

Uchwała Nr XLIV/230/2022

Rady Gminy Sabnie

Z dnia 21 grudnia 2022 r

W sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sabnie na lata 2023-2030

Na podstawie art.226, art.227, art.228, art.230 ust.6, art.243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U z 2022 r poz. 1634) Rada Gminy Sabnie uchwala, co następuje:

§ 1

Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Sabnie na lata 2023-2030 zgodnie z:

1. Załącznikiem Nr 1 – Tabelaryczna Prezentacja Wieloletniej Prognozy Finansowej
2. Załącznikiem Nr 2 – Wykaz przedsięwzięć Wieloletniej Prognozy Finansowej
3. Załącznikiem Nr 3 – Objaśnienia do Uchwały

§ 2

Upoważnia się Wójta Gminy do:

1. Zaciągania zobowiązań:
 - 1) związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w Załączniku Nr 2,
 - 2) 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

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 4

Z dniem 31 grudnia 2022 roku traci moc uchwała nr XXXIII/163/2021 Rady Gminy Sabnie z dnia 29 grudnia 2021 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sabnie na lata 2022-2033 wraz z wprowadzonymi zmianami.

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 r.

Przewodnicząca Rady Gminy

Bożena Barbara Kaczmarek

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

załącznik nr 1 do
uchwały nr XLIV/230/2022
z dnia 2022-12-21

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
Wykonanie 2022	22 205 470,72	21 648 673,00	5 269 894,57	27 684,00	5 039 991,00	7 450 569,43	3 860 534,00	850 000,00	556 797,72	248 000,00	308 797,72
2023	15 964 851,00	14 497 151,00	2 495 606,00	27 250,00	5 572 670,00	1 487 646,00	4 913 979,00	1 021 800,00	1 467 700,00	92 700,00	1 375 000,00
2024	36 021 000,00	14 591 000,00	2 500 000,00	30 000,00	5 550 000,00	1 360 000,00	5 151 000,00	1 020 000,00	21 430 000,00	76 000,00	21 354 000,00
2025	14 470 000,00	14 370 000,00	2 550 000,00	35 000,00	5 500 000,00	1 400 000,00	4 885 000,00	1 030 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2026	14 090 000,00	13 990 000,00	2 650 000,00	40 000,00	5 500 000,00	1 430 000,00	4 370 000,00	1 040 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2027	14 335 000,00	14 135 000,00	2 700 000,00	45 000,00	5 500 000,00	1 490 000,00	4 400 000,00	1 040 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2028	14 514 000,00	14 300 000,00	2 770 000,00	50 000,00	5 550 000,00	1 530 000,00	4 400 000,00	1 050 000,00	214 000,00	214 000,00	0,00
2029	14 778 000,00	14 665 000,00	2 820 000,00	55 000,00	5 800 000,00	1 590 000,00	4 400 000,00	1 050 000,00	113 000,00	113 000,00	0,00
2030	15 025 000,00	14 900 000,00	2 860 000,00	60 000,00	5 950 000,00	1 630 000,00	4 400 000,00	1 100 000,00	125 000,00	125 000,00	0,00

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
Wykonanie 2022	22 098 867,40	18 623 067,40	5 900 000,00	0,00	0,00	134 400,00	0,00	0,00	0,00	3 475 800,00	3 475 800,00	22 019,35
2023	20 056 283,00	14 497 151,00	6 714 773,47	0,00	0,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	5 559 132,00	5 559 132,00	0,00
2024	36 615 468,00	13 974 000,00	6 200 000,00	0,00	0,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	22 641 468,00	22 641 468,00	0,00
2025	14 500 000,00	13 900 000,00	6 300 000,00	0,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00
2026	14 000 000,00	13 400 000,00	6 400 000,00	0,00	0,00	107 000,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00
2027	14 094 000,00	13 250 000,00	6 500 000,00	0,00	0,00	125 000,00	0,00	0,00	0,00	844 000,00	844 000,00	0,00
2028	14 020 000,00	13 250 000,00	6 400 000,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	770 000,00	770 000,00	0,00
2029	14 618 514,29	13 300 000,00	6 000 000,00	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	1 318 514,29	1 318 514,29	0,00
2030	14 925 000,00	13 350 000,00	6 060 000,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	1 575 000,00	1 575 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2022	106 603,32	106 603,32	3 517 391,68	0,00	0,00	3 517 391,68	0,00	0,00	0,00
2023	-4 091 432,00	0,00	4 591 432,00	775 328,00	275 328,00	1 276 946,29	1 276 946,29	2 539 157,71	2 539 157,71
2024	-594 468,00	0,00	1 094 468,00	0,00	0,00	1 094 468,00	594 468,00	0,00	0,00
2025	-30 000,00	0,00	414 000,00	414 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	90 000,00	90 000,00	341 000,00	341 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	241 000,00	241 000,00	189 000,00	189 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	494 000,00	494 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	159 485,71	159 485,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 260 000,00	1 260 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	384 000,00	384 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	431 000,00	431 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	430 000,00	430 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	494 000,00	494 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	159 485,71	159 485,71	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x				
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	1 279 157,71	0,00	3 025 605,60	6 542 997,28
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 554 485,71	0,00	0,00	3 816 104,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	1 054 485,71	0,00	617 000,00	1 711 468,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	1 084 485,71	0,00	470 000,00	470 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	994 485,71	0,00	590 000,00	590 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	753 485,71	0,00	885 000,00	885 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	259 485,71	0,00	1 050 000,00	1 050 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	100 000,00	0,00	1 365 000,00	1 365 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 550 000,00	1 550 000,00

