

**UCHWAŁA NR XL/ 269 /2023
RADY GMINY CHARSZNICA
z dnia 26 stycznia 2023**

w sprawie: Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Charsznica.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2023 r. poz. 40), art. 226, art. 227, art. 228, art. 229 oraz art. 230 ust.6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn.zm.)

RADA GMINY CHARSZNICA UCHWAŁA CO NASTĘPUJE:

§ 1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Charsznica w tym prognozę długu, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Przyjmuje się wykaz planowanych i realizowanych przedsięwzięć, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Przyjmuje się objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Charsznica, zgodnie z załącznikiem Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Charsznica.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

mgr Zdzisław Uchto

Wieloletnia Prognoza Finansowa¹⁾

Wyszczególnienie		2023	2024	2025	2026 ²⁾	2027	2028	2029	2030	2031
1. Dochody ogółem^X		40 029 621,82	39 899 576,43	38 919 576,43	38 919 576,43	38 919 576,43	38 919 576,43	38 717 982,26	38 717 982,26	38 733 118,26
1.1	Dochody bieżące ^X , z tego:	31 570 621,82	35 075 601,53	34 834 798,90	34 834 798,90	34 834 798,90	34 834 798,90	34 633 204,73	34 633 204,73	34 648 340,73
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	4 032 961,00	4 782 936,12	4 782 936,12	4 782 936,12	4 782 936,12	4 782 936,12	4 582 936,79	4 582 936,79	4 582 936,79
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	104 933,00	47 705,00	47 705,00	47 705,00	47 705,00	47 705,00	47 705,00	47 705,00	47 705,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	13 585 029,00	14 704 911,78	14 697 482,78	14 697 482,78	14 697 482,78	14 697 482,78	14 675 620,78	14 675 620,78	14 675 620,78
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{X3)}	3 637 912,00	4 971 024,00	4 971 024,00	4 971 024,00	4 971 024,00	4 971 024,00	4 971 024,00	4 971 024,00	4 971 024,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾ , w tym:	10 209 786,82	10 569 024,63	10 335 651,00	10 335 651,00	10 335 651,00	10 335 651,00	10 075 908,83	10 075 908,83	10 091 044,83
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	1 900 000,00	1 608 780,00	1 608 780,00	1 608 780,00	1 608 780,00	1 608 780,00	1 608 780,00	1 608 780,00	1 608 780,00
1.2	Dochody majątkowe ^X , w tym:	8 459 000,00	4 823 974,90	4 084 777,53	4 084 777,53	4 084 777,53	4 084 777,53	4 084 777,53	4 084 777,53	4 084 777,53
1.2.1	ze sprzedaży majątku ^X	502 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	7 955 000,00	4 823 974,90	4 084 777,53	4 084 777,53	4 084 777,53	4 084 777,53	4 084 777,53	4 084 777,53	4 084 777,53
2. Wydatki ogółem^X		46 356 429,16	39 131 088,06	38 151 088,06	38 151 088,06	38 151 088,06	38 151 088,06	38 250 784,26	38 250 784,26	38 250 784,26
2.1	Wydatki bieżące ^X , w tym:	31 798 441,32	32 545 318,43	33 248 894,41	33 248 894,41	33 514 246,41	33 514 246,41	33 514 245,74	33 514 245,74	33 514 245,74
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	13 816 469,39	13 823 281,39	13 823 281,39	13 823 281,39	13 823 281,39	13 823 281,39	13 823 281,39	13 823 281,39	13 823 281,39
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji ^X , w tym:	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu ^X , w tym:	250 000,00	250 000,00	250 000,00	250 000,00	250 000,00	250 000,00	80 000,00	80 000,00	80 000,00
2.1.3.1	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe ^X , w tym:	14 557 987,84	6 585 769,63	4 902 193,65	4 902 193,65	4 636 841,65	4 636 841,65	4 736 538,52	4 736 538,52	4 736 538,52
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	14 557 987,84	6 585 769,63	4 902 193,65	4 902 193,65	4 636 841,65	4 636 841,65	4 736 538,52	4 736 538,52	4 736 538,52
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	1 542 207,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Wynik budżetu^X		-6 326 807,34	768 488,37	768 488,37	768 488,37	768 488,37	768 488,37	467 198,00	467 198,00	482 334,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	0,00	768 488,37	768 488,37	768 488,37	768 488,37	768 488,37	467 198,00	467 198,00	482 334,00
4. Przychody budżetu^X		7 360 597,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^X , w tym:	3 752 720,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu ^X	2 918 929,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{X6)} , w tym:	164 694,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu ^X	164 694,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^X , w tym:	3 043 183,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu ^X	3 043 183,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^X , w tym:	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu ^X	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{X7)} , w tym:	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu ^X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Rozchody budżetu^X		1 033 790,37	768 488,37	768 488,37	768 488,37	768 488,37	768 488,37	467 198,00	467 198,00	482 334,00

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.

