

UCHWAŁA NR XXXVIII/281/2023
Rady Gminy w Nowym Kawęczynie

z dnia 28 lutego 2023 r.

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nowy
Kawęczyn na lata 2023-2029**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 40), art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634; zm.: Dz. U. z 2022 r. poz. 1692, poz. 1725, poz. 1747, poz. 1768, poz. 1964 i poz. 2414) oraz art. 111 pkt 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 2023 r. poz. 103; zm.: Dz.U. z 2023 r. poz. 185) Rada Gminy w Nowym Kawęczynie uchwala, co następuje:

§1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Nowy Kawęczyn na lata 2023-2029, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

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

§3. 1. Upoważnia się Wójta Gminy Nowy Kawęczyn do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
- 2) 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 Nowy Kawęczyn 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 Nowy Kawęczyn do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Nowy Kawęczyn, 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 Nowy Kawęczyn.

§4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Nowy Kawęczyn.

§5. Traci moc Uchwała nr XXVIII/197/2022 Rady Gminy w Nowym Kawęczynie z dnia 20 stycznia 2022 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nowy Kawęczyn na lata 2022-2028 z późniejszymi zmianami.

§6. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy



Paweł Nowakowski

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Dokument podpisany elektronicznie

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 3-letniej

Załącznik nr 1 do Uchwały Nr XXVIII/281/2023

Rady Gminy w Nowym Kawęczynie z dnia 28 lutego 2023 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	Dochody bieżące x	z tego:						z tego:		w tym:
			1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	w tym:		
									z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	z subwencji ogólnej	
Wykonanie 2020	18 578 598,57	17 976 922,07	2 876 681,00	61 477,01	4 629 282,00	5 774 162,30	4 635 319,76	2 270 452,67	601 676,50	406,50	601 270,00
Wykonanie 2021	21 147 006,81	19 219 943,55	3 366 560,00	90 000,00	4 536 478,00	5 672 368,26	4 814 268,20	2 153 397,00	1 927 063,26	609,76	1 926 453,50
Plan 3 kw. 2022	20 979 172,79	19 965 262,24	2 945 140,00	131 536,00	4 247 984,00	6 909 612,24	5 730 990,00	2 420 619,00	1 013 910,55	0,00	1 013 910,55
Wykonanie 2022	25 163 394,59	23 226 735,21	5 833 558,57	131 536,00	4 247 984,00	7 276 985,38	5 736 671,26	2 483 596,10	1 936 659,38	3 326,83	1 933 332,55
2023	27 649 795,68	15 749 452,16	2 898 024,00	247 873,00	5 059 878,00	1 512 448,16	6 031 229,00	2 812 221,00	11 900 343,52	60 088,00	11 840 255,52
2024	20 024 595,96	17 634 454,96	2 887 300,00	247 000,00	4 990 000,00	1 500 000,00	8 010 154,96	2 900 000,00	2 390 141,00	0,00	2 390 141,00
2025	17 455 998,32	17 455 898,32	2 887 300,00	247 000,00	4 990 000,00	1 400 000,00	7 931 598,32	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	18 754 108,00	18 754 108,00	3 231 802,00	247 000,00	4 997 000,00	1 500 000,00	8 778 306,00	2 900 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	19 045 449,00	19 045 449,00	3 231 802,00	247 000,00	4 997 000,00	1 500 000,00	9 069 647,00	2 900 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	19 345 530,00	19 345 530,00	3 231 802,00	247 000,00	4 997 000,00	1 500 000,00	9 369 728,00	2 900 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	19 258 694,42	19 258 694,42	3 231 802,00	247 000,00	4 997 000,00	1 500 000,00	9 282 892,42	2 900 000,00	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.), zwaney 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 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:										w tym:		
		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	w tym:		2.2	2.2.1	2.2.1.1
										Wydatki bieżące ^x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Wykonanie 2020	18 165 387,21	15 885 835,54	6 083 939,81	0,00	0,00	62 451,85	0,00	62 451,85	0,00	2 279 551,67	2 279 551,67	601 270,00		
Wykonanie 2021	20 294 738,94	16 738 900,89	7 089 664,53	0,00	0,00	14 762,32	0,00	14 762,32	0,00	3 555 838,05	3 555 838,05	156 200,00		
Plan 3 kw. 2022	24 010 955,24	19 965 239,24	8 225 093,95	0,00	0,00	110 000,00	0,00	0,00	0,00	4 045 716,00	4 045 716,00	0,00		
Wykonanie 2022	23 690 548,68	20 311 017,89	8 002 992,37	0,00	0,00	126 557,36	0,00	110 000,00	0,00	3 379 530,79	3 379 530,79	0,00		
2023	31 845 982,21	15 711 957,16	8 434 453,16	0,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	16 134 025,05	16 134 025,05	0,00		
2024	19 532 835,92	16 136 754,56	8 854 715,00	0,00	0,00	35 264,00	0,00	0,00	0,00	3 386 081,36	2 896 081,36	0,00		
2025	17 054 724,80	16 571 768,60	9 276 368,00	0,00	0,00	8 926,00	0,00	0,00	0,00	482 956,20	482 956,20	0,00		
2026	18 154 108,00	17 221 143,60	9 711 368,00	0,00	0,00	150 400,00	0,00	0,00	0,00	932 964,40	932 964,40	0,00		
2027	18 551 087,96	17 522 484,60	10 002 709,00	0,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	1 028 603,36	1 028 603,36	0,00		
2028	18 345 530,00	17 852 567,59	10 302 790,00	0,00	0,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	492 962,41	492 962,41	0,00		
2029	18 358 694,42	18 161 650,59	10 611 873,00	0,00	0,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	197 043,83	197 043,83	0,00		

