

ZARZĄDZENIE NR 198/2022
WÓJTA GMINY NAGŁOWICE

z dnia 14 listopada 2022 r.

w sprawie ustalenia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nagłowice na lata 2023 –2034

Na podstawie art. 30 ust.2 pkt.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz.U. z 2022 r. poz. 559 z późn. zm.), art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 1, 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (teks jednolity Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) zarządzam co następuje:

§ 1. Przedłożyć Radzie Gminy w Nagłowicach oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Kielcach projekt uchwały:

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nagłowice na lata 2023– 2034 wraz z załącznikami (w formie dokumentu elektronicznego).

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy Nagłowice

mgr inż. Jacek Łato

ADWOKAT

mgr inż. Jacek Łato

**UCHWAŁA NR
RADY GMINY W NAGŁOWICACH**

z dnia 2022 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nagłowice na lata 2023-2034

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz. U. z 2022 r., poz. 559 z późn. zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 6 i art. 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jedn. Dz. U. z 2022 r., poz. 1634 z późn. zm.), art. 111 pkt 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz. U. z 2022 r., poz. 583 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Nagłowice na lata 2023– 2034, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do uchwały.

§ 2. Ustala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do uchwały.

§ 3. Przyjmuje się objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2023– 2034 zgodnie z załącznikiem Nr 3 do uchwały.

§ 4. Upoważnia się Wójta Gminy Nagłowice do:

- 1) zaciągania zobowiązań na wieloletnie przedsięwzięcia w granicach kwot określonych w załączniku Nr 2,
- 2) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,
- 3) przekazania uprawnień kierownikom jednostek budżetowych do zaciągania zobowiązań o których mowa w pkt. 1 i 2,
- 4) dokonania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 3 ustawy o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, nie powodujących zmian wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt. 1 ustawy o zasadach realizacji programów,
- 5) dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu, w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa.

§ 5. Traci moc uchwała Nr XXXVI/232/2021 Rady Gminy w Nagłowicach z dnia 29 grudnia 2021 roku w sprawie: Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nagłowice na lata 2022–2034 z późniejszymi zmianami.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Nagłowice.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2023 roku.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 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
Rady Gminy w Nagłowicach
z dnia

Wyszczególnienie	1	z tego:						z tego:			w tym:	
		Dochody bieżące ^x	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:	z podatku od nieruchomości	Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
Wykonanie 2016	19 440 967,22	19 236 790,27	1 384 885,00	5 551,31	7 490 636,00	6 701 314,22	2 738 992,18	1 198 252,61	204 176,95	50 566,24	153 610,71	
Wykonanie 2017	19 343 107,31	18 857 135,72	1 685 458,00	5 045,90	6 513 433,00	7 420 374,93	2 548 387,16	958 099,35	485 971,59	14 772,35	471 199,24	
Wykonanie 2018	21 847 220,39	20 445 920,28	1 876 652,00	1 838,63	7 944 137,00	7 215 552,42	3 407 740,23	931 237,57	1 401 300,11	325,00	1 400 975,11	
Wykonanie 2019	24 155 802,17	22 419 615,97	2 023 819,00	726,14	8 580 816,00	8 010 638,69	3 803 616,14	1 016 465,09	1 736 186,20	167 523,00	1 568 561,46	
Wykonanie 2020	28 173 664,82	24 753 993,99	1 956 267,00	2 055,18	9 157 445,00	9 052 333,21	4 585 893,60	1 034 194,23	3 419 670,83	147 650,22	3 271 618,24	
Wykonanie 2021	32 271 128,54	25 281 295,65	2 302 852,00	6 486,90	9 726 641,00	9 190 606,07	4 054 709,68	1 039 161,53	6 989 832,89	16 829,56	6 972 265,48	
Plan 3 kw. 2022	33 805 328,54	29 127 131,74	1 934 160,00	2 189,00	9 408 064,00	11 920 522,22	5 862 195,52	1 116 148,00	4 678 195,80	188 450,00	4 489 576,80	
Wykonanie 2022	34 175 328,54	29 497 131,74	1 934 160,00	2 189,00	9 408 064,00	11 920 522,22	5 862 195,52	1 116 148,00	4 678 195,80	188 450,00	4 489 576,80	
2023	34 828 377,00	21 104 502,00	1 885 168,00	4 134,00	10 240 284,00	3 696 426,00	5 278 490,00	1 199 100,00	13 723 875,00	475 660,00	13 248 045,00	
2024	26 839 040,00	24 439 040,00	1 922 870,00	4 220,00	13 245 090,00	3 803 620,00	5 463 240,00	1 235 070,00	2 400 000,00	400 000,00	2 000 000,00	
2025	27 086 760,00	25 009 760,00	1 961 330,00	4 300,00	13 509 990,00	3 879 690,00	5 654 450,00	1 272 120,00	2 077 000,00	0,00	2 077 000,00	
2026	27 809 500,00	25 566 500,00	2 000 560,00	4 390,00	13 760 190,00	3 957 280,00	5 824 080,00	1 310 280,00	2 243 000,00	0,00	2 243 000,00	
2027	28 244 070,00	26 136 070,00	2 040 570,00	4 480,00	14 055 790,00	4 036 430,00	5 998 800,00	1 349 590,00	2 108 000,00	0,00	2 108 000,00	
2028	28 778 780,00	26 718 780,00	2 081 380,00	4 570,00	14 336 910,00	4 117 160,00	6 178 760,00	1 390 080,00	2 060 000,00	0,00	2 060 000,00	

