

UCHWAŁA Nr LXII/535/23
Rady Miejskiej w Ciężkowicach

z dnia 28 grudnia 2023 r.

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ciężkowice na lata
2024-2039**

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.), uchwala się, co następuje:

§1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Ciężkowice na lata 2024-2039, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

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

§3. Objasnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ciężkowice na lata 2024-2039 stanowią załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§4 1. Upoważnia się Burmistrza Gminy Ciężkowice 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 do kwoty 8 000 000,00 zł.

2. Upoważnia się Burmistrza Gminy Ciężkowice 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 Burmistrza Gminy Ciężkowice do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową.

§4. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy Ciężkowice.

§5. Traci moc Uchwała nr LI/445/22 Rady Miejskiej w Ciężkowicach z dnia 28.12.2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ciężkowice na lata 2023-2037 z późn. zmianami.

§6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 r.

Wieloletnia prognoza finansowa 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 3-letniej

załącznik nr 1 do
uchwały nr XLII/535/23
z dnia 2023-12-28

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
2024	78 948 789,64	62 545 457,12	7 449 758,00	132 949,00	32 171 405,00	7 730 275,42	15 061 069,70	3 179 507,87	16 403 332,52	90 000,00	16 313 332,52
2025	66 126 237,00	65 426 237,00	7 755 198,00	138 400,00	33 490 433,00	8 047 217,00	15 994 989,00	3 309 868,00	700 000,00	700 000,00	0,00
2026	67 153 539,00	67 000 810,00	7 995 609,00	142 690,00	34 528 636,00	8 296 681,00	16 037 194,00	3 412 474,00	152 729,00	152 729,00	0,00
2027	68 829 218,00	68 675 830,00	8 195 499,00	146 257,00	35 391 852,00	8 504 098,00	16 438 124,00	3 497 786,00	153 388,00	153 388,00	0,00
2028	70 752 808,00	70 598 753,00	8 424 973,00	150 352,00	36 382 824,00	8 742 213,00	16 898 391,00	3 595 724,00	154 055,00	154 055,00	0,00
2029	72 589 051,00	72 434 320,00	8 644 022,00	154 261,00	37 328 777,00	8 969 511,00	17 337 749,00	3 689 213,00	154 731,00	154 731,00	0,00
2030	74 400 594,00	74 245 179,00	8 860 123,00	158 118,00	38 261 996,00	9 193 749,00	17 771 193,00	3 781 443,00	155 415,00	155 415,00	0,00
2031	76 183 172,00	76 027 064,00	9 072 766,00	161 913,00	39 180 284,00	9 414 399,00	18 197 702,00	3 872 198,00	156 108,00	156 108,00	0,00
2032	77 932 496,00	77 775 687,00	9 281 440,00	165 637,00	40 081 431,00	9 630 930,00	18 616 249,00	3 961 259,00	156 809,00	156 809,00	0,00
2033	79 722 047,00	79 564 528,00	9 494 913,00	169 447,00	41 003 304,00	9 852 441,00	19 044 423,00	4 052 368,00	157 519,00	157 519,00	0,00
2034	81 552 750,00	81 394 512,00	9 713 296,00	173 344,00	41 946 380,00	10 079 047,00	19 482 445,00	4 145 572,00	158 238,00	158 238,00	0,00
2035	83 425 552,00	83 266 586,00	9 936 702,00	177 331,00	42 911 147,00	10 310 865,00	19 930 541,00	4 240 920,00	158 966,00	158 966,00	0,00
2036	85 258 153,00	85 098 450,00	10 155 309,00	181 232,00	43 855 192,00	10 537 704,00	20 369 013,00	4 334 220,00	159 703,00	159 703,00	0,00
2037	86 969 419,00	86 800 419,00	10 358 415,00	184 857,00	44 732 296,00	10 748 458,00	20 776 393,00	4 420 904,00	169 000,00	169 000,00	0,00
2038	88 628 627,00	88 449 627,00	10 555 225,00	188 369,00	45 582 210,00	10 952 679,00	21 171 144,00	4 504 901,00	179 000,00	179 000,00	0,00
2039	90 130 170,00	90 130 170,00	10 755 774,00	191 948,00	46 448 272,00	11 160 780,00	21 573 396,00	4 590 494,00	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	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					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			
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
2024	86 078 756,66	64 761 786,19	32 222 335,40	0,00	0,00	2 100 000,00	0,00	847 077,00	0,00	21 316 970,47	20 392 018,47	0,00
2025	62 792 168,00	61 465 122,60	30 743 636,00	0,00	0,00	1 547 783,00	0,00	565 581,00	0,00	1 327 045,40	402 093,40	0,00
2026	64 147 008,00	62 124 802,00	31 202 047,00	0,00	0,00	1 093 759,00	0,00	402 082,00	0,00	2 022 206,00	1 097 254,00	0,00
2027	65 977 716,00	62 803 960,00	31 617 073,00	0,00	0,00	985 029,00	0,00	361 932,00	0,00	3 173 756,00	2 483 804,00	0,00
2028	68 585 685,00	65 353 628,00	33 499 521,00	0,00	0,00	897 203,00	0,00	330 892,00	0,00	3 232 057,00	2 542 105,00	0,00
2029	70 458 982,00	65 940 713,00	33 387 884,00	0,00	0,00	822 002,00	0,00	295 825,00	0,00	4 518 269,00	3 828 317,00	0,00
2030	71 620 525,00	67 550 447,00	34 290 275,00	0,00	0,00	736 074,00	0,00	250 191,00	0,00	4 070 078,00	3 380 126,00	0,00
2031	73 488 647,00	69 165 928,00	35 188 459,00	0,00	0,00	640 269,00	0,00	204 798,00	0,00	4 322 719,00	3 632 767,00	0,00
2032	75 406 616,00	70 819 118,00	36 099 576,00	0,00	0,00	548 912,00	0,00	161 816,00	0,00	4 587 498,00	4 587 498,00	0,00
2033	77 051 843,00	72 515 892,00	37 033 016,00	0,00	0,00	457 980,00	0,00	106 690,00	0,00	4 535 951,00	4 535 951,00	0,00
