

UCHWAŁA NR 395/XLVIII/2022
RADY GMINY KŁOMNICE

z dnia 20 grudnia 2022 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kłomnice na lata 2023-2032

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) oraz art. 111 ust. 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 583 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Kłomnice na lata 2023-2032, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

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

§ 3. Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kłomnice na lata 2023-2032 stanowią załącznik nr 3 do uchwały.

§ 4. 1. Upoważnia się Wójta Gminy Kłomnice do zaciągania zobowiązań:związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały; z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Wójta Gminy Kłomnice do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy. W zakresie umów określonych w ust. 1 pkt 2 przekazanie uprawnień może dotyczyć także umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

3. Upoważnia się Wójta Gminy Kłomnice do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, 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 beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020.

4. Upoważnia się Wójta Gminy Kłomnice do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Kłomnice, związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych, w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy, w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu Gminy Kłomnice.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Kłomnice.

§ 6. Traci moc Uchwała nr 296/XXXIV/2021 Rady Gminy Kłomnice z dnia 21 grudnia 2021 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kłomnice na lata 2022-2030 z późn. zmianami.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 r.

V-ce Przewodniczący Rady
Gminy Kłomnice

Kazimierz Wilkoszewski

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 395/XLVIII/2022

Rady Gminy Kłomnice

z dnia 20 grudnia 2022 r.

Załącznik nr 1

| 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 | |
| 2023 | 67 117 739,00 | 58 469 903,00 | 10 346 979,00 | 136 565,00 | 22 239 656,00 | 7 530 283,00 | 18 216 420,00 | 5 150 000,00 | 8 647 836,00 | 1 000 005,00 | 7 647 831,00 | |
| 2024 | 70 032 373,00 | 60 932 373,00 | 10 843 634,00 | 143 120,00 | 23 307 159,00 | 7 547 652,00 | 19 090 808,00 | 5 397 200,00 | 9 100 000,00 | 0,00 | 9 100 000,00 | |
| 2025 | 68 858 714,00 | 62 821 277,00 | 11 179 787,00 | 147 557,00 | 24 029 681,00 | 7 781 629,00 | 19 682 623,00 | 5 564 513,00 | 6 037 437,00 | 0,00 | 6 037 437,00 | |
| 2026 | 66 391 810,00 | 64 391 810,00 | 11 459 282,00 | 151 246,00 | 24 630 423,00 | 7 976 170,00 | 20 174 689,00 | 5 703 626,00 | 2 000 000,00 | 0,00 | 2 000 000,00 | |
| 2027 | 66 259 172,00 | 66 259 172,00 | 11 791 601,00 | 155 632,00 | 25 344 705,00 | 8 207 479,00 | 20 759 755,00 | 5 869 031,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2028 | 68 180 687,00 | 68 180 687,00 | 12 133 557,00 | 160 145,00 | 26 079 701,00 | 8 445 496,00 | 21 361 788,00 | 6 039 233,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2029 | 70 089 747,00 | 70 089 747,00 | 12 473 297,00 | 164 629,00 | 26 809 933,00 | 8 681 970,00 | 21 959 918,00 | 6 208 332,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2030 | 71 982 170,00 | 71 982 170,00 | 12 810 076,00 | 169 074,00 | 27 533 801,00 | 8 916 383,00 | 22 552 836,00 | 6 375 957,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2031 | 73 925 689,00 | 73 925 689,00 | 13 155 948,00 | 173 639,00 | 28 277 214,00 | 9 157 125,00 | 23 161 763,00 | 6 548 108,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2032 | 75 847 758,00 | 75 847 758,00 | 13 498 003,00 | 178 154,00 | 29 012 422,00 | 9 395 210,00 | 23 763 969,00 | 6 718 359,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |

