

U C H W A Ł A
RADY GMINY GAĆ
Nr XLII/335/2022
z dnia 27 grudnia 2022 roku

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gać.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 559 ze zm.), art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.).

Rada Gminy Gać
uchwala co następuje:

§ 1

Uchwala się wieloletnią prognozę finansową Gminy Gać wraz z prognozą kwoty długu na lata 2023 – 2036, w brzmieniu stanowiącym załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2

Upoważnia się Wójta Gminy Gać do 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:

1) zawieranych na czas nieokreślony w zakresie:

- a) dostawy wody za pomocą sieci wodno-kanalizacyjnej lub odprowadzania ścieków do takiej sieci,
- b) dostawy gazu z sieci gazowej,
- c) dostawy ciepła z sieci ciepłowniczej,
- d) dostawy licencji na oprogramowanie komputerowe,
- e) usług przesyłowych lub dystrybucyjnych energii elektrycznej lub gazu ziemnego.

2) zawieranych na czas określony do kwoty 9 500 000,00 zł.

§ 3

Upoważnia się Wójta Gminy Gać do przekazania uprawnień kierownikom jednostek

organizacyjnych Gminy Gać do 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:

- 1) zawieranych na czas nieokreślony w zakresie:
 - a) dostawy wody za pomocą sieci wodno-kanalizacyjnej lub odprowadzania ścieków do takiej sieci,
 - b) dostawy gazu z sieci gazowej,
 - c) dostawy ciepła z sieci ciepłowniczej,
 - d) dostawy licencji na oprogramowanie komputerowe,
 - e) usług przesyłowych lub dystrybucyjnych energii elektrycznej lub gazu ziemnego.
- 2) zawieranych na czas określony do kwoty 3 500 000,00 zł.

§ 4

Traci moc uchwała nr XXXI/237/2021 Rady Gminy Gać z dnia 28 grudnia 2021 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gać.

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 roku.

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

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

załącznik nr 1 do
uchwały nr XLII/335/2022
z dnia 2022-12-27

Lp	1	1.1	z tego:						z tego:		w tym:	
			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	
												Docho- dy bieżące ^x
2023	25 172 919,00	21 691 733,47	1 994 335,00	11 321,00	9 170 726,00	3 486 117,00	7 029 234,47	1 680 000,00	3 481 185,53	30 000,00	3 451 185,53	
2024	30 008 069,00	22 408 069,00	2 054 165,00	11 660,00	9 445 848,00	3 590 700,00	7 305 696,00	1 764 000,00	7 600 000,00	0,00	7 600 000,00	
2025	39 355 303,00	24 981 403,00	2 115 790,00	12 010,00	9 729 223,00	3 698 420,00	9 425 960,00	1 852 200,00	14 373 900,00	0,00	14 373 900,00	
2026	22 422 886,00	22 422 886,00	2 179 264,00	12 370,00	10 021 100,00	3 809 373,00	6 400 779,00	1 944 810,00	0,00	0,00	0,00	
2027	22 422 886,00	22 422 886,00	2 179 264,00	12 370,00	10 021 100,00	3 809 373,00	6 400 779,00	1 944 810,00	0,00	0,00	0,00	
2028	22 422 886,00	22 422 886,00	2 179 264,00	12 370,00	10 021 100,00	3 809 373,00	6 400 779,00	1 944 810,00	0,00	0,00	0,00	
2029	22 422 886,00	22 422 886,00	2 179 264,00	12 370,00	10 021 100,00	3 809 373,00	6 400 779,00	1 944 810,00	0,00	0,00	0,00	
2030	22 422 886,00	22 422 886,00	2 179 264,00	12 370,00	10 021 100,00	3 809 373,00	6 400 779,00	1 944 810,00	0,00	0,00	0,00	
2031	22 422 886,00	22 422 886,00	2 179 264,00	12 370,00	10 021 100,00	3 809 373,00	6 400 779,00	1 944 810,00	0,00	0,00	0,00	
2032	22 422 886,00	22 422 886,00	2 179 264,00	12 370,00	10 021 100,00	3 809 373,00	6 400 779,00	1 944 810,00	0,00	0,00	0,00	
2033	22 422 886,00	22 422 886,00	2 179 264,00	12 370,00	10 021 100,00	3 809 373,00	6 400 779,00	1 944 810,00	0,00	0,00	0,00	
2034	22 422 886,00	22 422 886,00	2 179 264,00	12 370,00	10 021 100,00	3 809 373,00	6 400 779,00	1 944 810,00	0,00	0,00	0,00	
2035	22 422 886,00	22 422 886,00	2 179 264,00	12 370,00	10 021 100,00	3 809 373,00	6 400 779,00	1 944 810,00	0,00	0,00	0,00	
2036	22 422 886,00	22 422 886,00	2 179 264,00	12 370,00	10 021 100,00	3 809 373,00	6 400 779,00	1 944 810,00	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 osłowe 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:										w tym:		
		2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	w tym:		2.2	2.2.1	2.2.1.1
										na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x			
2023	27 396 275,00	20 836 977,55	9 828 298,00	0,00	0,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 559 297,45	231 900,00		
2024	29 477 579,00	20 498 978,00	10 070 764,00	0,00	0,00	208 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 978 601,00	0,00		
2025	38 824 813,00	20 908 958,00	10 272 179,00	0,00	0,00	195 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 915 855,00	0,00		
2026	21 892 396,00	21 327 137,00	10 477 622,00	0,00	0,00	183 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	565 259,00	0,00		
2027	21 892 396,00	21 327 137,00	10 477 622,00	0,00	0,00	163 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	565 259,00	0,00		
2028	21 937 396,00	21 327 137,00	10 477 622,00	0,00	0,00	151 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	610 259,00	0,00		
2029	21 937 396,00	21 327 137,00	10 477 622,00	0,00	0,00	131 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	610 259,00	0,00		
2030	21 937 396,00	21 327 137,00	10 477 622,00	0,00	0,00	112 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	610 259,00	0,00		
2031	21 937 396,00	21 327 137,00	10 477 622,00	0,00	0,00	95 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	610 259,00	0,00		
2032	21 945 621,00	21 327 137,00	10 477 622,00	0,00	0,00	78 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	618 484,00	0,00		
2033	22 039 471,00	21 327 137,00	10 477 622,00	0,00	0,00	59 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	712 334,00	0,00		
2034	22 194 472,00	21 327 137,00	10 477 622,00	0,00	0,00	37 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	867 335,00	0,00		
2035	22 194 472,00	21 327 137,00	10 477 622,00	0,00	0,00	23 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	867 335,00	0,00		
2036	22 269 038,00	21 327 137,00	10 477 622,00	0,00	0,00	11 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	941 901,00	0,00		