2034	77 945 061,00	74 237 960,00	37 989 325,00	0,00	0,00	348 117,00	0,00	61 884,00	0,00	3 707 101,00	3 707 101,00	0,00
2035	80 925 552,00	75 988 333,00	38 949 069,00	0,00	0,00	241 233,00	0,00	34 649,00	0,00	4 937 219,00	4 937 219,00	0,00
2036	82 566 054,00	77 789 962,00	39 921 609,00	0,00	0,00	150 371,00	0,00	8 750,00	0,00	4 776 092,00	4 776 092,00	0,00
2037	85 019 155,84	79 626 348,00	40 896 286,00	0,00	0,00	69 130,00	0,00	0,00	0,00	5 392 807,84	5 392 807,84	0,00
2038	88 128 627,00	81 536 606,00	41 882 901,00	0,00	0,00	26 250,00	0,00	0,00	0,00	6 592 021,00	6 592 021,00	0,00
2039	89 630 170,00	83 497 157,00	42 870 266,00	0,00	0,00	8 750,00	0,00	0,00	0,00	6 133 013,00	6 133 013,00	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
2024	-7 129 967,02	0,00	9 662 520,02	5 000 000,00	2 637 446,00	0,00	0,00	4 395 520,02	4 395 520,02
2025	3 334 069,00	3 334 069,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	3 006 531,00	3 006 531,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 851 502,00	2 851 502,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 167 123,00	2 167 123,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 130 069,00	2 130 069,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 780 069,00	2 780 069,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 694 525,00	2 694 525,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 525 880,00	2 525 880,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	2 670 204,00	2 670 204,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	3 607 689,00	3 607 689,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	2 692 099,00	2 692 099,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	1 950 263,16	1 950 263,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	500 000,00	500 000,00	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 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 zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
								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
2024	267 000,00	97 001,00	0,00	0,00	2 532 553,00	2 532 553,00	590 069,00	0,00	590 069,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	3 334 069,00	3 334 069,00	1 090 069,00	0,00	1 090 069,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	3 006 531,00	3 006 531,00	1 090 069,00	0,00	1 090 069,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 851 502,00	2 851 502,00	1 073 690,00	0,00	1 073 690,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 167 123,00	2 167 123,00	700 000,00	0,00	700 000,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 130 069,00	2 130 069,00	1 303 822,00	0,00	1 303 822,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 780 069,00	2 780 069,00	1 303 821,00	0,00	1 303 821,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 694 525,00	2 694 525,00	1 290 069,00	0,00	1 290 069,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 525 880,00	2 525 880,00	1 166 043,50	0,00	1 166 043,50
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 670 204,00	2 670 204,00	1 984 039,09	0,00	1 984 039,09
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	3 607 689,00	3 607 689,00	576 308,00	0,00	576 308,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	979 955,55	0,00	979 955,55
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	2 692 099,00	2 692 099,00	500 000,00	0,00	500 000,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	1 950 263,16	1 950 263,16	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	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:						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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 910 023,16	0,00	-2 216 329,07	2 446 190,95
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	32 575 954,16	0,00	3 961 114,40	3 961 114,40
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	29 569 423,16	0,00	4 876 008,00	4 876 008,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	26 717 921,16	0,00	5 871 870,00	5 871 870,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	24 550 798,16	0,00	5 245 125,00	5 245 125,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	22 420 729,16	0,00	6 493 607,00	6 493 607,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	19 640 660,16	0,00	6 694 732,00	6 694 732,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	16 946 135,16	0,00	6 861 136,00	6 861 136,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	14 420 255,16	0,00	6 956 569,00	6 956 569,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	11 750 051,16	0,00	7 048 636,00	7 048 636,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	8 142 362,16	0,00	7 156 552,00	7 156 552,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	5 642 362,16	0,00	7 278 253,00	7 278 253,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	2 950 263,16	0,00	7 308 488,00	7 308 488,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	7 174 071,00	7 174 071,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	500 000,00	0,00	6 913 021,00	6 913 021,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 633 013,00	6 633 013,00