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2022	0,00%	22,26%	24,00%	x	x	x	x
2023	4,92%	1,08%	1,79%	16,89%	19,63%	TAK	TAK
2024	4,76%	5,65%	6,22%	14,87%	17,61%	TAK	TAK
2025	3,89%	4,55%	x	13,23%	15,97%	TAK	TAK
2026	4,28%	5,55%	x	10,45%	13,32%	TAK	TAK
2027	4,39%	7,99%	x	9,04%	11,90%	TAK	TAK
2028	4,65%	9,01%	x	7,00%	9,87%	TAK	TAK
2029	1,83%	11,05%	x	5,15%	8,01%	TAK	TAK
2030	0,98%	11,91%	x	6,41%	6,41%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	5 356 632,00	337 500,00	5 019 132,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	22 641 468,00	0,00	22 641 468,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	138 000,00	0,00	138 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
Wykonanie 2022	1 259 226,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	314 351,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	64 806,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

^{*} Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XLIV/230/2022
z dnia 2022-12-21

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				29 989 100,00	5 356 632,00	22 641 468,00	138 000,00	50 000,00	28 186 100,00
1.a	- wydatki bieżące				1 012 500,00	337 500,00	0,00	0,00	0,00	337 500,00
1.b	- wydatki majątkowe				28 976 600,00	5 019 132,00	22 641 468,00	138 000,00	50 000,00	27 848 600,00
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:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				29 989 100,00	5 356 632,00	22 641 468,00	138 000,00	50 000,00	28 186 100,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 012 500,00	337 500,00	0,00	0,00	0,00	337 500,00
1.3.1.1	Zakup preferencyjny paliwa stałego dla gospodarstw domowych - zapewnienie bezpieczeństwa energetycznego	Urząd Gminy	2022	2023	1 012 500,00	337 500,00	0,00	0,00	0,00	337 500,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				28 976 600,00	5 019 132,00	22 641 468,00	138 000,00	50 000,00	27 848 600,00
1.3.2.1	Budowa oczyszczalni ścieków wraz z kanalizacją dla m. Kupientyn i Kupientyn-Kolonia - w celu ochrony środowiska i poprawy komfortu życia mieszkańców	Urząd Gminy	2022	2024	7 643 936,00	3 219 468,00	4 424 468,00	0,00	0,00	7 643 936,00
1.3.2.2	Przebudowa drogi Kupientyn-Niewiadoma, Hołowienki-Zembrów, Sabnie-Suchodół Szlachecki oraz Kurowice-Stasin - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy	2022	2024	9 700 000,00	485 000,00	9 215 000,00	0,00	0,00	9 700 000,00
1.3.2.3	Przebudowa dróg na terenie gminy Sabnie - zapewnienie bezpieczeństwa	Urząd Gminy	2022	2024	5 000 000,00	250 000,00	4 750 000,00	0,00	0,00	5 000 000,00
1.3.2.4	Przebudowa dróg wewnętrznych w m.Kurowice - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy	2022	2024	1 800 000,00	36 000,00	1 764 000,00	0,00	0,00	1 800 000,00
1.3.2.5	Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie gminy Sabnie - poprawa efektywności enerygetycznej	Urząd Gminy	2022	2024	2 950 000,00	700 000,00	2 250 000,00	0,00	0,00	2 950 000,00
1.3.2.6	Modernizacja pomieszczeń biurowych w Urzędzie Gminy Sabnie - Modernizacja pomieszczeń biurowych w Urzędzie Gminy Sabnie- w celu poprawy warunków pracy i poprawy wizerunku Gminy	Urząd Gminy	2018	2023	548 664,00	201 664,00	0,00	0,00	0,00	201 664,00
1.3.2.7	Modernizacja świetlicy wiejskiej w Grodzisku - poprawa jakości życia mieszkańców Gminy oraz poprawa wizerunku Gminy	Urząd Gminy	2017	2024	133 900,00	23 000,00	20 000,00	0,00	0,00	43 000,00
1.3.2.8	Modernizacja świetlicy wiejskiej w Hilarowie - poprawa jakości życia mieszkańców Gminy oraz poprawa wizerunku Gminy	Urząd Gminy	2017	2024	124 000,00	14 000,00	16 000,00	0,00	0,00	30 000,00
1.3.2.9	Modernizacja świetlicy wiejskiej w Hołowienkach - poprawa jakości życia mieszkańców Gminy oraz poprawa wizerunku Gminy	Urząd Gminy	2017	2024	100 000,00	22 000,00	19 000,00	0,00	0,00	41 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.10	Modernizacja świetlicy wiejskiej w m.Wymysły - poprawa wizerunku wsi i aktywizacji społeczeństwa	Urząd Gminy	2023	2025	30 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	0,00	30 000,00
1.3.2.11	Modernizacja świetlicy wiejskiej w Sabniach - poprawa wizerunku wsi i aktywizacji społeczeństwa	Urząd Gminy	2022	2025	80 000,00	15 000,00	25 000,00	20 000,00	0,00	60 000,00
1.3.2.12	Modernizacja świetlicy wiejskiej w Suchodole - Poprawa wizerunku wsi i aktywizacji społeczeństwa	Urząd Gminy	2020	2024	119 500,00	26 000,00	10 000,00	0,00	0,00	36 000,00
1.3.2.13	Modernizacja sali wiejskiej w m.Niewiadoma - Poprawa wizerunku wsi i aktywizacji społeczeństwa	Urząd Gminy	2020	2024	104 300,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.14	Modernizacja świetlicy wiejskiej w Kupientynie - poprawa wizerunku wsi i aktywizacji społeczeństwa	Urząd Gminy	2022	2025	88 000,00	0,00	33 000,00	33 000,00	0,00	66 000,00
1.3.2.15	Modernizacja świetlicy wiejskiej w Niecieczy Włościańskiej - poprawa wizerunku wsi i aktywizacji społeczeństwa	Urząd Gminy	2022	2025	76 000,00	0,00	25 000,00	25 000,00	0,00	50 000,00
1.3.2.16	Rozbudowa oświetlenia ulicznego w m. Stasin - w celu poprawy bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Gminy	2021	2023	83 300,00	17 000,00	0,00	0,00	0,00	17 000,00
1.3.2.17	Rozwój infrastruktury turystycznej i rekreacyjnej na terenie Gminy Sabnie - Rozwój infrastruktury turystycznej i rekreacyjnej na terenie Gminy Sabnie - w celu poprawy wizerunku i promocji Gminy	Urząd Gminy	2018	2026	395 000,00	0,00	70 000,00	50 000,00	50 000,00	170 000,00