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	Przychody budżetu ^x	4	4.1	4.1.1	4.2	z tego:		w tym:
								w tym:	w tym:	
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.3	4.3.1		
2023	-2 223 356,00	0,00	2 600 000,00	2 000 000,00	1 623 356,00	600 000,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00
2024	530 490,00	530 490,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	530 490,00	530 490,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	530 490,00	530 490,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	530 490,00	530 490,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	485 490,00	485 490,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	485 490,00	485 490,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	485 490,00	485 490,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	485 490,00	485 490,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	477 265,00	477 265,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	383 415,00	383 415,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	228 414,00	228 414,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	228 414,00	228 414,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	153 848,00	153 848,00	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	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
	w tym:		w tym:	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x			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	
	na pokrycie deficytu budżetu ^x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x,7)}							na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	376 644,00	376 644,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	530 490,00	530 490,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	530 490,00	530 490,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	530 490,00	530 490,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	530 490,00	530 490,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	485 490,00	485 490,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	485 490,00	485 490,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	485 490,00	485 490,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	485 490,00	485 490,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	477 265,00	477 265,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	383 415,00	383 415,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	228 414,00	228 414,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	228 414,00	228 414,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	153 848,00	153 848,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zromoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:												
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota 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
		środkami nowego zobowiązania	środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	środkami									
5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2				
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 535 276,00	0,00	854 755,92	1 454 755,92		
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	5 004 786,00	0,00	1 909 091,00	1 909 091,00		
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	4 474 296,00	0,00	4 072 445,00	4 072 445,00		
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	3 943 806,00	0,00	1 095 749,00	1 095 749,00		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	3 413 316,00	0,00	1 095 749,00	1 095 749,00		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	2 927 826,00	0,00	1 095 749,00	1 095 749,00		
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	2 442 336,00	0,00	1 095 749,00	1 095 749,00		
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	1 956 846,00	0,00	1 095 749,00	1 095 749,00		
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	1 471 356,00	0,00	1 095 749,00	1 095 749,00		
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	994 091,00	0,00	1 095 749,00	1 095 749,00		
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	610 676,00	0,00	1 095 749,00	1 095 749,00		
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	382 262,00	0,00	1 095 749,00	1 095 749,00		
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	153 848,00	0,00	1 095 749,00	1 095 749,00		
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 095 749,00	1 095 749,00		

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 wiałoletniej 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 terytorialnego oraz samorządu 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 jednorodny) ^x	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
			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 kwartał 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 pierwszy rok 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 wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2023	2,78%	5,41%	13,79%	13,79%	TAK	TAK
2024	3,92%	11,25%	12,06%	12,06%	TAK	TAK
2025	3,41%	20,05%	10,97%	10,97%	TAK	TAK
2026	3,83%	6,87%	11,28%	11,28%	TAK	TAK
2027	3,73%	6,76%	10,08%	10,08%	TAK	TAK
2028	3,42%	6,70%	9,07%	9,07%	TAK	TAK
2029	3,31%	6,59%	8,30%	8,30%	TAK	TAK
2030	3,21%	6,49%	9,09%	9,09%	TAK	TAK
2031	3,12%	6,40%	9,24%	9,24%	TAK	TAK
2032	2,98%	6,31%	8,55%	8,55%	TAK	TAK
2033	2,38%	6,20%	6,59%	6,59%	TAK	TAK
2034	1,43%	6,09%	6,49%	6,49%	TAK	TAK
2035	1,35%	6,01%	6,40%	6,40%	TAK	TAK
2036	0,89%	5,95%	6,30%	6,30%	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									
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	91	9.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	9.3.1.1	9.3.1.1
	Dochoły bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	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	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochoły określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochoły bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Dochoły bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	Dochoły bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochoły bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochoły bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
2023	0,00	0,00	129 139,00	129 139,00	129 139,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	2 973 900,00	2 973 900,00	2 973 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
2033	0,00	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	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	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 projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań związanych z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań utworzonego 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 przekształconych samorządowych osobach prawnych
	Wydatki majątkowe na projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:				bieżące	majątkowe				
9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5		
2023	346 316,04	241 030,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	3 667 626,30	2 862 009,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
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	
2033	0,00	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	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	