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	z tego:					w tym:		
		w tym:	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)		w tym:	w tym:
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2020	413 211,36	413 211,36	643 860,09	0,00	0,00	16 869,46	0,00	626 990,63	0,00
Wykonanie 2021	852 267,87	852 267,87	3 110 243,23	2 673 169,00	0,00	0,00	0,00	437 074,23	0,00
Plan 3 kw. 2022	-3 031 782,45	0,00	2 069 965,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 037 455,00	1 037 455,00
Wykonanie 2022	1 472 845,91	1 472 845,91	1 826 139,62	839 422,00	0,00	0,00	0,00	986 717,62	0,00
2023	-4 196 186,53	0,00	4 980 847,09	2 994 361,04	2 994 361,04	940 579,39	940 579,39	0,00	0,00
2024	491 760,04	491 760,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	401 173,52	401 173,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	494 361,04	494 361,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:			5	z tego:			5.1	z tego:			
	4.4	w tym:			4.5	4.4.1	4.5.1		5.1.1	w tym:		5.1.1.2
		Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x							Inne przychody niezwiązane z zacięgnięciem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x	
Lp	4.4	4.4.1	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2				
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	617 193,96	617 193,96	0,00	0,00	0,00				
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	2 773 703,96	1 541 193,96	0,00	0,00	0,00				
Plan 3 kw. 2022	0,00	0,00	1 032 510,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	2 545 384,96	2 545 384,96	963 169,00	963 169,00	0,00				
2023	1 045 906,66	261 246,10	0,00	784 660,56	784 660,56	0,00	0,00	0,00				
2024	0,00	0,00	0,00	491 760,04	491 760,04	0,00	0,00	0,00				
2025	0,00	0,00	0,00	401 173,52	401 173,52	0,00	0,00	0,00				
2026	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00				
2027	0,00	0,00	0,00	494 361,04	494 361,04	0,00	0,00	0,00				
2028	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00				
2029	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00				