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

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

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

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

| Wyszczególnienie | Wydatki ogółem ^X | z tego: | | | | | | | | | | |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|--|--|--|---------------------------------------|---|--|--|--------------------------------|---|--|
| | | Wydatki bieżące ^X | w tym: | | | | | | | Wydatki majątkowe ^X | w tym: | |
| | | | na wynagrodzenia i składki od nich naliczane | z tytułu poręczeń i gwarancji ^X | w tym: | wydatki na obsługę długu ^X | w tym: | | | | | |
| | | | | | 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 |
| 2023 | 76 067 829,66 | 57 456 129,10 | 26 467 739,00 | 0,00 | 0,00 | 900 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 18 611 700,56 | 18 611 700,56 | 0,00 |
| 2024 | 67 677 133,00 | 58 224 729,00 | 26 927 195,00 | 0,00 | 0,00 | 1 323 227,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 452 404,00 | 9 452 404,00 | 0,00 |
| 2025 | 65 678 714,00 | 59 207 753,00 | 27 842 720,00 | 0,00 | 0,00 | 926 124,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 470 961,00 | 6 470 961,00 | 0,00 |
| 2026 | 63 811 810,00 | 60 515 747,00 | 28 705 844,00 | 0,00 | 0,00 | 610 021,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 296 063,00 | 3 296 063,00 | 0,00 |
| 2027 | 63 077 064,00 | 61 866 457,00 | 29 523 961,00 | 0,00 | 0,00 | 362 617,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 210 607,00 | 1 210 607,00 | 0,00 |
| 2028 | 66 350 687,00 | 63 308 281,00 | 30 350 632,00 | 0,00 | 0,00 | 178 273,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 042 406,00 | 3 042 406,00 | 0,00 |
| 2029 | 68 159 747,00 | 64 895 868,00 | 31 192 862,00 | 0,00 | 0,00 | 104 146,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 263 879,00 | 3 263 879,00 | 0,00 |
| 2030 | 70 282 170,00 | 66 536 746,00 | 32 050 666,00 | 0,00 | 0,00 | 47 248,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 745 424,00 | 3 745 424,00 | 0,00 |
| 2031 | 72 025 689,00 | 68 261 110,00 | 32 932 059,00 | 0,00 | 0,00 | 29 248,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 764 579,00 | 3 764 579,00 | 0,00 |
| 2032 | 73 872 925,34 | 70 021 630,00 | 33 829 458,00 | 0,00 | 0,00 | 9 874,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 851 295,34 | 3 851 295,34 | 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)} | 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 |
| 2023 | -8 950 090,66 | 0,00 | 12 170 086,66 | 8 774 832,66 | 5 554 836,66 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2024 | 2 355 240,00 | 2 355 240,00 | 900 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 3 180 000,00 | 3 180 000,00 | 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 2 580 000,00 | 2 580 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 3 182 108,00 | 3 182 108,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 1 830 000,00 | 1 830 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 1 930 000,00 | 1 930 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 1 700 000,00 | 1 700 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 1 900 000,00 | 1 900 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 1 974 832,66 | 1 974 832,66 | 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 | w tym: | | |
| | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x | z tego: | |
| | | | | | | | | 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 |
| 2023 | 0,00 | 0,00 | 3 395 254,00 | 3 395 254,00 | 3 219 996,00 | 3 219 996,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2024 | 0,00 | 0,00 | 900 000,00 | 0,00 | 3 255 240,00 | 3 255 240,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 0,00 | 0,00 | 500 000,00 | 0,00 | 3 680 000,00 | 3 680 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 580 000,00 | 2 580 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 182 108,00 | 3 182 108,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 830 000,00 | 1 830 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 930 000,00 | 1 930 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 700 000,00 | 1 700 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 900 000,00 | 1 900 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 974 832,66 | 1 974 832,66 | 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 |
| 2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 22 032 180,66 | 0,00 | 1 013 773,90 | 1 013 773,90 |
| 2024 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 18 776 940,66 | 0,00 | 2 707 644,00 | 2 707 644,00 |
| 2025 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 15 096 940,66 | 0,00 | 3 613 524,00 | 3 613 524,00 |
| 2026 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 12 516 940,66 | 0,00 | 3 876 063,00 | 3 876 063,00 |
| 2027 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 9 334 832,66 | 0,00 | 4 392 715,00 | 4 392 715,00 |
| 2028 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 7 504 832,66 | 0,00 | 4 872 406,00 | 4 872 406,00 |
| 2029 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 5 574 832,66 | 0,00 | 5 193 879,00 | 5 193 879,00 |
| 2030 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 3 874 832,66 | 0,00 | 5 445 424,00 | 5 445 424,00 |
| 2031 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 1 974 832,66 | 0,00 | 5 664 579,00 | 5 664 579,00 |
| 2032 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 826 128,00 | 5 826 128,00 |

