

Projekt

z dnia 22 września 2022 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR .../.../2022
RADY GMINY KOBIERZYCE**

z dnia 28 września 2022 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kobierzyce.

Na podstawie, art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U.2022.559 t.j. ze zm.) oraz art. 226, 227, 228, 229, 230 ust. 1 i 6 i art. 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2022 r. poz.1634 ze zm.) Rada Gminy Kobierzyce uchwala, co następuje:

§ 1. 1. Zmienia się wieloletnią prognozę finansową na lata 2022-2033 stanowiącą załącznik nr 1.

§ 2. Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej stanowią załącznik nr 2. do niniejszej uchwały.

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

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w § 1 ust. 2;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy w łącznej wysokości nie przekraczającej kwoty 100 000 000,00 zł.

2. Upoważnia się Wójta Kobierzyc do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Kobierzyce uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Kobierzyce.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

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
2022	293 917 878,96	285 644 599,32	63 725 610,00	11 834 274,00	31 202 587,00	35 404 830,16	143 477 298,16	110 864 223,76	8 273 279,64	300 500,00	6 575 755,03
2023	289 791 697,00	289 791 697,00	71 334 448,00	13 247 286,00	30 681 130,00	19 658 719,00	154 870 114,00	118 896 202,00	0,00	0,00	0,00
2024	322 045 575,00	322 045 575,00	79 851 781,00	14 829 012,00	34 344 457,00	19 658 719,00	173 361 606,00	133 092 409,00	0,00	0,00	0,00
2025	358 150 566,00	358 150 566,00	89 386 084,00	16 599 596,00	38 445 185,00	19 658 719,00	194 060 982,00	148 983 643,00	0,00	0,00	0,00
2026	398 566 492,00	398 566 492,00	100 058 782,00	18 581 588,00	43 035 540,00	19 658 719,00	217 231 863,00	166 772 290,00	0,00	0,00	0,00
2027	443 808 080,00	443 808 080,00	112 005 801,00	20 800 230,00	48 173 983,00	19 658 719,00	243 169 347,00	186 684 901,00	0,00	0,00	0,00
2028	494 451 514,00	494 451 514,00	125 379 294,00	23 283 777,00	53 925 957,00	19 658 719,00	272 203 767,00	208 975 078,00	0,00	0,00	0,00
2029	551 141 774,00	551 141 774,00	140 349 582,00	26 063 860,00	60 364 716,00	19 658 719,00	304 704 897,00	233 926 702,00	0,00	0,00	0,00
2030	614 600 851,00	614 600 851,00	157 107 322,00	29 175 885,00	67 572 263,00	19 658 719,00	341 086 662,00	261 857 550,00	0,00	0,00	0,00
2031	685 636 941,00	685 636 941,00	175 865 936,00	32 659 486,00	75 640 391,00	19 658 719,00	381 812 409,00	293 123 341,00	0,00	0,00	0,00
2032	765 154 742,00	765 154 742,00	196 864 329,00	36 559 029,00	84 671 854,00	19 658 719,00	427 400 811,00	328 122 268,00	0,00	0,00	0,00
2033	854 166 967,00	854 166 967,00	220 369 930,00	40 924 177,00	94 781 673,00	19 658 719,00	478 432 468,00	367 300 067,00	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
2022	323 129 526,35	244 709 135,25	85 993 693,56	0,00	0,00	1 540 000,00	0,00	0,00	0,00	78 420 391,10	78 420 391,10	4 306 300,00
2023	330 893 407,00	240 673 407,00	84 387 004,00	0,00	0,00	2 198 509,00	0,00	0,00	0,00	90 220 000,00	90 220 000,00	1 760 000,00
2024	348 989 262,00	263 339 262,00	88 943 902,00	0,00	0,00	1 909 371,00	0,00	0,00	0,00	85 650 000,00	85 650 000,00	1 500 000,00
2025	373 597 922,00	288 447 922,00	93 746 873,00	0,00	0,00	1 620 233,00	0,00	0,00	0,00	85 150 000,00	85 150 000,00	0,00
2026	398 566 492,00	316 274 964,00	98 809 204,00	0,00	0,00	1 331 095,00	0,00	0,00	0,00	82 291 528,00	82 291 528,00	0,00
2027	443 808 080,00	347 128 002,00	104 144 901,00	0,00	0,00	1 041 957,00	0,00	0,00	0,00	96 680 078,00	96 680 078,00	0,00