Załącznik nr 3
do Uchwały nr XLIV/230/2022 Rady Gminy Sabnie z dnia 21 grudnia 2022 r

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY SABNIE NA LATA 2023 – 2030

I. GŁÓWNE ZAŁOŻENIA PRZYJĘTE DO OPRACOWANIA WPF

Wieloletnia Prognoza Finansowa została sporządzona zgodnie z art. 226-232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Obejmuje ona lata 2023-2030 co wynika z prognozy kwoty długu na okres zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań.

Prognozowanie WPF na rok 2023 i dalsze lata, jest w obecnej sytuacji bardzo trudne. Napięta sytuacja geopolityczna, kryzys energetyczny, rosnące w szybkim tempie inflacja i stopy procentowe sprawiają, że w tak dynamicznie zmieniającym się otoczeniu gospodarczym projektowanie WPF przysparza wielu trudności.

Przyjmując założenia do opracowania WPF oparto się na danych historycznych w zakresie poszczególnych źródeł dochodów i kategorii wydatków przyjmując za punkt odniesienia wartości faktyczne wykonane w latach 2019 -2021 wynikające ze sprawozdań rocznych oraz plan budżetu na rok 2022 wg stanu na 30 września 2022 roku oraz przewidywane wykonanie budżetu za 2022 rok (według załącznika Nr 1 do WPF).

Dochody i wydatki, przychody i rozchody na 2023 rok przyjęto w wartościach zgodnych z projektem uchwały budżetowej na ten rok. Zarówno dochody, jak i wydatki zaplanowano na podstawie przewidywanego wykonania za 2022 rok uwzględniając jednocześnie projektowane wielkości środków zewnętrznych, zmiany wynikające z uchwał Rady Gminy oraz niezbędne kierunki wydatków, kontynuację inwestycji.

Ponadto prognozę finansową opracowano na podstawie regulacji dotyczących projektowania budżetu zawartych w ustawie o finansach publicznych, ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, ustawie o podatkach i opłatach lokalnych, uchwał Rady Gminy Sabnie, podjętych na podstawie tych ustaw oraz analizy kształtowania się sytuacji finansowej Gminy Sabnie w ostatnich latach jak również przewidywanej tendencji rozwoju.