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja 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:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań *	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x		
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2			
Wykonanie 2020	X	X	X	X	0,00	2 251 582,04	0,00	2 091 086,53	2 734 946,62			
Wykonanie 2021	X	X	X	X	1 232 510,00	3 383 557,08	0,00	2 481 042,66	2 918 116,89			
Plan 3 kw. 2022	X	X	X	X	0,00	3 383 557,08	0,00	23,00	1 037 478,00			
Wykonanie 2022	X	X	X	X	0,00	1 677 594,12	0,00	2 915 717,32	3 902 434,94			
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 887 294,60	0,00	37 495,00	2 023 981,05			
2024	X	X	X	X	0,00	3 395 534,66	0,00	1 497 700,40	1 497 700,40			
2025	X	X	X	X	0,00	2 994 361,04	0,00	884 129,72	884 129,72			
2026	X	X	X	X	0,00	2 394 361,04	0,00	1 532 964,40	1 532 964,40			
2027	X	X	X	X	0,00	1 900 000,00	0,00	1 522 964,40	1 522 964,40			
2028	X	X	X	X	0,00	900 000,00	0,00	1 492 962,41	1 492 962,41			
2029	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	1 097 043,83	1 097 043,83			

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.

Wskaźnik spłaty zobowiązań		8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wyszczególnienie	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 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	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		8.2		8.3	8.3.1	8.4
Wykonanie 2020	0,00%	x	17,70%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	18,43%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2022	0,00%	0,07%	0,07%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	18,44%	18,46%	x	x	x	x
2023	6,35%	1,11%	1,53%	12,07%	18,20%	TAK	TAK
2024	3,27%	9,50%	9,50%	6,68%	12,81%	TAK	TAK
2025	2,55%	5,56%	x	3,70%	9,83%	TAK	TAK
2026	4,35%	9,76%	x	7,48%	10,10%	TAK	TAK
2027	3,50%	9,36%	x	8,87%	11,50%	TAK	TAK
2028	6,61%	9,37%	x	7,68%	10,31%	TAK	TAK
2029	5,97%	7,08%	x	6,39%	9,01%	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 3-letniej

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych																						
Lp	Wyszczególnienie	w tym:			z tego:			Wydanki na spłatę zobowiązań przejeżdżających w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydanki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań z tytułu pożyczki udzielonej przez jednostkę samorządu terytorialnego w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych											
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	10.1					10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5					
		8.4	8.4.1	8.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5											
Wykonanie 2020		0,00	0,00	0,00	900 823,00	1 550,00	899 273,00	0,00	0,00	0,00	0,00											
Wykonanie 2021		0,00	0,00	0,00	1 913 576,00	0,00	1 913 576,00	0,00	0,00	0,00	0,00											
Plan 3 kw. 2022		0,00	0,00	0,00	3 684 444,80	961 696,80	2 722 748,00	0,00	0,00	0,00	0,00											
Wykonanie 2022		1 625 454,04	1 625 454,04	839 422,00	3 684 444,80	961 696,80	2 722 748,00	0,00	0,00	0,00	0,00											
2023		11 840 255,52	11 840 255,52	0,00	16 003 325,05	0,00	16 003 325,05	0,00	0,00	0,00	0,00											
2024		0,00	0,00	0,00	2 779 629,00	0,00	2 779 629,00	0,00	0,00	0,00	0,00											
2025		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00											
2026		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00											
2027		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00											
2028		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00											
2029		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00											

