UCHWAŁA Nr LXXII/551/2022

RADY GMINY MOSZCZENICA

z dnia 15 grudnia 2022 roku

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2023-2032

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 i 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r. poz. 559, poz. 1005, poza. 1079, poz. 1561) oraz art. 226 – 229, art. 230 ust. 1,2 i 6, art. 232 ust. 2 , art. 243, art. 258 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634, poz.1692, poz. 1747, poz. 1079 i 1768, poz. 1725 i poz. 1964) Rada Gminy Moszczenica uchwala, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Moszczenica na lata 2023-2032 obejmującą:

1) Prognozę kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2023-2032, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały wraz z objaśnieniami;

2) Wykaz przedsięwzięć zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Upoważnia się Wójta Gminy do:

1) Zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć określonych załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały;

2) Zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy;

3) Dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnia prognozą finansową;

4) Przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań, o których mowa w punkcie 1 i 2 kierownikom jednostek organizacyjnych.

§ 3. Traci moc Uchwała Rady Gminy Moszczenica Nr LII/408/2021 z dnia 16 grudnia 2021 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2022-2032 wraz ze zmianami.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 01 stycznia 2023 roku.

RADA GMINY MOSZCZENICA

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY MOSZCZENICA
Małgorzata Domańska

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 7-letniej

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr LXXII/551/2022 Rady Gminy Moszczenica z dnia 15 grudnia 2022 r.

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:		ze sprzedaży majątku X	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
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
Wykonanie 2016	50 384 051,01	44 949 538,96	6 793 783,00	122 182,70	11 066 582,00	14 830 169,02	12 136 822,24	7 447 997,66	5 434 512,05	568 556,10	4 838 752,70
Wykonanie 2017	50 398 588,15	50 050 594,06	8 201 795,00	139 205,72	11 792 853,00	17 250 806,03	12 665 934,31	7 910 037,37	347 994,09	148 123,94	199 870,15
Wykonanie 2018	54 084 541,98	52 053 758,02	8 958 875,00	109 065,05	13 128 763,00	17 091 235,78	12 765 819,19	7 929 873,56	2 030 783,96	240 887,54	1 789 896,42
Wykonanie 2019	62 957 522,05	56 957 986,52	9 860 847,00	339 972,92	13 317 104,00	20 362 700,73	13 077 361,87	7 884 309,22	5 999 535,53	154 876,98	5 805 737,80
Wykonanie 2020	70 071 589,65	61 874 394,93	9 944 796,00	473 260,10	14 026 819,00	22 688 817,57	14 740 702,26	8 910 995,24	8 197 194,72	381 307,00	7 817 115,50
Wykonanie 2021	78 091 873,12	69 406 341,42	11 622 913,00	578 894,51	17 648 525,00	22 000 240,35	17 555 768,56	9 894 232,45	8 685 531,70	109 000,00	4 750 351,59
Plan 3 kw. 2022	90 542 143,54	68 819 151,28	9 900 224,00	499 921,00	14 483 149,00	24 806 230,24	19 129 627,04	9 800 000,00	21 722 992,26	123 600,00	20 460 483,74
Wykonanie 2022	95 370 158,28	74 591 596,86	12 788 642,57	499 921,00	14 483 149,00	27 549 307,52	19 270 576,77	10 090 000,00	20 778 561,42	123 600,00	19 425 433,34
2023	66 244 519,47	53 146 086,60	9 844 352,00	671 692,00	15 324 217,00	6 570 328,75	20 735 496,85	11 550 000,00	13 098 432,87	1 880 000,00	11 216 432,87
2024	85 217 620,00	81 017 620,00	11 418 636,00	698 600,00	17 622 850,00	30 059 200,00	21 218 334,00	12 012 000,00	4 200 000,00	0,00	4 200 000,00
2025	85 038 300,00	84 258 300,00	11 875 400,00	726 500,00	18 327 700,00	31 261 600,00	22 067 100,00	12 492 500,00	780 000,00	0,00	780 000,00
2026	87 628 700,00	87 628 700,00	12 350 400,00	755 600,00	19 060 800,00	32 512 100,00	22 949 800,00	12 992 200,00	0,00	0,00	0,00
2027	87 628 700,00	87 628 700,00	12 350 400,00	755 600,00	19 060 800,00	32 512 100,00	22 949 800,00	12 992 200,00	0,00	0,00	0,00
2028	87 628 700,00	87 628 700,00	12 350 400,00	755 600,00	19 060 800,00	32 512 100,00	22 949 800,00	12 992 200,00	0,00	0,00	0,00
2029	87 628 700,00	87 628 700,00	12 350 400,00	755 600,00	19 060 800,00	32 512 100,00	22 949 800,00	12 992 200,00	0,00	0,00	0,00

