

UCHWAŁA NRLXXIV/567/2023
RADY GMINY CHORKÓWKA
z dnia 19 grudnia 2023 r.

w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Chorkówka

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40 z późn. zm.); art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust.6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r., poz. 1270 z późn. zm.) **Rada Gminy Chorkówka uchwala, co następuje:**

§ 1. Uchwala się wieloletnią prognozę finansową Gminy Chorkówka wraz z prognozą kwoty długu na lata 2024-2030, w brzmieniu stanowiącym załącznik nr 1 do niniejszej uchwały wraz z objaśnieniami.

§ 2. Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Chorkówka, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. Upoważnia się Wójta Gminy Chorkówka do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 4, pkt 1 ustawy o finansach publicznych, określonych w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały, ogółem do kwoty 610 000,00 zł, w tym:
w 2025 roku do kwoty 610 000,00 zł;

§ 4. Upoważnia się Wójta Gminy Chorkówka do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą 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 oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów.

§ 5. Upoważnia się Wójta Gminy Chorkówka do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy do wysokości 4 500 000,00 zł.

§ 6. Upoważnia się Wójta Gminy Chorkówka do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy do wysokości 2 800 000,00 zł.

§ 7. Traci moc uchwała Nr LIX/455/2022 Rady Gminy Chorkówka z dnia 29 grudnia 2022 roku w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Chorkówka wraz z późniejszymi zmianami.

§ 8. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 r.

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 LXXIV/567/2023
z dnia 2023-12-19

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:	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
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	
2024	84 005 000,00	70 674 957,44	8 548 705,00	1 022 270,00	36 861 108,00	11 074 224,00	13 168 650,44	5 400 000,00	13 330 042,56	100 000,00	13 230 042,56	
2025	89 044 000,00	74 915 000,00	9 061 000,00	1 083 000,00	39 075 000,00	11 738 000,00	13 958 000,00	5 724 000,00	14 129 000,00	106 000,00	14 023 000,00	
2026	94 300 000,00	79 400 000,00	9 605 000,00	1 140 000,00	41 417 000,00	12 442 000,00	14 796 000,00	6 067 000,00	14 900 000,00	112 000,00	14 788 000,00	
2027	99 106 000,00	83 380 000,00	10 085 000,00	1 206 000,00	43 488 000,00	13 065 000,00	15 536 000,00	6 370 000,00	15 726 000,00	117 000,00	15 609 000,00	
2028	104 061 000,00	87 549 000,00	10 589 000,00	1 266 000,00	45 664 000,00	13 718 000,00	16 312 000,00	6 700 000,00	16 512 000,00	123 000,00	16 389 000,00	
2029	109 265 000,00	91 927 000,00	11 119 000,00	1 329 000,00	47 947 000,00	14 404 000,00	17 128 000,00	7 023 000,00	17 338 000,00	130 000,00	17 208 000,00	
2030	114 728 000,00	96 523 000,00	11 675 000,00	1 396 000,00	50 344 000,00	15 124 000,00	17 984 000,00	7 375 000,00	18 205 000,00	136 000,00	18 069 000,00	