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 |
| 2023 | 8,09% | 3,76% | 5,72% | 11,89% | 12,93% | TAK | TAK |
| 2024 | 8,58% | 7,55% | 7,55% | 10,80% | 11,85% | TAK | TAK |
| 2025 | 8,37% | 8,25% | x | 10,23% | 11,27% | TAK | TAK |
| 2026 | 5,65% | 7,95% | x | 8,71% | 9,96% | TAK | TAK |
| 2027 | 6,11% | 8,19% | x | 8,11% | 9,36% | TAK | TAK |
| 2028 | 3,36% | 8,46% | x | 7,89% | 9,14% | TAK | TAK |
| 2029 | 3,31% | 8,63% | x | 7,36% | 8,61% | TAK | TAK |
| 2030 | 2,77% | 8,71% | x | 7,54% | 7,54% | TAK | TAK |
| 2031 | 2,98% | 8,79% | x | 8,25% | 8,25% | TAK | TAK |
| 2032 | 2,99% | 8,78% | x | 8,43% | 8,43% | 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 |
| 2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 237 914,50 | 0,00 | 0,00 |
| 2024 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 100 000,00 | 2 100 000,00 | 2 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 252 500,00 | 4 252 500,00 | 4 252 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 500 000,00 | 1 500 000,00 | 1 500 000,00 | 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 |

| Wyszczególnienie | Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych | | | | | | | | | |
|------------------|---|---|---|--|------------|---------------|---|--|---|--|
| | Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | w tym: | | Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy | z tego: | | Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^X | Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych |
| | | Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | w tym: | | bieżące | majątkowe | | | | |
| | | | finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | | | | | | | |
| Lp | 9.4 | 9.4.1 | 9.4.1.1 | 10.1 | 10.1.1 | 10.1.2 | 10.2 | 10.3 | 10.4 | 10.5 |
| 2023 | 150 000,00 | 0,00 | 0,00 | 17 355 859,00 | 240 905,00 | 17 114 954,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2024 | 2 769 910,00 | 2 769 910,00 | 2 769 910,00 | 9 359 910,00 | 0,00 | 9 359 910,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 4 667 230,00 | 4 667 230,00 | 4 667 230,00 | 5 167 230,00 | 0,00 | 5 167 230,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 1 500 000,00 | 1 500 000,00 | 1 500 000,00 | 2 000 000,00 | 0,00 | 2 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 600 000,00 | 0,00 | 600 000,00 | 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 |
| 2031 | 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 |

| 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 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: | | 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 | | | | |
| | | | | | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x | dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x | | | Wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^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 |
| 2023 | 3 219 996,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2024 | 3 255 240,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 3 680 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 2 580 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 2 382 108,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 630 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 730 000,00 | 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 |
| 2031 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 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 zaciągając zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr 395/XLVIII/2022