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
2024	5,83%	-0,15%	0,02%	13,11%	13,30%	TAK	TAK
2025	5,62%	9,60%	x	8,34%	8,54%	TAK	TAK
2026	4,44%	10,17%	x	9,47%	9,55%	TAK	TAK
2027	3,99%	11,40%	x	9,95%	10,03%	TAK	TAK
2028	3,29%	9,93%	x	9,80%	9,88%	TAK	TAK
2029	2,13%	11,53%	x	9,27%	9,36%	TAK	TAK
2030	3,02%	11,42%	x	9,30%	9,39%	TAK	TAK
2031	2,76%	11,26%	x	9,13%	9,13%	TAK	TAK
2032	2,56%	11,01%	x	10,76%	10,76%	TAK	TAK
2033	1,49%	10,77%	x	10,96%	10,96%	TAK	TAK
2034	4,65%	10,52%	x	11,05%	11,05%	TAK	TAK
2035	2,37%	10,31%	x	10,92%	10,92%	TAK	TAK
2036	3,13%	10,00%	x	10,97%	10,97%	TAK	TAK
2037	2,66%	9,52%	x	10,76%	10,76%	TAK	TAK
2038	0,68%	8,95%	x	10,48%	10,48%	TAK	TAK
2039	0,64%	8,41%	x	10,15%	10,15%	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

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
2024	204 881,42	204 881,42	204 881,42	292 819,00	292 819,00	292 819,00	241 036,96	241 036,96	204 881,42
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 411,77	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 667,99	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
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	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
2024	0,00	0,00	0,00	15 283 365,66	442 214,54	14 841 151,12	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	952 363,77	27 411,77	924 952,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	953 619,99	28 667,99	924 952,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	691 952,00	2 000,00	689 952,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	691 952,00	2 000,00	689 952,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	691 952,00	2 000,00	689 952,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	691 952,00	2 000,00	689 952,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	691 952,00	2 000,00	689 952,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	2 000,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	2 000,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	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 splata 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:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x
					w tym:								
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		
2024	2 532 553,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025	3 284 069,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2026	2 956 531,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2027	2 801 502,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2028	2 117 123,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2029	2 080 069,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2030	2 380 069,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2031	2 294 525,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2032	2 075 880,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2033	2 170 204,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2034	3 107 689,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2035	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2036	2 192 099,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2037	1 450 263,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2039	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.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XLII/535/23
z dnia 2023-12-28