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	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:					
					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		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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		
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
2024	86 935 000,00	67 100 600,00	36 096 165,00	0,00	0,00	449 000,00	0,00	10 000,00	0,00	19 834 400,00	19 834 400,00	617 000,00
2025	86 898 284,00	71 126 000,00	38 261 000,00	0,00	0,00	360 000,00	0,00	0,00	0,00	15 772 284,00	15 772 284,00	0,00
2026	91 965 000,00	75 394 000,00	40 557 000,00	0,00	0,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00	16 571 000,00	16 571 000,00	0,00
2027	96 701 000,00	79 163 000,00	42 585 000,00	0,00	0,00	290 000,00	0,00	0,00	0,00	17 538 000,00	17 538 000,00	0,00
2028	101 656 000,00	83 122 000,00	44 714 000,00	0,00	0,00	240 000,00	0,00	0,00	0,00	18 534 000,00	18 534 000,00	0,00
2029	107 915 000,00	87 278 000,00	46 950 000,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	20 637 000,00	20 637 000,00	0,00
2030	113 378 000,00	91 642 000,00	49 298 000,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	21 736 000,00	21 736 000,00	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:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		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
2024	-2 930 000,00	0,00	4 510 716,00	4 510 716,00	2 930 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 145 716,00	2 145 716,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 335 000,00	2 335 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 405 000,00	2 405 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 405 000,00	2 405 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 350 000,00	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 350 000,00	1 350 000,00	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:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		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	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 580 716,00	1 580 716,00	295 716,00	0,00	295 716,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 145 716,00	2 145 716,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 335 000,00	2 335 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 405 000,00	2 405 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 405 000,00	2 405 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 350 000,00	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 350 000,00	1 350 000,00	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: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	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			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 990 716,00	0,00	3 574 357,44	3 574 357,44
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	9 845 000,00	0,00	3 789 000,00	3 789 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	7 510 000,00	0,00	4 006 000,00	4 006 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	5 105 000,00	0,00	4 217 000,00	4 217 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	2 700 000,00	0,00	4 427 000,00	4 427 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	1 350 000,00	0,00	4 649 000,00	4 649 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 881 000,00	4 881 000,00

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
2024	2,89%	6,75%	6,92%	17,94%	17,87%	TAK	TAK
2025	3,97%	6,57%	x	16,56%	16,50%	TAK	TAK
2026	3,97%	6,46%	x	14,47%	14,40%	TAK	TAK
2027	3,83%	6,41%	x	12,05%	11,99%	TAK	TAK
2028	3,58%	6,32%	x	9,92%	9,85%	TAK	TAK
2029	2,00%	6,25%	x	7,93%	7,87%	TAK	TAK
2030	1,84%	6,18%	x	6,34%	6,27%	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			środki określone 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
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									
	Wydutki 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:		Wydutki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydutki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydutki 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
		Wydutki 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
2024	0,00	0,00	0,00	2 370 000,00	0,00	2 370 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	610 000,00	0,00	610 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	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 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:		zobowiązania zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					
					w tym:							
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	
2024	1 580 716,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	1 835 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	1 835 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	1 905 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	1 905 000,00	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 LXXIV/567/2023
z dnia 2023-12-19

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				3 819 000,00	2 370 000,00	610 000,00	0,00	0,00	610 000,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				3 819 000,00	2 370 000,00	610 000,00	0,00	0,00	610 000,00
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				3 819 000,00	2 370 000,00	610 000,00	0,00	0,00	610 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				3 819 000,00	2 370 000,00	610 000,00	0,00	0,00	610 000,00
1.3.2.1	Rozbudowa i przebudowa ujęcia wody w Szczepańcowej wraz z modernizacją sieci wodociągowej na terenie Gminy Chorkówka - Poprawa jakości infrastruktury lokalnej	Urząd Gminy	2021	2024	2 586 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Wykonanie projektów budowlano- wykonawczych odcinków sieci kanalizacyjnej w miejscowościach: Bóbrka - przysiółek Wygon, Kobylany - przysiółek Myszkowskie, Zręcin i Żeglce - przysiółek Przyłaski, Zręcin - przysiółek Śliwinki, Kopytowa - przysiółek-Tłoki - Rozbudowa infrastruktury kanalizacyjnej	Urząd Gminy	2024	2025	630 000,00	230 000,00	400 000,00	0,00	0,00	400 000,00
1.3.2.3	Wykonanie projektów budowlano- wykonawczych odcinków sieci wodociągowej w miejscowościach: Bóbrka - przysiółek Wygon, Kobylany - przysiółek Myszkowskie, Zręcin i Żeglce - przysiółek Przyłaski, Zręcin - przysiółek Śliwinki - Rozbudowa infrastruktury wodociągowej	Urząd Gminy	2024	2025	330 000,00	130 000,00	200 000,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.4	Przebudowa i nadbudowa budynku mienia komunalnego w Poraju - Poprawa infrastruktury	Urząd Gminy	2023	2025	273 000,00	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	10 000,00

Objaśnienia do wieloletniej prognozy finansowej Gminy Chorkówka na lata 2024 - 2030

Uwagi ogólne

Wieloletnią prognozę finansową opracowano wg zaleceń Ministerstwa Finansów i Regionalnych Izb Obrachunkowych w wersji oprogramowania informatycznego systemu zarządzania finansami samorządu terytorialnego BeSTi@.