Rady Gminy Kłomnice

kwoty w zł

| L.p. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | z dnia 20 grudnia 2022 r. | | | | |
|---------|--|---|------------------|------|--------------------------|---------------------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| | | | Od | Do | | Limit 2023 | Limit 2024 | Limit 2025 | Limit 2026 | Limit 2027 |
| 1 | Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3) | | | | 41 939 285,85 | 17 355 859,00 | 9 359 910,00 | 5 167 230,00 | 2 000 000,00 | 600 000,00 |
| 1.a | - wydatki bieżące | | | | 3 140 631,85 | 240 905,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.b | - wydatki majątkowe | | | | 38 798 654,00 | 17 114 954,00 | 9 359 910,00 | 5 167 230,00 | 2 000 000,00 | 600 000,00 |
| 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: | | | | 10 000 460,35 | 387 914,50 | 2 769 910,00 | 4 667 230,00 | 1 500 000,00 | 0,00 |
| 1.1.1 | - wydatki bieżące | | | | 641 860,35 | 237 914,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.1.1 | „Kłomnicki Klub Seniora” - Poprawa jakości życia mieszkańców | Gminny Ośrodek Kultury w Kłomnicach | 2021 | 2023 | 641 860,35 | 237 914,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.2 | - wydatki majątkowe | | | | 9 358 600,00 | 150 000,00 | 2 769 910,00 | 4 667 230,00 | 1 500 000,00 | 0,00 |
| 1.1.2.1 | Budowa instalacji fotowoltaicznych na budynkach oczyszczalni ścieków w Kłomnicach i Hubach - Wspieranie przejścia na gospodarkę niskoemisyjną w gminie | KŁOMNICE | 2015 | 2025 | 649 400,00 | 0,00 | 219 910,00 | 414 730,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.2.2 | Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w msc Skrzydlów | KŁOMNICE | 2017 | 2024 | 2 240 000,00 | 0,00 | 2 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.2.3 | Remont i rozbudowa Przedszkola w Rzerzyczkach wraz z wyposażeniem budynku - Wzrost dostępności i poprawa warunków bytowych dzieci w przedszkolu oraz wyrównanie szans edukacyjnych | KŁOMNICE | 2014 | 2025 | 1 330 000,00 | 0,00 | 0,00 | 1 330 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.2.4 | Remont i rozbudowa Przedszkola w Kłomnicach wraz z wyposażeniem budynku - Wzrost dostępności i poprawa warunków bytowych dzieci w przedszkolu oraz wyrównanie szans edukacyjnych | KŁOMNICE | 2014 | 2025 | 1 489 200,00 | 0,00 | 0,00 | 1 372 500,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.2.5 | Termomodernizacja obiektu sali gimnastycznej Zespołu Szkół w Skrzydlowie - Wspieranie przejścia na gospodarkę niskoemisyjną w gminie | KŁOMNICE | 2015 | 2023 | 150 000,00 | 150 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.2.6 | Termomodernizacja starej części budynku Zespołu Szkół w Zawadzie - Wspieranie przejścia na gospodarkę niskoemisyjną w gminie | KŁOMNICE | 2015 | 2024 | 450 000,00 | 0,00 | 450 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.2.7 | Wsparcie mieszkańców podejmujących działania na rzecz ograniczenia "niskiej emisji" i zwiększenia zastosowania mikroinstalacji OZE - Wspieranie przejścia na gospodarkę niskoemisyjną w gminie | KŁOMNICE | 2015 | 2026 | 3 050 000,00 | 0,00 | 0,00 | 1 550 000,00 | 1 500 000,00 | 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 | | | | 31 938 825,50 | 16 967 944,50 | 6 590 000,00 | 500 000,00 | 500 000,00 | 600 000,00 |
| 1.3.1 | - wydatki bieżące | | | | 2 498 771,50 | 2 990,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.1 | Przedłużenie usługi eGmina - Poprawa jakości życia mieszkańców | KŁOMNICE | 2021 | 2023 | 8 671,50 | 2 890,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.2 | Zakup preferencyjny paliwa stałego dla gospodarstw domowych - | Urząd Gminy Kłomnice | 2022 | 2023 | 2 490 100,00 | 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2 | - wydatki majątkowe | | | | 29 440 054,00 | 16 964 954,00 | 6 590 000,00 | 500 000,00 | 500 000,00 | 600 000,00 |

| L.p. | Limit zobowiązań |
|---------|---------------------|
| 1 | 36 972 999,00 |
| 1.a | 2 730 905,00 |
| 1.b | 34 242 094,00 |
| 1.1 | 9 325 054,50 |
| 1.1.1 | 237 914,50 |
| 1.1.1.1 | 237 914,50 |
| 1.1.2 | 9 087 140,00 |
| 1.1.2.1 | 634 640,00 |
| 1.1.2.2 | 2 100 000,00 |
| 1.1.2.3 | 1 330 000,00 |
| 1.1.2.4 | 1 372 500,00 |
| 1.1.2.5 | 150 000,00 |
| 1.1.2.6 | 450 000,00 |
| 1.1.2.7 | 3 050 000,00 |
| 1.2 | 0,00 |
| 1.2.1 | 0,00 |
| 1.2.2 | 0,00 |
| 1.3 | 27 647 944,50 |
| 1.3.1 | 2 492 990,50 |
| 1.3.1.1 | 2 890,50 |
| 1.3.1.2 | 2 490 100,00 |
| 1.3.2 | 25 154 954,00 |