W prezentowanej Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Sabnie, na podstawie wytycznych Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej, dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw, w horyzoncie najbliższych 4 lat (2023-2026) przyjęto następujące wielkości wskaźników makroekonomicznych:

Wskaźniki makroekonomiczne	2023	2024	2025	2026
Dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych – średnioroczna (%)	109,8	104,8	103,1	102,5
PKB (%)	101,7	103,1	103,1	102,9

II. PROGNOZOWANE DOCHODY

Planowanie dochodów Gminy Sabnie na okres objęty prognozą rozpoczęto od analizy dotychczasowych trendów zmian dochodów w ostatnich trzech latach. Następnie skoncentrowano się na źródłach, które generują największe wpływy.

W budżecie na 2023 rok przyjęto:

- podane przez Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej planowane kwoty poszczególnych części subwencji ogólnej oraz planowane kwoty dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i osób prawnych
- szacunkowe kwoty dochodów własnych ze sprzedaży majątku, opłat wynikających z ustaw, odpłatności za realizowane usługi, wynajmu lokali i zarządu nieruchomości oraz wpływów z różnych

dochodów,

- ustalone przez Wojewodę Mazowieckiego kwoty dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej oraz dotacji na realizację zadań własnych i dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej,

1. Dochody bieżące

Prognozowane dochody są planowane ostrożnie. Analiza udziału poszczególnych źródeł dochodów bieżących w dochodach bieżących ogółem w ciągu ostatnich trzech lat potwierdza istnienie prawidłowości polegającej na tym, że największy wpływ na poziom tych dochodów mają: subwencje ogólne, dotacje celowe, podatki i opłaty lokalne, udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych.

Subwencja ogólna

Planowaną na 2023 r. subwencję ogólną przyjęto w wysokości podanej przez Ministra Finansów – w piśmie o numerze ST3.4750.23.2022 z dnia 13 października 2022 r. tj. w kwocie 5.572.670,00 zł, z czego część wyrównawcza stanowi kwotę 2.242.324,00 zł a część oświatowa to 3.330.346,00 zł. W latach 2024 – 2030 przyjęto sukcesywny, niewielki wzrost dochodów z subwencji ogólnej.

Podatki i opłaty lokalne

Bazą wyjściową do ustalenia wpływów z podatków i opłat lokalnych są wpływy z tych dochodów w latach poprzednich. W latach historycznych dynamika dochodów tej grupy była zmienna, co wynikało ze zmiennej bazy objętej opodatkowaniem. Do ważniejszych źródeł dochodów z tytułu opłat należą wpływy z podatku rolnego, podatku od nieruchomości i podatku od środków transportowych. W 2023 roku zakłada się 10% wzrost stawek podatków lokalnych. Natomiast udział pozostałych podatków lokalnych i opłat w dochodach bieżących w 2023 r. jest porównywalny z poziomem lat poprzednich. W latach kolejnych przyjmuje się wpływy z tego rodzaju źródeł na

minimalnie wyższym poziomie.

Udziały we wpływach z podatków dochodowych od osób fizycznych i prawnych

Dochody z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) należą do najbardziej wrażliwych na zmiany w koniunkturze gospodarczej. Ministerstwo Finansów zaleca aby poziom dochodów z tytułu udziałów we wpływach z podatków prognozować w oparciu o wybrane wielkości makroekonomiczne podawane przez Radę Ministrów, takich jak: PKB, ceny towarów i usług, przeciętne wynagrodzenie, dostosowując je do sytuacji w gminie. Wpływy z tytułu udziału zarówno w podatku dochodowym od osób fizycznych jak i osób prawnych przyjęto na rok 2023 w wysokości podanej przez Ministra Finansów. Udziały w PIT, zaplanowane na 2023 r są nieco wyższe od tegorocznych wykazanych w budżecie na koniec III kwartału i jest to wzrost o około 100.000,00 zł rok do roku. Zaplanowane udziały w CIT są praktycznie na tym samym poziomie co w 2022 r ale dochody z tego tytułu mają niewielki wpływ na budżet gminy.

Dotacje celowe z budżetu państwa i środki na cele bieżące

Na rok 2023 kwotę dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej i dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej przyjęto w wysokości zgodnej z informacją Wojewody Mazowieckiego z dnia 24 października 2022 r. Znaczny spadek poziomu dotacji celowych w stosunku do 2022 r wynika z tego, iż dochody z tego tytułu nie uwzględniają już dotacji na wypłatę świadczenia 500 + . Wysoki poziom tych dochodów w 2022 r wynikał również z realizacji programów pomocowych, np. wypłata dodatków osłonowych czy dodatku węglowego.