W wieloletniej prognozie finansowej wraz z prognozą długu na lata 2024-2030 przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków na podstawie wskaźników zawartych w założeniach makroekonomicznych do projektu budżetu państwa na 2024 r. i kalkulacji własnych (zawartych umów, uchwał Rady Gminy itp.). W latach 2025 - 2026 zaplanowano wzrost dochodów i wydatków o 6%, natomiast w latach 2027 – 2030 wzrost dochodów i wydatków zaplanowano w wysokości 5% w każdym roku. Za dane wyjściowe dla roku 2025 zostały przyjęte wartości roku 2024. Danymi wyjściowymi do opracowania WPF były lata poprzednie. Plan dochodów i wydatków roku 2024 jest zgodny z projektem budżetu Gminy Chorkówka na 2024 rok.

Dochody

Założono wzrost dochodów ogółem na podstawie informacji zawartych w założeniach makroekonomicznych do projektu budżetu państwa na 2024 r., tj. dynamiki średniorocznej prognozowanego wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych w wysokości 6,6 %, wzrost PKB 3 %. Dochody z tytułu podatków skalkulowano na podstawie planowanych stawek na 2024 r.

Dla wzrostu wartości w latach 2025 do 2030 jako bazowy przyjęto założony plan na rok 2024 oraz wzrost w poszczególnych latach, tj. 2025 – 2026 o 6% a w latach 2027- 2023 o 5%.

Do planowania dochodów na 2024 r. przyjęto m.in. wartości na podstawie: pisma Ministerstwa Finansów, nr ST3.4750.19.2023 z 13 października 2023 roku w sprawie informacji o planowanej wysokości subwencji ogólnej, w tym części wyrównawczej, części równoważącej i oświatowej oraz planowanych udziałach gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych na 2024 rok, pisma Wojewody Podkarpackiego nr F.I.3110.9.2023 z 24 października 2023 roku w sprawie wstępnej informacji o planowanych na rok 2024 kwotach dotacji dla jednostek samorządu terytorialnego oraz kwotach dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego, pisma Krajowego Biura Wyborczego Delegatury Wojewódzkiej w Krośnie nr DKO-3113.2.2023 z 23 października 2023 roku w sprawie planowanych na rok 2023 środków na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców.

W zakresie dochodów majątkowych wykazano w roku 2024 dochody, które gmina zamierza otrzymać zgodnie z zawartymi umowami o przyznanie pomocy lub na zadania realizowane na podstawie promes z Rządowego Funduszu Polski Ład; Program Inwestycji Strategicznych. Natomiast w latach następnych zaplanowano dochody majątkowe na

podstawie danych historycznych w uśrednionych wysokościach. Dochody z tytułu sprzedaży mienia zaplanowano w 2024 roku w kwocie 100 000,00 zł, wynikające z planowanej sprzedaży majątku komunalnego oraz zakładając wzrost cen gruntów. W latach następnych dochody ze sprzedaży zaplanowano w zbliżonych wysokościach.

Wydatki bieżące

Opracowując projekt wydatków budżetu gminy na 2024 rok w związku ze wzrostem płacy minimalnej zabezpieczono środki na wynagrodzenia i pochodne kalkulując planowaną wysokość minimalnej płacy w 2024 r. w wysokości 4 242,00 zł brutto od stycznia i 4 300,00 zł brutto od lipca 2024 r. W roku 2024 środki na nieprzewidziane odprawy, nagrody jubileuszowe oraz zmiany wynagrodzeń osób osiągających minimalne wynagrodzenie zostały zabezpieczone w rezerwie celowej budżetu.