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	w tym:		10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
					w tym:							
					splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x						zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x
Splata, o których mowa w poz. 5.1, wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, emilowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wczesniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾								
Lp												
2023	376 644,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	376 644,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2025	376 644,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2026	376 644,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2027	376 644,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2028	331 644,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2029	331 644,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2030	331 644,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2031	331 644,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2032	323 419,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2033	229 569,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2034	74 568,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2035	74 568,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 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. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.
x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wyłączeniu 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 zaciągnięcie 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/335/2022
z dnia 2022-12-27

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 zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2023 - 2036 Gminy Gać.

Uwagi ogólne:

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2023 - 2036 przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków w latach 2024 – 2026. Od roku 2027 przyjęto stałe wielkości dochodów i wydatków uznając, że planowanie wzrostów poza okres trzy letni obarczone jest zbyt dużym ryzykiem błędu.

Dane wykazane jako przewidywane wykonanie roku 2022 jest tożsame z planem na 3 kwartał gdyż planuje się wykonanie wszystkich zadań.

Dochody:

Założono wzrost dochodów bieżących (Poz. 1.1) na zróżnicowanym poziomie ze względu na zwroty podatku Vat. W latach 2027-2036 przyjęto stałe wielkości dochodów bieżących.

Dla dochodów bieżących tj.

- Poz. 1.1.1 dochody z tytułu udziału we wpływach w podatku dochodowym od osób fizycznych,

- Poz. 1.1.2 dochody z tytułu udziału we wpływach w podatku dochodowym od osób prawnych,

został przyjęty w latach 2024- 2026 wzrost o 3 % w stosunku do roku 2023 rok, dla lat 2027- 2036 przyjęto stałe wielkości tj. dane roku 2026.

- Poz. 1.1.3 z subwencji ogólnej został przyjęty w latach 2024- 2026 wzrost o 3 % w stosunku do roku 2023 rok, dla lat 2027- 2036 przyjęto stałe wielkości tj. dane roku 2026.

- Poz. 1.1.4 z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące został przyjęty w latach 2024- 2026 wzrost o około 3 % w stosunku do roku 2023 rok . Jako podstawę do obliczenia przyjęto dochody z 2023. Dla lat 2027- 2036 przyjęto stałe wielkości tj. dane roku 2026.

- Poz. 1.1.5 pozostałe dochody bieżące został przyjęty w latach 2024- 2026 wzrost o około 5% w stosunku do roku 2023 rok. W latach 2024-2025 duży wpływ na wzrost dochodów bieżących ma odzyskiwany podatek VAT od inwestycji wodno- kanalizacyjnych. Jako podstawę do obliczenia przyjęto dochody z 2023 roku tj. 7 029 234,47 – 600 000,00 zł. (planowany zwrot vat z lat ubiegłych) -900 000,00 (dochody ze sprzedaży węgla = 5 529 234,47. Dla lat 2027- 2036 przyjęto stałe wielkości tj. dane roku 2026.

- Poz. 1.1.5.1 z podatku od nieruchomości

przyjęto, iż dochody z w/w tytułu wzrosną o około 5 % w stosunku do roku 2023 od roku 2026 przyjęto stałe wielkości.

W 2023 roku :

- Poz. 1 prognozy dochody ogółem kształtują się na poziomie 25 172 919,00 zł. w tym:

- Poz. 1.1 dochody bieżące stanowią kwotę 21 691 733,47 zł.
- Poz. 1.2 prognozy dochody majątkowe kształtują się na poziomie 3 481 185,53 zł. w tym:
 - Poz. 1.2.1 dochody ze sprzedaży majątku 30 000,00 zł
 - Poz. 1.2.2 z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycję 3 451 185,53 zł. są to:
 - 44 546,53 zł. środki w ramach małego grantu - PEFRON,
 - 900 000,00 środki na realizację zadania "Utworzenie Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów w m. Mikulice, gmina Gać poprzez przebudowę, rozbudowę i zmianę sposobu użytkowania budynku oczyszczalni ścieków",
 - 417 500,00 dotacja na zadanie Modernizacja boisk sportowych: piłkarskiego i wielofunkcyjnego w miejscowości Gać, Gmina Gać,
 - 129 139,00 środki - rozwój ogólnodostępnej i niekomercyjnej infrastruktury turystycznej lub rekreacyjnej, lub kulturalnej - zadanie pn. „Modernizacja placów zabaw polegającą na wymianie urządzeń na nowe w ramach poprawy bezpieczeństwa” -dotacja w ramach PROW LGD- poddziałanie 19.2,
 - 1960000,00 - środki na zadanie „Utworzenie miejsca do rekreacji i wypoczynku dla mieszkańców i turystów w sołectwie Mikulice, Gmina Gać ” .