2029	29 374 940,00	27 314 940,00	2 123 010,00	4 860,00	14 623 650,00	4 199 500,00	6 364 120,00	1 431 780,00	2 060 000,00	0,00	2 060 000,00
2030	29 969 870,00	27 924 870,00	2 165 470,00	4 750,00	14 916 120,00	4 283 490,00	6 555 040,00	1 474 730,00	2 045 000,00	0,00	2 045 000,00
2031	30 488 920,00	28 548 920,00	2 208 780,00	4 850,00	15 214 440,00	4 369 160,00	6 751 690,00	1 518 970,00	1 940 000,00	0,00	1 940 000,00
2032	30 217 420,00	29 187 420,00	2 252 960,00	4 950,00	15 518 730,00	4 456 540,00	6 954 240,00	1 564 540,00	1 030 000,00	0,00	1 030 000,00
2033	30 640 710,00	29 840 710,00	2 298 020,00	5 050,00	15 829 100,00	4 545 670,00	7 162 870,00	1 611 480,00	800 000,00	0,00	800 000,00
2034	31 309 150,00	30 509 150,00	2 343 980,00	5 150,00	16 145 580,00	4 636 580,00	7 377 760,00	1 659 820,00	800 000,00	0,00	800 000,00

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	Lp	Wynik budżetu x	w tym:	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x	4.1	z tego:			Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x	w tym:	na pokrycie deficytu budżetu x
		3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1			
Wykonanie 2016		-17 761,83	0,00	1 789 601,69	1 400 000,00	17 761,83	0,00	0,00	389 601,69	0,00			
Wykonanie 2017		-640 607,01	0,00	1 704 097,73	1 600 000,00	640 607,01	0,00	0,00	104 097,73	0,00			
Wykonanie 2018		603 776,71	0,00	1 013 490,72	950 000,00	0,00	0,00	0,00	63 490,72	0,00			
Wykonanie 2019		-1 190 891,70	0,00	2 227 267,43	1 800 000,00	1 190 891,70	0,00	0,00	427 267,43	0,00			
Wykonanie 2020		1 309 531,50	0,00	1 096 375,73	1 050 000,00	0,00	309,22	0,00	46 066,51	0,00			
Wykonanie 2021		5 329 759,08	0,00	1 515 907,23	400 000,00	0,00	310 896,28	0,00	805 010,95	0,00			
Plan 3 kw. 2022		-3 379 118,82	0,00	4 609 118,82	0,00	0,00	494 492,22	494 492,22	4 114 626,60	2 884 626,60			
Wykonanie 2022		-3 009 118,82	0,00	4 609 118,82	0,00	0,00	494 492,22	494 492,22	4 114 626,60	2 884 626,60			
2023		-4 284 034,00	0,00	5 144 034,00	1 316 543,79	1 316 543,79	134 693,76	134 693,76	3 692 796,45	2 832 796,45			
2024		820 000,00	820 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2025		1 150 000,00	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2026		996 543,79	996 543,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2027		1 040 000,00	1 040 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2028		1 060 000,00	1 060 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2029		1 030 000,00	1 030 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2030		1 030 000,00	1 030 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2031		390 000,00	390 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2032		410 000,00	410 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2033		390 000,00	390 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2034		390 000,00	390 000,00	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.

	z tego:						z tego:			
	w tym:	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x	na pokrycie deficytu budżetu x		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań x	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	
Wyszczególnienie										
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	1 683 515,35	1 683 515,35	83 515,35	0,00	83 515,35	
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	1 190 000,00	1 190 000,00	219 800,00	0,00	219 800,00	
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	990 000,00	990 000,00	172 420,00	0,00	172 420,00	
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	1 290 000,00	1 290 000,00	172 420,00	0,00	172 420,00	
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 060 000,00	1 060 000,00	186 804,00	0,00	186 804,00	
Plan 3 kw. 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 230 000,00	1 230 000,00	200 551,00	0,00	200 551,00	
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	200 551,00	0,00	200 551,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	860 000,00	860 000,00	200 551,00	0,00	200 551,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 020 000,00	1 020 000,00	136 627,00	0,00	136 627,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 150 000,00	1 150 000,00	238 158,00	0,00	238 158,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	996 543,79	996 543,79	221 504,00	0,00	221 504,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 040 000,00	1 040 000,00	347 633,00	0,00	347 633,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 060 000,00	1 060 000,00	347 633,00	0,00	347 633,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 030 000,00	1 030 000,00	378 045,00	0,00	378 045,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 030 000,00	1 030 000,00	378 045,00	0,00	378 045,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	390 000,00	390 000,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	410 000,00	410 000,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	390 000,00	390 000,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	390 000,00	390 000,00	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:										w tym:	Relacja znowelizowania wydatków bieżących o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	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 *	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x		
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2		
Wykonanie 2016	x	x	x	x	0,00	0,00	9 580 000,00	0,00	857 787,01	1 247 388,70		
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	10 180 000,00	0,00	769 583,84	873 681,57		
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	9 940 000,00	0,00	1 673 813,16	1 737 303,88		
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	10 750 000,00	0,00	1 887 756,62	2 315 024,05		
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	10 510 000,00	0,00	2 183 306,13	2 229 681,86		
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	9 850 000,00	0,00	1 561 486,74	2 677 393,97		
Plan 3 kw. 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	8 620 000,00	0,00	-462 755,13	4 146 363,69		
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	8 250 000,00	0,00	-92 755,13	4 516 363,69		
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 706 543,79	0,00	-2 868 590,24	958 899,97		
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	7 886 543,79	0,00	2 137 000,00	2 137 000,00		
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	6 736 543,79	0,00	2 491 961,00	2 491 961,00		
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	5 740 000,00	0,00	2 621 543,79	2 621 543,79		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	4 700 000,00	0,00	2 588 000,00	2 588 000,00		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	3 640 000,00	0,00	3 070 400,00	3 070 400,00		
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	2 610 000,00	0,00	3 238 100,00	3 238 100,00		
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	1 580 000,00	0,00	3 345 500,00	3 345 500,00		
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	1 190 000,00	0,00	3 440 000,00	3 440 000,00		
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	780 000,00	0,00	4 042 000,00	4 042 000,00		
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	390 000,00	0,00	4 536 000,00	4 536 000,00		
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 896 000,00	4 896 000,00		

b) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychodów, ...skazane 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.

Lp	Wskaźnik spłaty zobowiązań					Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań zwiążku	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań zwiążku	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań zwiążku
	Relacja określona po lewej stronie wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań zwiążku)	Relacja określona po prawej stronie 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 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 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 wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x			
Wykonanie 2016	0,00%	x	9,98%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2017	0,00%	x	9,35%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	14,60%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	16,80%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	15,74%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	10,69%	x	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2022	0,00%	0,12%	1,22%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	2,23%	3,30%	x	x	x	x	x
2023	5,68%	-13,73%	-10,99%	11,20%	11,49%	TAK	TAK	TAK
2024	6,24%	12,89%	14,83%	8,20%	8,50%	TAK	TAK	TAK
2025	5,98%	13,98%	x	8,98%	9,28%	TAK	TAK	TAK
2026	4,98%	13,97%	x	7,75%	8,06%	TAK	TAK	TAK
2027	4,30%	13,24%	x	7,52%	7,82%	TAK	TAK	TAK
2028	4,11%	14,81%	x	7,29%	7,59%	TAK	TAK	TAK
2029	3,58%	14,94%	x	7,90%	8,20%	TAK	TAK	TAK
2030	3,34%	14,80%	x	10,01%	10,01%	TAK	TAK	TAK
2031	1,95%	14,56%	x	14,09%	14,09%	TAK	TAK	TAK
2032	1,90%	16,58%	x	14,33%	14,33%	TAK	TAK	TAK
2033	1,69%	18,08%	x	14,70%	14,70%	TAK	TAK	TAK
2034	1,57%	18,98%	x	15,29%	15,29%	TAK	TAK	TAK

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy												
Wyszczególnienie	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:			Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		w tym:	
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	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:			Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1			
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	132 407,00	132 407,00	132 407,00	0,00	44 161,49	0,00			
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	38 398,46	38 398,46	0,00	0,00	0,00	0,00			
Wykonanie 2018	262 745,79	262 745,79	257 521,12	1 056 302,44	897 040,00	897 040,00	237 849,32	237 849,32	236 089,18			
Wykonanie 2019	202 335,46	202 335,46	200 830,48	1 173 088,23	1 173 088,23	1 159 539,03	296 808,65	296 808,65	267 730,08			
Wykonanie 2020	167 743,86	167 743,86	150 525,19	2 376 849,24	2 376 849,24	2 246 849,24	114 272,86	114 272,86	105 074,84			
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	710 897,88	710 897,88	571 309,83	0,00	0,00	0,00			
Plan 3 kw. 2022	41 310,00	41 310,00	38 046,00	1 658 967,76	1 658 967,76	1 650 894,76	55 146,00	55 146,00	38 046,00			
Wykonanie 2022	41 310,00	41 310,00	38 046,00	1 658 967,76	1 658 967,76	1 650 894,76	55 146,00	55 146,00	38 046,00			
2023	17 104,00	17 104,00	14 538,00	3 188 045,00	3 188 045,00	3 182 171,00	36 214,00	36 214,00	22 773,00			
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			
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			

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	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 z tytułu 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 i 3 ustawy	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						
							9.4					9.4.1
Wykonanie 2016	302 152,99	302 152,99	132 907,04	396 375,53	0,00	396 375,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	627 216,30	627 216,30	326 181,19	1 023 780,80	226 273,50	797 507,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	1 451 148,91	1 451 148,91	908 325,82	2 289 351,13	464 549,32	1 824 701,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	4 136 358,15	4 136 358,15	1 573 318,81	4 950 054,10	810 672,55	4 139 381,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	3 187 872,11	3 187 872,11	1 873 113,77	4 300 704,79	741 898,40	3 558 806,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	1 724 194,91	1 724 194,91	380 660,55	2 966 324,13	740 887,94	2 225 436,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	2 817 469,56	2 817 469,56	1 553 648,76	5 640 363,39	935 595,00	4 704 768,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	2 817 469,56	2 817 469,56	1 553 648,76	5 640 363,39	935 595,00	4 704 768,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	3 459 518,76	3 459 518,76	3 075 717,76	15 619 532,76	986 214,00	14 633 318,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	1 753 000,00	0,00	1 753 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	1 460 000,00	0,00	1 460 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych													
Wyszczególnienie	Wydatki zmniejszające dług x	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych 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, 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 zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x			zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x							w tym:
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań z tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka 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 2016	1 683 515,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
Wykonanie 2017	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
Wykonanie 2018	1 190 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
Wykonanie 2019	990 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
Wykonanie 2020	1 290 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
Wykonanie 2021	1 060 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
Plan 3 kw. 2022	1 230 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
Wykonanie 2022	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2023	860 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2024	1 020 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2026	980 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2027	1 010 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2028	1 010 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2029	980 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2030	980 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2031	130 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2032	130 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wylicza-
długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.
• Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostają automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez
jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.
x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poreczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poreczeń i gwarancji
w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnięcie zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poreczeń i gwarancji, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2