2030	87 628 700,00	87 628 700,00	12 350 400,00	755 600,00	19 060 800,00	32 512 100,00	22 949 800,00	12 992 200,00	0,00	0,00	0,00
2031	87 628 700,00	87 628 700,00	12 350 400,00	755 600,00	19 060 800,00	32 512 100,00	22 949 800,00	12 992 200,00	0,00	0,00	0,00
2032	87 628 700,00	87 628 700,00	12 350 400,00	755 600,00	19 060 800,00	32 512 100,00	22 949 800,00	12 992 200,00	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:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	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]			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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 2016	46 338 572,12	40 368 026,86	15 093 164,77	0,00	0,00	453 553,94	453 553,94	109 361,00	0,00	5 970 545,26	5 970 545,26	299 959,56
Wykonanie 2017	47 412 457,86	45 186 619,98	15 879 980,35	0,00	0,00	403 600,62	403 500,62	99 122,40	0,00	2 225 837,88	2 225 837,88	15 000,00
Wykonanie 2018	63 377 635,88	47 469 327,97	17 013 336,42	0,00	0,00	379 466,98	365 738,59	0,00	0,00	15 908 307,91	15 908 307,91	563 985,83
Wykonanie 2019	68 262 857,59	51 026 436,75	17 920 019,79	0,00	0,00	489 280,68	1 667,34	0,00	0,00	17 236 420,84	17 236 420,84	225 839,80
Wykonanie 2020	68 477 884,81	54 600 911,01	18 492 859,96	0,00	0,00	440 552,41	0,00	0,00	0,00	13 876 973,80	13 876 973,80	650 546,45
Wykonanie 2021	81 898 159,03	61 610 219,74	20 230 864,19	0,00	0,00	308 133,82	0,00	0,00	0,00	20 287 939,29	20 287 939,29	472 579,82
Plan 3 kw. 2022	98 921 772,25	69 436 533,95	22 774 997,50	0,00	0,00	1 363 000,00	0,00	0,00	0,00	29 485 238,30	29 485 238,30	404 922,82
Wykonanie 2022	103 295 125,80	73 552 656,74	22 614 140,57	0,00	0,00	1 714 000,00	0,00	0,00	0,00	29 742 469,06	29 742 469,06	434 922,82
2023	68 143 567,47	53 114 468,65	23 639 730,00	0,00	0,00	2 250 000,00	0,00	0,00	0,00	15 029 098,82	15 029 098,82	0,00
2024	80 867 666,48	76 632 666,48	24 585 320,00	0,00	0,00	2 532 000,00	0,00	0,00	0,00	4 235 000,00	4 235 000,00	0,00
2025	80 584 926,41	78 584 926,41	25 568 740,00	0,00	0,00	2 267 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00
2026	83 137 946,08	81 137 946,08	26 591 500,00	0,00	0,00	2 008 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00
2027	83 138 772,08	81 138 772,08	26 591 500,00	0,00	0,00	1 777 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00
2028	83 238 390,22	81 238 390,22	26 591 500,00	0,00	0,00	1 552 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00
2029	83 395 481,24	81 395 481,24	26 591 500,00	0,00	0,00	957 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00
2030	83 115 481,24	81 115 481,24	26 591 500,00	0,00	0,00	701 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00
2031	83 155 481,24	81 155 481,24	26 591 500,00	0,00	0,00	441 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00
2032	84 783 494,31	82 783 494,31	26 591 500,00	0,00	0,00	112 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu X	w tym:	Przychody budżetu X	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych X	w tym: na pokrycie deficytu budżetu X	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych X 6)	w tym: na pokrycie deficytu budżetu X	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy X	w tym: 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
Wykonanie 2016	4 045 478,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	2 986 130,29	0,00	2 736 402,18	0,00	0,00	0,00	0,00	2 736 402,18	1 916 324,69
Wykonanie 2018	-9 293 093,90	0,00	12 383 409,45	9 095 387,62	9 095 387,62	0,00	0,00	3 288 021,83	197 706,28
Wykonanie 2019	-5 305 335,54	0,00	10 041 476,63	9 592 839,27	4 856 698,18	0,00	0,00	448 637,36	448 637,36
Wykonanie 2020	1 593 704,84	0,00	10 478 386,48	8 843 414,01	3 602 461,09	93 543,47	93 543,47	1 541 429,00	0,00
Wykonanie 2021	-3 806 285,91	0,00	6 548 912,47	4 500 000,00	1 757 373,44	187 904,55	187 904,55	1 861 007,92	1 861 007,92
Plan 3 kw. 2022	-8 379 628,71	0,00	11 387 858,27	8 508 229,56	5 500 000,00	120 525,24	0,00	2 759 103,47	2 759 103,47
Wykonanie 2022	-7 924 967,52	0,00	11 387 858,27	8 508 229,56	5 500 000,00	120 525,24	0,00	2 759 103,47	2 759 103,47
2023	-1 899 048,00	0,00	5 293 034,93	5 293 034,93	1 899 048,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	4 349 953,52	4 349 953,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	4 453 373,59	4 453 373,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	4 490 753,92	4 490 753,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	4 489 927,92	4 489 927,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	4 390 309,78	4 390 309,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	4 233 218,76	4 233 218,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	4 513 218,76	4 513 218,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	4 473 218,76	4 473 218,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 845 205,69	2 845 205,69	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:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	w tym:		Spłaty 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 spłaty 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
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	2 129 154,20	2 129 154,20	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	2 434 510,64	2 434 510,64	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	2 641 678,19	2 641 678,19	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	3 101 168,62	3 101 168,62	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	7 143 550,14	7 143 550,14	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	2 742 626,56	2 742 626,56	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	3 008 229,56	3 008 229,56	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	3 008 229,56	3 008 229,56	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	3 393 986,93	3 393 986,93	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	4 349 953,52	4 349 953,52	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	4 453 373,59	4 453 373,59	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	4 490 753,92	4 490 753,92	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	4 489 927,92	4 489 927,92	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	4 390 309,78	4 390 309,78	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	4 233 218,76	4 233 218,76	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	4 513 218,76	4 513 218,76	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	4 473 218,76	4 473 218,76	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 845 205,69	2 845 205,69	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:	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]		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków [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
Wykonanie 2016	x	x	x	x	0,00	0,00	18 468 724,95	0,00	4 581 512,10	4 581 512,10
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	16 034 214,31	0,00	4 863 974,08	7 600 376,26
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	22 487 923,74	0,00	4 584 430,05	7 872 451,88
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	28 979 594,39	0,00	5 931 549,77	6 380 187,13
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	30 679 458,26	0,00	7 273 483,92	8 908 456,39
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	32 332 479,97	0,00	7 796 121,68	9 845 034,15
Plan 3 kw. 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	37 776 906,70	0,00	-617 382,67	2 262 246,04
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	36 340 132,70	0,00	1 038 940,12	3 918 568,83
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38 239 180,70	0,00	31 617,95	31 617,95
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	33 889 227,18	0,00	4 384 953,52	4 384 953,52
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	29 435 853,59	0,00	5 673 373,59	5 673 373,59
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	24 945 099,67	0,00	6 490 753,92	6 490 753,92
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	20 455 171,75	0,00	6 489 927,92	6 489 927,92
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	16 064 861,97	0,00	6 390 309,78	6 390 309,78
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	11 831 643,21	0,00	6 233 218,76	6 233 218,76
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	7 318 424,45	0,00	6 513 218,76	6 513 218,76
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	2 845 205,69	0,00	6 473 218,76	6 473 218,76
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 845 205,69	4 845 205,69