Pozostałe dochody bieżące

Pozostałe dochody bieżące to te, nie ujęte w wyżej wymienionych kategoriach, począwszy od dochodów z tytułu zaopatrywania mieszkańców gminy w wodę, gospodarowania odpadami

komunalnymi czy dochody z tytułu najmu. Kształtują się one co roku na porównywalnym poziomie. Nieznaczny ich wzrost może wynikać ze zmiany stawek.

Należy wspomnieć o tym, że dochody pozostałe roku 2023, 2024 i 2025 zostały powiększone o planowane wpływy z tytułu zwrotu podatku VAT od dwóch dużych inwestycji z obszaru wod-kan.

W 2023 r zaplanowano z tego tytułu 350.000,00 zł. Jest to zwrot podatku VAT od inwestycji zrealizowanych w IV kwartale 2022 r, tj: Przebudowa instalacji technologicznej w stacji uzdatniania wody w Kurowicach oraz Modernizacja instalacji technologicznej stacji uzdatniania wody w Sabniach. W latach 2024 i 2025 zaplanowano odpowiednio 550.000,00 zł oraz 760.000,00 zł z tytułu zwrotu podatku VAT od inwestycji Budowa oczyszczalni ścieków wraz z kanalizacją dla m. Kupientyn i Kupientyn-Kolonia, która będzie realizowana w latach 2023-2024.

Są to inwestycje realizowane w ramach środków uzyskanych z projektów RFIL i Polski Ład. Planowana łączna wartość inwestycji z tych projektów to kwota 9.884.711,00 zł, stąd tak znaczne planowane wpływy z tytułu zwrotu podatku VAT.

Dodatkowo, ta kategoria dochodów, w 2023 r została powiększona o wpływy z tytułu sprzedaży węgla dla gospodarstw domowych, po preferencyjnej cenie. Z tego tytułu zaplanowano 405.000,00

2. Dochody majątkowe

W ramach tej grupy dochodów w roku 2023 zaplanowano dochody ze sprzedaży majątku w kwocie 92.700,00 zł. W latach następnych dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie realnym do osiągnięcia (choćby wynikającym ze znacznego wzrostu cen nieruchomości). W kategorii dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje zaplanowano środki pochodzące z Rządowego Programu Inwestycji Strategicznych: Polski Ład – w 2023 r część dofinansowania do zadania Budowa oczyszczalni ścieków wraz z kanalizacją dla m. Kupientyn i Kupientyn Kolonia (kwota 1.375.000,00 zł z zagwarantowanych 4.750.000,00 zł dofinansowania.) Pozostałe projekty realizowane z tego programu, na które gmina otrzymała wstępne promesy (przebudowa dróg i termomodernizacja budynków użyteczności publicznej) zostały ujęte w WPF w roku 2024. Warunkiem otrzymania środków na te inwestycje jest wyłonienie wykonawcy do marca 2023 r. Łączna wartość dofinansowania do tych zadań wynikająca ze wstępnych promes to kwota 17.979.000,00 zł co razem z pozostałą częścią dofinansowania do budowy oczyszczalni zostało ujęte

w WPF w 2024 r.

III. PROGNOZOWANE WYDATKI

Wydatki kalkulowano przy uwzględnieniu przede wszystkim możliwości budżetowych, jednak z uwzględnieniem analizy zadań bieżących koniecznych do realizacji oraz obligatoryjności wynikającej z przepisów obowiązującego prawa.

Prognozę oparto na założeniu określonym w art. 242, ust.1 ustawy o finansach publicznych, polegającym na zachowaniu relacji, iż planowane wydatki bieżące nie mogą przewyższać planowanych dochodów bieżących powiększonych o przychody, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 5, 7 i 8.

W związku z powyższym w latach 2023-2030 założono ograniczenie fakultatywnych wydatków własnych bieżących w celu wypracowania jak największej nadwyżki operacyjnej przeznaczonej na zadania inwestycyjne. Jest to niezwykle trudne, zważywszy na aktualny i prognozowany poziom inflacji. Na 2023 r wydatki ogółem zaplanowano w kwocie 20.056.283,00 zł, w tym bieżące w kwocie 14.497.151,00 zł i majątkowe w wysokości 5.559.132,00 zł.

Niestety, mimo wielu podejmowanych przez gminę wysiłków, wydatki bieżące ciągle rosną a tempo wzrostu przyspiesza wraz z rosnącą inflacją. Istnieje realna obawa, że bez konkretnych programów oszczędnościowych bądź rozwiązań systemowych, gminie będzie trudno realizować nie tylko inwestycje ale i niektóre jej cele statutowe.

Skala realnych potrzeb jest znacznie większa, jednak ze względu na ograniczone możliwości budżetowe, ich realizację planuje się sukcesywnie, etapowo i wedle priorytetów.

