

Projekt

z dnia 20 grudnia 2022 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY GMINY W GALEWICACH**

z dnia 2022 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Galewice na lata 2023-2035

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 559, zm.: Dz. U. z 2022 r. poz. 1005, poz. 1079 i poz. 1561) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 230, art. 231 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (T.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634; zm.: Dz. U. z 2022 r. poz. 1079, poz. 1692, poz. 1725, poz. 1747, poz. 1768, poz. 1964 i poz. 2414) uchwała się, co następuje :

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Galewice na lata 2023-2035, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwała się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Galewice, 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 Galewice na lata 2023-2035 stanowią załącznik nr 3 do uchwały.

§ 4. 1. Upoważnia się Wójta Gminy Galewice 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.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Galewice.

§ 6. Traci moc Uchwała Rady Gminy w Galewicach nr XLIII/281/21 z dnia 29.12.2021 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Galewice na lata 2022-2035 z późniejszymi zmianami.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 r. i podlega ogłoszeniu.

Wieloletnia Prognoza Finansowa¹⁾

Wyszczególnienie		Wykonanie 2022	2023	2024	2025	2026 ²⁾	2027	2028	2029	2030	2031
1. Dochody ogółem^x		43 041 018,92	38 350 509,96	35 155 757,00	31 713 409,00	32 504 494,00	33 445 284,00	34 413 385,00	35 375 205,00	36 328 634,00	37 308 833,00
1.1	Dochody bieżące ^x , z tego:	40 085 164,49	28 795 687,46	31 120 757,00	31 683 409,00	32 475 494,00	33 417 284,00	34 386 385,00	35 349 205,00	36 303 634,00	37 283 833,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	7 213 606,57	4 677 402,00	4 991 723,00	5 146 466,00	5 275 128,00	5 428 107,00	5 585 522,00	5 741 917,00	5 896 949,00	6 056 167,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	122 121,00	236 505,00	252 398,00	260 222,00	266 728,00	274 463,00	282 422,00	290 330,00	298 169,00	306 220,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	11 675 977,00	12 092 065,00	13 204 652,00	13 304 696,00	13 637 313,00	14 032 795,00	14 439 746,00	14 844 059,00	15 244 849,00	15 656 460,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x3)}	12 980 754,35	2 731 672,00	3 005 240,00	3 005 612,00	3 080 752,00	3 170 094,00	3 262 027,00	3 353 364,00	3 443 905,00	3 536 890,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾ , w tym:	8 092 705,57	9 058 043,46	9 666 744,00	9 966 413,00	10 215 573,00	10 511 825,00	10 816 668,00	11 119 535,00	11 419 762,00	11 728 096,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	2 100 000,00	2 550 000,00	2 721 360,00	2 805 722,00	2 875 865,00	2 959 265,00	3 045 084,00	3 130 346,00	3 214 865,00	3 301 666,00
1.2	Dochody majątkowe ^x , w tym:	2 955 854,43	9 554 822,50	4 035 000,00	30 000,00	29 000,00	28 000,00	27 000,00	26 000,00	25 000,00	25 000,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku ^x	310 200,00	915 000,00	35 000,00	30 000,00	29 000,00	28 000,00	27 000,00	26 000,00	25 000,00	25 000,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	2 620 748,42	8 638 822,50	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wydatki ogółem^x		45 364 896,32	44 593 448,27	33 788 053,92	30 307 884,92	31 233 790,92	31 974 580,92	32 578 783,18	33 885 970,52	34 639 399,52	35 629 598,52
2.1	Wydatki bieżące ^x , w tym:	38 115 398,48	29 563 309,38	29 259 740,25	29 958 998,00	30 301 645,00	30 884 017,00	31 502 554,00	32 245 484,00	33 075 143,00	33 925 151,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	13 812 845,65	14 852 892,00	14 897 965,00	15 237 277,00	15 646 379,00	16 092 301,00	16 542 885,00	17 001 950,00	17 469 504,00	17 949 915,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu ^x , w tym:	500 000,00	600 000,00	717 120,00	865 574,00	625 917,00	411 633,00	220 084,00	135 459,00	119 862,00	102 315,00
2.1.3.1	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	124 946,00	31 237,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe ^x , w tym:	7 249 497,84	15 030 138,89	4 528 313,67	348 886,92	932 145,92	1 090 563,92	1 076 229,18	1 640 486,52	1 564 256,52	1 704 447,52
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	7 149 497,84	15 030 138,89	4 528 313,67	348 886,92	932 145,92	1 090 563,92	1 076 229,18	1 640 486,52	1 564 256,52	1 704 447,52
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Wynik budżetu^x		-2 323 877,40	-6 242 938,31	1 367 703,08	1 405 524,08	1 270 703,08	1 470 703,08	1 834 601,82	1 489 234,48	1 689 234,48	1 679 234,48
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	0,00	0,00	1 367 703,08	1 405 524,08	1 270 703,08	1 470 703,08	1 834 601,82	1 489 234,48	1 689 234,48	1 679 234,48
4. Przychody budżetu^x		3 616 953,72	7 650 642,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x , w tym:	314 242,00	5 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x	314 242,00	5 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ⁶⁾ , w tym:	229 720,37	116 312,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x	229 720,37	116 312,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x , w tym:	3 072 991,35	1 752 829,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x	1 779 915,03	376 626,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x , w tym:	0,00	31 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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.