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.

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

5.1	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x , w tym:	833 790,37	768 488,37	768 488,37	768 488,37	768 488,37	768 488,37	467 198,00	467 198,00	482 334,00
5.1.1	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x , z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	0,00	x	x	x	x	x	x	x	x
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	0,00	x	x	x	x	x	x	x	x
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0,00	x	x	x	x	x	x	x	x
5.1.1.3.3	innymi środkami	0,00	x	x	x	x	x	x	x	x
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Kwota długu^x, w tym:		5 259 171,85	4 490 683,48	3 722 195,11	2 953 706,74	2 185 218,37	1 416 730,00	949 532,00	482 334,00	0,00
6.1	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy										
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	-227 819,50	2 530 283,10	1 585 904,49	1 585 904,49	1 320 552,49	1 320 552,49	1 118 958,99	1 118 958,99	1 134 094,99
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x	3 180 058,21	2 530 283,10	1 585 904,49	1 585 904,49	1 320 552,49	1 320 552,49	1 118 958,99	1 118 958,99	1 134 094,99
8. Wskaźnik spłaty zobowiązań										
8.1	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	3,88%	3,38%	3,41%	3,41%	3,41%	3,41%	1,84%	1,84%	1,89%
8.1_vROD_2023		0,04	0,03	0,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	0,54%	9,24%	6,15%	6,15%	5,26%	5,26%	4,04%	4,04%	4,09%
		2,34%	9,24%	x	x	x	x	x	x	x
8.3	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	11,16%	9,90%	9,59%	8,17%	6,89%	5,91%	4,62%	5,23%	5,73%
8.3.1	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	12,45%	11,18%	10,87%	9,64%	8,35%	7,37%	6,09%	5,23%	5,73%
8.4	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	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
8.4.1	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	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
		0,18	0,15	0,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy										
9.1	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	9 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1	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:	9 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	8 580,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3	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	138 659,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1	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:	138 659,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	86 379,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	2 195 001,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	2 195 001,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	875 001,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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.

10. Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	18 410 763,27	8 459 620,67	13 955,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.1	bieżące	5 749 036,54	2 499 055,64	13 955,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	12 661 726,73	5 960 565,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.6	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	833 790,37	301 290,37	301 290,37	301 290,37	301 290,37	301 290,37	0,00	0,00	0,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(–) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.9	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0,00	x	x	x	x	x	x	x	x
10.10	Wykup papierów wartościowych, spłaty 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* 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 rozporządzenia, 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.

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

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr XL/269/2023
Rady Gminy Charsznica z dnia 26 stycznia 2023 r.
Wykaz przedsięwzięć do WPF

