

ZARZĄDZENIE NR 506/22
BURMISTRZA ŚMIGŁA

z dnia 10 listopada 2022 r.

w sprawie ustalenia Projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Śmigiel na lata 2023 - 2035

Na podstawie art. 238 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2022, poz. 1634 ze zm.) oraz art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. 2022, poz. 559 ze zm.) Burmistrz Śmigła zarządza co następuje:

§ 1.

Ustala się Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Śmigiel w brzmieniu określonym w załączniku Nr 1 do Zarządzenia.

§ 2.

Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Śmigiel na lata 2023 – 2035 wraz z Objasnieniami przyjętych wartości zostanie przedłożony Radzie Miejskiej Śmigła oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej celem zaopiniowania.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Śmigła

/-/ **Małgorzata Adamczak**

Projekt

z dnia 10 listopada 2022 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ ŚMIGŁA**

z dnia 2022 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Śmigiel na lata 2023-2035

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) oraz art. 111 ust. 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 583 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1.

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

§ 2.

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

§ 3.

1. Upoważnia się Burmistrza Śmigła 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.

2. Upoważnia się Burmistrza Śmigła do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy. W zakresie umów określonych w ust. 1 pkt 2 przekazanie uprawnień może dotyczyć także umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

3. Upoważnia się Burmistrza Śmigła do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020.

4. Upoważnia się Burmistrza Śmigła do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Śmigiel, związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych, w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy, w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu Gminy Śmigiel.

§ 4.

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Śmigła.

§ 5.

Traci moc Uchwała nr XLI/344/2021 Rady Miejskiej Śmigła z dnia 22 grudnia 2021 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Śmigiel na lata 2022-2033 z późn. zmianami.

§ 6.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa¹⁾

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x2)}	pozostałe dochody bieżące ³⁾	w tym: z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp.	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2023	81 382 733,53	72 946 918,53	12 617 027,00	441 006,00	20 581 789,00	9 628 713,00	29 678 383,53	9 879 000,00	8 435 815,00	1 655 150,00	6 755 665,00
2024	80 134 420,00	76 448 370,00	13 222 644,00	462 174,00	21 569 715,00	10 090 891,00	31 102 946,00	10 353 192,00	3 686 050,00	1 448 000,00	2 238 050,00
2025	78 818 269,00	78 818 269,00	13 632 546,00	476 501,00	22 238 376,00	10 403 709,00	32 067 137,00	10 674 141,00	0,00	0,00	0,00
2026 ⁴⁾	80 788 726,00	80 788 726,00	13 973 360,00	488 414,00	22 794 335,00	10 663 802,00	32 868 815,00	10 940 995,00	0,00	0,00	0,00
2027	83 131 599,00	83 131 599,00	14 378 587,00	502 578,00	23 455 371,00	10 973 052,00	33 822 011,00	11 258 284,00	0,00	0,00	0,00
2028	85 542 416,00	85 542 416,00	14 795 566,00	517 153,00	24 135 577,00	11 291 271,00	34 802 849,00	11 584 774,00	0,00	0,00	0,00
2029	87 937 604,00	87 937 604,00	15 209 842,00	531 633,00	24 811 373,00	11 607 427,00	35 777 329,00	11 909 148,00	0,00	0,00	0,00
2030	90 311 920,00	90 311 920,00	15 620 508,00	545 987,00	25 481 280,00	11 920 828,00	36 743 317,00	12 230 695,00	0,00	0,00	0,00
2031	92 750 343,00	92 750 343,00	16 042 262,00	560 729,00	26 169 275,00	12 242 690,00	37 735 387,00	12 560 924,00	0,00	0,00	0,00
2032	95 161 852,00	95 161 852,00	16 459 361,00	575 308,00	26 849 676,00	12 561 000,00	38 716 507,00	12 887 508,00	0,00	0,00	0,00
2033	97 636 060,00	97 636 060,00	16 887 304,00	590 266,00	27 547 768,00	12 887 586,00	39 723 136,00	13 222 583,00	0,00	0,00	0,00
2034	100 076 962,00	100 076 962,00	17 309 487,00	605 023,00	28 236 462,00	13 209 776,00	40 716 214,00	13 553 148,00	0,00	0,00	0,00
2035	102 478 810,00	102 478 810,00	17 724 915,00	619 544,00	28 914 137,00	13 526 811,00	41 693 403,00	13 878 424,00	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⁾ 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.

³⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

⁴⁾ 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.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp.	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2023	86 620 128,63	75 255 951,22	38 546 697,21	0,00	0,00	1 270 000,00	0,00	33 861,00	0,00	11 364 177,41	11 364 177,41	178 188,00
2024	77 470 420,00	74 943 916,35	39 182 718,00	0,00	0,00	1 475 553,00	0,00	87 106,00	0,00	2 526 503,65	2 526 503,65	0,00
2025	76 845 852,81	75 834 856,00	39 907 598,00	0,00	0,00	1 110 185,00	0,00	68 342,00	0,00	1 010 996,81	1 010 996,81	0,00
2026 ²	77 824 590,64	76 644 270,00	40 605 981,00	0,00	0,00	786 003,00	0,00	37 749,00	0,00	1 180 320,64	1 180 320,64	0,00
2027	80 459 065,16	78 399 455,00	41 763 251,00	0,00	0,00	502 611,00	0,00	15 375,00	0,00	2 059 610,16	2 059 610,16	0,00
2028	82 792 416,00	80 246 693,00	42 932 622,00	0,00	0,00	277 138,00	0,00	6 925,00	0,00	2 545 723,00	2 545 723,00	0,00
2029	85 533 904,00	82 266 656,00	44 124 002,00	0,00	0,00	179 798,00	0,00	3 276,00	0,00	3 267 248,00	3 267 248,00	0,00
2030	87 911 920,00	84 405 119,00	45 337 412,00	0,00	0,00	155 780,00	0,00	1 776,00	0,00	3 506 801,00	3 506 801,00	0,00
2031	90 376 343,00	86 600 826,00	46 584 191,00	0,00	0,00	131 910,00	0,00	513,00	0,00	3 775 517,00	3 775 517,00	0,00
2032	93 311 852,00	88 843 743,00	47 853 610,00	0,00	0,00	108 290,00	0,00	0,00	0,00	4 468 109,00	4 468 109,00	0,00
2033	95 786 060,00	91 122 373,00	49 133 694,00	0,00	0,00	84 790,00	0,00	0,00	0,00	4 663 687,00	4 663 687,00	0,00
2034	98 424 962,00	93 443 743,00	50 435 737,00	0,00	0,00	56 520,00	0,00	0,00	0,00	4 981 219,00	4 981 219,00	0,00
2035	100 478 810,00	95 804 948,00	51 759 675,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	4 673 862,00	4 673 862,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp.	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2023	-5 237 395,10	0,00	7 889 029,10	4 652 000,00	2 000 366,00	348 611,10	348 611,10	2 888 418,00	2 888 418,00
2024	2 664 000,00	2 664 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 972 416,19	1 972 416,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026 ²⁾	2 964 135,36	2 964 135,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 672 533,84	2 672 533,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 750 000,00	2 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 403 700,00	2 403 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 374 000,00	2 374 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 850 000,00	1 850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 850 000,00	1 850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 652 000,00	1 652 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:				
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x7)}		w tym:	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x						łącznie 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
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	2 651 634,00	2 651 634,00	25 000,00	0,00	25 000,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 664 000,00	2 664 000,00	25 000,00	0,00	25 000,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 972 416,19	1 972 416,19	100 000,00	0,00	100 000,00	
2026 ²	0,00	0,00	0,00	0,00	2 964 135,36	2 964 135,36	783 218,40	0,00	783 218,40	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 672 533,84	2 672 533,84	150 000,00	0,00	150 000,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 750 000,00	2 750 000,00	150 000,00	0,00	150 000,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 403 700,00	2 403 700,00	150 000,00	0,00	150 000,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 400 000,00	2 400 000,00	150 000,00	0,00	150 000,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 374 000,00	2 374 000,00	102 566,00	0,00	102 566,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 850 000,00	1 850 000,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 850 000,00	1 850 000,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 652 000,00	1 652 000,00	0,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:					Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:								
	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp.	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 552 785,39	0,00	-2 309 032,69	927 996,41
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	24 888 785,39	0,00	1 504 453,65	1 504 453,65
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	22 916 369,20	0,00	2 983 413,00	2 983 413,00
2026 ²	x	x	x	x	0,00	0,00	19 952 233,84	0,00	4 144 456,00	4 144 456,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	17 279 700,00	0,00	4 732 144,00	4 732 144,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	14 529 700,00	0,00	5 295 723,00	5 295 723,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	12 126 000,00	0,00	5 670 948,00	5 670 948,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	9 726 000,00	0,00	5 906 801,00	5 906 801,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	7 352 000,00	0,00	6 149 517,00	6 149 517,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	5 502 000,00	0,00	6 318 109,00	6 318 109,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	3 652 000,00	0,00	6 513 687,00	6 513 687,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	6 633 219,00	6 633 219,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 673 862,00	6 673 862,00