| L.p. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2023 | Limit 2024 | Limit 2025 | Limit 2026 | Limit 2027 |
|---------|---|---|------------------|------|--------------------------|---------------|--------------|------------|------------|------------|
| | | | Od | Do | | | | | | |
| 1.3.2.1 | Dostosowania oddziałów przedszkolnych przy szkołach podstawowych do wymagań ochrony przeciwpożarowej dla czterech szkół na terenie Gminy Kłomnice w miejscowościach Kłomnice, Rzerzeczyce, Witkowice i Garnek, wraz ze wszystkimi niezbędnymi uzgodnieniami i uzyskaniem pozwoleń budowlanych - poprawa jakości życia mieszkańców | KŁOMNICE | 2020 | 2023 | 1 669 400,00 | 655 200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.2 | Budowa budynku klubowego dla GLKS w Kłomnicach oraz zmiana konstrukcji dachu i termomodernizacja zespołu sportowego w miejscowości Kłomnice - Poprawa jakości życia mieszkańców | KŁOMNICE | 2021 | 2023 | 5 945 000,00 | 2 785 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.3 | Opracowanie dokumentacji technicznej budowy sieci kanalizacji sanitarnej w Kłomnicach (za torami) - Poprawa infrastruktury sanitarnej | KŁOMNICE | 2020 | 2023 | 100 000,00 | 30 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.4 | Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Skrzydlów - Etap I oraz budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Nieznance | KŁOMNICE | 2022 | 2024 | 17 240 017,00 | 11 349 317,00 | 5 890 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.5 | Budowa sieci wodociągowej w miejscowości Garnek ul. Południowa, Lisia, Poprzeczna, Leśna, Cegielniana | KŁOMNICE | 2022 | 2025 | 1 285 637,00 | 1 284 937,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.6 | Przebudowa drogi gminnej ul. Bocianie w miejscowości Adamów - Poprawa infrastruktury drogowej w miejscowości Adamów | KŁOMNICE | 2022 | 2023 | 200 000,00 | 160 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.7 | Dofinansowanie do drogi powiatowej nr 1024S na odcinku Rzerzeczyce-Skrzydłów-Mokrzesz – DW 786 Gmina Kłomnice i Mstów | KŁOMNICE | 2023 | 2024 | 1 000 000,00 | 500 000,00 | 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.8 | Rozbudowa sieci wodociągowej w Gminie Kłomnice | KŁOMNICE | 2023 | 2027 | 2 000 000,00 | 200 000,00 | 200 000,00 | 500 000,00 | 500 000,00 | 600 000,00 |

| L.p. | Limit zobowiązań |
|---------|---------------------|
| 1.3.2.1 | 655 200,00 |
| 1.3.2.2 | 2 785 000,00 |
| 1.3.2.3 | 30 500,00 |
| 1.3.2.4 | 17 239 317,00 |
| 1.3.2.5 | 1 284 937,00 |
| 1.3.2.6 | 160 000,00 |
| 1.3.2.7 | 1 000 000,00 |
| 1.3.2.8 | 2 000 000,00 |

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kłomnice na lata 2023-2032

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kłomnice zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kłomnice jest uchwała budżetowa na 2023 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Kłomnice za lata 2021 i 2020 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2022 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2022 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Kłomnice na dzień przyjęcia uchwały, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2022 r.

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

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2032. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kłomnice została przygotowana na lata 2023-2032.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Kłomnice wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Kłomnice, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 3 października 2022 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

| Rok | Dynamika realna PKB | Dynamika średnioroczna inflacji (CPI) | Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej |
|------|---------------------|---------------------------------------|---|
| 2024 | 3,10% | 4,80% | 3,30% |
| 2025 | 3,10% | 3,10% | 3,70% |
| 2026 | 2,90% | 2,50% | 3,50% |
| 2027 | 2,90% | 2,50% | 3,00% |
| 2028 | 2,90% | 2,50% | 2,90% |
| 2029 | 2,80% | 2,50% | 2,90% |
| 2030 | 2,70% | 2,50% | 2,90% |

| | | | |
|------|-------|-------|-------|
| 2031 | 2,70% | 2,50% | 2,90% |
| 2032 | 2,60% | 2,50% | 2,90% |

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2022 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2022.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej;
2. dla lat 2024-2032 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Kłomnice.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2023 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w uchwale budżetowej na 2023 rok. Od 2024 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

– Y_1

wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

– Y_0

wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

– $P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$

waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

– $I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$

waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

– $W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$

waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

– S

współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Kłomnice 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.