do Uchwały Nr
Rady Gminy w Nagłowicach
z dnia

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)									
1.a	- wydatki bieżące				23 495 489,55	15 619 532,76	1 753 000,00	1 460 000,00	200 000,00	17 957 655,76
1.b	- wydatki majątkowe				1 508 125,00	986 214,00	0,00	0,00	0,00	36 214,00
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:									
1.1.1	- wydatki bieżące				83 125,00	36 214,00	0,00	0,00	0,00	36 214,00
1.1.1.1	Cyfrowa Gmina - Usprawnienie systemu komunikacyjnego	Urząd Gminy w Nagłowicach	2022	2023	19 551,00	8 235,00	0,00	0,00	0,00	8 235,00
1.1.1.2	Zagospodarowanie przestrzeni integracyjno-wypoczynkowej wraz z modernizacją i wyposażeniem sal rekondycyjno-rekreacyjnych w Gminnym Ośrodku Kultury w Nagłowicach - rozwój fizyczny, bezpieczne i aktywne spędzanie czasu wolnego przez dzieci i młodzież	Urząd Gminy w Nagłowicach	2022	2023	63 574,00	27 979,00	0,00	0,00	0,00	27 979,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				5 890 264,55	3 459 518,76	0,00	0,00	0,00	3 385 041,76
1.1.2.1	Rozbudowa sieci wodociągowej rozdzielczej na terenie Gminy Nagłowice - Zaspokojenie podstawowych potrzeb i warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy w Nagłowicach	2022	2023	500 000,00	459 432,00	0,00	0,00	0,00	459 432,00
1.1.2.2	Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie Gminy Nagłowice - Poprawa warunków życia mieszkańców i ochrony środowiska	Urząd Gminy w Nagłowicach	2022	2023	2 830 000,00	2 751 280,00	0,00	0,00	0,00	2 751 280,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
1.1.2.3	Cyfrowa Gmina - Usprawnienie systemu komunikacyjnego	Urząd Gminy w Nagłowicach	2022	2023	126 458,76	126 458,76	0,00	0,00	0,00	126 458,76
1.1.2.4	Poprawa infrastruktury edukacyjnej Gminy Nagłowice- Budowa sali przy ZPO w Warzyńcu Pierwszym oraz doposażenie pracowni matematyczno-przyrodniczej w SP w Nagłowicach - Poprawa warunków nauki dla uczniów	Urząd Gminy w Nagłowicach	2018	2023	2 297 967,79	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.5	Zagospodarowanie przestrzeni integracyjno-wypoczynkowej wraz z modernizacją i wyposażeniem sal rekreacyjno-rekreacyjnych w Gminnym Ośrodku Kultury w Nagłowicach - podniesienie poziomu życia mieszkańców, podniesienie atrakcyjności turystycznej miejscowości	Urząd Gminy w Nagłowicach	2022	2023	135 838,00	72 348,00	0,00	0,00	0,00	47 871,00
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
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:					17 522 100,00	1 753 000,00	1 460 000,00	200 000,00	14 536 400,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 425 000,00	950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Odbieranie i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych i niezamieszkałych z terenu Gminy Nagłowice oraz z Punktu selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych (okres od 1 lipca 2022 r. do 31 grudnia 2023 r.) - Realizacja zadań własnych oraz ochrona środowiska	Urząd Gminy w Nagłowicach	2022	2023	1 425 000,00	950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe					16 097 100,00	1 753 000,00	1 460 000,00	200 000,00	14 536 400,00

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						
1.3.2.1	Poprawa gospodarki wodociągowej w Gminie Nagłowice - Poprawa warunków życia mieszkańców i ochrony środowiska	Urząd Gminy w Nagłowicach	2023	2025	1 580 000,00	20 000,00	800 000,00	760 000,00	0,00	1 580 000,00
1.3.2.2	Modernizacja ujęć wody w Gminie Nagłowice - Poprawa życia mieszkańców, minimalizacja kosztów utrzymania ujęcia	Urząd Gminy w Nagłowicach	2023	2024	200 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.3	Poprawa gospodarki kanalizacyjnej w Gminie Nagłowice - Poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy w Nagłowicach	2023	2026	1 755 000,00	40 000,00	815 000,00	700 000,00	200 000,00	1 755 000,00
1.3.2.4	Przebudowy dróg na terenie Gminy Nagłowice - Poprawa bezpieczeństwa, warunków i komfort życia mieszkańców	Urząd Gminy w Nagłowicach	2022	2023	6 107 500,00	6 107 500,00	0,00	0,00	0,00	6 071 400,00
1.3.2.5	Zakup dwóch pojazdów pożarniczych dla Ochotniczych Straży Pożarnych wraz z wyposażeniem w niezbędny sprzęt ratowniczo - gaśniczy - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy w Nagłowicach	2022	2023	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00
1.3.2.6	Wykonanie instalacji fotowoltaicznych na obiektach zarządzanych przez Gminę Nagłowice - Poprawa ochrony środowiska minimalizacja kosztów utrzymania obiektów	Urząd Gminy w Nagłowicach	2021	2023	1 500 000,00	14 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Rozbudowa oświetlenia ulicznego w miejscowości Rejowiec(pomiędzy Rejowcem I a II) - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy w Nagłowicach	2023	2024	50 000,00	12 000,00	38 000,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.8	Budowa infrastruktury sportowej- boisk wielofunkcyjnych na terenie Gminy Nagłowice - Prawidłowy rozwój fizyczny, bezpieczne i aktywne spędzanie czasu wolnego dzieci i młodzieży	Urząd Gminy w Nagłowicach	2022	2023	3 404 600,00	3 380 000,00	0,00	0,00	0,00	3 380 000,00