[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
Wykonanie 2016	0,00%	x	18,60%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	0,00%	x	16,92%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	15,50%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	17,61%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	20,25%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	17,65%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2022	0,00%	1,77%	2,05%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	5,93%	6,19%	x	x	x	x
2023	12,12%	4,96%	8,99%	15,51%	16,10%	TAK	TAK
2024	13,51%	13,57%	13,57%	14,14%	14,73%	TAK	TAK
2025	12,68%	14,98%	x	13,66%	14,25%	TAK	TAK
2026	11,79%	15,42%	x	12,74%	13,33%	TAK	TAK
2027	11,37%	15,00%	x	12,49%	13,08%	TAK	TAK
2028	10,78%	14,41%	x	11,87%	12,47%	TAK	TAK
2029	9,42%	13,05%	x	11,44%	12,04%	TAK	TAK
2030	9,46%	13,09%	x	13,06%	13,06%	TAK	TAK
2031	8,92%	12,54%	x	14,22%	14,22%	TAK	TAK
2032	5,37%	8,99%	x	14,07%	14,07%	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			finansowane środkami określonymi 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
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	2 792 147,97	2 792 147,97	2 701 270,26	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	158 500,00	158 500,00	158 500,00	105 036,25	105 036,25	105 036,25	293 969,70	293 969,70	250 983,07
Wykonanie 2018	388 831,14	388 831,14	384 362,48	83 906,85	83 906,85	83 906,85	603 434,68	603 434,68	515 908,29
Wykonanie 2019	1 012 007,26	1 012 007,26	929 233,22	5 430 142,69	5 430 142,69	4 785 817,73	880 303,68	880 303,68	780 245,31
Wykonanie 2020	670 963,96	670 963,96	639 706,79	4 021 102,83	4 021 102,83	3 819 868,76	511 047,68	511 047,68	468 321,44
Wykonanie 2021	124 962,46	124 962,46	111 947,23	1 896 418,23	1 896 418,23	1 896 418,23	277 345,81	277 345,81	229 779,26
Plan 3 kw. 2022	344 965,79	344 965,79	342 885,32	13 188 376,67	13 188 376,67	13 188 376,67	379 844,04	379 844,04	342 620,59
Wykonanie 2022	344 965,79	344 965,79	342 885,32	13 188 376,67	13 188 376,67	13 188 376,67	379 844,04	379 844,04	342 620,59
2023	248 812,75	248 812,75	240 697,31	2 331 326,03	2 331 326,03	2 331 326,03	276 072,75	276 072,75	240 697,31
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
		w tym:			z tego:					
			w tym:							
	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	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	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
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
Wykonanie 2016	336 135,29	336 135,29	0,00	1 410 213,17	1 052 387,28	357 825,89	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	384 759,26	384 759,26	6 771,10	2 102 533,82	1 369 992,25	732 541,57	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	2 330 320,45	2 330 320,45	850 888,08	15 884 680,04	1 799 849,26	14 084 830,78	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	11 805 044,37	11 805 044,37	7 926 145,60	17 133 297,47	2 142 605,63	14 990 691,84	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	2 655 153,37	2 655 153,37	1 887 739,23	10 522 457,83	1 890 351,30	8 632 106,53	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	4 129 344,48	4 129 344,48	3 509 942,82	22 020 822,36	4 951 161,50	17 069 660,86	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	10 117 490,54	10 117 490,54	8 599 866,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	10 117 490,54	10 117 490,54	8 599 866,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 720 577,37	2 720 577,37	2 331 326,03	14 754 345,49	331 573,00	14 422 772,49	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	4 335 333,00	100 333,00	4 235 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	805 083,25	25 083,25	780 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	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	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań9)
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
Wykonanie 2016	2 129 154,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2017	2 434 510,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2018	2 641 678,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	2 941 243,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	7 143 550,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2021	2 742 626,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-159 925,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2022	3 008 229,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-55 573,27	x	0,00	0,00
2023	3 220 681,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	3 872 734,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	3 856 154,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	3 635 535,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	3 436 709,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	3 337 091,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	3 480 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	3 580 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	3 540 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	1 818 000,00	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 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. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