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				24 175 110,42	15 283 365,66	952 363,77	953 619,99	691 952,00	691 952,00
1.a	- wydatki bieżące				564 294,30	442 214,54	27 411,77	28 667,99	2 000,00	2 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				23 610 816,12	14 841 151,12	924 952,00	924 952,00	689 952,00	689 952,00
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:				88 235,30	36 155,54	25 411,77	26 667,99	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				88 235,30	36 155,54	25 411,77	26 667,99	0,00	0,00
1.1.1.1	Wdrożenie Programu Ochrony Powietrza w Gminie Ciężkowice -	Urząd Gminy Ciężkowice	2023	2026	88 235,30	36 155,54	25 411,77	26 667,99	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				24 086 875,12	15 247 210,12	926 952,00	926 952,00	691 952,00	691 952,00
1.3.1	- wydatki bieżące				476 059,00	406 059,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00
1.3.1.1	Dzierżawa działki nr 839 w Ciężkowicach od Spółki Dorzecze Białej -	Urząd Gminy Ciężkowice	2023	2033	22 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00
1.3.1.2	ZIMOWE UTRZYMANIE DRÓG -	Urząd Gminy Ciężkowice	2023	2024	450 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Umieszczenie kanalizacji sanitarnej o dł. ok. 13mb na działkach należących do PKP -	Urząd Gminy Ciężkowice	2023	2024	4 059,00	4 059,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				23 610 816,12	14 841 151,12	924 952,00	924 952,00	689 952,00	689 952,00
1.3.2.1	Budowa ujęcia i stacji uzdatniania wody w Ciężkowicach -	Urząd Gminy Ciężkowice	2022	2024	6 480 703,95	6 480 703,95	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa Pogórzeńskiego Centrum Turystyki i Rekreacji w m. Jastrzębia -	Urząd Gminy Ciężkowice	2022	2024	3 752 455,00	3 752 455,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Dokapitalizowanie spółki komunalnej Dorzecze Białej sp. z o.o. - Zapewnienie płynności spółce komunalnej Dorzecze Białej sp. z o.o.	Urząd Gminy Ciężkowice	2022	2031	9 694 617,00	924 952,00	924 952,00	924 952,00	689 952,00	689 952,00
1.3.2.4	Dokumentacja projektowa budowy chodnika na ul. Partyzantów -	Urząd Gminy Ciężkowice	2023	2024	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Utworzenie 20 nowych miejsc opieki nad dziećmi do lat 3 w ramach nowej instytucji żłobka w gminie Ciężkowice w miejscowości Kipszna - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Ciężkowice	2023	2024	2 371 220,17	2 371 220,17	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Modernizacja budynku gminnego w Ciężkowicach -	Urząd Gminy Ciężkowice	2022	2024	1 098 380,00	1 098 380,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Termomodernizacja hali sportowej w Ciężkowicach - dokumentacja projektowa -	Urząd Gminy Ciężkowice	2023	2024	71 340,00	71 340,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit zobowiązań
1	691 952,00	691 952,00	691 952,00	2 000,00	2 000,00	0,00	0,00	20 653 109,42
1.a	2 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00	0,00	0,00	512 294,30
1.b	689 952,00	689 952,00	689 952,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 140 815,12
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88 235,30
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88 235,30
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88 235,30
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00	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	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	691 952,00	691 952,00	691 952,00	2 000,00	2 000,00	0,00	0,00	20 564 874,12
1.3.1	2 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00	0,00	0,00	424 059,00
1.3.1.1	2 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00
1.3.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 059,00
1.3.2	689 952,00	689 952,00	689 952,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 140 815,12
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 480 703,95
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 752 455,00
1.3.2.3	689 952,00	689 952,00	689 952,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 224 616,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 371 220,17
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 098 380,00
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71 340,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1.3.2.8	Wykonanie dokumentacji projektowej kanalizacji sanitarnej w Ciężkowicach ul. Tarnowska -	Urząd Gminy Ciężkowice	2022	2024	92 100,00	92 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit zobowiązań
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92 100,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ciężkowice na lata 2024-2039