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nagłowice na lata 2023- 2034

Głównym celem przygotowania Wieloletniej prognozy Finansowej jest umożliwienie weryfikacji długookresowej stabilności finansowej gminy, czyli zdolności do obsługi zobowiązań i utrzymania płynności finansowej w długiej perspektywie.

Wieloletnia Prognoza Finansowa służy również ocenie sytuacji finansowej Gminy przez jej organy, jednostki, a także zewnętrzne instytucje finansowe. Analiza odpowiednio zezastawionych wielkości budżetowych umożliwia ocenę możliwości inwestycyjnych i zdolności kredytowej jednostki.

Podstawą do wieloletniego prognozowania stanowiły dane budżetowe, będące wynikiem analizy wykonania budżetów Gminy Nagłowice z lat poprzednich. Przyjęte założenia pozwalają na spełnienie kryterium realności uzyskanych wartości.

Do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej przyjęto budżet 2023 rok jako rok bazowy. Kolejne lata są prognozowane na okres, na jaki przyjęto limit zobowiązań wynikający z planowanego i obowiązującego harmonogramu spłat.

Przygotowując WPF posłużono się wytycznymi opracowanymi przez Ministerstwo Finansów, Rozwoju i Polityki Regionalnej, Wojewodę Świętokrzyskiego oraz Krajowe Biuro Wyborcze - dotyczącymi stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych.

WPF jest dokumentem zapewniającym wieloletnią perspektywę prognozowania finansowego gminy Nagłowice, opartym na analizie założeń pod kontem zachowania stabilności finansowej gminy, dotyczących kształtowania się takich parametrów jak:

1. Wysokość deficytu lub nadwyżki;
2. Wynik operacyjny rozumiany, jako różnica między dochodami a wydatkami bieżącymi w kontekście przepisu art. 242 ustawy o finansach publicznych;
3. Poziom zadłużenia;
4. Koszty obsługi długu w kontekście ryzyka wzrostu stóp procentowych w związku z niestabilną sytuacją na rynkach finansowych.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jedn. Dz. U. z 2022 poz. 1634 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2034.

W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Nagłowice została przygotowana na lata 2023-2034.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

DOCHODY

Szacowane dochody na 2023 rok to kwota 34 828 377,00 zł w tym: dochody bieżące to kwota 21 104 502,00 zł oraz dochody majątkowe 13 723 875,00 zł.

Dochody bieżące

Na główne źródła dochodów bieżących w latach 2023 do 2034 składać się:

- 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
- pozostałe dochody bieżące, w tym z tytułu podatków i opłat lokalnych (podatku od nieruchomości, rolnego, leśnego, podatku od środków transportowych od osób prawnych i fizycznych), podatków i opłat pobieranych na rzecz gminy przez Urzędy Skarbowe (podatek od czynności cywilnoprawnych, podatek od spadków i darowizn itp.), wpływów z czynszów dzierżawnych i mieszkaniowych, wpływów z opłaty skarbowej, wpływy z usług (ze sprzedaży wody i odbioru ścieków bytowych) oraz zwrot podatku VAT od zrealizowanych inwestycji w poprzednim roku budżetowym.

Określając dochody bieżące przyjęto następujące założenia:

1. Wpływy z tytułu podatków lokalnych oszacowano na podstawie ewidencji podatkowej oraz planowanych wysokości stawek podatków na 2023 rok. W kolejnych latach przewidywany jest sukcesywny wzrost podatków w granicach 3% w stosunku do roku poprzedniego.
2. Udział w podatkach PIT od osób fizycznych przyjęto na rok budżetowy ze spadkiem 3% do roku poprzedniego w związku ze zmianą przepisów oraz nowelizacją ustawy o podatku dochodowym w ramach Polskiego Ładu obniżając skalę stawki opodatkowania z 17 % do 12 %. W kolejnych latach jest przewidywany wzrost PIT w granicach średnio 2% w stosunku do roku poprzedniego. Wartością bazową prognozy udziału w podatkach PIT jest jej wartość wyliczona przez Ministra Finansów Inwestycji i Rozwoju na rok 2023, zakładając wielkość udziału gmin we wpływach z podatku PIT na poziomie 38,40%.
3. Subwencje ogólne – w roku budżetowym 2023 nastąpił wzrost subwencji o około 8,80% , zaś w 2024 roku przewidywany jest wzrost wpływów o około 29,3% w związku z planowanym wpływem subwencji rozwojowej. W kolejnych latach prognozowany będzie wzrost wartości subwencji w granicach 2%.
4. Dotacje celowe z budżetu państwa na zadania własne i zadania zlecone z zakresu administracji rządowej o charakterze bieżącym w roku 2023 przyjęte zostały na poziomie wskazanym w piśmie Wojewody Świętokrzyskiego i są znacząco mniejsze w stosunku do poprzedniego roku z uwagi na zaprzestaniu realizacji niektórych zadań zleconych gminie (np. program 500+). W kolejnych latach przewidywany jest wzrost dotacji w granicach 2%.