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łącznie nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				49 773 765,96	18 410 763,27	8 459 620,67	13 955,64	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				18 402 007,80	5 749 036,54	2 499 055,64	13 955,64	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				31 371 758,16	12 661 726,73	5 960 565,03	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2017 r. poz. 2077, z późn.zm.), z tego:				12 635 888,99	2 258 659,40	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				637 566,38	138 659,40	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Ekopartnerzy na rzecz słonecznej energii Małopolski wkład własny - Poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy Charsznica	2018	2023	515 266,98	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	MAŁOPOLSKA TARCZA ANTYKRYZYSOWA- PAKIET EDUKACYJNY II REALIZACJA WSPARCIA SZKÓŁ I PLACÓWEK OŚWIATOWYCH -	Szkoła Podstawowa w Teczycy	2022	2023	38 400,00	38 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	MAŁOPOLSKA TARCZA ANTYKRYZYSOWA- PAKIET EDUKACYJNY II REALIZACJA WSPARCIA SZKÓŁ I PLACÓWEK OŚWIATOWYCH -	Szkoła Podstawowa im. A. Malatyńskiego w Miechowie-Charsznicy	2022	2023	39 999,40	39 999,40	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	INKUBATOR INNOWACJE- MOBILNA GIEŁDA PRACY -	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Charsznicy	2022	2023	11 900,00	9 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.5	CYFROWA GMINA -	Urząd Gminy Charsznica	2021	2023	32 000,00	11 160,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				11 998 322,61	2 120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Ekopartnerzy na rzecz słonecznej energii Małopolski - Poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy Charsznica	2016	2023	11 998 322,61	2 120 000,00	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				37 137 876,97	16 152 103,87	8 459 620,67	13 955,64	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				17 764 441,42	5 610 377,14	2 499 055,64	13 955,64	0,00	0,00
1.3.1.1	"Odbieranie, transport i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych z terenu Gminy Charsznica" - zachowanie czystości na terenie gminy	Urząd Gminy Charsznica	2013	2024	9 341 600,00	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Dowożenie uczniów do szkół - Dowożenie uczniów do szkół	Urząd Gminy Charsznica	2013	2023	1 854 678,00	313 703,50	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Zimowe utrzymanie dróg - Poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy Charsznica	2013	2023	367 260,00	61 818,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Zakup Energii elektrycznej oraz dystrybucji energii elektrycznej w ramach Grupy Zakupowej - Poprawa warunków oświetlenia ulic i placów	Urząd Gminy Charsznica	2015	2023	3 733 500,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Wydzierżawienie od PKP działki w Uniejowie Rędzinach (nr 288/41 o pow. 0,1441 ha) -	Urząd Gminy Charsznica	2016	2025	54 665,42	10 634,64	10 634,64	10 634,64	0,00	0,00
1.3.1.6	obsługa bankowa - obsługa bankowa gminy	Urząd Gminy Charsznica	2020	2024	105 600,00	26 400,00	17 600,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	czyste powietrze /poprawa jakości powietrza -	Urząd Gminy Charsznica	2021	2023	40 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.8	OPRACOWNIE ZMIAN W PLANIE ZAGOSPODAROWANIA PRZESTRZENNEGO - ZNIANA PLANU ZAGOSPODAROWANIA PRZESTRZENNEGO	Urząd Gminy Charsznica	2022	2023	76 700,00	76 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.9	ODZYSKANIE VAT - DELOITTE -	Urząd Gminy Charsznica	2022	2024	160 000,00	100 000,00	57 500,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.10	NAJEM DZIAŁKI 288/45 OD PKP - BUDOWA PARKINGU	Urząd Gminy Charsznica	2022	2025	10 638,00	3 321,00	3 321,00	3 321,00	0,00	0,00
1.3.1.11	NAJEM DOMU WRAZ Z NIERUCHOMOŚCIĄ W UNIEJOWIE-PARCELA -	Urząd Gminy Charsznica	2022	2024	24 000,00	12 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.12	opinii w sprawie zmiany stanu wody na gruncie w Uniejowie-Rędzinach, gmina Charsznica -	Urząd Gminy Charsznica	2022	2023	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.13	SPRZEDAŻ WĘGLA -	Urząd Gminy Charsznica	2022	2023	1 820 000,00	1 420 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.14	PODZIAŁ NIERUCHOMOŚCI SKŁADAJĄCEJ SIĘ Z 2 DZIŁEK -	Urząd Gminy Charsznica	2022	2023	8 500,00	8 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.15	FUNDUSZ ROZWOJU PRZEWOZÓW AUTOBUSOWYCH -	Urząd Gminy Charsznica	2022	2023	157 300,00	157 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				19 373 435,55	10 541 726,73	5 960 565,03	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	PRZEBUDOWA OCZYSZCZALNI ŚCIEKÓW W MIEJSCOWOŚCI MIECHÓW-CHARSZNICA - PRZEBUDOWA OCZYSZCZALNI ŚCIEKÓW W MIEJSCOWOŚCI MIECHÓW-CHARSZNICA	Urząd Gminy Charsznica	2020	2024	12 479 327,70	5 279 618,88	4 415 565,03	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	budowa skrzyżowania bezkolizyjnego drogi z linią kolejową LHS -	Urząd Gminy Charsznica	2021	2023	939 107,85	862 107,85	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	PRZEBUDOWA DROGI 1179K TCZYCA-MARCINKOWICE -	Urząd Gminy Charsznica	2022	2023	105 000,00	105 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	PRZEBUDOWA DROGI POWIATOWEJ 1185K TUNEL-CHARSZNICA -	Urząd Gminy Charsznica	2021	2023	64 000,00	64 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.3.2.5	DOKUMENTACJA PROJEKTOWA - CHODNIK UL ZARNOWIECKA -	Urząd Gminy Charsznica	2022	2023	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	REMONT I PRZEBUDOWA DRÓG GMINNYCH I PARKINGOW PRZYDROŻNYCH W GMINIE CHARSZNICA - POLSKI ŁĄD -	Urząd Gminy Charsznica	2022	2024	5 555 000,00	4 000 000,00	1 545 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	REMONT DROGI POWIATOWEJ NR 1187K PODMIEJSKA WOLA I CHODÓW , POWIATMIECHOWSKI -	CHARSZNICA	2022	2023	201 000,00	201 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit zobowiązań