x - pozycje oznaczone symbolem „x" sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr LXXII/551/2022 Rady Gminy Moszczenica z dnia 15 grudnia 2022 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)				55 515 958,41	14 754 345,49	4 335 333,00	805 083,25	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				846 491,00	331 573,00	100 333,00	25 083,25	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				54 669 467,41	14 422 772,49	4 235 000,00	780 000,00	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:				18 996 154,94	2 902 307,37	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				423 855,00	181 730,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Kompleksowa promocja i wsparcie rozwoju internacjonalizacji przedsiębiorstw z wykorzystaniem potencjału gospodarczego powiatu piotrkowskiego jako klucz do zwiększenia międzynarodowej rangi gospodarczej Regionu Łódzkiego -	Urząd Gminy w Moszczenicy	2020	2023	423 855,00	181 730,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				18 572 299,94	2 720 577,37	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Gospodarka wodno-ściekowa w Aglomeracji Moszczenica - Racjonalizacja gospodarki w zakresie odprowadzania i oczyszczania ścieków komunalnych oraz racjonalizacja zaopatrzenia w wodę	Urząd Gminy w Moszczenicy	2012	2023	18 572 299,94	2 720 577,37	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				36 519 803,47	11 852 038,12	4 335 333,00	805 083,25	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				422 636,00	149 843,00	100 333,00	25 083,25	0,00	0,00
1.3.1.1	Kompleksowa promocja i wsparcie rozwoju internacjonalizacji przedsiębiorstw z wykorzystaniem potencjału gospodarczego powiatu piotrkowskiego jako klucz do zwiększenia międzynarodowej rangi gospodarczej Regionu Łódzkiego -	Urząd Gminy w Moszczenicy	2020	2023	66 437,00	30 620,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Utrzymanie Gminnego Parku w Moszczenicy -	Urząd Gminy w Moszczenicy	2022	2025	300 999,00	100 333,00	100 333,00	25 083,25	0,00	0,00
1.3.1.3	Utworzenie ekopracowni w Szkole Podstawowej im. Margarethy Kamprad w Jarostach -	Urząd Gminy w Moszczenicy	2022	2023	55 200,00	18 890,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				36 097 167,47	11 702 195,12	4 235 000,00	780 000,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Gospodarka wodno-ściekowa w Aglomeracji Moszczenica - Racjonalizacja gospodarki w zakresie odprowadzania i oczyszczania ścieków komunalnych oraz racjonalizacja zaopatrzenia w wodę	Urząd Gminy w Moszczenicy	2012	2023	13 416 986,75	2 170 265,88	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Przebudowa i udrożnienie odcinków istniejacej sieci kanalizacji deszczowej celem zwiększenia ich przepustowości zapobiegającej lokalnym podtopieniom -	Urząd Gminy w Moszczenicy	2020	2023	140 000,00	94 184,99	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Rozbudowa drogi gminnej w Gazomi Starej, gm. Moszczenica, pow. piotrkowski, woj.łódzkie -	Urząd Gminy w Moszczenicy	2018	2023	5 856 830,45	2 387 398,40	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Rozbudowa Szkoły Podstawowej w Srocku poprzez budowę skrzydła oraz przebudowę istniejącego budynku -	Urząd Gminy w Moszczenicy	2011	2023	6 734 155,27	2 153 050,85	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 392 911,39
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	410 492,00
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 982 419,39
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	783 327,58
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	288 855,00
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	288 855,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	494 472,58
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	494 472,58
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 609 583,81
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	121 637,00
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66 437,00
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55 200,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 487 946,81
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	408 261,82
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	79 684,99
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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						
1.3.2.5	Usunięcie kolizji z linią energrtyczną - wjazd na działkę w Babach -	Urząd Gminy w Moszczenicy	2021	2023	22 295,00	22 295,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Środki przekazane przez JST na finansowanie lub dofinansowanie zadania inwestycyjnego pn. "Budowa chodnika przy drodze krajowej nr 12/91 w m. Srock" -	Urząd Gminy w Moszczenicy	2022	2025	890 000,00	0,00	110 000,00	780 000,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Przebudowa oczyszczalni ścieków w Moszczenicy poprzez modernizację reaktorów biologicznych i drogi dojazdowej oraz modernizacja ujęcia i SUW w Babach -	Urząd Gminy w Moszczenicy	2022	2024	6 036 900,00	3 150 000,00	2 850 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Budowa sali gimnastycznej wraz z łącznikiem i infrastrukturą techniczną oraz wyposażenie sali i zagospodarowanie terenu przy Szkole Podstawowej w Rękoraju -	Urząd Gminy w Moszczenicy	2023	2024	3 000 000,00	1 725 000,00	1 275 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit zobowiązań
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2023-2032