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

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Ciężkowice 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 Ciężkowice jest projekt uchwały budżetowej na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Ciężkowice za lata 2022 i 2021 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2023 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Ciężkowice na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2023 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 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 2039. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Ciężkowice została przygotowana na lata 2024-2039.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Ciężkowice 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 Ciężkowice, 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 2023 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu

prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2025	3,40%	4,10%	2,80%
2026	3,10%	3,10%	2,80%
2027	3,00%	2,50%	2,50%
2028	2,80%	2,50%	2,60%
2029	2,60%	2,50%	2,60%
2030	2,50%	2,50%	2,60%
2031	2,40%	2,50%	2,50%
2032	2,30%	2,50%	2,50%
2033	2,30%	2,50%	2,50%
2034	2,30%	2,50%	2,50%
2035	2,30%	2,50%	2,40%
2036	2,20%	2,50%	2,40%
2037	2,00%	2,50%	2,40%
2038	1,90%	2,50%	2,40%
2039	1,90%	2,50%	2,30%

Zródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2023 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2023.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2025-2039 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 Ciężkowice.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2024 rok. Od 2025 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 Ciężkowice dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

- 1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
- 2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
- 3. subwencję ogólną;
- 4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
- 5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

1.1. Dochody bieżące

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

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

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2039	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2039	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2039	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2039	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2039	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2039	100,00%	0,00%

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 2024 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Ciężkowice, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 3 179 507,87 zł, co stanowi 108,27% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2023 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 2024 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 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku - sprzedaż drewna z lasu gminnego - zaplanowano na poziomie 90 000,00 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.

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 15 339 012,52 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. Środki z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków - 1 225 000,00 zł
2. Środki z Rządowego Funduszu Polski Ład - Program Inwestycji Strategicznych - 13 007 183,50 zł,
3. Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027- Program – program rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „MALUCH+” - 814 010,02 zł,
4. Refundacja z roku 2023 - RPO "Ziemia -Woda-Powietrze - 292 819,00 zł

W latach 2025 - 2038 zaplanowano dochody majątkowe ze sprzedaży drewna z lasu gminnego, a w roku 2025 dodatkowo zaplanowano sprzedaż działki gminnej w Ciężkowicach o nr 1050 przy ul. Spokojnej.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Ciężkowice 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 na poręczenia i gwarancje;
3. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
4. pozostałe wydatki bieżące.

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

Tabela 4. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna na inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2025-2027	0,00%	0,00%	50,00%
	2028-2039	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2026-2027	0,00%	50,00%	0,00%
	2028-2039	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2024 r. w budżecie Gminy Ciężkowice wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 32 222 335,40 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 4 227 562,74 zł. W latach 2025-2039 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej. Od roku 2025 wartość wykazanych kwot wynagrodzeń i pochodnych została obniżona, ponieważ planuje się od września 2024 r. reorganizację sieci szkół podstawowych i redukcje etatów.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Ciężkowice planuje wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji. Wartości przedstawione w załączniku nr 1 WPF są zgodne z kwotami zobowiązań wynikającymi z umów poręczeniowych. Są to kwoty nie wymagalne.