W niektórych rozdziałach wydatki bieżące zachowano na poziomie stałym ze względu na realizację zadań inwestycyjnych oraz zabezpieczenie wkładu własnego na realizację tych zadań. Uwzględniając możliwości finansowe gminy planowane wydatki na 2024 rok uwzględniają tylko wydatki konieczne. Część wydatków bieżących została zaplanowana w wysokościach wynikających z przewidywanego wykonania w roku 2023.

Wydatki na zadania własne i zlecone zaplanowano na podstawie analizy wydatków na poszczególne zadania oraz wykonania w latach poprzednich. Wysokość planowanych dochodów z tytułu dotacji na zadania zlecone nie pokrywa w całości zaplanowanych, niezbędnych wydatków. Część tych wydatków musi zostać pokryta z dochodów własnych Gminy.

Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe zaplanowano na przedsięwzięcia przewidziane w wykazie przedsięwzięć do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej. Są to zadania, na które zostały podpisane umowy z wykonawcą lub są w trakcie wyłonienia wykonawcy.

Należy zaznaczyć, iż przewiduje się realizację innych zadań inwestycyjnych w 2024 roku niż te, które są ujęte w wieloletniej prognozie finansowej, będą to zadania jednoroczne.

Przychody

W 2024 roku Planuje się zaciągnąć kredyt lub pożyczkę na rynku krajowym w wysokości 4 510 716,00 zł. Przewidywany okres spłaty zobowiązania zaplanowano na lata 2025-2030. Poza pożyczkami i kredytami zaciągniętymi w 2024 r. na dzień przyjęcia prognozy, w latach następnych nie planuje się innych nowych przychodów z tytułu kredytów.

Kwota długu

Według sprawozdania Rb-Z - stan zobowiązań Gminy Chorkówka na 30.09.2023 r. wynosi 9 100 716,00 zł w tym kredyty i pożyczki 9 100 716,00 zł, gmina nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Gmina posiada zadłużenie z tytułu pożyczek:

- w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na kwotę - 8 425 716,00 zł,
- pożyczki w EFRWP na kwotę – 675 000,00 zł.

Do końca roku gmina nie planuje zaciągać nowych zobowiązań długoterminowych, zaplanowano do spłaty z tytułu rat pożyczek (zgodnie z umowami) kwotę 40 000,00 zł. W związku z powyższym przewiduje się, że dług gminy na 31.12.2023 r. wyniesie 9 060 716,00 zł. Nie planuje się zobowiązań wymagalnych jak również zawierania umów nienazwanych o terminie zapłaty dłuższym niż rok, które wywołują skutki ekonomiczne

podobne do umowy pożyczki lub kredytu. Gmina nie posiada papierów wartościowych.

Gmina przewiduje zaciągnięcie kredytów lub pożyczek długoterminowych w 2024 r. w kwocie 4 510 716,00 zł. Projekt budżetu uwzględnia również spłaty rat kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach ubiegłych w kwocie 1 580 716,00 zł, zgodnie z zawartymi umowami i terminami spłat określonymi w tych umowach.

Dług gminy planowany na koniec 2024 r. wyniesie 11 990 716,00 zł. Dług Gminy Chorkówka na koniec 2024 oraz lata kolejne (2025-2030) kształtuje się w wysokości takiej jak wykazano w wieloletniej prognozie finansowej.

Gmina od roku 2025 planuje jedynie spłatę kredytów i pożyczek nie planuje zaciągać nowych zobowiązań długoterminowych. Na koniec 2030 r. przewiduje się, że Gmina Chorkówka nie będzie posiadała zadłużenia.

Rozchody z tytułu spłat rat kapitałowych

Rozchody z tytułu spłat rat kapitałowych zaplanowano na podstawie zawartych umów dot. spłat zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek. W rozchodach roku 2024 zaplanowano kwotę spłaty w wysokości 1 580 716,00 zł. W roku 2024 w wyłączeniach z limitu spłaty zobowiązań zostały ujęte raty pożyczki zgodnie z art. 243 ust. 3a ustawy. Wysokość planowanych spłat w latach 2024 - 2030 ujęto w poz. 5.1 wieloletniej prognozy finansowej.