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	10.6 Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wyłączające wyłączenie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	10.7 Wydatki zmniejszające dług x	10.7.1 spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	10.7.2 spłata zobowiązań zaliczonych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki x	10.7.2.1 zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:		10.7.3 wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	10.8 Kwota wzrostu (+) / spadku (-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	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	10.11 Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
						w tym:						
						10.7.2.1.1 dokonywana w formie wydatku bieżącego x	10.7.2.1 bieżące x					
10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11		
Wykonanie 2020	617 193,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	1 541 193,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	2 545 384,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	784 660,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	491 760,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	401 173,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 245 ustawy została automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych 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.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr XXXVIII/281/2023
Rady Gminy w Nowym Kawęczynie z dnia 28 lutego 2023 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				19 582 490,05	16 003 325,05	2 779 629,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				19 582 490,05	16 003 325,05	2 779 629,00	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.Nr 157, poz.1240.z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami: partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				19 582 490,05	16 003 325,05	2 779 629,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				19 582 490,05	16 003 325,05	2 779 629,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Przebudowa i rozbudowa stacji wodociągowej w miejscowości Trzcianna - Zwiększenie wydajności stacji wodociągowej	NOWY KAWĘCZYN	2018	2023	4 160 000,00	4 111 660,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Wymiana sieci wodociągowej azbestowo-cementowej na terenie gminy Nowy Kawęczyn - Wymiana sieci wodociągowej azbestowo-cementowej na terenie gminy Nowy Kawęczyn	NOWY KAWĘCZYN	2022	2023	3 542 400,00	3 501 365,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Rozbudowa budynku OSP w Starej Rawie - Rozbudowa budynku OSP w Starej Rawie	NOWY KAWĘCZYN	2022	2023	783 645,00	390 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Przebudowa i rozbudowa stacji wodociągowej w miejscowości: Kolonia Starorawska - Rozbudowa stacji wodociągowej w miejscowości Kolonia Starorawska w celu wyeliminowania zagrożenia bakteriologicznego na ujęciu	NOWY KAWĘCZYN	2022	2024	5 605 000,00	2 820 371,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Remont dróg gminnych 115316E Marianów -Dukaczew-gr.gm.Rawa Mazowiecka oraz 115317E Dukaczew-Marianka do dr.woj.707 - Remont dróg gminnych 115316E Marianów -Dukaczew-gr.gm.Rawa Mazowiecka oraz 115317E Dukaczew-Marianka do dr.woj.707	NOWY KAWĘCZYN	2022	2023	2 294 747,00	2 092 458,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Przebudowa drogi gminnej Nr 115153E w miejscowości Psary - Przebudowa drogi gminnej Nr 115153E w miejscowości Psary	NOWY KAWĘCZYN	2022	2023	868 032,00	809 505,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Rozbudowa boiska w miejscowości Trzcianna - Rozbudowa boiska w miejscowości Trzcianna	NOWY KAWĘCZYN	2022	2023	434 300,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Remont drogi gminnej nr 115334E - Nowy Dwór-Parcela na działce ewidencyjnej nr 181, gmina Nowy Kawęczyn, Powiat Skiermiewicki -	Urząd Gminy w Nowym Kawęczynie	2022	2023	1 050 732,48	1 050 732,48	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Remont drogi gminnej nr 115326 E-Dzwonkowice i drogi wewnętrznej, Gmina Nowy Kawęczyn, Powiat Skiermiewicki -	Urząd Gminy w Nowym Kawęczynie	2022	2023	607 233,57	607 233,57	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	18 782 954,05
1.a	0,00	0,00	0,00
1.b	0,00	0,00	18 782 954,05
1.1	0,00	0,00	0,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	18 782 954,05
1.3.1	0,00	0,00	0,00
1.3.2	0,00	0,00	18 782 954,05
1.3.2.1	0,00	0,00	4 111 660,00
1.3.2.2	0,00	0,00	3 501 365,00
1.3.2.3	0,00	0,00	390 000,00
1.3.2.4	0,00	0,00	5 600 000,00
1.3.2.5	0,00	0,00	2 092 458,00
1.3.2.6	0,00	0,00	809 505,00
1.3.2.7	0,00	0,00	400 000,00
1.3.2.8	0,00	0,00	1 050 732,48
1.3.2.9	0,00	0,00	607 233,57

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						
1.3.2.10	Wykonanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej na remont drogi gminnej nr 115311 E-Suliszew	NOWY KAWĘCZYN	2022	2023	51 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Wykonanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej na kanalizację w miejscowości Strzyboga, Podstrobów, Podtrzciana	NOWY KAWĘCZYN	2022	2023	114 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Wykonanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej na rozbudowę oczyszczalni ścieków w miejscowości Nowy Dwór-Parcela - Wykonanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej na rozbudowę oczyszczalni ścieków w miejscowości Nowy Dwór-Parcela	NOWY KAWĘCZYN	2022	2023	71 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
1.3.2.10	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.11	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.12	0,00	0,00	70 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nowy Kawęczyn na lata 2023-2029

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Nowy Kawęczyn 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 Nowy Kawęczyn jest uchwała budżetowa na 2023 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Nowy Kawęczyn 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 Nowy Kawęczyn 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 2029. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Nowy Kawęczyn została przygotowana na lata 2023-2029.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Nowy Kawęczyn 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 Nowy Kawęczyn, 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.

