz ocieplenie ścian i dachu budynku wraz z wymianą stolarki okiennej i drzwiowej.

14. Budowa oświetlenia boiska szkolnego przy Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Orzechu ul. Brzechwy 8. W ramach zadania wykonano oświetlenie boiska szkolnego składające się z 6 szt. słupów stalowych na fundamentach, z oprawami oświetleniowymi LED o mocy 166W.

15. Wymiana kotłów C.O. w gminnym budynku komunalnym w Nakle Śląskim przy ul. Głównej 5. W ramach zadania zamontowano 2 kotły gazowe kondensacyjny marki Brotje WGB EVO50 o mocy 50 kW/szt.

16. Wymiana kotłów C.O. w gminnym budynku użyteczności publicznej w Świerkłańcu przy ul. Oświęcimskiej 7. W ramach zadania zdemontowano dotychczasowy kocioł C.O., wymieniono zasobnik na wodę i naczynia przeponowe oraz wykonano roboty instalacyjne dot. wymiany instalacji od kotła do zwrotnicy hydraulicznej. Zainstalowano kocioł gazowy kondensacyjny marki Brotje WGB EVO50 o mocy 50 kW.

17. Termomodernizacja budynku Urzędu Stanu Cywilnego w Świerkłańcu przy ul. Parkowej 32. Prace dotyczyły budowy instalacji gazu oraz budowy kotłowni gazowej w obiekcie. W ramach zadania przeprowadzono prace demontażowe a następnie przebudowano kotłownię z węglowej na gazową. Zainstalowano kocioł gazowy kondensacyjny marki Brotje WGB EVO38 o mocy 30 kW.

18. Budowa oświetlenia ulicznego przy ulicy bocznej od ul. 3 Maja w Świerkłańcu. W ramach zadania wybudowano sieć oświetlenia ulicznego o dł. ok. 330 metrów, składającą się z 10 szt. słupów oświetleniowych stalowych, wysokości 6m, typu SAL-6 z oprawami LED typu Iskra Alfa o mocy 36W, firmy ROSA, przy ulicy bocznej od ul. 3 Maja w Świerkłańcu.

19. Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej im. Adama Mickiewicza w Świerkłańcu przy ulicy Źródlanej 3. Zadanie to obejmowało: ocieplenie stropodachu, izolację termiczną i przeciwwilgociową ścian piwnicznych, izolację termiczną ścian, wymianę stolarki okiennej i drzwiowej, prace uzupełniające związane z dociepleniem, wymianę i wykonanie drenażu opaskowego, przebudowę kotłowni węglowej na kotłownię gazową wraz z wymianą instalacji.

20. Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej im. Kai Mireckiej w Nakle Śląskim przy ul. Dworcowej 2. W ramach zadania wykonano nową instalację C.O. w budynku, nową, kompletną kotłownię gazową w budynku (w miejsce kotłowni węglowej), ocieplono ściany zewnętrzne budynku, zmodernizowano i ocieplono poddasze budynku.

Wyżej wymienione inwestycje mają znaczący wpływ na ponoszone koszty zakupu energii elektrycznej, koszty zakupu gazu oraz koszty oświetlenia ulicznego. Warto podkreślić, że wymiany wszystkich kotłowni węglowych na kotłownie gazowe pozwoliły praktycznie na całkowitą eliminację kosztów zakupu opału (węgla kamiennego) w obecnej sytuacji drastycznego wzrostu ceny paliwa stałego, gdzie koszty byłyby trudne do oszacowania.

Termomodernizacje obiektów użyteczności pozwoliły obniżyć koszty związane z ogrzewaniem budynków, natomiast instalacje fotowoltaiczne znaczący wpływ mają na koszty energii elektrycznej. Budowa oświetlenia ulicznego LED pozwala realizować zadania własne gminy, nie generując jednocześnie wysokich kosztów utrzymania.

Wspomnieć również należy iż Gmina Świerklaniec do końca roku 2023 jest związana umową na zakup energii elektrycznej w ramach grupy zakupowej Górnośląsko – Zagłębiowskiej Metropolii, gdzie cena zakupu 1MWh wynosi 506 zł., co aktualnie jest poniżej kwoty wynikającej z ustawy z 27 października 2022r. o środkach nadzwyczajnych, mających na celu ograniczenie wysokości cen energii elektrycznej oraz wsparciu niektórych odbiorców w 2023 roku. Gmina Świerklaniec planuje w przyszłych latach kontynuować zakup energii elektrycznej w ramach tej grupy zakupowej.

W przypadku wzrostu ceny zakupu energii elektrycznej gmina rozważa możliwość okresowego wyłączania oświetlenia ulicznego w celu uzyskania oszczędności.