W latach następnych zakłada się utrzymanie sztywnego poziomu wydatków bieżących, co jest warunkiem niezwykle trudnym do zrealizowania ale koniecznym aby móc sprawnie obsługiwać zadłużenie Gminy oraz realizować najpilniejsze wydatki inwestycyjne. Większe inwestycje, bez wsparcia środków zewnętrznych, przy tak skonstruowanym budżecie, będą bardzo trudne do zrealizowania.

Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od nich naliczane na 2023 rok ustalono na poziomie

zawartych umów o pracę. Zaplanowano wzrost płac w oświacie o 7,8% oraz uwzględniono skutki finansowe rozporządzenia Rady Ministrów w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz minimalnej stawki godzinowej w 2023 r. Zgodnie z tym rozporządzeniem płaca minimalna wzrośnie w 2023 r dwa razy, od 1 stycznia 2023 r do 3.490,00 zł, a od 1 lipca do 3.600,00 zł. Jednocześnie minimalna stawka godzinowa w 2023 r wzrośnie odpowiednio do 22,80 zł od 1 stycznia i do 23,50 zł od 1 lipca.

W tej kategorii wydatków zaplanowano również środki na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne.

Kwoty dotacji udzielonych z budżetu Gminy zaplanowano na realizację zadań zarówno przez jednostki należące jak i nie należące do sektora finansów publicznych. Dotacje podmiotowe zaplanowano w ogólnej kwocie 1.041.000,00 zł dla Gminnej Biblioteki Publicznej (kwota 140.000,00 zł) oraz Niepublicznej Szkoły i Niepublicznego Przedszkola w Niecieczy (kwota 901.000,00 zł). Dotacje celowe zaplanowano w ogólnej kwocie 8.000,00 zł dla jednostek nie należących do sektora finansów publicznych, w ramach współpracy gminy z organizacjami pozarządowymi, na działania w zakresie upowszechniania kultury fizycznej

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów, pożyczek. Dzięki nadpłacie kredytu w IV kwartale 2022 r udało się w sposób istotny obniżyć obciążenia z tytułu kosztów obsługi długu.

W latach 2023-2030 nie przewiduje się udzielania poręczeń ani gwarancji.

Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe zostały zaplanowane na rok 2023 w kwocie 5.559.132,00 zł, w tym trzynastcie zadań inwestycyjnych jest jednocześnie etapami przedsięwzięć. Potężny wzrost kwoty wydatków majątkowych w 2024 r wynika z ujętych inwestycji, które mają być realizowane w ramach

Rządowego Programu Inwestycji Strategicznych: Polski Ład (przebudowy dróg oraz termomodernizacja budynków użyteczności publicznej). Przyjęto założenie, że dla wszystkich tych inwestycji uda się wyłonić wykonawcę w wymaganym terminie (marzec 2023 r) i w szacowanych pierwotnie kwotach. Na przebudowę dróg zaplanowano 16.500.00,00 zł, na termomodernizację budynków użyteczności publicznej kwotę 2.950.000,00 zł a na drugi etap budowy oczyszczalni ścieków wraz z kanalizacją kwotę 4.424.468,00 zł. Wkład własny dla wspomnianych inwestycji został ujęty w 2023r. W latach następnych aż do 2026 r w tej kategorii ujęto również wydatki wynikające z planowanych do realizacji przedsięwzięć.

Przewidziano następujące przedsięwzięcia o charakterze majątkowym:

Lp	Nazwa przedsięwzięcia	Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026
1	Budowa oczyszczalni ścieków wraz z kanalizacją dla m. Kupientyn i Kupientyn-Kolonia (2022-2024)	7.643.936,00	3.219.468,00	4.424.468,00	0,00	0,00
2	Przebudowa drogi Kupientyn-Niewiadoma, Hołowienki-Zembrów, Sabnie-Suchodół Szlachecki oraz Kurowice-Stasin (2022-2024)	9.700.000,00	485.000,00	9.215.000,00	0,00	0,00
3	Przebudowa dróg na terenie gminy Sabnie (2022-2024)	5.000.000,00	250.000,00	4.750.000,00	0,00	0,00
4	Przebudowa dróg wewnętrznych w m. Kurowice (2022-2024)	1.800.000,00	36.000,00	1.764.000,00	0,00	0,00
5	Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie gminy Sabnie (2022-2024)	2.950.000,00	700.000,00	2.250.000,00	0,00	0,00