W dochodach bieżących wyszczególniono dochody z tytułu:

Lp.	Treść	Uchwalony plan na dzień 30.09 roku poprzedzającego rok budżetowy	Kwoty planowane na dany rok budżetowy	% wskaźnik 4/3
1.	2.	3.	4.	5.
1.	Roczna kwota subwencji wyrównawczej	4 920 608,00	5 398 987,00	109,72
2.	Roczna kwota subwencji równoważącej	217 033,00	255 146,00	117,56
3.	Roczna kwota subwencji oświatowej	4 270 423,00	4 586 151,00	107,39
	Subwencje ogółem	9 408 064,00	10 240 284,00	108,85
4.	Dochody podatkowe Gminy uzyskane na dzień 31.12 roku poprzedzającego rok o dwa lata	4 822 612,96	4 826 637,45	100,08
5.	Liczba mieszkańców faktycznie zamieszkałych w gminie wg stanu na dzień 31.12 roku poprzedzającego rok o dwa lata	4 867	4 845	99,55
6.	Wskaźnik dochodów podatkowych w gminie do liczby mieszkańców Gminy wg stanu na dzień 31.12 roku poprzedzającego rok o dwa lata	990,88	996,21	100,54
7.	Wskaźnik dochodów podatkowych kraju do liczby mieszkańców w kraju wg stanu na dzień 31.12 roku poprzedzającego rok o dwa lata	2 122,33	2 246,66	105,86
8.	Planowane udziały Gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych	1 934 160,00	1 885 168,00	97,47
9.	Planowane kwoty dotacji na zadania bieżące ogółem	6 429 942,97	3 590 522,00	55,84

Dochody majątkowe:

Przyjęta w WPF wysokość dochodów majątkowych na rok 2023 wynosi 13 723 875,00 zł oszacowana została na podstawie prognozy wpływów z tytułu dofinansowania do realizacji gminnych projektów.

Z analizy dochodów majątkowych za lata ubiegłe oraz przewidywanego wykonanie za rok 2022 wynika, że Gmina pozyskuje corocznie dochody majątkowe w postaci dotacji z budżetu państwa, środków z UE oraz z innych źródeł na realizację zadań inwestycyjnych.

Dochody ze sprzedaży majątku szacowane są na kwotę 475 660,00 zł, w oparciu o posiadane zasoby nieruchomości oraz prognozowane ceny możliwe do uzyskania ze sprzedaży (kwoty szacowane do pozyskania mogą ulec zmianie).

Do sprzedaży w 2023 r. przeznaczono następujące nieruchomości:

- działka zabudowana budynkiem położona w miejscowości Warzyn Pierwszy nr 932;
- działki rolne położone w miejscowości Deszno nr 111, 167, 170, 985/1 oraz 992/2;
- działka rolna położona w miejscowości Chycza Brzóstki nr 25;
- działki rolne położone w miejscowości Nagłowice nr 860/4 oraz 860/7;
- działki rolne położone w miejscowości Warzyn Drugi nr 376/3.

W kolejnym roku planuje się sprzedaż nieruchomości na wartość 400 000,00 zł.

WYDATKI

W 2023 roku wydatki ustalono na kwotę 39 112 411,00 zł, w tym wydatki bieżące kwota 23 973 092,24 zł, wydatki majątkowe kwota 15 139 318,76 zł.

Przy kalkulacji wydatków budżetowych oparto się na wycinkowych materiałach planistycznych opracowanych przez gminne jednostki organizacyjne, na wnioskach Rad Sołeckich. W pierwszej kolejności zapewniono środki na realizację zadań własnych. W projekcie budżetu ujęto wydatki na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej. Wydatki budżetowe bieżące z zakresu wynagrodzeń i pochodnych planowano w oparciu o aktualny stan zatrudnienia i obowiązujące przepisy prawa w zakresie wynagrodzeń pracowników.

Wydatki bieżące

Na główne grupy wydatków bieżących składają się:

- wydatki na obsługę długu (przyjęto wielkości odpowiadające w zakresie zaciągniętych kredytów oraz w związku z planowanymi do zaciągnięcia kredytami w kolejnych latach),
- wydatki na wynagrodzenia wraz z pochodnymi. W grupie wynagrodzeń i składek od nich naliczanych wykazano dane w oparciu o przewidywane wykonanie w roku 2022 z paragrafów 401; 404; 410; 411; 412; 417; 471; 479; 480 uwzględniając wzrost minimalnego wynagrodzenia za pracę zabezpieczając w 2023 r. kwotę 11 375 239,00 zł tj. wzrost o 9 %. W kolejnych latach wzrost wynagrodzeń zaplanowano średnio o 3 %.

Analizując tempo wzrostu wydatków bieżących w ostatnich latach, co jest związane między innymi ze zwiększeniem zakresu zadań własnych gminy, konieczne jest nie tylko oszczędne gospodarowanie środkami finansowymi, ale podejmowanie działań zmierzających do zmniejszenia wydatków bieżących.