Moszczenica, grudzień 2022 r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa, zwana dalej WPF zgodnie z art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. Okres objęty prognozą nie może być jednak krótszy niż okres, na jaki przyjęto limity wydatków na przedsięwzięcia, o których mowa wart. 226 ust. 3 pkt. 4 ustawy o finansach publicznych.

Limity wydatków na przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy o finansach publicznych w przypadku Gminy Moszczenica, zostały określone do 2025 roku.

Prognozę kwoty długu, stanowiącą część WPF, sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania. Gmina Moszczenica sporządza WPF w tym zakresie do 2032 roku.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Moszczenica została poprzedzona analizą finansową ważniejszych wielkości z wykonania budżetu z lat poprzednich, które stanowią bazę do planu budżetu na lata 2023 – 2032.

Informacje zawarte w analizie zebrano na podstawie danych z wykonania budżetu za lata 2020 – 2021 i przewidywanego wykonania 2022 roku, a także projektu planu budżetu na rok 2023, które to stanowią bazę do dalszej prognozy.

Celem niniejszej analizy jest opracowanie długookresowych projekcji dochodów i wydatków budżetowych, jak również określenie możliwości inwestycyjnych Gminy w przyszłych okresach, a także ich wpływu na budżet tak, aby została zachowana płynność finansowa Gminy Moszczenica.

Głównym założeniem analizy jest określenie możliwości finansowych realizacji przyjętych zadań, określenie zdolności kredytowej gminy, ustalenie optymalnych źródeł finansowania inwestycji, ustalenie harmonogramu spłaty zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek oraz wykupu emisji obligacji komunalnych, możliwości lepszego wykorzystania środków zewnętrznych, przy zachowaniu obowiązujących przepisów prawa.

Objaśnienia danych przedstawionych w załączniku Nr 1 do Uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2023 - 2032

I. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Moszczenica 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.

1. Dochody ogółem – rok 2023 – 66.244.519,47 zł w tym:

   - dochody bieżące – 53.146.086,60 zł

     w tym dochody, o których mowa w art. 5 ust.1. pkt 2 i 3 ustawy – 248.812,75 zł

- dochody majątkowe – 13.098.432,87 zł

w tym dochody, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy – 2.331.326,03 zł

Zaplanowane dochody na rok 2023, są zgodne z projektem uchwały budżetowej Gminy Moszczenica na 2023 rok.

Dochody budżetu podzielono na:

1.1 Dochody bieżące:

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. dochody z subwencji ogólnej
4. z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące
5. pozostałe dochody bieżące, w tym: z podatku od nieruchomości

5.2 Dochody majątkowe:

1. ze sprzedaży majątku
2. z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje.

2.1 Dochody bieżące

Z danych historycznych wynikających z załącznika Nr 1 do WPF należy zauważyć, że dochody bieżące mają tendencję wzrostu natomiast w roku 2023 obserwuje się znaczący ich spadek, gdyż nie uwzględniono w nich Funduszu Pomocowego, dodatków osłonowych, które zasilą budżet w trakcie roku.

Dochody bieżące na lata 2023-2026 zostały wyliczone poprzez sumowanie każdej pozycji dochodów wymienionych w wierszach WPF. Planując 2024 rok wzięto pod uwagę średnią z lat 2021-2023 dokonano wyliczenia biorąc pod uwagę średnioroczny wskaźnik wzrostu o 4% , przy czym dochody na lata 2026 – 2032 pozostawiono na poziomie roku 2026 uwzględniając realistyczność dochodów.

Udział w podatkach centralnych

Jako, że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w latach następnych przyjęto wzrost o 4%, choć należy zauważyć , że dochody z tytułu PIT w 2023 roku wykazują tendencję spadkową, co przyczynia się do dalszego spadku dochodów bieżących. W roku 2020 – 9.944.796 zł, w roku 2021 – 11.622.913 zł, w roku 2022 – 12.788.642,57 zł a w roku 2023 – 9.844.352 zł.

Wielkość udziału gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych ustalana jest zgodnie z art. 4 ust. 2 w związku z art. 89 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego i wynosiła –dla roku 2020 – 38,16%, dla roku 2021 – 38,23%, dla roku 2022 – 38,34%, dla roku 2023 – 38,40%, jednak zmieniła się ustawa o PDOF mająca bardzo duży wpływ na wielkość budżetu jst.

Dla roku 2023 przyjęto plan podatku dochodowego od osób fizycznych jak i podatku dochodowego od osób prawnych zgodnie z pismem Ministra Finansów nr ST3.4750.23.2022 z dnia 13 października 2022 roku.