W 2024 roku :

symbol 1 prognozy dochody ogółem kształtują się na poziomie 30 008 069,00 zł. w tym:

- Poz. 1.1 dochody bieżące to kwota 22 408 069,00 wzrost o około 4,7 w stosunku do 2023 roku

Poz. 1.1.5 pozostałe dochody bieżące - jako podstawę do obliczenia przyjęto dochody z 2023 roku tj. 7029234,47 – 600 000,00 zł. (planowany zwrot vat z lat ubiegłych) -900 000,00 (dochody ze sprzedaży węgla = $5\,529\,234,47 * 5\% + 1\,500\,000,00$ (zwrot VAT) około =7305696,00

- Poz. 1.2 prognozy dochody majątkowe kształtują się na poziomie 7 600 000,00 zł. w tym:

- Poz. 1.2.2 z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycję 7 600 000,00 zł.:

– 3 800 000,00 środki na zadanie Budowa sieci wodociągowej w miejscowości Gać- zadanie realizowane w ramach wniosku o dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych

- 1 900 000,00 środki na zadanie Budowa sieci wodociągowej w miejscowości Białoboki, Gmina Gać zadanie realizowane w ramach wniosku o dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych

- 1 900 000,00 środki na zadanie „Przebudowa drogi gminnej nr 110556 R Gać-Zagumienna ” zadanie realizowane w ramach wniosku o dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych

W 2025 roku:

Poz. 1 prognozy dochody ogółem kształtują się na poziomie 39 355 303,00 zł. w tym:

- Poz. 1.1 dochody bieżące to kwota 24 981 403,00 zł. wzrost o około 11,5 % w stosunku do 2024 roku.

Poz. 1.1.5 pozostałe dochody bieżące - jako podstawę do obliczenia przyjęto dochody z 2024 roku tj. 7305696,00 – 1500000,00 zł. (planowany zwrot vat z lat ubiegłych) = $5805696,00 * 5\% + 3\,329\,980,00$ (zwrot VAT) =9425960,00

- Poz. 1.2 prognozy dochody majątkowe kształtują się na poziomie 14 373 900,00 zł. w tym:

- Poz. 1.2.2 z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycję 14 373 900,00 zł.:
 - 5 700 000,00 środki na zadanie Budowa sieci wodociągowej w miejscowości Gać- zadanie realizowane w ramach wniosku o dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych
 - 2 850 000,00 środki na zadanie Budowa sieci wodociągowej w miejscowości Białoboki, Gmina Gać zadanie realizowane w ramach wniosku o dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych
 - 2 850 000,00 środki na zadanie „Przebudowa drogi gminnej nr 110556 R Gać-Zagumienna ” zadanie realizowane w ramach wniosku o dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych
 - 2 973 900,00 refundacja środków w ramach zadania -Budowa sieci wodociągowej i budowa odcinka kanalizacji sanitarnej na terenie miejscowości Ostrów w Gminie Gać -w ramach PROW 2014-2020 -"Gospodarka wodno- ściekowa"

W 2026 roku :

Poz. 1 prognozy dochody ogółem kształtują się na poziomie 22 422 886,00 zł. w tym:

- Poz. 1.1 dochody bieżące to kwota 22 422 886,00 zł. spadek o około 11,40 % (ze względu na odzyskiwany podatek vat w 2025 roku) w stosunku do 2025 roku.
- Poz. 1.1.5 pozostałe dochody bieżące - jako podstawę do obliczenia przyjęto dochody z 2025 roku tj. $\frac{9425960,00 - 3\,329\,980,00}{100} \cdot 5\% = 6400779,00$

W roku 2027-2036:

- planuje się stałe wielkości dochodów bieżących na poziomie roku 2026.

Na dzień sporządzania prognozy w latach 2026- 2036 nie planuje się dochodów majątkowych ani ze sprzedaży majątku ani z tytułu środków na programy , projekty lub zadania finansowane z udziałem środków o których mowa w art.5 ust. 1 pkt 2.

Wydatki:

Założono wzrost wydatków na poziomie około 2,5 % . Założono, że wzrost

wydatków bieżących w tym tempie będzie utrzymywał się przez 3 lata jako bazowy przyjęto rok 2023 . Dla lat 2027-2036 przyjęto stałe wielkości wydatków bieżących na poziomie roku 2026.

W 2023 roku :

- Poz. 2 prognozy wydatki ogółem kształtują się na poziomie 27 396 275,00 zł. w tym:

- Poz. 2.1 wydatki bieżące to kwota 20 836 977,55 zł. z tego :
 - 130000,00 zł. (symbol 2.1.3, 2.1.3.1, 2.1.3.2) wydatki na obsługę długu w tym:

Poz. 2.2 wydatki majątkowe to kwota 6 559 297,45 zł. i będą to realizowane wydatki majątkowe określone w projekcie uchwały budżetowej na 2023 rok.