2028	494 451 514,00	381 359 812,00	109 768 726,00	0,00	0,00	762 169,00	0,00	0,00	0,00	113 091 702,00	113 091 702,00	0,00
2029	551 141 774,00	419 353 858,00	115 696 237,00	0,00	0,00	491 731,00	0,00	0,00	0,00	131 787 916,00	131 787 916,00	0,00
2030	614 600 851,00	461 598 793,00	121 943 834,00	0,00	0,00	291 062,00	0,00	0,00	0,00	153 002 058,00	153 002 058,00	0,00
2031	685 636 941,00	508 582 259,00	128 528 801,00	0,00	0,00	169 512,00	0,00	0,00	0,00	177 054 682,00	0,00	0,00
2032	765 154 742,00	560 711 445,00	135 469 356,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	204 443 297,00	0,00	0,00
2033	854 166 967,00	618 800 695,00	142 784 701,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	235 366 272,00	0,00	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
2022	-29 211 647,39	0,00	34 890 487,39	0,00	0,00	29 211 647,39	29 211 647,39	5 678 840,00	0,00
2023	-41 101 710,00	0,00	46 665 950,00	0,00	0,00	41 101 710,00	41 101 710,00	5 564 240,00	0,00
2024	-26 943 687,00	0,00	32 507 927,00	0,00	0,00	26 943 687,00	26 943 687,00	5 449 640,00	0,00
2025	-15 447 356,00	0,00	20 466 131,00	0,00	0,00	15 447 356,00	15 447 356,00	5 018 775,00	0,00
2026	0,00	0,00	4 465 168,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 465 168,00	0,00
2027	0,00	0,00	4 465 168,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 465 168,00	0,00
2028	0,00	0,00	4 465 168,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 465 168,00	0,00
2029	0,00	0,00	4 465 168,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 465 168,00	0,00
2030	0,00	0,00	4 116 320,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 116 320,00	0,00
2031	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	5 678 840,00	5 564 240,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	5 564 240,00	5 564 240,00	0,00	0,00	0,00
2024	114 600,00	0,00	0,00	0,00	5 564 240,00	5 564 240,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	5 018 775,00	5 018 775,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	4 465 168,00	4 465 168,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	4 465 168,00	4 465 168,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	4 465 168,00	4 465 168,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	4 465 168,00	4 465 168,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	4 116 320,00	4 116 320,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	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
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie 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
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	114 600,00	40 124 247,00	0,00	40 935 464,07	75 825 951,46
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	34 560 007,00	0,00	49 118 290,00	90 220 000,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	28 995 767,00	0,00	58 706 313,00	85 764 600,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	23 976 992,00	0,00	69 702 644,00	85 150 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	19 511 824,00	0,00	82 291 528,00	82 291 528,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	15 046 656,00	0,00	96 680 078,00	96 680 078,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	10 581 488,00	0,00	113 091 702,00	113 091 702,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	6 116 320,00	0,00	131 787 916,00	131 787 916,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	153 002 058,00	153 002 058,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	177 054 682,00	177 054 682,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	204 443 297,00	204 443 297,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	235 366 272,00	235 366 272,00