Wydatki bieżące na obsługę długu

Zaplanowano na podstawie zawartych umów oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek. Do wyliczeń przyjęto stawki WIBOR oraz stawkę redyskontową weksli – obowiązujące na dzień sporządzenia wieloletniej prognozy finansowej. W założeniach przyjęto tendencję spadkową oprocentowania zobowiązań długoterminowych.

Przedsięwzięcia

W proponowanym załączniku przedsięwzięć ujęto przedsięwzięcia, które znajdują się w trakcie realizacji oraz te na które zostały podpisane umowy lub są w trakcie wyłonienia wykonawcy. W stosunku do dotychczas obowiązującej wieloletniej prognozy finansowej dokonano zmian polegających na urealnieniu planowanych nakładów w oparciu o posiadane dokumenty oraz zmian w latach realizacji danego zadania.

Przedsięwzięcia są dostosowane do aktualnego stanu realizacji i mają pokrycie w planowanych wydatkach.

Uwagi końcowe

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Chorkówka przedstawia perspektywę finansową gminy na lata 2024 - 2030 uwzględniającą możliwości finansowe i inwestycyjne gminy, ocenę zdolności kredytowej oraz wielkości dochodów i wydatków budżetu gminy.

Przedkładana Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2024 - 2030 została oparta o aktualnie posiadane dane. Podstawą wyjścia do opracowania prognozy WPF były informacje wynikające z wykonania budżetów lat ubiegłych, plan na III kw. 2023 r. oraz przewidywane wykonanie budżetu 2023 r.

Na cały okres objęty Wieloletnią Prognozą Finansową Gminy Chorkówka zostały zachowane wskaźniki pozwalające na spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek długoterminowych, dotyczące informacji o spełnieniu relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. W roku 2024 została zachowana relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy o finansach publicznych.

Zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych jednostki samorządu terytorialnego zobowiązane są do sporządzania prognozy kwoty

długu, stanowiącą część wieloletniej prognozy finansowej, na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania. Zatem lata 2024-2030 uwzględniają prognozę kwoty długu na okres spłat zobowiązań aktualnie występujących i planowanych.

Prognozowane dochody i wydatki oraz przychody i rozchody związane z finansowaniem deficytu, a także spłatą długu opierają się na przewidywaniach, co do przyszłych warunków działania gminy, a nie na informacjach pewnych. Realistyczność WPF będzie zależała od wielu czynników, które można podzielić na dwie kategorie: czynniki wewnętrzne to przede wszystkim polityka finansowa gminy i czynniki zewnętrzne to przede wszystkim: przebieg procesów gospodarczych w kraju (stopa bezrobocia, inflacja, poziom PKB, oprocentowanie kredytów bankowych itd.) regulacje prawne obowiązujące samorządy (w tym: stabilność prawa w zakresie gwarantowanych dochodów JST oraz adekwatność tych dochodów w stosunku do wyznaczonych ustawowo zadań, limity zadłużenia, limity wydatków na obsługę długu, zmiany stawek podatku VAT i inne), lokalne potrzeby społeczne i uwarunkowania gospodarcze regionu.

Analiza wielkości budżetowych umożliwia ocenę możliwości inwestycyjnych i zdolności kredytowej jednostki. Wieloletnia prognoza finansowa ma charakter planu kroczącego, corocznie aktualizowanego. Założenia prognostyczne są ustalane na podstawie kształtowania się sytuacji finansowej w ostatnich latach oraz stanu bieżącego budżetu gminy z uwzględnieniem założeń budżetu państwa.

Wartości przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej i w budżecie Gminy Chorkówka na 2024 rok są spójne w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu Gminy stosownie do wymogów art. 229 ufp. Ponadto zachowano spójność pomiędzy dokumentami w zakresie planowanych na 2024 rok dochodów i wydatków.

Przedział czasowy 2024-2030 stwarza ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie, zarówno dochodów i wydatków, jak też relacji długu do dochodów. Stąd wieloletnia prognoza finansowa podlega ciągłej analizie i w miarę potrzeb będzie nowelizowana na podstawie zmian wprowadzanych do budżetu gminy.