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Kłomnice oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

| Wyszczególnienie | Lata | Dynamika realna PKB | Dynamika średnioroczna inflacji (CPI) |
|----------------------------|-----------|---------------------|---------------------------------------|
| dochody z udziału w PIT | 2024 | 0,00% | 100,00% |
| | 2025-2026 | 0,00% | 100,00% |
| | 2027-2032 | 100,00% | 0,00% |
| dochody z udziału w CIT | 2024 | 0,00% | 100,00% |
| | 2025-2026 | 0,00% | 100,00% |
| | 2027-2032 | 100,00% | 0,00% |
| subwencja ogólna | 2024 | 0,00% | 100,00% |
| | 2025-2026 | 0,00% | 100,00% |
| | 2027-2032 | 100,00% | 0,00% |
| dotacje bieżące | 2024 | 0,00% | 100,00% |
| | 2025-2026 | 0,00% | 100,00% |
| | 2027-2032 | 100,00% | 0,00% |
| pozostałe, w tym: | 2024 | 0,00% | 100,00% |
| | 2025-2026 | 0,00% | 100,00% |
| | 2027-2032 | 100,00% | 0,00% |
| z podatku od nieruchomości | 2024 | 0,00% | 100,00% |
| | 2025-2026 | 0,00% | 100,00% |
| | 2027-2032 | 100,00% | 0,00% |

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2023 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Kłomnice, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2023 r. ustalono więc na poziomie 5 150 000,00 zł, co stanowi 111,96% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2022 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób

prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2023 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2023 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 1 000 005,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2023 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2023 roku

| Położenie nieruchomości | Nr działki i obręb | Powierzchnia [ha] | Podstawa wyceny | Planowany dochód |
|-------------------------------|--------------------|-------------------|-----------------|------------------------|
| Śliwaków 24 | 931 | 0,18 | wycena własna | 60 000,00 zł |
| Kłomnice ul. Kolejowa 11 | 6-1 | 0,15 | wycena własna | 140 000,00 zł |
| Kłomnice ul. Kolejowa 11 | 6-3 | 0,20 | wycena własna | 200 000,00 zł |
| Kłomnice ul. Częstochowska 16 | 15/3 | 0,22 | wycena własna | 200 000,00 zł |
| Kłomnice ul. Nowa | 2190 | 0,17 | wycena własna | 5 000,00 zł |
| Chorzenice ul. Chabrowa | 2854 | 0,31 | wycena własna | 60 000,00 zł |
| Chorzenice ul. Główna 40 | 2117/1 2117/2 | 0,35 | wycena własna | 120 000,00 zł |
| Adamów ul. Dojazdowa | 1081 | 0,10 | wycena własna | 30 000,00 zł |
| Pacierzów ul. Częstochowska | 13 | 0,67 | wycena własna | 70 000,00 zł |
| Rzeki Wielkie | 314/7 | 0,10 | wycena własna | 50 000,00 zł |
| Rzeki Wielkie | 363 | 0,55 | wycena własna | 70 000,00 zł |
| Suma | | | | 1 005 000,00 zł |

Źródło: Opracowanie własne.

W 2023 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 7 647 831,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację wymienionych w tabeli poniżej.

Tabela 4. Wykaz dotacji majątkowych zaplanowanych w WPF Gminy Kłomnice

| L.p. | Nazwa zadania | Dotacja majątkowa w budżecie 2023 | Planowane dotacje majątkowe 2024 | Planowane dotacje majątkowe 2025 | Planowane dotacje majątkowe 2026 |
|------|---|-----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| 1 | Budowa budynku GLKS w Kłomnicach oraz zmiana konstrukcji dachu i termomodernizacja zespołu sportowego w miejscowości Kłomnice (Polski Ład) | 2 500 000,00 zł | 2 000 000,00 zł | | |
| 2 | Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Skrzydlów - etap I oraz budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Nieznanice (Polski Ład) | 4 500 000,00 zł | 5 000 000,00 zł | | |
| 3 | Zwrot funduszu sołectkiego za rok 2022 | 100 000,00 zł | | | |
| 4 | Przebudowa ulicy Łąkowej w Chorzenicach i Spacerowej w Rzerzęczycach (dotacja z PROW) | 547 831,00 | | | |
| 5 | Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w msc. Skrzydlów | | 2 100 000,00 zł | | |