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych przedstawiają dane historyczne t. j. wykonanie od 2020 – 473.260,10 zł, w roku 2021 – 578.894,51 zł przewidywane wykonanie za rok 2022 – 499.921 zł oraz plan na 2023 rok – 671.692 zł. Obserwuje się tendencję wzrostu i analizując ten podatek przyjęto na lata 2024-2026 wzrost o 4% dla każdego poprzedzającego roku. Lata 2026 -2032 pozostawiono na poziomie roku 2026.

Subwencja ogólna - dla roku 2023 przyjęto plan zgodnie z pismem Ministra Finansów Inwestycji i Rozwoju ST3.4750.23.2022 z dnia 13 października 2022 r.– 15.324.217 zł. Analizując wykonanie dochodów z tytułu subwencji obserwuje się, że wpływ w roku 2020 – 14.026.819 zł, w roku 2021 – 17.648.525 zł w roku 2022 – 14.483.149 zł (znaczący spadek) a w roku 2023 – 15.324.217 zł. Mając na względzie informację o zmianie przy naliczaniu części oświatowej subwencji ogólnej jeszcze na rok 2023, w roku 2024 przyjęto wzrost o 15% czyli – 17.622.850 zł a w latach następnych przyjęto wskaźnik wzrostu 4%.

Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące w 2020 wyniosły – 22.688.817,57 zł, w 2021 – 22.000.240,35 zł, przewidywane wykonanie 2022 roku – 27.549.307,52 zł, plan na rok 2023 – 6.570.328,75 zł. Dotację stanowią znaczącą część budżetu. Plan wstępny na 2023 rok ustalono na podstawie pisma z Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego w Łodzi Nr FB-I.3110.21.2022 z dnia 25 października 2022r. – na zadania zlecone – 4.888.340 zł, na dofinansowanie zadań własnych – 914.004 zł, z Krajowego Biura Wyborczego w Piotrkowie Tryb. Wg pisma Nr DPT.3113-6.2022 z dnia 21 października 2022 r. – 2.748 zł, zaplanowano dotację na realizację zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego – 497.734 zł, zaplanowano projekt pn. „Kompleksowa promocja i wsparcie rozwoju internacjonalizacji przedsiębiorstw z wykorzystaniem potencjału gospodarczego powiatu piotrkowskiego jako klucz do zwiększenia międzynarodowej rangi gospodarczej Regionu Łódzkiego" – 154.470 zł, projekt realizowany z Europejskiego Funduszu Społecznego przez Szkołą Podstawową w Gazomi pn. „Programujemy naszą przyszłość" – 94.342,75 zł, Z WFOŚiGW w ŁODZI NA „Utworzenie ekopracowni w Szkole Podstawowej im. Margarethy Kamprad w Jarostach" – 18.690 zł. Dla roku 2024 dotacje zostały znacząco podwyższone gdyż Gmina będzie realizowała fundusz pomocowy, dodatek osłonowy, dystrybucję węglem. Z uwagi na to, że plan wstępny dotacji z ŁUW w Łodzi na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, czy na zadania własne przekazywany do realizacji jednostkom samorządu terytorialnego, jest uzupełniany w trakcie roku (akcyza, pomoc materialna dla uczniów, zadania z zakresu opieki społecznej, zadania z zakresu oświaty, zadania z działu rodzina, – dalsze lata objęte prognozą 2024-2032 objęto wzrostem o 4% dla każdego poprzedzającego roku.

Pozostałe dochody bieżące również przedstawiają tendencję wzrostową – w roku 2020 – 14.740.702,26 zł, w roku 2021 – 17.555.768,56 zł, przewidywane wykonanie 2022 roku – 19.270.576,77 zł, plan na rok 2023 – 20.735.496,85 zł. Na te dochody mają również wpływy z opłat za odbieranie odpadów komunalnych – 4.200.000 zł. Na dalsze lata przyjęto 4% wzrostu do każdego poprzedzającego roku.

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 2023 wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano wg Uchwały Nr LXIX/533/2022 Gminy Moszczenica z dnia 27 października 2022 roku oraz zasób nieruchomości, który stanowi przedmiot opodatkowania – 11.550.000 zł. W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów tego podatku o 4%.

Analizują podatek od nieruchomości również obserwuję się tendencję wzrostową – rok 2020 – 8.910.995,24 zł, rok 2021 – 9.894.232,45 zł, przewidywane wykonanie roku 2022 – 10.090.000 zł. Na jego zwiększenie miała wpływ przeprowadzona weryfikacja gruntów na terenie całej gminy, przybywają rok rocznie podatnicy z nieruchomościami – powstają nowe osiedla, obserwujemy zwiększającą się podstawę opodatkowania na rok 2023 o 14%. Kolejnym czynnikiem wzrostu podatku są górne stawki podatku, co pozwala rozważnie podwyższać ten podatek. Na 2023 zaplanowano – 11.550.000 zł -na dalsze lata przyjęto wzrost o 4% do każdego poprzedzającego roku.

2.2 Dochody majątkowe

Na dochody majątkowe istotny wpływ mają dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje – w roku 2020 – 7.817.115,50 zł, w roku – 2021 – 4.750.351,59 zł, przewidywane wykonanie 2022 roku – 19.425.433,34 zł, na rok 2023 zaplanowano – 11.216.432,87 zł.