Gmina Świerklaniec dokonała również i sukcesywnie kontynuuje wymiany wewnętrznego

oświetlenia w budynkach użyteczności publicznej ze starego nieefektywnego żarówkowego / świetlówkowego na nowoczesne, energooszczędne oświetlenie typu LED.

Argumenty podane powyżej oraz działania i przedsięwzięcia podejmowane przez Gminę Świerklaniec na przestrzeni ostatnich kilku lat, pozwalają na przewidywanie oszczędności we wskazanych resortach i nie generowanie wyższych kosztów niż dotychczas.

Uzasadnienie do obniżenia pożyczki z NFOŚiGW w 2023 roku

Przedsięwzięcie pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej i deszczowej na terenie Gminy Świerklaniec” składa się z następujących zadań:

1. Wykonanie nowej sieci kanalizacji sanitarnej, dla ścieków gospodarczo-bytowych, w tym:
 - a) około 26,083 km kanalizacji grawitacyjnej,
 - b) około 3,686 km kanalizacji ciśnieniowej,
 - c) około 4,477 km sieci tranzytowej,
 - d) około 7,823 km przyłączy kanalizacyjnych.
2. Odtworzenie istniejącej sieci kanalizacji deszczowej zdegradowanej w trakcie robót, związanej z budową kanalizacji sanitarnej - około 3,532 km,
3. Modernizacja sieci wodociągowej - około 7,298 km,
4. Budowa przepompowni ścieków,
5. Odtworzenie nawierzchni ulic, zdegradowanych w trakcie prowadzenia prac, związanych z budową sieci wodno-kanalizacyjnej,
6. Zakup nowoczesnego, innowacyjnego pojazdu do utrzymania sieci kanalizacji sanitarnej, z przeznaczeniem dla samorządowego zakładu budżetowego - Zakładu Wodociągów i Kanalizacji w Świerkłańcu.

Całe przedsięwzięcie zostało podzielone na następujące etapy i kontrakty:

1. Zaprojektowanie sieci kanalizacji sanitarnej i deszczowej w Gminie Świerklaniec – umowa z wykonawcą dokumentacji zawarta w dniu 05.09.2019 r. z terminem realizacji 30.11.2021 r. Zadanie zakończone i rozliczone.
2. Budowa sieci tranzytu - umowa z wykonawcą robót budowlanych zawarta 15.12.2020 r. z terminem zakończenia do 31.11.2022 r.
3. Budowa kanalizacji sanitarnej i deszczowej w południowej części Nakła Śląskiego – umowa z wykonawcą robót budowlanych zawarta 02.07.2021 r. z terminem realizacji do 31.12.2022 r. (planowany aneks do końca sierpnia 2023 roku),
4. Budowa kanalizacji sanitarnej i deszczowej w północnej części Nakła Śląskiego – umowa z wykonawcą robót budowlanych zawarta 25.08.2021 r. z terminem realizacji do 31.12.2022 r.
5. Budowa kanalizacji sanitarnej i deszczowej w sołectwie Nowe Chechło - umowa z wykonawcą robót budowlanych zawarta 28.09.2021r. z terminem realizacji do 31.12.2022 r.
6. Budowa kanalizacji sanitarnej i deszczowej w sołectwie Świerklaniec - umowa z wykonawcą robót budowlanych zawarta 04.10.2021r. z terminem realizacji do 31.12.2022 r.
7. Budowa kanalizacji sanitarnej i deszczowej w sołectwie Orzech - umowa z wykonawcą robót budowlanych zawarta 20.10.2021 r. z terminem realizacji do 30.06.2023 r.

Wszystkie ww. kontrakty pierwotnie (w dniu podpisywania umowy) mieściły się kwotowo w

posiadanych i zabezpieczonych przez Gminę Świerklaniec środkach finansowych. Planowany pierwotny całkowity koszt realizacji Projektu wynosił 74.454.020,06 PLN. Maksymalna kwota wydatków kwalifikowanych wynosi 46.051.436,76 PLN. Dofinansowanie na realizację Projektu, wynosi 39.143.721,24 PLN, co stanowi 85% wydatków kwalifikowanych. W ramach realizacji zadania pierwotnie została zaplanowana pożyczka z NFOŚiGW w łącznej wysokości 11.165.347,22 PLN.

Każdy z kontraktów rozliczany jest obmiarowo, co oznacza, iż wynagrodzenie wykonawcy następuje w wysokości wynikającej z rzeczywiście wykonanych ilości robót i zatwierdzonych obmiarów.