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.

4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ⁷⁾ , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Rozchody budżetu^x		1 293 076,32	1 407 703,72	1 367 703,08	1 405 524,08	1 270 703,08	1 470 703,08	1 834 601,82	1 489 234,48	1 689 234,48	1 679 234,48	1 679 234,48
5.1	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x , w tym:	1 258 076,32	1 407 703,72	1 367 703,08	1 405 524,08	1 270 703,08	1 470 703,08	1 834 601,82	1 489 234,48	1 689 234,48	1 679 234,48	1 679 234,48
5.1.1	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x , z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej splaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	x	0,00	x	x	x	x	x	x	x	x	x
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	x	0,00	x	x	x	x	x	x	x	x	x
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	x	0,00	x	x	x	x	x	x	x	x	x
5.1.1.3.3	innymi środkami	x	0,00	x	x	x	x	x	x	x	x	x
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze splatą długu ^x	35 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Kwota długu^x, w tym:		12 033 228,61	16 363 421,69	14 983 615,41	13 565 988,13	12 284 190,45	10 813 487,37	8 978 885,55	7 489 651,07	5 800 416,59	4 121 182,11	4 121 182,11
6.1	Kwota długu, którego planowana splata dokona się z wydatków ^x	47 404,20	35 301,00	23 197,80	11 094,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy												
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	1 969 766,01	-767 621,92	1 861 016,75	1 724 411,00	2 173 849,00	2 533 267,00	2 883 831,00	3 103 721,00	3 228 491,00	3 358 682,00	3 358 682,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x	5 272 477,73	1 133 020,11	1 861 016,75	1 724 411,00	2 173 849,00	2 533 267,00	2 883 831,00	3 103 721,00	3 228 491,00	3 358 682,00	3 358 682,00
8. Wskaźnik splaty zobowiązań												
8.1	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	0,00%	7,63%	7,46%	7,96%	6,49%	6,22%	6,60%	5,08%	5,51%	5,28%	5,28%
8.1_vROD_2023		0,00	0,08	0,07	0,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	9,47%	-0,30%	9,17%	9,03%	9,52%	9,74%	9,97%	10,12%	10,19%	10,26%	10,26%
		10,61%	3,21%	9,29%	x	x	x	x	x	x	x	x
8.3	Dopuszczalny limit splaty 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	x	18,63%	15,76%	14,21%	11,98%	10,74%	9,77%	6,95%	8,18%	9,68%	9,68%
8.3.1	Dopuszczalny limit splaty 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	x	19,75%	16,87%	15,33%	13,12%	11,88%	10,91%	8,09%	8,18%	9,68%	9,68%
8.4	Informacja o spełnieniu wskaźnika splaty 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	x	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
8.4.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika splaty 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	x	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
		0,00	0,58	0,53	0,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy												
9.1	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	496 186,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1	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:	496 186,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	469 469,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	574 361,49	1 133 749,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	574 361,49	1 133 749,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	421 615,39	1 133 749,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3	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	582 223,26	89 931,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1	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:	582 223,26	89 931,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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.