| | | | | | |
|-------------|--|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 6 | Remont i rozbudowa Przedszkola w Rzerzeczycach wraz z wyposażeniem budynku | | | 1 330 000,00 zł | |
| 7 | Remont i rozbudowa Przedszkola w Kłomnicach wraz z wyposażeniem budynku | | | 1 372 500,00 zł | |
| 8 | Wsparcie mieszkańców podejmujących działania na rzecz ograniczenia "niskiej emisji" i zwiększenia zastosowania mikroinstalacji OZE | | | 1 550 000,00 zł | 1 500 000,00 zł |
| 9 | Rozbudowa sieci wodociągowej w Gminie Kłomnice | | | 500 000,00 zł | 500 000,00 zł |
| 10 | Budowa sieci wodociągowej w miejscowości Garnek ul. Południowa, Lisia, Poprzeczna, Leśna, Cegielniana | | | 1 284 937,00 zł | |
| SUMA | | 7 647 831,00 zł | 9 100 000,00 zł | 6 037 437,00 zł | 2 000 000,00 zł |

Źródło: Opracowanie własne.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2024, 2025, 2026 w łącznej kwocie 17 137 437,00 zł (zgodnie z tabelą powyżej).

2. Wydatki

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

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Kłomnice oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 5. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

| Wyszczególnienie | Lata | Dynamika realna PKB | Dynamika średnioroczna inflacji (CPI) | Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej |
|--------------------------|-----------|---------------------|---------------------------------------|---|
| wynagrodzenia i pochodne | 2024-2032 | 25,00% | 25,00% | 50,00% |
| inne | 2024-2025 | 0,00% | 50,00% | 0,00% |
| | 2026-2032 | 0,00% | 100,00% | 0,00% |

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2023 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej. W 2023 r. w budżecie Gminy Kłomnice wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 26 467 739,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2022 r. o kwotę -703 352,25 zł. W latach 2024-2032 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Kłomnice nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnie ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego

momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 2% a 4%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych również od I półrocza 2023 zacznie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźniki inflacji i PKB, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kłomnice na lata 2023-2032.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -8 950 090,66 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 5 554 836,66 zł;
2. innych przychodów niezwiązanych z zaciągnięciem długu – 3 395 254,00 zł.

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Tabela 6. Wynik budżetu Gminy Kłomnice

| Rok | Dochody [zł] | Wydatki [zł] | Wynik budżetu [zł] |
|------------|---------------------|---------------------|---------------------------|
| 2023 | 67 117 739,00 | 76 067 829,66 | -8 950 090,66 |
| 2024 | 70 032 373,00 | 67 677 133,00 | 2 355 240,00 |
| 2025 | 68 858 714,00 | 65 678 714,00 | 3 180 000,00 |
| 2026 | 66 391 810,00 | 63 811 810,00 | 2 580 000,00 |
| 2027 | 66 259 172,00 | 63 077 064,00 | 3 182 108,00 |
| 2028 | 68 180 687,00 | 66 350 687,00 | 1 830 000,00 |
| 2029 | 70 089 747,00 | 68 159 747,00 | 1 930 000,00 |
| 2030 | 71 982 170,00 | 70 282 170,00 | 1 700 000,00 |
| 2031 | 73 925 689,00 | 72 025 689,00 | 1 900 000,00 |
| 2032 | 75 847 758,00 | 73 872 925,34 | 1 974 832,66 |

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 12 170 086,66 zł. Przychody Gminy Kłomnice w 2023 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 8 774 832,66 zł;
2. spłaty udzielonych pożyczek – 3 395 254,00 zł.

W budżecie na 2023 r. inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu w wysokości 3 395 254,00 zł stanowią środki zgromadzone na rachunku lokat, a wynikające m.in. z dodatkowych wpływów z PIT w 2022 r. oraz dodatkowych wpływów uzupełniających przekazanych w 2021 r. Wysokość środków zgromadzonych na rachunku lokat i niezaangażowanych w budżecie na 2023 r. jest wystarczająca do finansowania niedoborów finansowych w latach 2024-2025 (w tym w 2024 r. - 900 000,00 zł i w 2025 r. - 500 000,00 zł).