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

Wyszczególnienie	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x		Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Wskaźnik spłaty zobowiązań		Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
	Lp.	8.1	8.2		8.3	8.3.1		
2023	6,10%	-1,57%	1,04%	10,46%	10,81%	TAK	TAK	
2024	6,07%	4,49%	6,67%	9,37%	9,72%	TAK	TAK	
2025	4,26%	5,98%	x	8,95%	9,29%	TAK	TAK	
2026 ²	4,18%	7,03%	x	6,27%	6,63%	TAK	TAK	
2027	4,17%	7,25%	x	5,89%	6,24%	TAK	TAK	
2028	3,87%	7,51%	x	5,32%	5,68%	TAK	TAK	
2029	3,18%	7,67%	x	4,66%	5,01%	TAK	TAK	
2030	3,07%	7,73%	x	5,48%	5,48%	TAK	TAK	
2031	2,98%	7,80%	x	6,81%	6,81%	TAK	TAK	
2032	2,37%	7,78%	x	7,28%	7,28%	TAK	TAK	
2033	2,28%	7,79%	x	7,54%	7,54%	TAK	TAK	
2034	1,97%	7,70%	x	7,65%	7,65%	TAK	TAK	
2035	2,27%	7,53%	x	7,71%	7,71%	TAK	TAK	

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy										
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:			Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:			Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:			Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:			Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy				środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy				
Lp.	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1		
2023	48 995,00	48 995,00	48 995,00	0,00	0,00	0,00	92 313,54	92 313,54	64 308,54		
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026 ²	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp.	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2023	133 297,56	133 297,56	133 297,56	9 489 234,59	576 650,11	8 912 584,48	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	2 270 424,32	2 686,32	2 267 738,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	1 859,76	1 859,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026 ²	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:				wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym: dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp.	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2023	2 651 634,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 664 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	1 972 416,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026 ²	2 964 135,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	2 672 533,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	2 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	2 403 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	2 374 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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.

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.