6	Modernizacja świetlicy wiejskiej w Grodzisku (2017-2024)	133.900,00	23.000,00	20.000,00	0,00	0,00
7	Modernizacja świetlicy wiejskiej w Hilarowie (2017-2024)	124.000,00	14.000,00	16.000,00	0,00	0,00
8	Modernizacja świetlicy wiejskiej w Hołowienkach (2017-2024)	100.000,00	22.000,00	19.000,00	0,00	0,00
9	Modernizacja świetlicy wiejskiej w Suchodole (2020-2024)	119.500,00	26.000,00	10.000,00	0,00	0,00
10	Modernizacja sali wiejskiej w m. Niewiadoma (2020-2024)	104.300,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00
11	Modernizacja świetlicy wiejskiej w Kupientynie (2022-2025)	88.000,00	0,00	33.000,00	33.000,00	0,00
12	Modernizacja świetlicy wiejskiej w Niecieczy Włościańskiej (2022-2025)	76.000,00	0,00	25.000,00	25.000,00	0,00
13	Modernizacja świetlicy wiejskiej w Sabniach (2022-2025)	80.000,00	15.000,00	25.000,00	20.000,00	0,00
14	Modernizacja świetlicy wiejskiej w m. Wymysły (2023-2025)	30.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00
15	Rozbudowa oświetlenia ulicznego w m. Stasin (2021-2023)	83.300,00	17.000,00	0,00	0,00	0,00
16	Modernizacja pomieszczeń biurowych w Urzędzie Gminy Sabnie (2018-2023)	548.664,00	201.664,00	0,00	0,00	0,00
17	Rozwój infrastruktury turystycznej i rekreacyjnej na terenie Gminy Sabnie (2018-2026)	395.000,00	0,00	70.000,00	50.000,00	50.000,00

IV. PROGNOZOWANE PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU

W 2023 roku, tak jak i w dwóch następnych latach, planuje się deficyt budżetowy.

Realizacja inwestycji oraz konieczność spłaty coraz wyższych rozchodów będzie się wiązać z koniecznością zaciągnięcia dodatkowych kredytów i pożyczek. Jak wynika z projektu WPF na lata 2023-2030 planowane przychody z tytułu kredytów będą przeznaczone nie tylko na pokrycie deficytu ale również na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek. Przy założeniu utrzymania poziomu dochodów i wydatków wskazanych w WPF, aby móc zrealizować zaplanowane inwestycje i sprawnie poradzić sobie z obsługą zadłużenia, gmina musi zaplanować przychody z tytułu kredytów na łączną kwotę 1.719.328,00 zł na najbliższe 5 lat (do 2027 r włącznie).

W 2023 r planuje się przychody w łącznej kwocie 4.591.432,00 zł z następujących źródeł:

- z tytułu wolnych środków, o których mowa w art.217 ust.2 pkt 6, niezaangażowanych w budżecie 2022 r – w kwocie 2.539.157,71 zł,
- z tytułu niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 1.094.468,00 zł (pochodzące z uzupełnienia subwencji ogólnej do sfinansowania zadań z zakresu wodociągi i kanalizacja),
- z nadwyżki z lat ubiegłych, niezaangażowanej w budżecie 2022 r, w kwocie 182.478,29 zł
- z zaciągniętych kredytów w kwocie 775.328,00 zł

Przychody zostaną one przeznaczone na pokrycie planowanego deficytu w wysokości 4.091.432,00 zł oraz na spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych w latach ubiegłych kredytów w kwocie 500.000,00 zł.

Rozchody zaplanowano w WPF na podstawie harmonogramów spłat dla obecnych kredytów oraz szacunków na kredytów potencjalnych do zaciągnięcia.

V. PROGNOZA DŁUGU

Zgodnie z obowiązującymi przepisami dla budżetów jednostek samorządu terytorialnego od 2014 roku do 2021 r zastosowanie miały przepisy art. 243-244 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Zgodnie z nimi Gmina nie może uchwalić budżetu, którego realizacja spowoduje, że w roku budżetowym oraz w każdym kolejnym roku relacja łącznej kwoty przeznaczonej na obsługę zadłużenia (suma spłat rat kredytów i pożyczek, wraz z należnymi w danym roku odsetkami, wykupów papierów wartościowych wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, suma spłat zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego oraz potencjalne spłaty kwot wynikające z udzielonych poręczeń oraz gwarancji) do planowanych dochodów bieżących przekroczy średnią arytmetyczną z obliczonych dla ostatnich siedmiu lat relacji jej dochodów bieżących pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu, obliczoną według wzoru:

$$\frac{(R + O)}{Db} \leq \frac{1}{7} \times \sum_{i=1}^7 \frac{(Dbei - Wbei)}{Dbi}$$

Ustawą z dnia 14 października 2021 r o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych ustaw zmodyfikowano tą regułę i zgodnie z art.7 ust.1 pkt 1 cytowanej ustawy „Ustalana na lata 2022-2025 relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat i wykupów (...) do planowanych dochodów bieżących budżetu nie może przekroczyć średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich trzech albo siedmiu lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu”. Wyboru długości okresu stosowanego do wyliczenia relacji dokonywał organ wykonawczy jst do 31.12.2021 r i informował o wyborze właściwą RIO oraz organ stanowiący tej jednostki.