Wydatki majątkowe

Przy prognozowaniu wydatków majątkowych w latach 2023 do 2034 uwzględniono inwestycje wykazane w załączniku o przedsięwzięciach, które będą realizowane w miarę posiadanych środków, możliwości kredytowych i przede wszystkim możliwych do pozyskania środków zewnętrznych na realizowane inwestycje.

WYNIK BUDŻETU

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne.

W prognozowanym okresie nie ma zagrożenia naruszenia powyższych relacji. Wynik budżetu jest różnicą pomiędzy dochodami ogółem i wydatkami ogółem.

W 2023 roku planowany jest deficyt budżetowy w kwocie 4 284 034,00 zł. Deficyt będzie finansowany kredytem w wysokości 1 316 543,79 zł, niewykorzystanymi środkami pieniężnymi na rachunku bieżącym budżetu 2022 roku wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w wysokości 134 693,76 zł oraz wolnymi środkami jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego w wysokości 2 832 796,45 zł.

Na kolejne lata 2024-2034 prognozowane są budżety nadwyżkowe.

Opracowując przychody i rozchody budżetu na lata 2023 do 2034 wzięto pod uwagę zawarte umowy kredytów, harmonogramy spłat oraz przewidziane do zaciągnięcia zobowiązania w latach następnych w związku z planowanymi do realizacji przedsięwzięciami.

PRZYCHODY

W 2023 roku zaplanowano przychody w wysokości 5 144 034,00 zł składające się z:

- kredytu w wysokości 1 316 543,79 zł z przeznaczeniem na pokrycie planowanego deficytu budżetu;
- niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu 2022 roku wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w wysokości 134 693,76 zł;
- wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego w wysokości 3 692 796,45 zł.

W 2024 roku zaplanowano przychody z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań. Od roku 2025 nie planuje się przychodów.

ROZCHODY

Rozchodami w 2023 roku będą spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań w wysokości 860 000,00 zł, na co składają się:

- 1) kredyt zaciągnięty w 2015 roku w wysokości - 670 000,00 zł zgodnie z:
 - umową Nr 011/15/JD001
 - umową Nr 011/15/JD002
- 2) kredyt zaciągnięty w 2016 roku w wysokości - 120 000,00 zł zgodnie z:
 - umową Nr 011/16/JD001
- 3) kredyt zaciągnięty w 2017 roku w wysokości - 30 000,00 zł zgodnie z:
 - umową Nr 011/17/JD001
- 4) kredyt zaciągnięty w 2018 roku w wysokości - 20 000,00 zł zgodnie z:
 - umową Nr 011/18/JD001
- 5) kredyt zaciągnięty w 2019 roku w wysokości - 20 000,00 zł zgodnie z:
 - umową Nr 011/19/JD001.

Kwota długu - na konie roku budżetowego 2023 wyniesie 8 706 543,79 zł.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej przedstawiona została prognoza kwoty długu, obejmująca cały okres na który Gmina zaplanowała zaciągnąć zobowiązania i ich spłatę. W stosunku do planowanych dochodów kształtuje się następująco:

Rok	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
%	25,50	25,00	29,38	24,87	20,64	16,64	12,65	8,89	5,27	3,90	2,58	1,27	0,00

Ostateczna spłata kredytów nastąpi w 2034 roku. Szczegółowe zestawienie kwoty długu oraz spłaty rat kapitałowych w poszczególnych latach pokazuje poz. 5.1 i 6 załącznika Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Zaplanowane dochody bieżące są niższe od wydatków bieżących w roku 2023 o kwotę 2 868 590,24 zł, zgodnie jednak z art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach JST oraz niektórych innych ustaw w latach 2022-2025 suma nadwyżek wynikających z tej relacji jest wyższa od sumy przekroczeń w poszczególnych latach.

W/w przepis dopuszcza brak zachowania relacji określonej w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Od roku 2024 dochody bieżące są wyższe od wydatków bieżących w każdym kolejnym roku objętym prognozą i stanowią nadwyżkę operacyjną, tym samym zachowując zasadę wynikającą z art. 242 ustawy o finansach publicznych, jak również zapewniono spełnienie wymogów wynikających z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

W całym okresie prognozy Gmina Nagłowice spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

WYŁĄCZENIA

W latach 2023 - 2034 podlegać wyłączeniu będą z relacji określonej w art. 243 ustawy o finansach publicznych spłaty zaciągniętych zobowiązań wraz z odsetkami w latach 2015- 2021 na realizację programów, projektów współfinansowanych w co najmniej 60% ze środków europejskich.

Wyłączenia w kolejnych latach kształtują się następująco:

Kapitał poz. 5.1.1 oraz 5.1.1.2

	Kredyt zaciągnięty w 2015 r. 011/15/JD001		Kredyt zaciągnięty w 2016 r. 011/16/JD001		Kredyt zaciągnięty w 2017 r. 011/17/JD001		Kredyt zaciągnięty w 2019 r.		Razem
2023	300 000,00	164 520,00	120 000,00	9 084,00	30 000,00	13 200,00	20 000,00	13 747,00	200 551,00
2024	200 000,00	109 680,00	0,00	0,00	30 000,00	13 200,00	20 000,00	13 747,00	136 627,00
2025	0,00	0,00	530 000,00	40 174,00	200 000,00	88 000,00	160 000,00	109 984,00	238 158,00
2026	0,00	0,00	310 000,00	23 520,00	200 000,00	88 000,00	160 000,00	109 984,00	221 504,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	540 000,00	237 649,00	160 000,00	109 984,00	347 633,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	540 000,00	237 649,00	160 000,00	109 984,00	347 633,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00	378 045,00	378 045,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00	378 045,00	378 045,00
2031									0,00
2032									0,00
2033									0,00
2034									0,00
SUMA	500 000,00	274 200,00	960 000,00	72 778,00	1 540 000,00	677 698,00	1 780 000,00	1 223 520,00	2 248 196,00