W 2024 roku :

- Poz. 2 prognozy wydatki ogółem kształtują się na poziomie 29 477 579,00 zł. w tym:
- Poz. 2.1 wydatki bieżące to kwota 20 498 978,00 (do wyliczenia wydatków bieżących przyjęto kwotę wynikającą z roku 2022 tj. 20 836 977,55 – 900 000,00 (wydatki na zakup węgla) *2,7% = około 20 498 978,00 z tego:
- 208 000,00 zł. (symbol 2.1.3, 2.1.3.1) wydatki bieżące na obsługę długu
- Poz. 2.2 wydatki majątkowe to kwota 8 978 601,00,00 zł. w tym :

– 4 674 000,00 środki na zadanie Budowa sieci wodociągowej w miejscowości Gać- zadanie realizowane w ramach wniosku o dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych

Uchwała Rady Gminy Gać nr **XLII/331/2022** z dnia 27 grudnia 2022 roku w sprawie: upoważnienia Wójta Gminy Gać do zaciągnięcia zobowiązania w zakresie podejmowanych inwestycji o wartości przekraczającej granicę ustaloną w budżecie na 2023 rok

- 2 337 000,00 środki na zadanie Budowa sieci wodociągowej w miejscowości Białoboki, Gmina Gać zadanie realizowane w ramach wniosku o dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych

Uchwała Rady Gminy Gać nr **XLII/330/2022**z dnia 27 grudnia 2022 roku w sprawie: upoważnienia Wójta Gminy Gać do zaciągnięcia zobowiązania w zakresie podejmowanych inwestycji o wartości przekraczającej granicę

ustaloną w budżecie na 2023 rok

- 1 900 000,00 środki na zadanie „Przebudowa drogi gminnej nr 110556 R Gać- Zagumienna ” zadanie realizowane w ramach wniosku o dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych

Uchwała Rady Gminy Gać nr **XLII/328/2022** z dnia 27 grudnia 2022 roku w sprawie: upoważnienia Wójta Gminy Gać do zaciągnięcia zobowiązania w zakresie podejmowanych inwestycji o wartości przekraczającej granicę ustaloną w budżecie na 2023rok

- 67 601,00 pozostałe wydatki majątkowe

W 2025 roku :

- Poz. 2 prognozy wydatki ogółem kształtują się na poziomie 38 824 813,00 zł. w tym: poz. 2.1 wydatki bieżące to kwota 20 908 958,00 zł. z tego :

- 195000,00 zł. (poz. 2.1.3) wydatki na obsługę długu

- Poz. 2.2 wydatki majątkowe to kwota 17 915 855,00 zł.

– 7 011 000,00 środki na zadanie Budowa sieci wodociągowej w miejscowości Gać- zadanie realizowane w ramach wniosku o dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych

Uchwała Rady Gminy Gać nr **XLII/331/2022** z dnia 27 grudnia 2022 roku w sprawie: upoważnienia Wójta Gminy Gać do zaciągnięcia zobowiązania w zakresie podejmowanych inwestycji o wartości przekraczającej granicę ustaloną w budżecie na 2023 rok

- 3 505 500,00 środki na zadanie Budowa sieci wodociągowej w miejscowości Białoboki, Gmina Gać zadanie realizowane w ramach wniosku o dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych

Uchwała Rady Gminy Gać nr **XLII/330/2022** z dnia 27 grudnia 2022 roku w sprawie: upoważnienia Wójta Gminy Gać do zaciągnięcia zobowiązania w zakresie podejmowanych inwestycji o wartości przekraczającej granicę ustaloną w budżecie na 2023 rok

- 2 850 000,00 środki na zadanie „Przebudowa drogi gminnej nr 110556 R Gać- Zagumienna ” zadanie realizowane w ramach wniosku o dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych

Uchwała Rady Gminy Gać nr **XLII/328/2022** z dnia 27 grudnia 2022 roku w sprawie: upoważnienia Wójta Gminy Gać do zaciągnięcia zobowiązania w zakresie podejmowanych inwestycji o wartości przekraczającej granicę ustaloną w budżecie na 2023rok

- 4 511 181 -Budowa sieci wodociągowej i budowa odcinka kanalizacji sanitarnej na terenie miejscowości Ostrów w Gminie Gać -w ramach PROW 2014-2020 -"Gospodarka wodno- ściekowa"

Uchwała Rady Gminy Gać nr **XLII/332/2022** z dnia 27 grudnia 2022 roku w sprawie: upoważnienia Wójta Gminy Gać do zaciągnięcia zobowiązania w zakresie podejmowanych inwestycji o wartości przekraczającej granicę ustaloną w budżecie na 2023rok

Wprowadzono na podstawie wniosku złożonego w ramach PROW 2014-2020.

- 38 174,00 pozostałe wydatki majątkowe

W 2026 roku :

- Poz. 2 prognozy wydatki ogółem kształtują się na poziomie 21 892 396,00 zł. w tym:
poz. 2.1 wydatki bieżące to kwota 21 327 137,00 zł. z tego :
 - 183 000,00 zł. (poz. 2.1.3) wydatki bieżące na obsługę długu
- Poz. 2.2 wydatki majątkowe to kwota 565 259,00 zł.