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2022	2,84%	17,01%	17,13%	36,90%	39,15%	TAK	TAK
2023	2,87%	19,00%	19,00%	33,36%	35,61%	TAK	TAK
2024	2,47%	20,05%	20,05%	29,87%	32,12%	TAK	TAK
2025	1,96%	21,07%	x	27,06%	29,31%	TAK	TAK
2026	1,53%	22,07%	x	24,97%	27,20%	TAK	TAK
2027	1,30%	23,04%	x	23,10%	25,33%	TAK	TAK
2028	1,10%	23,98%	x	21,38%	23,61%	TAK	TAK
2029	0,93%	24,89%	x	20,89%	20,89%	TAK	TAK
2030	0,74%	25,77%	x	22,01%	22,01%	TAK	TAK
2031	0,33%	26,61%	x	22,98%	22,98%	TAK	TAK
2032	0,00%	27,42%	x	23,92%	23,92%	TAK	TAK
2033	0,00%	28,20%	x	24,83%	24,83%	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
2022	578 178,43	578 178,43	578 178,43	5 656 148,03	5 656 148,03	5 656 148,03	699 468,86	679 468,86	578 178,43
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00	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
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
			w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2022	4 800 009,81	4 800 009,81	4 260 758,33	92 444 219,15	36 224 135,00	56 220 084,15	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	126 398 480,00	36 178 480,00	90 220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	120 001 200,00	34 351 200,00	85 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	117 461 200,00	32 311 200,00	85 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	98 941 200,00	32 311 200,00	66 630 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	62 611 200,00	32 311 200,00	30 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	43 961 200,00	32 311 200,00	11 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	15 770 000,00	500 000,00	15 270 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	15 770 000,00	500 000,00	15 270 000,00	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
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wyплаты 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
2022	5 564 240,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	5 564 240,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	5 564 240,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	5 018 775,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	4 465 168,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	4 465 168,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	4 465 168,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	4 465 168,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	4 116 320,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu 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.

1. Sposób prognozowania dochodów:

- a) jako podstawę przyjęto wskaźnik 11,94% obliczony w oparciu o średnią arytmetyczną tempa wzrostu poziomu dochodów własnych bieżących w latach 2014-2021.
- b) założono wzrost dochodów z tytułu:
 - podatków i opłat lokalnych z uwagi na nowe inwestycje na terenie Gminy Kobierzyce,
 - podatku od nieruchomości - uwzględniono podmioty, które w latach poprzednich korzystały z pomocy regionalnej oraz nowe inwestycje.
 - udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych - w związku z coraz większą liczbą osób zamieszkujących na terenie Gminy Kobierzyce oraz wzrostem ich dochodów
 - udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych – w związku z niewielkim przyspieszeniem gospodarki
 - pozostałych dochodów
- c) założono spadek dochodów majątkowych
- d) w roku 2022 zaplanowana kwota dochodów jest niższa niż wynikająca z w/w założeń ze względu na wprowadzone nowe regulacje dotyczące przekazywanych z budżetu państwa udziałów w podatku PIT i CIT oraz subwencji oświatowej.

2. Sposób prognozowania wydatków.

W przygotowaniu prognozy wydatków ustalono, że wydatki bieżące na lata następne zwiększane są proporcjonalnie do wzrostu dochodów o 11,94%, z wyłączeniem wynagrodzeń, w związku z założonym spowolnieniem tempa wzrostu wydatków bieżących własnych liczonym ze średniej arytmetycznej, wynoszącym dla lat 2014-2021 14,37%.

Poziom wydatków bieżących własnych w roku 2022 jest nieco wyższy od zakładanego w związku ze znacznym wzrostem kwoty tzw. „Janosikowego” oraz utworzeniem rezerwy celowej na skutki toczących się postępowań sądowych, a także oddaniem do użytkowania zakończonych inwestycji – dziennego domu pomocy w Tyńcu Małym oraz dużego obiektu Zespołu Szkolno – przedszkolnego w Bielanych Wrocławskich.

Założono, że wydatki na wynagrodzenia i pochodne w latach 2022-2033 ulegną niewielkiemu wzrostowi wynikającemu z powierzenia nowych zadań do realizacji przez JST, realizacji nowych inwestycji wymagających obsługi, przepisów prawa pracy oraz karty nauczyciela.

Wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST to wydatki organu stanowiącego (Rada Gminy) planowane w rozdziale 75022 i urzędu gminy w rozdziale 75023 - prognoza wydatków uległa wzrostowi w stosunku do budżetu na 2021 rok z uwagi na wzrost wynagrodzeń o 15 % ze względu na wysoką inflację znacząco odbiegającą od założeń przyjętych do projektu ustawy budżetowej na 2022 rok, będącej podstawą przy planowaniu budżetu gminy Kobierzyce.

W latach 2022 – 2024 w wieloletniej prognozie finansowej ujęte zostały również wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne dla roku 2022 szczegółowo opisane w uchwałach budżetowej i zmieniających budżet. W latach 2023 - 2024 dotacje w kwocie 260 000 zł i 1 500 000 zł są dla Powiatu Wrocławskiego związane z wypłatą odszkodowań, które mają zostać wypłacone za wywłaszczone grunty pod budowę dróg oraz ciągów pieszo – rowerowych. W roku 2023 zaplanowano również dotacje celowe w kwocie 1 500 000 zł na dofinansowanie kosztów budowy przyłączenia do sieci kanalizacji sanitarnej.

Wydatki na obsługę długu rosną w latach 2022-2024 wzrosną w związku z zaciągnięciem pożyczki z WFOŚiGW na budowę kanalizacji oraz oczyszczalni ścieków. W latach 2025-2033 poziom zadłużenia i kosztów jego obsługi będzie systematycznie spadał w miarę spłaty zobowiązań.

Na lata 2022 – 2025 przyjęty został wskaźnik maksymalnej obsługi zadłużenia liczony ze średniej siedmioletniej.

Kwota deficytu uległa zmniejszeniu i wynosi 29 211 647,39 zł, którego źródłem pokrycia jest nadwyżka z lat ubiegłych oraz przychody jednostek samorządu terytorialnego z 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.

Zgromadzone wolne środki przeznacza się na spłatę zaciągniętego długu w latach 2022-2033.

3. Do wykazu przedsięwzięć przyjęto zasady:

w części 1.1- wykazano:

Partycypowanie w kosztach funkcjonowania Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Wrocławskiego Obszaru Funkcjonalnego (ZIT WrOF)

W części 1.2 - gmina nie realizuje żadnego zadania związanego z umowami publiczno-prywatnymi.

W części 1.3 - ujęto planowane wieloletnie zadania bieżące i majątkowe do realizacji w latach 2022-2030.

Do przedsięwzięć zaliczono zadania, które spełniają wymogi określone w art. 226 ustawy o finansach publicznych, czyli takie, dla których określa się odrębnie dla każdego przedsięwzięcia:

- 1) nazwę i cel;
- 2) jednostkę organizacyjną odpowiedzialną za realizację lub koordynującą wykonywane przedsięwzięcie;
- 3) okres realizacji i łączne nakłady finansowe;
- 4) limity wydatków w poszczególnych latach;
- 5) limit zobowiązań.

W ramach wykazu przedsięwzięć nie ujęto umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania Gminy i z których płatności wykraczają poza rok budżetowy. Ww. umowy dotyczą m.in.:

- dostaw mediów (prąd, woda, gaz, energia cieplna),
- odbioru ścieków
- usług telekomunikacyjnych (telefony stacjonarne, komórkowe, internet, przesył danych),
- usług bankowych, ratingu itp.,
- usług serwisowych,
- ochrony obiektów, ubezpieczenia majątku,
- utrzymania czystości,
- szkolenia pracowników, badań lekarskich,
- administrowania i hostingu systemów informatycznych,
- zakup środków żywności,
- zakupu materiałów biurowych.
- usług pocztowych

Założono wzrost limitu wydatków na przedsięwzięcia do wysokości źródła ich pokrycia. Przedsięwzięcia to głównie wydatki majątkowe.