Dochody ze sprzedaży majątku mają różne wielkości – w roku 2020 – 381.307,00 zł, w roku 2021 – 109.000 zł, przewidywane wykonanie 2022 roku - 123.600 zł. W związku z zakończeniem zadania pn. „Podniesienie atrakcyjności inwestycyjnej woj. łódzkiego poprzez kompleksowe uzbrojenie Moszczenickich Terenów Inwestycyjnych" i operatem szacunkowym z dnia 15 listopada 2019 roku określającym wartość rynkową prawa użytkowania wieczystego nieruchomości gruntowej oraz Uchwały Nr XVIII/161/19 Rady Gminy Moszczenica z dnia 30 października 2019 roku w sprawie wyrażenia zgody na sprzedaż prawa użytkowania wieczystego części nieruchomości gruntowej położonej w obrębie geodezyjnym Moszczenica planuje się w roku 2023 dochody w wysokości 1.880.000 zł, co pozwoli do stabilnego prowadzenia gospodarki finansowej gminy.

Jak wynika z analizy dochodów na ich wielkość mają wpływ dotacje na zadania bieżące i majątkowe. Dla realizacji zadań własnych gminy znaczącą pozycją są dotacje przeznaczone na inwestycje. Z analizy dochodów wynika, że Gmina Moszczenica w latach 2020-2022 z takich środków korzystała i mogła realizować swoje zadania przy dofinansowaniu środków z Unii

Europejskiej, budżetu państwa a także z funduszy celowych.

Dochody z działalności bieżącej były wystarczające dla sfinansowania działalności bieżącej G miny oraz części zrealizowanych wydatków majątkowych.

Analizę nadwyżki operacyjnej w latach 2020 -2023 przedstawia poniższa tabela.

	2020	2021	2022	2023
Dochody bieżące	61.874.394,93	69.406.341,42	74.591.596,86	53.146.086,60
Wydatki bieżące	54.600.911,01	61.610.219,74	73.552.656,74	53.114.468,65
Różnica	**7.273.483,92**	**7.796.121,68**	**1.038.940,12**	**31.617,95**

W latach 2024 – 2032 zachowana jest również nadwyżka operacyjna z przeznaczeniem na spłatę długu (rozchody). Możliwość realizacji inwestycji przy jednoczesnym monitorowaniu wydatków bieżących jest już niewielka. Wykazana nadwyżka pozwala jednak w przyszłości realizować zadania statutowe gminy i kształtować maksymalny wskaźnik poziomu zadłużenia. Choć w 2023 roku obserwuje się ich znaczący spadek z powodu wzrostu minimalnego wynagrodzenia, podwyżki energii elektrycznej czy gazu.

Wydatki budżetowe

Zaplanowane wydatki bieżące na rok 2022 i kolejne lata pozwalają na zachowanie reguły z art. 242 ustawy o finansach publicznych, że nie może być uchwalony budżet, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące, powiększone o przychody, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5 (nadwyżki budżetu jednostki samorządu terytorialnego z lat ubiegłych, pomniejszonej o środki określone w pkt 8), pkt 7 (spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych) i pkt 8 (niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych, związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu, określonymi w odrębnych ustawach oraz wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i dotacji na realizacje programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków) z wyłączeniem zmian wprowadzonych ustawą o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych oraz niektórych innych ustaw.

Do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej konieczne jest dokonanie prognozy następujących wartości:

- wydatki ogółem,

- wydatki bieżące, w tym wynagrodzenia i składki od nich naliczane, wydatki na obsługę długu,

- wydatki majątkowe.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2023 przyjęto projekt budżetu. W latach 2024-2026 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane o 4% i od 2026 roku pozostawiono na tym samym poziomie do roku 2032.

Na rok 2023 zaplanowano wydatki w wysokości 68.143.567,47 zł w tym wydatki bieżące w wysokości –53.114.468,65 zł, w tym na wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 23.639.730 zł, obsługa długu – 2.250.000 zł, wydatki majątkowe w wysokości – 15.029.098,82 zł

Wydatki budżetu uzależnione są od dochodów i w kolejnych latach obserwuje się ich niewielki wzrost. Realizując zadania inwestycyjne w roku 2020 – 13.876.973,80 zł, w roku 2021 – 20.287.939,29 zł, przewidywane wykonanie 2022 – 29.742.469,06 zł, plan na rok 2023 – 15.029.098,82 zł, zauważyć należy, że poprawiła się infrastruktura drogowa, wodociągowa, kanalizacyjna czy efektywność energetyczna oświetlenia ulicznego, więc poniesie się mniejsze nakłady na remonty, czyli wydatki bieżące. W roku 2024 zaplanowano tylko zadania, które będą kotynuacją zadań z 2023 roku. W latach 2025-2032 zaplanowano po 2.000.000 zł w każdym roku.

W latach 2024 -2032 prognozuje się nadwyżkę operacyjną, w związku z tym znaczny spadek wydatków majątkowych na rzecz spłat kredytów i pożyczek oraz wykupu obligacji komunalnych. Taką wielkość Gmina może przeznaczyć z dochodów bieżących. Jedyną możliwością zwiększenia wydatków majątkowych są dochody majątkowe – dotacje z Unii Europejskiej.