9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	488 978,35	84 931,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	1 079 352,95	708 757,99	783 026,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	1 079 352,95	708 757,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	421 615,12	291 380,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	6 095 962,14	16 966 750,62	4 525 129,46	12 103,20	11 094,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.1	bieżące	2 558 210,10	2 339 931,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	3 537 752,04	14 626 819,12	4 525 129,46	12 103,20	11 094,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejścia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.6	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	1 258 076,32	1 407 703,72	1 367 703,08	1 405 524,08	970 703,08	970 703,08	984 601,82	989 234,48	989 234,48	979 234,48
10.7	Wydatki zmniejszające dług ^x , w tym:	12 078,60	12 103,20	12 103,20	12 103,20	11 094,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x , w tym:	12 078,60	12 103,20	12 103,20	12 103,20	11 094,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x , w tym:	12 078,60	12 103,20	12 103,20	12 103,20	11 094,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x	11 070,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.9	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	x	0,00	x	x	x	x	x	x	x	x
10.10	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie		2032	2033	2034	2035
1. Dochody ogółem^X		38 278 212,00	39 272 796,00	40 252 992,00	41 217 488,00
1.1	Dochody bieżące ^X , z tego:	38 253 212,00	39 247 796,00	40 228 992,00	41 194 488,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	6 213 627,00	6 375 181,00	6 534 561,00	6 691 390,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	314 182,00	322 351,00	330 410,00	338 340,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	16 063 528,00	16 481 180,00	16 893 210,00	17 298 647,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{X3}	3 628 849,00	3 723 199,00	3 816 279,00	3 907 870,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące ⁴ , w tym:	12 033 026,00	12 345 885,00	12 654 532,00	12 958 241,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	3 387 509,00	3 475 584,00	3 562 474,00	3 647 973,00
1.2	Dochody majątkowe ^X , w tym:	25 000,00	25 000,00	24 000,00	23 000,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku ^X	25 000,00	25 000,00	24 000,00	23 000,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wydatki ogółem^X		36 599 630,52	37 830 195,37	39 752 992,00	40 717 488,00
2.1	Wydatki bieżące ^X , w tym:	34 792 612,00	35 673 732,00	36 542 401,00	37 469 879,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	18 439 050,00	18 932 295,00	19 434 001,00	19 944 144,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji ^X , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu ^X , w tym:	83 818,00	64 949,00	15 000,00	5 000,00
2.1.3.1	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	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^X	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe ^X , w tym:	1 807 018,52	2 156 463,37	3 210 591,00	3 247 609,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	1 807 018,52	2 156 463,37	3 210 591,00	3 247 609,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Wynik budżetu^X		1 678 581,48	1 442 600,63	500 000,00	500 000,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵	1 678 581,48	1 442 600,63	500 000,00	500 000,00
4. Przychody budżetu^X		0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^X , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu ^X	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ⁶ , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu ^X	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^X , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu ^X	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^X , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu ^X	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ⁷ , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu ^X	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Rozchody budżetu^X		1 678 581,48	1 442 600,63	500 000,00	500 000,00
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^X , w tym:	1 678 581,48	1 442 600,63	500 000,00	500 000,00
5.1.1	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^X , z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^X	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^X	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	x	x	x	x
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	x	x	x	x
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	x	x	x	x
5.1.1.3.3	innymi środkami	x	x	x	x
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^X	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^X	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Kwota długu^X, w tym:		2 442 600,63	1 000 000,00	500 000,00	0,00
6.1	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^X	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy					
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^X	3 460 600,00	3 574 064,00	3 686 591,00	3 724 609,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸ a wydatkami bieżącymi ^X	3 460 600,00	3 574 064,00	3 686 591,00	3 724 609,00
8. Wskaźnik spłaty zobowiązań					
8.1	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	5,09%	4,24%	1,41%	1,35%

	na dany rok) ^x				
8.1_vROD_2023		0,00	0,00	0,00	0,00
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	10,24%	10,24%	10,17%	10,00%
		x	x	x	x
8.3	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	9,83%	10,01%	10,11%	10,17%
8.3.1	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 wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	9,83%	10,01%	10,11%	10,17%
8.4	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	TAK	TAK	TAK	TAK
8.4.1	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	TAK	TAK	TAK	TAK
		0,00	0,00	0,00	0,00
9. Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy					
9.1	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	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1	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:	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3	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	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1	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:	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych					
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.1	bieżące	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	0,00	0,00	0,00	0,00
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00
10.6	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	978 581,48	942 600,63	0,00	0,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	0,00	0,00	0,00	0,00
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00
10.9	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	x	x	x	x
10.10	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	0,00	0,00	0,00	0,00
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹	0,00	0,00	0,00	0,00