Inwazja na Ukrainę, która swój początek miała 24 lutego 2022 roku oraz podyktowany tym wzrost cen energii, gazu, paliw oraz materiałów budowlanych spowodowała, iż wykonawcy wszystkich sześciu kontraktów zwrócili się do Zamawiającego tj. Gminy Świerklaniec o waloryzację należnego im wynagrodzenia umownego od marca 2022 roku. Wykonawcy wskazali jednocześnie, iż nieprzewidziany wzrost wszystkich kosztów i brak waloryzacji zmusi ich do zejścia z placu budowy.

Wzrost wynagrodzenia na każdym kontrakcie kształtował się wówczas na poziomie 10% łącznego wynagrodzenia, co stanowiło około 6 mln zł ogółem.

Mając świadomość, iż brak zgody Gminy Świerklaniec na zmianę wynagrodzenia dla wszystkich wykonawców, spowodowałaby odstąpienie przez nich od realizowania umowy, a to wymusiłoby konieczność przeprowadzenia inwentaryzacji zrealizowanych do tej pory prac, ponowne przeprowadzenie pełnej, otwartej procedury o zamówienie publiczne aby wyłonić nowych wykonawców oraz zagrożenie w wykorzystaniu dotacji unijnej w terminie do końca 2023 roku (koniec perspektywy finansowej) podjęto wówczas decyzję o zwiększeniu planowanej pierwotnie pożyczki z kwoty w wysokości 11.165.347,22 zł do kwoty 16.000.000,00 zł.

Równocześnie Gmina Świerklaniec prowadziła negocjacje z każdym Wykonawcą, mających na celu wypracowanie wspólnego kompromisu i uzgodnionego stanowiska w zakresie dopuszczalnej waloryzacji wynagrodzenia. Gmina zgodziła się każdemu z Wykonawców podwyższyć wynagrodzenie, jednakże nie od miesiąca marca 2022 roku, a od maja 2022 roku. Wszystkie roboty wykonane do 30.04.2022 roku zostały rozliczone po cenach wynikających z kosztorysów ofertowych bez waloryzacji.

Powyższe spowodowało, iż planowany wzrost wynagrodzenia dla Wykonawców okazał się niższy o 620 000 zł.

Wykonawcy mając zapewnioną waloryzację wynagrodzenia kontynuowali roboty budowlane i aktualnie zostały zakończone i rozliczone trzy z sześciu kontraktów tj. sieć tranzytu, kanalizacja sanitarna w sołectwie Nowe Chechło, kanalizacja sanitarna w sołectwie Świerklaniec.

W sołectwie Świerklaniec wyliczona pierwotnie przez Wykonawcę kwota waloryzacji wynagrodzenia wynosiła 695 162,00 zł, natomiast finalnie po zakończeniu wszystkich robót rozliczona waloryzacja wyniosła 299 567,00 zł.

W sołectwie Nowe Chechło wyliczona pierwotnie przez Wykonawcę kwota waloryzacji wynagrodzenia wynosiła 333 806,00 zł, natomiast finalnie po zakończeniu wszystkich robót rozliczona waloryzacja wyniosła 165 805,00 zł.


W ramach sieci tranzytu wyliczona pierwotnie przez Wykonawcę kwota waloryzacji wynagrodzenia wynosiła 1 337 678,00 zł, natomiast finalnie po zakończeniu wszystkich robót rozliczona waloryzacja wyniosła 469 781,00 zł.

Powyższe spowodowało, iż planowany wzrost wynagrodzenia dla Wykonawców okazał się kolejny raz niższy niż planowano o kwotę 1.431.493,00 zł.

Obniżenie finalne kwoty waloryzacji spowodowane jest brakiem konieczności wykonywania wielu robót dodatkowych, które zostały wycenione przez Wykonawcę w kosztorysach waloryzacyjnych na podstawie przedmiaru robót. Dotyczy to głównie przebudowy kanalizacji deszczowej lub istniejącego wodociągu, które na mapach projektowych zagospodarowania terenu widoczne były jako kolizje z budowaną siecią kanalizacji sanitarnej, a w rzeczywistości podczas robót ziemnych te kolizje nie występowały. Mając na względzie rozliczenie kontraktu obmiarowe, Zamawiający płaci wyłącznie za faktycznie zrealizowane roboty.

Uwzględniając powyżej opisane okoliczności i argumenty obniżenie planowanej do zaciągnięcia pożyczki z NFOŚiGW z kwoty 16 000 000 zł do kwoty 14 000 000 zł pozwoli na zrealizowanie inwestycji i bezpieczne jej sfinansowanie.

SKARBNIK GMINY


Marek Cyl

WOJT

Marek Cyl