Dla lat 2027-2036 planuje się wydatki bieżące na poziomie ustalonym dla roku 2026.

- poz. 2.2 (poz. 2.2.1) wydatki majątkowe to kwota:

- W 2027 roku 565 259,00 zł.
- W 2028 -2031 roku 610 259,00 zł.
- W 2032 roku 618 484,00 zł.
- W 2033 roku 712 334,00 zł.
- W 2034 roku 867 335,00 zł.
- W 2035 roku 867 335,00 zł.
- W 2036 roku 941 901,00 zł.

W latach objętych prognozą tj. 2023-2036 przyjęto iż wydatki:

- na wynagrodzenia i składki od nich naliczane (2.1.1), będą wzrastać o około 2 % w latach

2024-2026 jako rok bazowy przyjęto rok 2023. W roku 2027 przyjęto stałe wielkości na poziomie roku 2026.

Nie zaplanowano wydatków z tytułu udzielonych poręczeń w związku z tym, iż ewentualnych poręczeń na moment sporządzenia prognozy mających swoje źródło w planie wydatków budżetowych nie planuje się udzielać innym jednostkom.

Przychody:

W roku 2023 planuje się zaciągnąć kredyt długoterminowy w wysokości 2 000 000,00 zł.

w tym na:

- finansowanie planowanego deficytu w kwocie 1 623 356,00 zł
- spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów w kwocie 376 644,00 zł.

W okresie tj. od 2024-2036 nie planuje się zaciągać kredytów i pożyczek długoterminowych.

Rozchody:

Rozchody zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek . W latach 2023-2036 zaplanowano dodatkowo spłatę kredytu planowanego do zaciągnięcia w 2023 – Tabela 1.

Wydatki na obsługę długu (symbol 2.1.3) w latach objętych prognozą zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia kredytów. Na tej samej podstawie zaplanowano wysokość rozchodów.

Szczegółową prognozę odsetek przedstawia Tabela 2.

Tabela 1

nr umowy /rok	2022	2023	2024	2025	2026	2
---------------	------	------	------	------	------	---

Pożyczka - 2017 r. W Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Rzeszowie na zadanie "Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie Gminy Gać" - pożyczka na wkład własny	45000,00	45000,00	45000,00	45000,00	45000,00	45000,00
Łącznie wyłączenia art. 243 ust. 3a ustawy o finansach publicznych (pozycja 5.1.1. WPF) Pożyczka w 2018,2019,2020 WFOŚiGW na zadanie Rozbudowa i przebudowa istniejącej oczyszczalni ścieków (pożyczka w transzach)	206668,00	206668,00	206668,00	206668,00	206668,00	206668,00
Pożyczka na deficyt 2019 rok z NFOŚiGW program 3.3 "Ochrona atmosfery SOWA oświetlenie zewnętrzne" Pożyczka w 2021 WFOŚiGW na zadanie „Przebudowa istniejącej oczyszczalni ścieków wraz z budową odcinka sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Mikulice, gmina Gać” (pożyczka w transzach)	50408,00	50408,00	50408,00	50408,00	50408,00	50408,00
Pożyczka z BGK na wyprzedzające finansowanie zadania „Przebudowa istniejącej oczyszczalni ścieków wraz z budową odcinka sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Mikulice, gmina Gać”-2021 Łącznie wyłączenia art. 243 ust. 3 ustawy o finansach publicznych (pozycja 5.1.1.1 WPF)	1680000,00					
Suma kredytów i pożyczek już zaciągniętych	2056692,00	376644,00	376644,00	376644,00	376644,00	376644,00
Prognoza spłat kredytów i pożyczek planowa						
Kredyt na deficyt oraz spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek 2023			153846,00	153846,00	153846,00	153846,00
Razem (Pozycja 5.1 WPF)	2056692,00	376644,00	530490,00	530490,00	530490,00	530490,00
Łącznie suma kredytów i pożyczek już zaciągniętych (poz. 10.6 WPF)	2056692,00	376644,00	376644,00	376644,00	376644,00	376644,00

Tabela 2

PROGNOZA

nr umowy /rok	PROGNOZA				
	2022	2023	2024	2025	20
Pożyczka - 2017 r. W Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Rzeszowie na zadanie "Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie Gminy Gać" - pożyczka na wkład własny (2%)	5880,00	4900,00	3920,00	2940,00	1960,
Lącznie odsetki do wyłączenia art. 243 ustawy o finansach publicznych (Pozycja 2.1.3.2. WPF) Pożyczka w 2018,2019,2020 WFOŚiGW na zadanie Rozbudowa i przebudowa istniejącej oczyszczalni ścieków (pożyczka w transzach) 2,5%	57000,00	54000,00	51000,00	47000,00	44000,
Pożyczka na deficyt 2019 rok z NFOŚi GW program 3.3 "Ochrona atmosfery SOWA oświetlenie zewnętrzne" (1%)	6195,00	5683,00	5172,00	4662,00	4151,
Pożyczka w 2021 WFOŚiGW na zadanie Rozbudowa i przebudowa istniejącej oczyszczalni ścieków - II etap (pożyczka w transzach) 2,5%	31000,00	28000,00	27000,00	25000,00	22000,
Pożyczka w BGK 0,43% na wyprzedzające finansowanie zadania „Przebudowa istniejącej oczyszczalni ścieków wraz z budową odcinka sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Mikulice, gmina Gać”	2408,00				
Lącznie odsetki do wyłączenia art. 243 ustawy o finansach publicznych (Pozycja 2.1.3.1 WPF)	2408,00				
Razem do spłaty kredyty już zaciągnięte	102483,00	92583,00	87092,00	79602,00	72111,
PROGNOZA SPŁATY ODSETEK OD ZACI					
Kredyt na deficyt spłatę kredytów i pożyczek 2023 (7%)		35000,00	120000,00	115000,00	110000,
Razem do spłaty	102483,00	127583,00	207092,00	194602,00	182111,

Wynik budżetu.