* 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 rozporządzenia, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3–8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łącznie nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			od	do								
I	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				33 791 370,56	16 966 750,62	4 525 129,46	12 103,20	11 094,60	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				6 007 000,00	2 339 931,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				27 784 370,56	14 626 819,12	4 525 129,46	12 103,20	11 094,60	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. z 2017 r. poz. 2077, z późn.zm.), z tego:				4 985 277,36	798 689,49	783 026,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				107 000,00	89 931,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Zakup sprzętu i oprogramowania w ramach Projektu p.n. "Cyfrowa Gmina" - Poprawa jakości usług publicznych	Urząd Gminy w Galewicach	2022	2023	107 000,00	89 931,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				4 878 277,36	708 757,99	783 026,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Węglewice - Ochrona środowiska	Urząd Gminy w Galewicach	2015	2024	4 111 277,36	60 496,80	783 026,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Budowa placu zabaw przy Orliku w Galewicach (kontynuacja) - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy w Galewicach	2022	2023	235 000,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Zagospodarowanie przestrzeni publicznej przy boisku sportowym w Galewicach - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy w Galewicach	2022	2023	211 000,00	210 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Prace wykończeniowe szatni na boisku sportowym w Osieku - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy w Galewicach	2022	2023	211 000,00	210 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.5	Zakup sprzętu i oprogramowania w ramach Projektu p.n. "Cyfrowa Gmina" - Poprawa jakości usług publicznych	Urząd Gminy w Galewicach	2022	2023	110 000,00	48 261,19	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	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	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	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				28 806 093,20	16 168 061,13	3 742 103,20	12 103,20	11 094,60	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				5 900 000,00	2 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Odbieranie i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu Gminy Galewice - Ochrona środowiska	Urząd Gminy w Galewicach	2022	2023	5 900 000,00	2 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				22 906 093,20	13 918 061,13	3 742 103,20	12 103,20	11 094,60	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa zbiornika retencyjnego "Okoń" - Ochrona środowiska	Urząd Gminy w Galewicach	2019	2023	370 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Przebudowa drogi gminnej nr 118 325 E. Osiek-Galewice - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy w Galewicach	2019	2023	8 189 523,00	5 415 680,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Modernizacja stacji uzdatniania wody w Galewicach - Ochrona środowiska	GALEWICE	2019	2024	5 850 000,00	3 670 000,00	1 460 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Modernizacja budynku Urzędu Gminy w Galewicach - Poprawa jakości życia mieszkańców	GALEWICE	2021	2023	755 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Rewitalizacja zespołu dworsko-palacowego z XIX w. w Galewicach - Poprawa jakości życia mieszkańców	GALEWICE	2021	2024	5 100 000,00	2 699 277,50	2 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Modernizacja stacji uzdatniania wody w Ostrówku	GALEWICE	2022	2023	30 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Budowa monitoringu wizyjnego - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	GALEWICE	2022	2026	48 412,80	12 103,20	12 103,20	12 103,20	11 094,60	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Rozbudowa i przebudowa Gminnego Ośrodka Kultury w Galewicach - Poprawa jakości życia mieszkańców	GALEWICE	2022	2024	480 000,00	440 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Poprawa infrastruktury edukacyjnej w Gminie Galewice - Poprawa jakości kształcenia ogólnego	GALEWICE	2022	2023	257 000,00	225 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Przebudowa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Galewice - Poprawa jakości życia mieszkańców	GALEWICE	2022	2024	290 000,00	250 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Likwidacja barier architektonicznych w budynku Urzędu Gminy w Galewicach - Poprawa jakości życia mieszkańców	GALEWICE	2022	2023	690 000,00	635 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Poprawa dostępności do usług publicznych dla osób z niepełnosprawnościami - Poprawa jakości usług publicznych	GALEWICE	2022	2023	62 000,00	31 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Modernizacja budynku Zespołu Szkolno - Przedszkolnego w Galewicach - Poprawa jakości kształcenia	GALEWICE	2022	2023	400 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Budowa szatni na boisku sportowym w Osieku - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy w Galewicach	2021	2023	79 157,40	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Modernizacja obiektów sportowych na terenie Gminy Galewice - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy w Galewicach	2022	2023	305 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	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	21 512 077,68