Zestawienie maksymalnych dopuszczalnych wskaźników spłaty długu liczonych według średnich 7-

letnich oraz 3-letnich prezentuje poniższe porównanie:

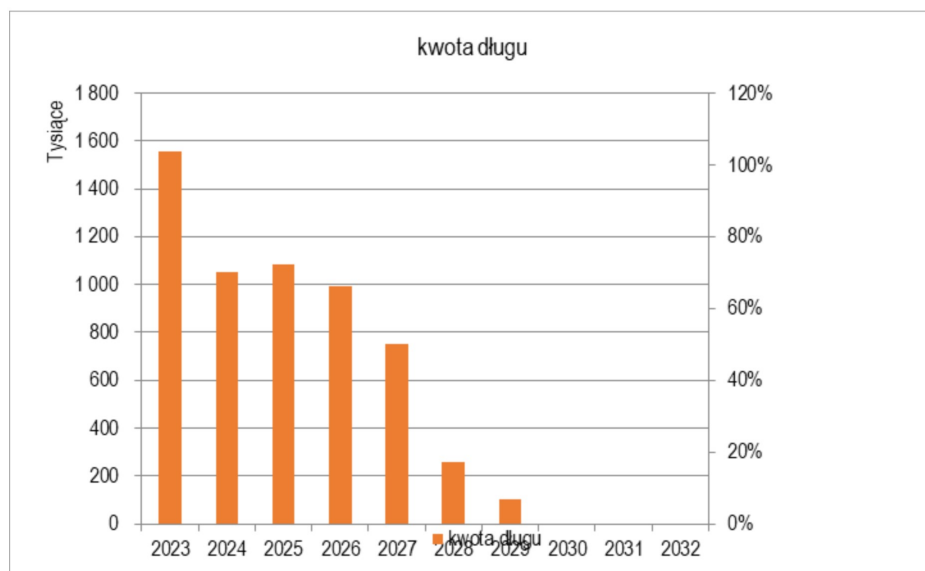
		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
(R + O) / Db	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy[...]	5,08%	4,76%	3,89%	4,28%	4,39%	4,65%	1,83%	0,98%

Średnia 3-letnia

	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 [...]	18,74%	9,60%	4,29%	700,00%	9,04%	7,12%	5,38%	6,64%
	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie [...]	25,14%	16,00%	10,69%		11,91%	9,98%	8,24%	6,64%
Spełnienie relacji z art. 243 wg średniej 3-letniej									
	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, [...] obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, [...], obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Nie spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona

Wyliczenie wg średniej 7-letniej		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
	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[...]	16,89%	14,87%	13,24%	700,00%	9,04%	7,12%	5,38%	6,64%
	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie [...]	19,63%	17,62%	15,98%	13,32%	11,91%	9,98%	8,24%	6,64%
Spełnienie relacji z art. 243 wg średniej 7-letniej									
	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, [...] obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, [...] obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona

W latach 2023-2027 zakłada się przyrost przychodów z tytułu nowo zaciąganych kredytów, co przekłada się na kwotę długu, jednocześnie znacząco wzrosną rozchody przypadające do spłaty w kolejnych latach. Od 2025 kwota długu będzie sukcesywnie maleć, zgodnie z planem rozchodów ujętym w WPF. W szacowanym okresie Gmina jest w stanie zabezpieczyć środki na obsługę zadłużenia.



W latach 2023-2030 indywidualny wskaźnik zadłużenia kształtuje się poniżej dopuszczalnego wskaźnika zadłużenia, o którym mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych. Ograniczenie

wynikające z art. 243 ustawy będzie spełnione, pod warunkiem utrzymania w ryzach wydatków bieżących. Jeśli jednak utrzyma się tendencja wzrostowa tych wydatków, powodując drastyczne ograniczenie nadwyżki operacyjnej, istnieje poważne ryzyko, że w najbliższych latach gmina nie będzie w stanie spełnić ograniczeń wynikających z art. 243 ustawy.

Mając to na uwadze, Gmina już dziś musi szukać rozwiązań na trwałe obniżenie wydatków bieżących a zadania inwestycyjne starać się planować wedle priorytetów, tak aby nie kumulować ich realizacji w stosunkowo krótkim czasie i nie narażać się tym samym na skokowy wzrost zadłużenia. Wykaz realizowanych i planowanych do realizacji przedsięwzięć wieloletnich, zawiera załącznik nr 2 do uchwały.

Przewodnicząca Rady Gminy

Bożena Barbara Kaczmarek