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, osiągnęła ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 5% a 7%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

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

Pozostałe wydatki bieżące

W 2025 r. założono spadek pozostałych wydatków bieżących. Władze Gminy Ciężkowice przewidują znaczące oszczędności w budżecie na 2025 r. W tym celu konieczne będzie podjęcie szeregu działań oszczędnościowych w 2024 roku, których efekty finansowe będą widoczne w kolejnym roku. Władze zamierzają szukać oszczędności w zakresie oświaty i promocji, dotacji i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami samorządu oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego. Dalsze wartości dotyczące pozostałych wydatków bieżących od roku 2026 prognozowane były w oparciu o pomniejszone wartości z 2025 r. z wykorzystaniem wskaźnika inflacji.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ciężkowice na lata 2024-2039.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -6 938 383,02 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 2 637 446,00 zł;
- wolnych środków – 4 395 520,02 zł, tj. wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy w kwocie 4 395 520,02 zł (na pokrycie występującego deficytu 4 395 520,02 zł) – są to środki pochodzące z rozliczeń roku 2022 a nie wprowadzone do budżetu w roku 2023 – 1 454 415,82 zł, oraz środki otrzymane z dodatkowej subwencji ogólnej otrzymanej w roku 2023 a nie wprowadzone do budżetu – 2 846 652,20 zł (Otrzymano 4 791 623,00 zł, a wprowadzono do budżetu w 2023 roku 1 945 101,80 zł), oraz 94 452,00 zł - środki rezerwy części oświatowej subwencji ogólnej (wpływ w 2023, a nie wprowadzone do budżetu).

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

Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Ciężkowice

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2024	78 948 789,64	86 078 756,66	-7 129 967,02
2025	66 126 237,00	62 792 168,00	3 334 069,00
2026	67 153 539,00	64 147 008,00	3 006 531,00
2027	68 829 218,00	65 977 716,00	2 851 502,00
2028	70 752 808,00	68 585 685,00	2 167 123,00
2029	72 589 051,00	70 458 982,00	2 130 069,00
2030	74 400 594,00	71 620 525,00	2 780 069,00
2031	76 183 172,00	73 488 647,00	2 694 525,00
2032	77 932 496,00	75 406 616,00	2 525 880,00
2033	79 722 047,00	77 051 843,00	2 670 204,00
2034	81 552 750,00	77 945 061,00	3 607 689,00
2035	83 425 552,00	80 925 552,00	2 500 000,00
2036	85 258 153,00	82 566 054,00	2 692 099,00
2037	86 969 419,00	85 019 155,84	1 950 263,16
2038	88 628 627,00	88 128 627,00	500 000,00
2039	90 130 170,00	89 630 170,00	500 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 9 662 520,02 zł. Przychody Gminy Ciężkowice w 2024 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 5 000 000,00 zł;
- wolne środki – 4 395 520,02 zł; wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy w kwocie 4 395 520,02 zł (na pokrycie występującego deficytu 4 395 520,02 zł) – są to środki pochodzące z rozliczeń roku 2022 a nie wprowadzone do budżetu w roku 2023 – 1 454 415,82 zł, oraz środki otrzymane z dodatkowej subwencji ogólnej otrzymanej w roku 2023 a nie wprowadzone do budżetu – 2 846 652,20 zł (Otrzymano 4 791 623,00 zł, a wprowadzono do budżetu w 2023 roku 1 945 101,80 zł);oraz 94 452,00 zł - środki rezerwy części oświatowej subwencji ogólnej (wpływ w 2023, a nie wprowadzone do budżetu).
2. spłaty udzielonych pożyczek – 267 00,00 zł;

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Ciężkowice obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek w kwocie 2 532 553,00 zł, w tym: spłaty rat kapitałowych kredytów zaciągniętych w poprzednich latach budżetowych w części przeznaczonej na wkład krajowy w projektach, przedsięwzięciach i zadaniach współfinansowanych środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w co najmniej 60% w kwocie: 590 069,00 zł.

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

Splata zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2025-2039. W tabeli poniżej splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Ciężkowice

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	2 532 553,00	0,00	2 532 553,00
2025	3 284 069,00	50 000,00	3 334 069,00
2026	2 956 531,00	50 000,00	3 006 531,00
2027	2 801 502,00	50 000,00	2 851 502,00
2028	2 117 123,00	50 000,00	2 167 123,00
2029	2 080 069,00	50 000,00	2 130 069,00
2030	2 380 069,00	400 000,00	2 780 069,00
2031	2 294 525,00	400 000,00	2 694 525,00
2032	2 075 880,00	450 000,00	2 525 880,00
2033	2 170 204,00	500 000,00	2 670 204,00
2034	3 107 689,00	500 000,00	3 607 689,00
2035	2 000 000,00	500 000,00	2 500 000,00
2036	2 192 099,00	500 000,00	2 692 099,00
2037	1 450 263,16	500 000,00	1 950 263,16
2038	0,00	500 000,00	500 000,00
2039	0,00	500 000,00	500 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych Gmina Ciężkowice planuje wyłączenia z limitu splat zobowiązań, oddziałujące tym samym na wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia, co przedstawia poniższa tabela.