Poz. 3 prognozy pn. „Wynik budżetu” :

W roku 2023 planowany jest deficyt w kwocie **2 223 356,00** zł. – który zostanie pokryty z :

- nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych w kwocie 600 000,00 zł. (środki RFIL) ,
- długoterminowych kredytów i pożyczek w kwocie 1 623 356,00 zł

Dodatkowo na spłatę pozostałych rozchodów w kwocie 376 644,00 zł zostanie zaciągnięty kredyt długoterminowy.

Począwszy od 2024 roku do 2036 przyjęto taką konstrukcję budżetu (budżet nadwyżkowy) , iż :

dochody ogółem – wydatki ogółem – rozchody = kwota wolna która zostaje

przeznaczona na zadania inwestycyjne.

Począwszy od roku 2024 planowana jest nadwyżka budżetowa tj. :

- w 2024-2027 -	530 490,00 zł.
- w 2028-2031 roku -	485 490,00 zł.
- w 2032 roku -	477 265,00 zł.
- w 2033 roku -	383 415,00 zł.
- w 2034 roku-	228 414,00 zł.
- w 2035 roku-	228 414,00 zł.
- w 2036 roku-	153 848,00 zł.

Finansowanie deficytu i przeznaczanie nadwyżki.

W roku 2023 planowany jest deficyt w kwocie **2 223 356,00 zł.** (3) źródłem jego pokrycia będą długoterminowe kredyty i pożyczki w kwocie 1623356,00 zł. oraz nadwyżka z lat ubiegłych w kwocie 600 000,00 zł. (środki RFIL). Dodatkowo na spłatę zaciągniętych już kredytów w kwocie 376 644,00 zł zaciągnięty zostanie kredyt długoterminowy.

Wynik budżetu począwszy od budżet 2024 roku planowany jest z nadwyżką budżetową. Zaprezentowane w niniejszej prognozie w symbolu "3" kwoty nadwyżki budżetowej planowanej w poszczególnych latach objętych prognozą przeznacza się w pełnej wysokości na spłatę rat kapitałowych, których wysokości wymagalnych kwot wynikających z podpisanych umów kredytowych dla poszczególnych lat zostały przedstawione w pozycji „5.1”. Pozycja ta jest niejako rozwinięciem i tożsama z symbolem „5” prognozy i wiąże się z zaplanowanymi w latach 2024 – 2036 rozchodami budżetu.

Kwota długu, sposób jego sfinansowania i relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych:

Pozycja „6” prognozy pokazuje kwotę stanowiącą wartość długu określonego na koniec każdego roku, i który jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany nowy dług – spłata długu.

Planowane zadłużenie Gminy w 2023 roku wyniesie 5 535 276,00 zł.

Sposób finansowania długu – przyjmuje się, że dług (jego splata) jest finansowana w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej, wolnych środków, spłacanych pożyczek oraz nadwyżki z lat poprzednich z tym, że w przypadku planowania pożyczek do udzielenia wielkości te przeznacza się na finansowanie długu w wartości pomniejszonej o wielkość przewidywanych do udzielenia pożyczek. W następnej kolejności dług finansuje się nowo zaciąganym długiem.

Od 2014 roku obowiązują indywidualne wskaźniki zadłużenia Gminy więc:

Wskaźnik jednoroczny został przedstawiony w poz. 8.2 (relacja po prawej stronie nierówności we wzorze).

Przy obliczaniu relacji z art. 243 ufp w sporządzonym wpf obowiązują 2 metody, oddzielne dla lat 2020-2025 (średnia 3 –letnia) i od roku 2026 i lata następne (średnia 7 –letnia).

W związku ze zmianą ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw na dzień sporządzania projektu wieloletniej prognozy finansowej na lata 2022-2025 został wybrany w 2022 roku wariant średniej 7-letniej.

W/w ustawa wprowadziła tą możliwość wyboru w art. 7.1. o następującym brzmieniu:

Art. 7.1 Ustalana na lata 2022-2025 relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym splat i wykupów określonych w art. 243 ust. 1 ustawy zmienianej w art. 1, w brzmieniu nadanym niniejszą ustawą, do planowanych dochodów bieżących budżetu nie może przekroczyć średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich trzech albo siedmiu lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu. Wyboru długości okresu stosowanego do wyliczenia relacji dokonuje organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego do dnia 31 grudnia 2021 r. i informuje o wyborze właściwą regionalną izbę obrachunkową oraz organ stanowiący tej jednostki.