			od	do					
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				0,00	0,00	0,00	0,00	4 168 207,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	2 726 400,00
1.b	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	1 441 807,00
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. z 2017 r. poz. 2077, z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	1 251 907,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	9 100,00
1.1.1.1	Ekopartnerzy na rzecz słonecznej energii Małopolski wkład własny - Poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy Charsznica	2018	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	MAŁOPOLSKA TARCZA ANTYKRYZYSOWA- PAKIET EDUKACYJNY II REALIZACJA WSPARCIA SZKÓŁ I PLACÓWEK OŚWIATOWYCH -	Szkoła Podstawowa w Tczycy	2022	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	MAŁOPOLSKA TARCZA ANTYKRYZYSOWA- PAKIET EDUKACYJNY II REALIZACJA WSPARCIA SZKÓŁ I PLACÓWEK OŚWIATOWYCH -	Szkoła Podstawowa im. A. Małatyńskiego w Miechowie-Charsznicy	2022	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	INKUBATOR INNOWACJE- MOBILNA GIEŁDA PRACY -	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Charsznicy	2022	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	9 100,00
1.1.1.5	CYFROWA GMINA -	Urząd Gminy Charsznica	2021	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	1 242 807,00
1.1.2.1	Ekopartnerzy na rzecz słonecznej energii Małopolski - Poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy Charsznica	2016	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 242 807,00
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
1.2.2	- wydatki majątkowe				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				0,00	0,00	0,00	0,00	2 916 300,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	2 717 300,00
1.3.1.1	"Odbieranie, transport i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych z terenu Gminy Charsznica" - zachowanie czystości na terenie gminy	Urząd Gminy Charsznica	2013	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 400 000,00
1.3.1.2	Dowozenie uczniów do szkół - Dowozenie uczniów do szkół	Urząd Gminy Charsznica	2013	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.1.3	Zimowe utrzymanie dróg - Poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy Charsznica	2013	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Zakup Energii elektrycznej oraz dystrybucji energii elektrycznej w ramach Grupy Zakupowej - Poprawa warunków oświetlenia ulic i placów	Urząd Gminy Charsznica	2015	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Wydzierżawienie od PKP działki w Uniejowie Rędzinach (nr 288/41 o pow. 0,1441 ha) -	Urząd Gminy Charsznica	2016	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	obsługa bankowa - obsługa bankowa gminy	Urząd Gminy Charsznica	2020	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	czyste powietrze /poprawa jakości powietrza -	Urząd Gminy Charsznica	2021	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.8	OPRACOWNIE ZMIAN W PLANIE ZAGOSPODAROWANIA PRZESTRZENNEGO - ZNIANA PLANU ZAGOSPODAROWANIA PRZESTRZENNEGO	Urząd Gminy Charsznica	2022	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.9	ODZYSKANIE VAT - DELOITTE -	Urząd Gminy Charsznica	2022	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.10	NAJEM DZIAŁKI 288/45 OD PKP - BUDOWA PARKINGU	Urząd Gminy Charsznica	2022	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.11	NAJEM DOMU WRAZ Z NIERUCHOMOŚCIĄ W UNIEJOWIE-PARCELA -	Urząd Gminy Charsznica	2022	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.12	opinii w sprawie zmiany stanu wody na gruncie w Uniejowie-Rędzinach, gmina Charsznica -	Urząd Gminy Charsznica	2022	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.1.13	SPRZEDAŻ WĘGLA -	Urząd Gminy Charsznica	2022	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.14	PODZIAŁ NIERUCHOMOŚCI SKŁADAJĄCEJ SIĘ Z 2 DZIAŁEK -	Urząd Gminy Charsznica	2022	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.15	FUNDUSZ ROZWOJU PRZEWOZÓW AUTOBUSOWYCH -	Urząd Gminy Charsznica	2022	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	157 300,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	199 000,00
1.3.2.1	PRZEBUDOWA OCZYSZCZALNI ŚCIEKÓW W MIEJSCOWOŚCI MIECHÓW-CHARSZNICA - PRZEBUDOWA OCZYSZCZALNI ŚCIEKÓW W MIEJSCOWOŚCI MIECHÓW-CHARSZNICA	Urząd Gminy Charsznica	2020	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	budowa skrzyżowania bezkolizyjnego drogi z linią kolejową LHS -	Urząd Gminy Charsznica	2021	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	PRZEBUDOWA DROGI 1179K TCZYCA-MARCINKOWICE -	Urząd Gminy Charsznica	2022	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	105 000,00
1.3.2.4	PRZEBUDOWA DROGI POWIATOWEJ 1185K TUNEL-CHARSZNICA -	Urząd Gminy Charsznica	2021	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	64 000,00
1.3.2.5	DOKUMENTACJA PROJEKTOWA - CHODNIK UL ZARNOWIECKA -	Urząd Gminy Charsznica	2022	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
1.3.2.6	REMONT I PRZEBUDOWA DRÓG GMINNYCH I PARKINGOW PRZYDROŻNYCH W GMINIE CHARSZNICA - POLSKI ŁĄD -	Urząd Gminy Charsznica	2022	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	REMONT DROGI POWIATOWEJ NR 1187K PODMIEJSKA WOLA I CHODÓW , POWIATMIECHOWSKI -	CHARSZNICA	2022	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