Odsetki poz. 2.1.3.2

	Kredyt zaciągnięty w 2015 r.		Kredyt zaciągnięty w 2016 r.		Kredyt zaciągnięty w 2017 r.		Kredyt zaciągnięty w 2019 r.		Razem
2023	23 207,00	12 726,72	54 883,00	4 154,64	91 946,00	40 456,24	106 498,00	73 206,73	130 544,00
2024	7 504,00	4 115,19	50 538,00	3 825,73	90 395,00	39 773,80	105 587,00	72 580,50	120 295,00
2025	0,00	0,00	38 399,00	2 906,80	85 775,00	37 741,00	101 980,00	70 101,05	110 749,00
2026	0,00	0,00	11 580,00	876,61	73 775,00	32 461,00	92 380,00	63 502,01	96 840,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	56 633,00	24 918,52	82 780,00	56 902,97	81 821,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	24 322,00	10 701,68	73 387,00	50 446,22	61 148,00
2029							57 682,00	39 650,61	39 651,00
2030							24 682,00	16 966,41	16 966,00
2031									0,00
2032									0,00
2033									0,00
2034									0,00
SUMA	30 711,00	16 841,91	155 400,00	11 763,78	422 846,00	186 052,24	644 976,00	443 356,50	658 014,00

Przedsięwzięcia będą realizowane w latach 2023-2026

Wykaz przedsięwzięć stanowi załącznik do Uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej i przedstawia się następująco:

1) Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków unijnych wyniosą 3 495 732,76 zł :

a) bieżące w wysokości 36 214,00 zł:

- Cyfrowa Gmina- 8 235,00 zł;
- Zagospodarowanie przestrzeni integracyjno- wypoczynkowej wraz z modernizacją i wyposażeniem sal rekondycyjno- rekreacyjnych w Gminnym Ośrodku Kultury w Nagłowicach- 27 979,00 zł.

b) majątkowe w wysokości – 3 459 518,76 zł :

- Rozbudowa sieci wodociągowej rozdzielczej na terenie Gminy Nagłowice- 459 432,00 zł;
- Budowa przydomowych czyszczalni ścieków na terenie Gminy Nagłowice- 2 751 280,00 zł;
- Cyfrowa Gmina - 126 458,76 zł;
- Poprawa infrastruktury edukacyjnej Gminy Nagłowice- Budowa Sali przy ZPO w Warzynie Pierwszym oraz doposażenie pracowni matematyczno- przyrodniczej w SP w Nagłowicach - 50 000,00 zł;
- Zagospodarowanie przestrzeni integracyjno- wypoczynkowej wraz z modernizacją i wyposażeniem sal rekondycyjno- rekreacyjnych w Gminnym Ośrodku Kultury w Nagłowicach - 72 348,00 zł.

2) Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt. 1.1 i 1.2) wyniosą 12 123 800,00 zł, z czego:

a) na wydatki bieżące przeznaczono – 950 000,00 zł na:

- Odbieranie i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości

zamieszkałych i niezamieszkałych z terenu Gminy Nagłowice oraz Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych (okres od 1 lipca 2022 do 31 grudnia 2023 r.) – 950 000,00 zł;

b) na wydatki majątkowe przeznaczono kwotę – 11 173 800,00 zł na:

- Poprawa gospodarki wodociągowej w Gminie Nagłowice - 20 000,00 zł;
- Modernizacja ujęć wody w Gminie Nagłowice - 100 000,00 zł;
- Poprawa gospodarki kanalizacyjnej w Gminie Nagłowice - 40 000,00 zł;
- Przebudowy dróg na terenie Gminy Nagłowice - 6 107 500,00 zł
- Zakup dwóch pojazdów pożarniczych dla Ochotniczych Straży Pożarnych wraz z wyposażeniem niezbędnym sprzętem ratowniczo-gaśniczym - 1 500 000,00 zł;
- Wykonanie instalacji fotowoltaicznej na obiektach zarządzanych przez Gminę Nagłowice - 14 300,00 zł;
- Rozbudowa oświetlenia ulicznego w miejscowości Rejowiec (pomiędzy Rejowcem I a II) - 12 000,00 zł
- Budowa infrastruktury sportowej- boisk wielofunkcyjnych na terenie Gminy Nagłowice - 3 380 000,00 zł.

Reasumując plan budżetu na 2023 rok oraz prognozę budżetów na lata następne oparta jest na realistycznych założeniach dotyczących dochodów budżetowych, wg wiedzy obecnie dostępnej dotyczącej poszczególnych źródeł dochodu. Wydatki natomiast planowano i prognozowano w wysokości możliwej do poniesienia przez Gminę uwzględniając możliwość pozyskania dochodów własnych oraz zewnętrznych źródeł dochodów, jak również możliwości dotyczące zaciągania i spłaty długu z tytułu zaciągniętego kredytu oraz kredytów planowanych do zaciągnięcia, w tym na finansowanie wkładu własnego do projektów współfinansowanych ze środków europejskich.