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Kłomnice obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Kłomnice zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”. Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2027-2032. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 7. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Kłomnice

| Rok | Zobowiązanie historyczne [zł] | Zobowiązanie planowane [zł] | Zobowiązania razem [zł] |
|------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------|
| 2023 | 3 219 996,00 | 0,00 | 3 219 996,00 |
| 2024 | 3 255 240,00 | 0,00 | 3 255 240,00 |
| 2025 | 3 680 000,00 | 0,00 | 3 680 000,00 |
| 2026 | 2 580 000,00 | 0,00 | 2 580 000,00 |
| 2027 | 2 382 108,00 | 800 000,00 | 3 182 108,00 |
| 2028 | 630 000,00 | 1 200 000,00 | 1 830 000,00 |
| 2029 | 730 000,00 | 1 200 000,00 | 1 930 000,00 |
| 2030 | 0,00 | 1 700 000,00 | 1 700 000,00 |
| 2031 | 0,00 | 1 900 000,00 | 1 900 000,00 |
| 2032 | 0,00 | 1 974 832,66 | 1 974 832,66 |

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kłomnice na lata 2023-2032, w kolumnie pomocniczej WPF „2022 przewidywane wykonanie” wynosi 16 477 344,00 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 22 032 180,66 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2023 roku wyniesie 39,82%.

Tabela 8. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

| Rok | Planowana kwota długu na koniec roku [zł] | Podstawa wskaźnika* [zł] | Relacja [zł] |
|------|---|--------------------------|--------------|
| 2023 | 22 032 180,66 | 55 334 879,00 | 39,82% |
| 2024 | 18 776 940,66 | 53 384 721,00 | 35,17% |
| 2025 | 15 096 940,66 | 55 039 648,00 | 27,43% |

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2023 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Kłomnice zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 9. Wynik budżetu bieżącego Gminy Kłomnice

| Rok | Dochody bieżące [zł] | Wydatki bieżące [zł] | Wynik budżetu bieżącego [zł] | Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł] |
|------|----------------------|----------------------|------------------------------|--|
| 2023 | 58 469 903,00 | 57 456 129,10 | 1 013 773,90 | 4 409 027,90 |
| 2024 | 60 932 373,00 | 58 224 729,00 | 2 707 644,00 | 2 707 644,00 |
| 2025 | 62 821 277,00 | 59 207 753,00 | 3 613 524,00 | 3 613 524,00 |
| 2026 | 64 391 810,00 | 60 515 747,00 | 3 876 063,00 | 3 876 063,00 |
| 2027 | 66 259 172,00 | 61 866 457,00 | 4 392 715,00 | 4 392 715,00 |
| 2028 | 68 180 687,00 | 63 308 281,00 | 4 872 406,00 | 4 872 406,00 |

| | | | | |
|------|---------------|---------------|--------------|--------------|
| 2029 | 70 089 747,00 | 64 895 868,00 | 5 193 879,00 | 5 193 879,00 |
| 2030 | 71 982 170,00 | 66 536 746,00 | 5 445 424,00 | 5 445 424,00 |
| 2031 | 73 925 689,00 | 68 261 110,00 | 5 664 579,00 | 5 664 579,00 |
| 2032 | 75 847 758,00 | 70 021 630,00 | 5 826 128,00 | 5 826 128,00 |

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Kłomnice przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 9. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

| Rok | Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach) | Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale) | Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale) | Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania) | Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie) |
|------|--|--|--|---|--|
| 2023 | 8,09% | 11,89% | TAK | 12,93% | TAK |
| 2024 | 8,58% | 10,80% | TAK | 11,85% | TAK |
| 2025 | 8,37% | 10,23% | TAK | 11,27% | TAK |
| 2026 | 5,65% | 8,71% | TAK | 9,96% | TAK |
| 2027 | 6,11% | 8,11% | TAK | 9,36% | TAK |
| 2028 | 3,36% | 7,89% | TAK | 9,14% | TAK |
| 2029 | 3,31% | 7,36% | TAK | 8,61% | TAK |
| 2030 | 2,77% | 7,54% | TAK | 7,54% | TAK |
| 2031 | 2,98% | 8,25% | TAK | 8,25% | TAK |
| 2032 | 2,99% | 8,43% | TAK | 8,43% | TAK |

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Kłomnice 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”.

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);

- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.