OBJAŚNIENIA WARTOŚCI PRZYJĘTYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ GMINY CHARSZNICA

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Charsznica została sporządzona zgodnie z art 226-232 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009r. (Dz.U.z 2022 r. poz.1634 z późn.zm.).

Obejmuje ona lata 2023-2031, wynika to z okresu ujęcia prognozy kwoty długu , który stanowi integralną część wieloletniej prognozy finansowej na okres zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań.

Załącznik Nr 1 oraz nr 2 zostały sporządzone zgodnie z wzorem wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego.

Załącznik Nr 1 obejmuje swoim zakresem czasowym projekt 2023 roku oraz prognozę na lata 2024-2031.

Podstawową zasadą obowiązującą w trakcie konstruowania wieloletniej prognozy finansowej jest prowadzenie równolegle prac nad uchwałą budżetową w celu zapewnienia ich wzajemnej zgodności . Prezentowany projekt jest zgodny z projektem wartości przedstawianych w uchwale budżetowej na 2023 rok. W latach objętych wieloletnią prognozą finansową poziom dochodów i wydatków oszacowano w oparciu o poszczególne źródła dochodów i kategorii wydatków Gminy Charsznica z lat ubiegłych , założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jst , ujmując do planowania m.in. wzrost PKB w ujęciu realnym , średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych oraz prognozowany wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej jak również w oparciu o informację otrzymaną z Ministerstwa Finansów odnośnie wysokości kwot subwencji oraz udziału Gminy w podatkach dochodowych. Na podstawie pisma z Małopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Krakowie przyjęto plan dotacji na zadania zlecone oraz na dofinansowanie własnych zadań zleconych. Podatki i opłaty lokalne ustalono w oparciu o projekty uchwał Rady Gminy określające wysokości stawek podatków i opłat.

Odległy horyzont prognozowania zwiększa ryzyko niedokładnego oszacowania wartości przyjętych w porównaniu z faktycznie uzyskanymi.

Zgodnie z dyspozycją art 226 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r o finansach publicznych (t.j. Dz.U.z 2022r. poz.1634 z późn.zm.) w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Charsznica przedstawione zostały dla każdego roku objętego prognozą następujące wielkości:

- dochody bieżące oraz wydatki bieżące budżetu Gminy Charsznica , w tym na obsługę długu,
- dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku oraz wydatki majątkowe budżetu,
- wynik budżetu Gminy Charsznica,
- sposób przeznaczenia nadwyżki w latach 2023-2031 lub sposób finansowania planowanego deficytu,
- rozchody budżetu Gminy, z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia,
- kwotę długu Gminy, w tym relacje, o której mowa w art 243 ufp oraz sposobu sfinansowania spłaty długu,
- dane szczegółowe wyłączeń ustawowych, o których mowa w art 243 ufp.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Charsznica dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;

5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje;

Dochody budżetu Gminy Charsznica w 2023r zaplanowano w wysokości 40 029 621,82 zł w tym:

- dochody bieżące w kwocie 31 570 621,82 zł
- dochody majątkowe w kwocie 8 459 000,00 zł

Największą grupę w planowanych dochodach bieżących stanowią wpływy z udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz subwencje ogólne otrzymane z budżetu państwa. Dochody z podatków i opłat zaplanowano w oparciu o dane wynikające z bazy podatkowej płatników podatku od nieruchomości, rolnego, leśnego, od środków transportowych, dochodów z tytułu: wpływów z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, opłaty skarbowej, opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych. Na podstawie wielkości kwot dotacji otrzymanych z Urzędu Wojewódzkiego i Krajowego Biura Wyborczego zaplanowany został poziom dofinansowania dla realizacji zadań zleconych na rok 2023. Powyższe wartości ulegają zwiększeniu lub zmniejszeniu w trakcie roku budżetowego, wobec czego na kolejne lata zaplanowano wartość z tytułu dotacji na poziomie planowanych wartości w roku 2024.

Dochody majątkowe w 2023 roku zaplanowano w oparciu o podpisane umowy dotyczące dofinansowania realizacji zadań inwestycyjnych, dochody ze sprzedaży majątku oraz dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności i ulegają zmianom w ramach realizowanych inwestycji.

W zakresie dochodów majątkowych zaplanowano:

- wpływy w latach 2023 dochodów z rozliczenia Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Małopolskiego w związku z planowanymi zadaniami inwestycyjnymi pn.: "Ekopartnerzy na rzecz słonecznej energii Małopolski"

- wpływ środków z Polskiego Ładu na przebudowę oczyszczalni ścieków.

W 2023 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 504 000,00 zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Charsznica dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

Przy planowaniu wydatków budżetu Gminy wzięto pod uwagę ograniczenia wskazane w ustawie o finansach publicznych tj. planowane wydatki budżetu jst nie mogą być wyższe od planowanych dochodów bieżący powieszonych o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki.