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 339 931,50
1.b	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 172 146,18
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. z 2017 r. poz. 2077, z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 578 715,75
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89 931,50
1.1.1.1	Zakup sprzętu i oprogramowania w ramach Projektu p.n. "Cyfrowa Gmina" - Poprawa jakości usług publicznych	Urząd Gminy w Galewicach	2022	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89 931,50
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 488 784,25
1.1.2.1	Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Węglewice - Ochrona środowiska	Urząd Gminy w Galewicach	2015	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	843 523,06
1.1.2.2	Budowa placu zabaw przy Orliku w Galewicach (kontynuacja) - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy w Galewicach	2022	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	180 000,00
1.1.2.3	Zagospodarowanie przestrzeni publicznej przy boisku sportowym w Galewicach - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy w Galewicach	2022	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	210 000,00
1.1.2.4	Prace wykończeniowe szatni na boisku sportowym w Osieku - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy w Galewicach	2022	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	210 000,00
1.1.2.5	Zakup sprzętu i oprogramowania w ramach Projektu p.n. "Cyfrowa Gmina" - Poprawa jakości usług publicznych	Urząd Gminy w Galewicach	2022	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45 261,19
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	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	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	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	19 933 361,93
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 250 000,00
1.3.1.1	Odbieranie i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu Gminy Galewice - Ochrona środowiska	Urząd Gminy w Galewicach	2022	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 250 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 683 361,93
1.3.2.1	Budowa zbiornika retencyjnego "Okoń" - Ochrona środowiska	Urząd Gminy w Galewicach	2019	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2.2	Przebudowa drogi gminnej nr 118 325 E Osiek-Galewice - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy w Galewicach	2019	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 415 680,43
1.3.2.3	Modernizacja stacji uzdatniania wody w Galewicach - Ochrona środowiska	GALEWICE	2019	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 130 000,00
1.3.2.4	Modernizacja budynku Urzędu Gminy w Galewicach - Poprawa jakości życia mieszkańców	GALEWICE	2021	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.5	Rewitalizacja zespołu dworsko-pałacowego z XIX w. w Galewicach - Poprawa jakości życia mieszkańców	GALEWICE	2021	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 949 277,50
1.3.2.6	Modernizacja stacji uzdatniania wody w Ostrówku	GALEWICE	2022	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.7	Budowa monitoringu wizyjnego - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	GALEWICE	2022	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47 404,00
1.3.2.8	Rozbudowa i przebudowa Gminnego Ośrodka Kultury w Galewicach - Poprawa jakości życia mieszkańców	GALEWICE	2022	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00
1.3.2.9	Poprawa infrastruktury edukacyjnej w Gminie Galewice - Poprawa jakości kształcenia ogólnego	GALEWICE	2022	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	225 000,00
1.3.2.10	Przebudowa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Galewice - Poprawa jakości życia mieszkańców	GALEWICE	2022	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	260 000,00
1.3.2.11	Likwidacja barier architektonicznych w budynku Urzędu Gminy w Galewicach - Poprawa jakości życia mieszkańców	GALEWICE	2022	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	635 000,00
1.3.2.12	Poprawa dostępności do usług publicznych dla osób z niepełnosprawnościami - Poprawa jakości usług publicznych	GALEWICE	2022	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 000,00
1.3.2.13	Modernizacja budynku Zespołu Szkolno - Przedszkolnego w Galewicach - Poprawa jakości kształcenia	GALEWICE	2022	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.14	Budowa szatni na boisku sportowym w Osieku - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy w Galewicach	2021	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2.15	Modernizacja obiektów sportowych na terenie Gminy Galewice - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy w Galewicach	2022	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Galewice na lata 2023-2035