Przyjęty wzrost dochodów o 4% pozwala Gminie realistycznie wykonywać swoje zadania statutowe w wydatkach bieżących z możliwością wykonywania zadań inwestycyjnych w granicach 2.000.000 zł Wszystko jednak zależy od sytuacji społeczno-gospodarczej w kraju, możliwości różnego rodzaju dofinansowania.

Przychody budżetu

Na 2023 rok zaplanowano przychody w wysokości 5.293.034,93 zł w tym: przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym na sfinansowanie deficytu – w wysokości – 1.899.048,00 zł, na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań – 3.393.986,93 zł.

Na lata 2024-2032 nie planowano przychodów budżetu.

Rozchody budżetu

Rozchody budżetu zaplanowano na rok 2023 w wysokości – 3.393.986,93 zł. Rozchody obejmują spłatę długu do 2032 roku, które zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych już pożyczek i kredytów oraz wykupu obligacji, a także na spłatę nowego zadłużenia planowanego w 2023 roku.

Kwota długu

Założono, że w 2032 roku Gmina Moszczenica spłaci całkowicie zadłużenie wynikające ze stanu na dzień 31 grudnia 2023 roku – 38.239.180,70 zł, przy ograniczonym limicie środków na nakłady inwestycyjne oraz dyscyplinie w pozyskiwaniu dochodów majątkowych i ograniczeniu wzrostu wydatków bieżących, gdyż o możliwości spłaty długu decyduje nadwyżka dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi.

Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy

Wskaźnik spłaty zobowiązań

Zgodnie z art. 243 -244 ustawy o finansach publicznych limity i relacje zostały zachowane do końca obowiązywania Wieloletniej Prognozy Finansowej t.j. do 2032 roku.

Finansowanie programów, projektów lub zadań z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy

W roku 2023 realizowane będą programy z udziałem środków z Unii Europejskiej:

Wydatki bieżące – 276.072,75 zł w tym:

1) Kompleksowa promocja i wsparcie rozwoju internacjonalizacji przedsiębiorstw z wykorzystaniem potencjału gospodarczego powiatu piotrkowskiego jako klucz do zwiększenia międzynarodowej rangi gospodarczej Regionu Łódzkiego" – 181.730 zł,

2) Programujemy naszą przyszłość" –94.342,75 zł,

Wydatki majątkowe – 2.720.577,37 zł - tym zadanie pn. „Gospodarka wodno-ściekowa w Aglomeracji Moszczenica- Racjonalizacja gospodarki w zakresie odprowadzania i oczyszczania ścieków komunalnych oraz racjonalizacja zaopatrzenia w wodę" – 2.7250.577,37 zł.

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Wydatki objęte limitem z art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych obejmują okres do 2025 roku, na rok 2022 – 14.754.345,49 zł, w tym:

- wydatki bieżące –331.573 zł w tym:

1) „Kompleksowa promocja i wsparcie rozwoju internacjonalizacji przedsiębiorstw z wykorzystaniem potencjału gospodarczego powiatu piotrkowskiego jako klucz do zwiększenia międzynarodowej rangi gospodarczej Regionu Łódzkiego" – 212.350 zł,

2) Utworzenie ekopracowni w Szkole Podstawowej im. Margarethy Kamprad" – 18.890 zł,

3) „Utrzymanie gminnego parku w Moszczenicy" – 100.333 zł.

- wydatki majątkowe –14.422.772,49 zł , w tym:

1) „Gospodarka wodno-ściekowa w Aglomeracji Moszczenica- Racjonalizacja gospodarki w zakresie odprowadzania i oczyszczania ścieków komunalnych oraz racjonalizacja zaopatrzenia w wodę" – 4.890.843,25 zł,

2) „Przebudowa i udrożnienie odcinków istniejącej sieci kanalizacji deszczowej celem zwiększenia ich przepustowości zapobiegającej lokalnym podtopieniom – 94.184,99 zł,

3) „Rozbudowa drogi gminnej w Gazomi Starej, gm . Moszczenica pow. piotrkowski, woj. łódzkie – 2.387.398,40 zł,

4) „Rozbudowa Szkoły Podstawowej w Srocku poprzez budowę skrzydła oraz przebudowę istniejącego budynku" – 2.153.050,85 zł,

4) „Usunięcie kolizji z linią energetyczną – wjazd na działkę w Babach" – 22.295,00 zł,

5) „Przebudowa oczyszczalni ścieków w Moszczenicy poprzez modernizację reaktorów biologicznych i drogi dojazdowej oraz modernizacja ujęcia i SUW w Babach" – 3.150.000,00 zł,

6) „Budowa sali gimnastycznej wraz z łącznikiem i infrastrukturą i techniczną oraz wyposażenie sali i zagospodarowanie terenu przy Szkole Podstawowej w Rękoraju" – 1.725.000,00 zł.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY MOSZCZENICA
Małgorzata Domańska

Sporządziła:

Skarbnik Gminy

Anna Kaźmierczak