Wydatki ogółem Gminy zaplanowano z uwzględnieniem wymogów określonych w art. 242 ustawy o finansach publicznych. W roku 2023 i kolejnych wysokość wydatków bieżących zaplanowano z uwzględnieniem następujących założeń:

- dokonano aktualizacji planowanych kwot wydatków bieżących dostosowując plan roku 2023 do wartości wynikających z założeń makroekonomicznych oraz zmian dotyczących funkcjonowania jednostki.

Wydatki budżetu Gminy na 2022 rok zaplanowano w kwocie 46 356 429,16 zł. w tym:

- wydatki bieżące w kwocie 31 798 441,32 zł
- wydatki majątkowe w kwocie 14 557 987,84 zł
- Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- 2) wydatki na poręczenia i gwarancje;
- 3) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;

4) pozostałe wydatki bieżące.

Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane zaplanowano zgodnie z informacją uzyskaną z wydziału merytorycznego oraz z informacji o planowanych wypłatach wynagrodzeń nauczycieli.

Zaplanowane wydatki według poręczeń i gwarancji zaplanowano w wysokości wynikającej z umowy i na okres realizacji projektu.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie zawartych umów kredytowych wynikających z nich stóp procentowych tj. w oparciu o stawkę WIBOR 1M plus marża banku. W przedsięwzięciach wykazanych w załączniku Nr 2 do uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej ujęto kwoty wynikające z zawartych już umów lub podjętych uchwał Rady Gminy, z podziałem na wydatki bieżące i majątkowe, jak również wyszczególniając przedsięwzięcia współfinansowane ze środków z Unii Europejskiej lub innych źródeł zagranicznych. Dla poszczególnych przedsięwzięć określono w każdym roku limity wydatków oraz dopuszczalny limit zobowiązań. Limitem zobowiązań do zaciągnięcia objęto wydatki od roku 2023.

- Wydatki majątkowe

Wydatki objęte limitem z art. 226 ust 3 ustawy

1) bieżące obejmują sumę przedsięwzięć wykazanych w załączniku nr 2 z pkt. 1.1.1 i pkt. 1.3.1

2) majątkowe obejmują przedsięwzięcia wykazane w załączniku nr 2 z pkt. 1.1.2.i pkt. 1.3.2

Wydatki inwestycyjne kontynuowane obejmują wydatki inwestycyjne wieloletnie, których realizacja rozpoczęła się w latach poprzednich, a nowe wydatki inwestycyjne obejmują rok 2022 i lata następne.

Dla wymienionych przedsięwzięć określono w każdym roku budżetowym dopuszczalny limit zobowiązań dla umów planowanych do zawarcia. Wśród wielu zaplanowanych do realizacji zadań inwestycyjnych do priorytetów należą te zadania, których finansowanie odbywać się będzie przy udziale środków z budżetu Unii Europejskiej.

Wydatki majątkowe z udziałem środków, o których mowa w art 5 ust 1 pkt. 2 i 3 zaplanowano w kwocie 2 120 000,00 zł. W ramach tych zadań znajdują się np. : projekt "Ekopartnerzy na rzecz słonecznej energii Małopolski".

Realizacja zaplanowanych wydatków przyczyni się do poprawy jakości życia mieszkańców i umożliwi dalszy rozwój gospodarczy Gminy.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego). Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do 0 w całym badanym okresie.

Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Charsznica

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2023	40 029 621,82	46 356 429,16	-6 326 807,34
2024	39 899 576,43	39 131 088,06	768 488,37
2025	38 919 576,43	38 151 088,06	768 488,37
2026	38 919 576,43	38 151 088,06	768 488,37
2027	38 919 576,43	38 151 088,06	768 488,37
2028	38 919 576,43	38 151 088,06	768 488,37
2029	38 717 982,26	38 250 784,26	467 198,00
2030	38 717 982,26	38 250 784,26	467 198,00
2031	38 733 118,26	38 250 784,26	482 334,00

Źródło: Opracowanie własne.

Różnica między dochodami, a wydatkami stanowi planowany deficyt budżetu w kwocie 6 326 807,34 zł, który zostanie sfinansowany przychodami pochodzącymi z:

- planowanego do zaciągnięcia kredytu w kwocie 2 918 929,63 zł
- spłaty udzielonych w 2022 roku pożyczek w kwocie 200 000,00 zł

- wolnymi środkami w 2022 r 3 043 183,01 zł (subwencje kanalizacyjna i wodociągowa , wpłaty mieszkańców na zakup węgla)

- środków z programu Cyfrowa Gmina w kwocie 86 161,79 zł

- środkami z RFIL w kwocie 133,51 zł

- środkami z Pakietu Edukacyjnego w kwocie 78 399,40 zł

4. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody w roku 2023 na pokrycie planowanego deficytu budżetowego.

W okresie objętym prognozą planuje się zaciągnąć nowe zobowiązanie.