Tabela 7. Wykaz wyłączeń od zobowiązań Gminy Ciężkowice

Rok	Wkład własny (50%/60%)** [zł]
2024	590 069,00
2025	1 090 069,00
2026	1 090 069,00
2027	1 073 690,00
2028	700 000,00
2029	1 303 822,00
2030	1 303 821,00
2031	1 290 069,00
2032	1 166 043,50
2033	1 984 039,09
2034	576 308,00
2035	979 955,55
2036	500 000,00

**kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy, w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 50% ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ciężkowice na lata 2024-2039, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 33 442 576,16 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 35 910 023,16 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 2024 roku wyniesie 65,34%.

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

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2024	35 910 023,16	54 956 463,30	65,34%
2025	32 575 954,16	58 079 020,00	56,09%

*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 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -2 339 665,07 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym Gmina Ciężkowice zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 9. Wynik budżetu bieżącego Gminy Ciężkowice

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2024	62 545 457,12	64 885 122,19	-2 339 665,07	2 131 270,95
2025	65 426 237,00	61 465 122,60	3 961 114,40	3 961 114,40
2026	67 000 810,00	62 124 802,00	4 876 008,00	4 876 008,00
2027	68 675 830,00	62 803 960,00	5 871 870,00	5 871 870,00
2028	70 598 753,00	65 353 628,00	5 245 125,00	5 245 125,00
2029	72 434 320,00	65 940 713,00	6 493 607,00	6 493 607,00
2030	74 245 179,00	67 550 447,00	6 694 732,00	6 694 732,00
2031	76 027 064,00	69 165 928,00	6 861 136,00	6 861 136,00
2032	77 775 687,00	70 819 118,00	6 956 569,00	6 956 569,00
2033	79 564 528,00	72 515 892,00	7 048 636,00	7 048 636,00
2034	81 394 512,00	74 237 960,00	7 156 552,00	7 156 552,00
2035	83 266 586,00	75 988 333,00	7 278 253,00	7 278 253,00
2036	85 098 450,00	77 789 962,00	7 308 488,00	7 308 488,00
2037	86 800 419,00	79 626 348,00	7 174 071,00	7 174 071,00
2038	88 449 627,00	81 536 606,00	6 913 021,00	6 913 021,00
2039	90 130 170,00	83 497 157,00	6 633 013,00	6 633 013,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

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

Tabela 10. 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)
2024	5,83%	13,11%	TAK	13,24%	TAK
2025	5,62%	8,26%	TAK	8,40%	TAK
2026	4,44%	6,69%	TAK	6,74%	TAK
2027	3,99%	8,14%	TAK	8,20%	TAK
2028	3,29%	9,77%	TAK	9,83%	TAK
2029	2,13%	9,24%	TAK	9,30%	TAK
2030	3,02%	9,27%	TAK	9,33%	TAK
2031	2,76%	9,10%	TAK	9,10%	TAK
2032	2,56%	10,76%	TAK	10,76%	TAK
2033	1,49%	10,96%	TAK	10,96%	TAK
2034	4,65%	11,05%	TAK	11,05%	TAK
2035	2,37%	10,92%	TAK	10,92%	TAK
2036	3,13%	10,97%	TAK	10,97%	TAK
2037	2,66%	10,76%	TAK	10,76%	TAK
2038	0,68%	10,48%	TAK	10,48%	TAK
2039	0,64%	10,15%	TAK	10,15%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Ciężkowice spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „przewidywane wykonanie 2023”.

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.