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 Galewice 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 Galewice jest projekt uchwały budżetowej na 2023 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Galewice za lata 2021 i 2020 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2022 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2022 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Galewice na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2022 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2035. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Galewice została przygotowana na lata 2023-2035.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Galewice 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 Galewice, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 3 października 2022 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2024	3,10%	4,80%	3,30%
2025	3,10%	3,10%	3,70%
2026	2,90%	2,50%	3,50%
2027	2,90%	2,50%	3,00%
2028	2,90%	2,50%	2,90%
2029	2,80%	2,50%	2,90%
2030	2,70%	2,50%	2,90%
2031	2,70%	2,50%	2,90%

2032	2,60%	2,50%	2,90%
2033	2,60%	2,50%	2,80%
2034	2,50%	2,50%	2,80%
2035	2,40%	2,50%	2,80%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2022 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2022.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2024-2035 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 Galewice.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2023 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2023 rok. Od 2024 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 – wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$ – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$ – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$ – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Galewice dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
- subwencję ogólną;
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
- 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:

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

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2023 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Galewice, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2023 r. ustalono więc na poziomie 2 550 000,00 zł.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2023 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.1. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2023 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 915 000,00 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. Wartość zaplanowanych w 2023 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 2. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2023 roku

Położenie nieruchomości i	Planowany dochód
Galewice	300.000,00
Węglewice	60.000,00
Biadaszki	400.000,00
Brzózki	60.000,00
Jeziorna	25.000,00
Rybka	70.000,00
SUMA	915.000,00

Źródło: Opracowanie własne.

W 2023 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 8 638 822,50 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. Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Węglewice - dofinansowanie w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 w kwocie 873.749,00 zł .
2. Modernizacja stacji uzdatniania wody w Galewicach - dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w kwocie 1.425.000,00 zł.
3. Rewitalizacja zespołu dworsko-pałacowego z XIX w. w Galewicach dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w kwocie 2.139.277,50 zł.
4. Przebudowa drogi gminnej nr 118 325 E Osiek-Galewice dofinansowanie zadania z Funduszu Dróg Samorządowych w kwocie 3.790.796 zł.

5. Likwidacja barier architektonicznych w budynku Urzędu Gminy w Galewicach- dofinansowanie ze środków PFRON w kwocie 150.000,00 zł.
6. Budowa placu zabaw przy Orliku w Galewicach (kontynuacja) - pomoc z Województwa Łódzkiego w kwocie 60.000,00 zł.
7. Prace wykończeniowe szatni na boisku sportowym w Osieku - pomoc z Województwa Łódzkiego w kwocie 100.000,00 zł.
8. Zagospodarowanie przestrzeni publicznej przy boisku sportowym w Galewicach - pomoc z Województwa Łódzkiego w kwocie 100.000,00 zł.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2024 w kwocie 4 000 000,00 zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Galewice 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;
1. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
2. pozostałe wydatki bieżące.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2023 r. w budżecie Gminy Galewice wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 14 852 892,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2022 r. o kwotę 1 040 046,35 zł. W latach 2024-2035 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Galewice nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnie ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 2% a 4%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych również od I półrocza 2023 zacznie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

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

Pozostałe wydatki bieżące

W 2024 r. założono spadek pozostałych wydatków bieżących. Władze Gminy Galewice przewidują znaczące oszczędności w budżecie na 2024 r. W tym celu konieczne będzie podjęcie szeregu działań oszczędnościowych w 2023 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 2025 prognozowane były w oparciu o pomniejszone wartości z 2024 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 Galewice na lata 2023-2035. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -6 242 938,31 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 5 750 000,00 zł;
2. wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 6 ustawy – 376 626,21 zł;
3. nadwyżką budżetową z lat ubiegłych, wynikającą z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków - 116 312,10 zł.

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

Tabela 3. Wynik budżetu Gminy Galewice

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2023	38 350 509,96	44 593 448,27	-6 242 938,31
2024	35 155 757,00	33 788 053,92	1 367 703,08
2025	31 713 409,00	30 307 884,92	1 405 524,08
2026	32 504 494,00	31 233 790,92	1 270 703,08
2027	33 445 284,00	31 974 580,92	1 470 703,08
2028	34 413 385,00	32 578 783,18	1 834 601,82
2029	35 375 205,00	33 885 970,52	1 489 234,48
2030	36 328 634,00	34 639 399,52	1 689 234,48
2031	37 308 833,00	35 629 598,52	1 679 234,48
2032	38 278 212,00	36 599 630,52	1 678 581,48
2033	39 272 796,00	37 830 195,37	1 442 600,63
2034	40 252 992,00	39 752 992,00	500 000,00
2035	41 217 488,00	40 717 488,00	500 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 7 650 642,03 zł. Przychody Gminy Galewice w 2023 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 5 750 000,00 zł;
2. wolne środki pozostające z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowane w budżecie na 2022 r. – 1 752 829,93 zł;
3. spłaty udzielonych pożyczek – 31 500,00 zł;
4. przychody jednostek samorządu terytorialnegoz wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków - 116 312,10 zł.