W roku 2023 zaplanowano przychody budżetu w kwocie 7 360 597,71 zł. , w tym:

- spłata udzielonych pożyczek w planowanej wysokości 200.000,00 zł

- planowany kredyt w kwocie 3 752 720,00 zł

- spłaty udzielonych w 2022 roku pożyczek w kwocie 200 000,00 zł

- wolnymi środkami w 2022 r 3 043 183,01 zł (subwencje kanalizacyjna i wodociągowa , wpłaty mieszkańców na zakup węgla)

- środków z programu Cyfrowa Gmina w kwocie 86 161,79 zł

- środkami z RFIL w kwocie 133,51 zł

- środkami z Pakietu Edukacyjnego w kwocie 78 399,40 zł

6. Rozchody

Na dzień 31.12.2022 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów wynosi 2 340 242,22 zł, a ich spłata planowana jest do roku 2028.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Charsznica

Wyszczególnienie	2023	2024	2025	2026	2027
Kredyt historyczny	833 790,37	301 290,37	301 290,37	301 290,37	301 290,37
Kredyt planowany w 2023	0,00	467 198,00	467 198,00	467 198,00	467 198,00
Wyszczególnienie	2028	2029	2030	2031	
Kredyt historyczny	301 290,37	0,00	0,00	0,00	
Kredyt planowany w 2023r	467 198,00	467 198,00	467 198,00	482 334,00	

Źródło: Opracowanie własne.

Rozchody na 2023 roku zostały ustalone zgodnie z harmonogramami spłat rat kredytów i pożyczek i wynoszą one 1 033 790,37 zł , w tym:

- spłata zaciągniętych kredytów 833 790,37 zł.

- spłata planowanej do udzielenia pożyczki w kwocie 200.000,00 zł.

W latach objętych prognozą Gmina planuje spłatę zaciągniętych kredytów według harmonogramów spłat zgodnie z zawartymi umowami.

Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 5 259 171,85 zł.

7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące nie może przekroczyć wskaźnika maksymalnej obsługi zadłużenia uwzględniającego wyłączenia wskazane w art. 243 ust. 3, 3a oraz 3b powyższej ustawy.

Od 1 stycznia 2020 r. wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia został uzupełniony o umowy, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do kredytu, pożyczki, depozytu czy emisji papierów wartościowych (zaciągnięte po 1 stycznia 2019 roku). Włączenie do wskaźnika obsługi zadłużenia ww. umów dotyczy zarówno spłaty rat, jak również wydatków bieżących na ich obsługę (odsetki, prowizje, opłaty).

Natomiast na podstawie art. 15zob ust. 2 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych, ustalając relację ograniczającą wysokość spłaty długu JST:

1. na lata 2020-2025 wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące na obsługę długu;

2. na rok 2021 i lata kolejne wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące poniesione w 2020 r. w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

Kształt indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia został obliczony zgodnie z wytycznymi dla okresów dostosowawczych, tj.:

1. na lata 2020-2025 w oparciu o art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw;

2. od roku 2026 w oparciu o art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

Sytuacja Gminy Charsznica jest stabilna. Gmina terminowo reguluje swoje zobowiązania, a w całym okresie prognozy zachowana zostanie zarówno nadwyżka bieżąca (art. 242), jak i relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Jednocześnie obecna sytuacja finansowa i sytuacja gospodarcza pozwala na spojrzenie w najbliższą przyszłość optymistycznie.

Harmonogram spłat kredytów

Zaciągnięty kredyt długoterminowy w Getin Noble Bank w 2018 roku w kwocie: 1.000.000,00 zł planuje się spłacać od 2019 do 2023 roku:

-2023 rok

rata 17 - 30.03.2023 - 50.000,00 + odsetki

rata 18 - 31.05.2023 - 50.000,00 + odsetki

rata 19 - 31.08.2023 - 50.000,00 + odsetki

rata 20 - 31.10.2023 - 50.000,00 + odsetki

Zaciągnięty kredyt długoterminowy w Banku Spółdzielczym w Wolbromiu 3000013-30001-10034/1 planuje spłatę do 2020 do 2023 roku:

- 2023

rata 13 - 31.03.2023 - 14.375,00 + odsetki

rata 14 - 30.06.2023 - 14.375,00 + odsetki

rata 15 - 30.09.2023 - 14.375,00 + odsetki

rata 16 - 31.12.2023 - 14.375,00 + odsetki

Zaciągnięty kredyt długoterminowy w kwocie: 1.100.000,00 zł w Banku Spółdzielczym w Wolbromiu planuje się spłacać z karencją spłat rat od 2020 do 2023 roku według poniższego harmonogramu:

- 2023

rata 13 - 31.03.2023 - 68.750,00 + odsetki

rata 14 - 30.06.2023 - 68.750,00 + odsetki

rata 15 - 30.09.2023 - 68.750,00 + odsetki

rata 16 - 31.12.2023 - 68.750,00 + odsetki

Zaciągnięty długoterminowy kredyt w kwocie: 2.410.323,00 zł planuje się spłacać z karencją spłat rat od 2021 do 2028 roku według poniższego harmonogramu:

2023

rata 9 - 31.03.2023 - 75 322,59 + odsetki

rata 10 - 30.06.2023 - 75 322,59 + odsetki

rata 11 - 30.09.2023 - 75 322,59 + odsetki

rata 12 - 31.12.2023 - 75 322,60 + odsetki

2024

rata 13 - 31.03.2024 - 75 322,59 + odsetki

rata 14 - 30.06.2024 - 75 322,59 + odsetki

rata 15 - 30.09.2024 - 75 322,59 + odsetki

rata 16 - 31.12.2024 - 75 322,60 + odsetki

2025

rata 17 - 31.03.2025 - 75 322,59 + odsetki

rata 18 - 30.06.2025 - 75 322,59 + odsetki

rata 19 - 30.09.2025 - 75 322,59 + odsetki

rata 20 - 31.12.2025 - 75 322,60 + odsetki

2026

rata 21 - 31.03.2026 - 75 322,59 + odsetki

rata 22 - 30.06.2026 - 75 322,59 + odsetki

rata 23 - 30.09.2026 - 75 322,59 + odsetki

rata 24 - 31.12.2026 - 75 322,60 + odsetki

2027

rata 25 - 31.03.2027 - 75 322,59 + odsetki

rata 26 - 30.06.2027 - 75 322,59 + odsetki

rata 27 - 30.09.2027 - 75 322,59 + odsetki

rata 28 - 31.12.2027 - 75 322,60 + odsetki

2028

rata 29 - 31.03.2028 - 75 322,59 + odsetki

rata 30 - 30.06.2028 - 75 322,59 + odsetki

rata 31 - 30.09.2028 - 75 322,59 + odsetki

rata 32 - 31.12.2028 - 75 322,60 + odsetki

w 2023r planuje się zaciągnąć długoterminowy kredyt w kwocie: 3 752 720,00 zł, który planuje się spłacać z karencją spłat rat od 2024 do 2031 roku według poniższego harmonogramu:

2024

rata 1 - 31.03.2024 - 116 799,50 + odsetki

rata 2 - 30.06.2024 - 116 799,50 + odsetki

rata 3 - 30.09.2024 - 116 799,50 + odsetki

rata 4 - 31.12.2024 - 116 799,50 + odsetki

2025

rata 5 - 31.03.2025 - 116 799,50 + odsetki

rata 6 - 30.06.2025 - 116 799,50 + odsetki

rata 7 - 30.09.2025 - 116 799,50 + odsetki

rata 8 - 31.12.2025 - 116 799,50 + odsetki

2026

rata 9 - 31.03.2026 - 116 799,50 + odsetki

rata 10 - 30.06.2026 - 116 799,50 + odsetki

rata 11 - 30.09.2026 - 116 799,50 + odsetki

rata 12 - 31.12.2026 - 116 799,50 + odsetki

2027

rata 13 - 31.03.2027 - 116 799,50 + odsetki

rata 14 - 30.06.2027 - 116 799,50 + odsetki

rata 15 - 30.09.2027 - 116 799,50 + odsetki

rata 16 - 31.12.2027 - 116 799,50 + odsetki

2028

rata 17 - 31.03.2028 - 116 799,50 + odsetki

rata 18 - 30.06.2028 - 116 799,50 + odsetki

rata 19 - 30.09.2028 - 116 799,50 + odsetki

rata 20 - 31.12.2028 - 116 799,50 + odsetki

2029

rata 21 - 31.03.2029 - 116 799,50 + odsetki

rata 22 - 30.06.2029 - 116 799,50 + odsetki

rata 23 - 30.09.2029 - 116 799,50 + odsetki

rata 24 - 31.12.2029 - 116 799,50 + odsetki

2030

rata 25 - 31.03.2030 - 116 799,50 + odsetki

rata 26 - 30.06.2030 - 116 799,50 + odsetki

rata 27 - 30.09.2030 - 116 799,50 + odsetki

rata 28 - 31.12.2030 - 116 799,50 + odsetki

2031

rata 29 - 31.03.2031 - 120 583,50 + odsetki

rata 30 - 30.06.2031 - 120 583,50 + odsetki

rata 31 - 30.09.2031 - 120 583,50 + odsetki

rata 32 - 31.12.2031 - 120 583,50 + odsetki

Wyliczone relacje są prawidłowe i spełniają wymóg wynikający z art. 243 ustawy

Wydatki objęte limitem z art. 226 ust 3 ustawy

1) bieżące obejmują sumę przedsięwzięć wykazanych w załączniku nr 2 z pkt 1.1.1 i pkt 1.3.1

2) majątkowe obejmują przedsięwzięcia wykazane w załączniku nr 2 z pkt 1.1.2.i pkt. 1.3.2