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%

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
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%

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:

- dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej;
- dla lat 2024-2029 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 Nowy Kawęczyn.

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 Nowy Kawęczyn 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:

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
- 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

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 Nowy Kawęczyn, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2023 r. ustalono więc na poziomie 2 812 221,00 zł, co stanowi 113,23% 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 60 088,00 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.

3. W 2023 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 11 840 255,52 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2024 w kwocie 2 390 141,00 zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Nowy Kawęczyn 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.

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 Nowy Kawęczyn wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 8 434 453,16 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2022 r. o kwotę 431 460,79 zł. W latach 2024-2029 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 Nowy Kawęczyn 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.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nowy Kawęczyn na lata 2023-2029.

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 -4 196 186,53 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek – 2 994 361,04 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 940 579,39 zł;
3. spłaty udzielonych pożyczek – 261 246,10 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.

Wynik budżetu Gminy Nowy Kawęczyn

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2023	27 649 795,68	31 845 982,21	-4 196 186,53
2024	20 024 595,96	19 532 835,92	491 760,04
2025	17 455 898,32	17 054 724,80	401 173,52
2026	18 754 108,00	18 154 108,00	600 000,00
2027	19 045 449,00	18 551 087,96	494 361,04
2028	19 345 530,00	18 345 530,00	1 000 000,00
2029	19 258 694,42	18 358 694,42	900 000,00

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 4 980 847,09 zł. Przychody Gminy Nowy Kawęczyn w 2023 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki – 2 994 361,04 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 940 579,39 zł;
3. przelew z rachunku lokat – 1 045 906,66 zł;

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Nowy Kawęczyn obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Nowy Kawęczyn zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2029. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Nowy Kawęczyn

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	784 660,56	0,00	784 660,56
2024	491 760,04	0,00	491 760,04
2025	401 173,52	0,00	401 173,52
2026	0,00	600 000,00	600 000,00
2027	0,00	494 361,04	494 361,04
2028	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00
2029	0,00	900 000,00	900 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Nowy Kawęczyn na lata 2023-2029, w kolumnie pomocniczej WPF „2022 przewidywane wykonanie” wynosi 1 677 594,12 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 3 887 294,60 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 25,77%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2023	3 887 294,60	15 081 752,56	25,77%
2024	3 395 534,56	16 134 454,96	21,05%
2025	2 994 361,04	16 055 898,32	18,65%

*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 Nowy Kawęczyn zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Nowy Kawęczyn

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2023	15 749 452,16	15 711 957,16	37 495,00	2 023 981,05
2024	17 634 454,96	16 136 754,56	1 497 700,40	1 497 700,40

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	17 455 898,32	16 571 768,60	884 129,72	884 129,72
2026	18 754 108,00	17 221 143,60	1 532 964,40	1 532 964,40
2027	19 045 449,00	17 522 484,60	1 522 964,40	1 522 964,40
2028	19 345 530,00	17 852 567,59	1 492 962,41	1 492 962,41
2029	19 258 694,42	18 161 650,59	1 097 043,83	1 097 043,83

Zródło: 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 Nowy Kawęczyn przedstawiono w tabeli poniżej.

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	6,35%	12,07%	TAK	18,20%	TAK
2024	3,27%	6,68%	TAK	12,81%	TAK
2025	2,55%	3,70%	TAK	9,83%	TAK
2026	3,48%	9,85%	TAK	12,47%	TAK
2027	2,82%	8,75%	TAK	11,37%	TAK
2028	5,60%	7,46%	TAK	10,08%	TAK
2029	5,07%	6,02%	TAK	8,65%	TAK

Zródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Nowy Kawęczyn 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.

Przewodniczący
Rady Gminy
Paweł Nowakowski