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Galewice obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2035. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 4. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Galewice

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	1 407 703,72	0,00	1 407 703,72
2024	1 367 703,08	0,00	1 367 703,08
2025	1 405 524,08	0,00	1 405 524,08
2026	970 703,08	300 000,00	1 270 703,08
2027	970 703,08	500 000,00	1 470 703,08
2028	984 601,82	850 000,00	1 834 601,82
2029	989 234,48	500 000,00	1 489 234,48
2030	989 234,48	700 000,00	1 689 234,48
2031	979 234,48	700 000,00	1 679 234,48
2032	978 581,48	700 000,00	1 678 581,48
2033	942 600,63	500 000,00	1 442 600,63
2034	0,00	500 000,00	500 000,00
2035	0,00	500 000,00	500 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Galewice na lata 2023-2035, w kolumnie pomocniczej WPF „2022 przewidywane wykonanie” wynosi 12 033 228,61 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 16 363 421,69 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2023 roku wyniesie 57,64%.

Tabela 5. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja [zł]
2023	16 363 421,69	28 387 719,18	57,64%
2024	14 983 615,41	28 150 517,00	53,23%
2025	13 565 988,13	28 707 797,00	47,26%

*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.

Oprócz zaciągniętych zobowiązań długoterminowych, kwota długu obejmuje także kwotę, którego spłata dokona się z wydatków budżetu. Saldo zobowiązań wynikających z umów spłacanych wydatkami na koniec 2023 r. wyniesie 35 301,00 zł (pozycja 6.1).

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -767 621,92 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 Galewice zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 6. Wynik budżetu bieżącego Gminy Galewice

Rok	Dochody	Wydatki	Wynik	Wynik
-----	---------	---------	-------	-------

	bieżące [zł]	bieżące [zł]	budżetu bieżącego [zł]	budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2023	28 795 687,46	29 563 309,38	-767 621,92	1 133 020,11
2024	31 120 757,00	29 259 740,25	1 861 016,75	1 861 016,75
2025	31 683 409,00	29 958 998,00	1 724 411,00	1 724 411,00
2026	32 475 494,00	30 301 645,00	2 173 849,00	2 173 849,00
2027	33 417 284,00	30 884 017,00	2 533 267,00	2 533 267,00
2028	34 386 385,00	31 502 554,00	2 883 831,00	2 883 831,00
2029	35 349 205,00	32 245 484,00	3 103 721,00	3 103 721,00
2030	36 303 634,00	33 075 143,00	3 228 491,00	3 228 491,00
2031	37 283 833,00	33 925 151,00	3 358 682,00	3 358 682,00
2032	38 253 212,00	34 792 612,00	3 460 600,00	3 460 600,00
2033	39 247 796,00	35 673 732,00	3 574 064,00	3 574 064,00
2034	40 228 992,00	36 542 401,00	3 686 591,00	3 686 591,00
2035	41 194 488,00	37 469 879,00	3 724 609,00	3 724 609,00

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 Galewice przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 7. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	7,63%	18,63%	TAK	19,75%	TAK
2024	7,46%	15,76%	TAK	16,87%	TAK
2025	7,96%	14,21%	TAK	15,33%	TAK
2026	6,49%	11,98%	TAK	13,12%	TAK
2027	6,22%	10,74%	TAK	11,88%	TAK
2028	6,60%	9,77%	TAK	10,91%	TAK
2029	5,08%	6,95%	TAK	8,09%	TAK
2030	5,51%	8,18%	TAK	8,18%	TAK

203 1	5,28%	9,68%	TAK	9,68%	TAK
203 2	5,09%	9,83%	TAK	9,83%	TAK
203 3	4,24 %	10,01%	TAK	10,01%	TAK
203 4	1,41 %	10,11%	TAK	10,11%	TAK
203 5	1,35 %	10,17%	TAK	10,17%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Galewice spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

3. 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.