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

została przedstawiona w poz. 7.1 i 7.2.

Pozycja „8.3” i „8.3.1” prognozy wskazuje dopuszczalny limit splaty zobowiązań wynikający z art. 243 ustawy o finansach publicznych .

W pozycji "8.1" prognozy została pokazana relacja określona po lewej stronie nierówności

we wzorze o którym mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych .

Jednocześnie w pozycji "8.4 i 8.4.1", powyżej zaprezentowana relacja została ujęta w formie jej spełnienia (TAK) lub nie spełnienia (NIE) w poszczególnych latach objętych prognozą stanowiącym o wartości spełnienia lub braku spełnienia niniejszego wskaźnika.

Jest to wobec tego bardzo istotna pozycja prognozy na gruncie obligujących jednostki samorządu terytorialnego (obowiązujących w różnych formach począwszy od 2014 roku) nowych rozwiązań w zakresie możliwości zaciągania długu, monitorując i pokazująca stan finansów Gminy oraz pozycja, która winna spełniać rolę strategiczną w zakresie przyszłego planowania budżetowego w sensie obowiązku spełniania ustawowych wskaźników związanych z możliwością zaciągania nowego długu oraz jego spłaty.

Od 2023 roku zostały spełnione wymogi art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Sekcja 11.1 wieloletniej prognozy finansowej nie zostały wypełnione, gdyż jednostka nie emituje obligacji przychodowych.

W związku ze zmianami wprowadzonymi ustawą z dnia 2 marca 2020 roku o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (Dz. U. poz. 374, z późn. zm.) w szczególności art.15zoa-15zoc – w załączniku nr 1 wprowadzono następujące wartości :

- w poz. 5.1.1.4 , 2.1.3.3, 8.4.1 oraz poz. 10.10 nie ujęto żadnych włączeń gdyż nie wystąpiły one w jednostce,
- w poz. 10.11 w 2020 roku uwzględniono wydatki bieżące poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 tj. 51 275,65 zł. tj. min. zakup płynów do dezynfekcji, dozowniki, rękawiczki, pleksy na stanowiska pracy, laptopy do zdalnej pracy.

W pozycji tej zgodnie z metodologią opracowania WPF nie uwzględniono wydatków bieżących sfinansowanych otrzymanymi na ten cel dotacjami i środkami bieżącymi .

**FINANSOWANIE PROGRAMÓW, PROJEKTÓW LUB ZADAŃ
REALIZOWANYCH Z UDZIAŁEM ŚRODKÓW O KTÓRYCH MOWA W ART.5**

UST.1 PKT 2 I 3 USTAWY

W roku 2023 planuje się realizację zastępujących projektów :

W roku 2023 planuje się realizację zastępujących projektów :

Dochody majątkowe 2023			
Nazwa projektu	Poz. WPF 9.2	Poz. WPF 9.2.1	Poz. WPF 9.2.1.1
Modernizacja placów zabaw polegającą na wymianie urządzeń na nowe w ramach poprawy bezpieczeństwa	129 139,00	129 139,00	129 139,
Suma	129 139,00	129 139,00	129 139,

Wydatki majątkowe 2023			
Nazwa projektu	Poz. WPF 9.4	Poz. WPF 9.4.1	Poz. WPF 9.4.1.1
Modernizacja placów zabaw polegającą na wymianie urządzeń na nowe w ramach poprawy bezpieczeństwa	202 953,39	202 953,39	129 139,
Budowa sieci wodociągowej i budowa odcinka kanalizacji sanitarnej na terenie miejscowości Ostrów w Gminie Gać -w ramach PROW 2014-2020 -"Gospodarka wodno- ściekowa"	143 362,65	143 362,65	111 891,
3667Suma	346 316,04	346 316,04	241 030,

W roku 2025 planuje się realizację zastępujących projektów :

Dochody majątkowe 2025			
Nazwa projektu	Poz. WPF 9.2	Poz. WPF 9.2.1	Poz. WPF 9.2.1.1
Budowa sieci wodociągowej i budowa odcinka kanalizacji sanitarnej na terenie miejscowości Ostrów w Gminie Gać -w ramach PROW 2014-2020 -"Gospodarka wodno- ściekowa" –refundacja wydatków za 2023 i 2015	2 973 900,00	2 973 900,00	2 973 900,
Suma	2 973 900,00	2 973 900,00	2 973 900,

Wydatki majątkowe 2025			
Nazwa projektu	Poz. WPF 9.4	Poz. WPF 9.4.1	Poz. WPF 9.4.1.1

Budowa sieci wodociągowej i budowa odcinka kanalizacji sanitarnej na terenie miejscowości Ostrów w Gminie Gać -w ramach PROW 2014-2020 -"Gospodarka wodno- ściekowa"	3 667 626,30	3 667 626,30	2 862 009,0
Suma	3 667 626,30	3 667 626,30	2 862 009,0

W latach 2024, 2026-2036 na dzień sporządzania prognozy nie planuje się realizacji w/w programów .

W załączniku nr 2 wykaz przedsięwzięć – nie planuje się na dzień sporządzania projektu WPF żadnych przedsięwzięć.