4. Informacje dodatkowe

Zgodnie ze zmianami w budżecie w 2022 roku, dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kobierzyce na lata 2022-2033:

Kwota dochodów została zwiększona o 28 379 624,21 zł, z czego dochody bieżące wzrosły o 24 411 442,60 zł, a dochody majątkowe wzrosły o 3 968 181,61 zł, co jest zgodne ze stanem budżetu Gminy Kobierzyce na dzień 28.09.2022 r.

Kwota wydatków została zwiększona o 37 344 371,12 zł, z czego wydatki bieżące wzrosły o 24 968 345,02 zł, a wydatki majątkowe wzrosły o 12 376 026,10 zł, co jest zgodne ze stanem budżetu Gminy Kobierzyce na dzień 28.09.2022 r.

Po dokonaniu powyższych zmian wynik budżetu jest deficytowy i wg planu na dzień 28.09.2022 r. wynosi -29 211 647,39 zł.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2022 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
Dochody ogółem:	265 538 254,75 zł	+28 379 624,21 zł	293 917 878,96 zł
dochody bieżące, w tym:	261 233 156,72 zł	+24 411 442,60 zł	285 644 599,32 zł
z subwencji ogólnej	27 408 549,00 zł	+3 794 038,00 zł	31 202 587,00 zł
z tytułu dotacji bieżących	19 658 719,40 zł	+15 746 110,76 zł	35 404 830,16 zł
pozostałe	138 606 004,32 zł	+4 871 293,84 zł	143 477 298,16 zł
dochody majątkowe, w tym:	4 305 098,03 zł	+3 968 181,61 zł	8 273 279,64 zł
z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje	3 904 598,03 zł	+2 671 157,00 zł	6 575 755,03 zł
Wydatki ogółem:	285 785 155,23 zł	+37 344 371,12 zł	323 129 526,35 zł
wydatki bieżące, w tym:	219 740 790,23 zł	+24 968 345,02 zł	244 709 135,25 zł
wynagrodzenia z narzutami	80 017 171,00 zł	+5 976 522,56 zł	85 993 693,56 zł
wydatki majątkowe	66 044 365,00 zł	+12 376 026,10 zł	78 420 391,10 zł
Wynik budżetu	-20 246 900,48 zł	-8 964 746,91 zł	-29 211 647,39 zł

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kobierzyce dokonano zwiększenia przychodów w roku budżetowym o kwotę 8 964 746,91 zł. Przychody z tytułu kredytów, pożyczek i emisji papierów wartościowych nie zmieniły się.

Rozchody budżetu w 2022 roku nie zmieniły się.

Kwota długu planowana na koniec 2022 roku zmalała o kwotę 8 220 513,21 zł.

Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach w 2022 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
Przychody budżetu, w tym:	25 925 740,48 zł	+8 964 746,91 zł	34 890 487,39 zł
nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	19 246 900,48 zł	+9 964 746,91 zł	29 211 647,39 zł
inne przychody	1 000 000,00 zł	-1 000 000,00 zł	0,00 zł
Rozchody budżetu	5 678 840,00 zł	0,00 zł	5 678 840,00 zł

W kolejnych latach prognozy planuje się zaciągnąć 0,00 zł zobowiązania dłużnego, którego spłata planowana jest do roku 2033. Wartość ta w stosunku do ostatniej zmiany nie zmieniła się.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kobierzyce na lata 2022-2033 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 3. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

	2022	2023	2024	2025	2026
8.1	2,84%	2,87%	2,47%	1,96%	1,53%
8.3	36,90%	33,36%	29,87%	27,06%	24,97%
8.3.1	39,15%	35,61%	32,12%	29,31%	27,20%
8.4.1	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2027	2028	2029	2030	2031
8.1	1,30%	1,10%	0,93%	0,74%	0,33%

8.3	23,10%	21,38%	20,89%	22,01%	22,98%
8.3.1	25,33%	23,61%	20,89%	22,01%	22,98%
8.4.1	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2032	2033			
8.1	0,00%	0,00%			
8.3	23,92%	24,83%			
8.3.1	23,92%	24,83%			
8.4.1	Tak	Tak			

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.