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 zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				15 962 509,53	9 489 234,59	2 270 424,32	1 859,76	0,00	11 761 518,67
1.a	- wydatki bieżące				966 978,45	576 650,11	2 686,32	1 859,76	0,00	581 196,19
1.b	- wydatki majątkowe				14 995 531,08	8 912 584,48	2 267 738,00	0,00	0,00	11 180 322,48
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:				297 222,20	148 611,10	0,00	0,00	0,00	148 611,10
1.1.1	- wydatki bieżące				30 627,08	15 313,54	0,00	0,00	0,00	15 313,54
1.1.1.1	Realizacja projektu Cyfrowa Gmina- zakup licencji na serwer SQL dla Urzędu Miejskiego Śmigła - Poprawa infrastruktury technicznej	Urząd Miejski Śmigła i Organ	2022	2023	30 627,08	15 313,54	0,00	0,00	0,00	15 313,54
1.1.2	- wydatki majątkowe				266 595,12	133 297,56	0,00	0,00	0,00	133 297,56
1.1.2.1	Zakup serwera dla Szkoły Podstawowej im. Konstytucji 3 Maja w Śmiglu - Poprawa infrastruktury technicznej	Urząd Miejski Śmigła i Organ	2022	2023	47 490,30	23 745,15	0,00	0,00	0,00	23 745,15
1.1.2.2	Zakup serwera dla Szkoły Podstawowej im. Arkadego Fiedlera w Starej Przysiece Drugiej - Poprawa infrastruktury technicznej	Urząd Miejski Śmigła i Organ	2022	2023	47 490,30	23 745,15	0,00	0,00	0,00	23 745,15
1.1.2.3	Zakup serwera do Urzędu Miejskiego Śmigła - Poprawa infrastruktury technicznej	Urząd Miejski Śmigła i Organ	2022	2023	171 614,52	85 807,26	0,00	0,00	0,00	85 807,26
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				15 665 287,33	9 340 623,49	2 270 424,32	1 859,76	0,00	11 612 907,57
1.3.1	- wydatki bieżące				936 351,37	561 336,57	2 686,32	1 859,76	0,00	565 882,65
1.3.1.1	Najem i serwis mat wejściowych w Urzędzie Miejskim Śmigła	Urząd Miejski Śmigła i Organ	2022	2025	8 265,60	2 686,32	2 686,32	1 859,76	0,00	7 232,40
1.3.1.2	Dowozenie uczniów do szkół w Gminie Śmigiel oraz do szkół specjalnych - Zapewnienie dotarcia uczniów do placówek edukacyjnych	Urząd Miejski Śmigła i Organ	2022	2023	922 085,77	552 650,25	0,00	0,00	0,00	552 650,25
1.3.1.3	Opracowanie planu ochrony zabytków na wypadek konfliktu zbrojnego i sytuacji kryzysowych - Zabezpieczenie majątku na wypadek sytuacji kryzysowych	Urząd Miejski Śmigła i Organ	2022	2023	6 000,00	6 000,00	0,00	0,00	0,00	6 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				14 728 935,96	8 779 286,92	2 267 738,00	0,00	0,00	11 047 024,92
1.3.2.1	Wykonanie oświetlenia ulicznego w Gminie Śmigiel - poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Miejski Śmigła i Organ	2015	2023	2 711 080,00	276 800,00	0,00	0,00	0,00	276 800,00
1.3.2.2	Przebudowa drogi gminnej w Starym Białczu - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miejski Śmigła i Organ	2021	2023	470 000,00	190 000,00	0,00	0,00	0,00	190 000,00
1.3.2.3	Przebudowa ciągu dróg gminnych - ul. M. Konopnickiej, Północnej i Kościańskiej w Śmiglu oraz ul. Zjazdowej w Koszanowie - zadanie dofinansowane z Programu Polski Ład - Poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Śmigiel	Urząd Miejski Śmigła i Organ	2022	2023	5 086 823,56	4 800 000,00	0,00	0,00	0,00	4 800 000,00
1.3.2.4	Przebudowa budynku Ośrodka Zdrowia i świetlicy wiejskiej wraz z budową windy w Starym Bojanowie - Modernizacja infrastruktury gminnej	Urząd Miejski Śmigła i Organ	2022	2023	609 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.5	Przebudowa drogi gminnej w Czaczu (droga do cegielni) - zadanie współfinansowane ze środków funduszu sołeckiego wsi Czacz - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miejski Śmigła i Organ	2022	2023	57 210,00	24 000,00	0,00	0,00	0,00	24 000,00
1.3.2.6	Przebudowa Miodowej w Starym Bojanowie - zadanie realizowane z udziałem środków funduszu sołeckiego (kwota 20.000,00 zł) - Sołectwo Stare Bojanowo - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miejski Śmigła i Organ	2022	2023	300 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.7	Przebudowa drogi gminnej w Zyguntowie - zadanie współfinansowane ze środków funduszu sołeckiego wsi Zyguntowo - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miejski Śmigła i Organ	2022	2023	25 899,71	11 071,82	0,00	0,00	0,00	11 071,82
1.3.2.8	Rozbudowa z przebudową pałacu - Szkoły Podstawowej im. por. Stefana Rysmanna w Bronikowie - Poprawa infrastruktury oświatowej	Urząd Miejski Śmigła i Organ	2023	2024	5 266 000,00	3 027 950,00	2 238 050,00	0,00	0,00	5 266 000,00
1.3.2.9	Rewitalizacja miejsca spotkań i odpoczynku wraz z odnową stawu w Bielawach - Poprawa infrastruktury rekreacyjnej	Urząd Miejski Śmigła i Organ	2022	2023	117 041,46	15 841,46	0,00	0,00	0,00	15 841,46
1.3.2.10	Budowa wiaty rekreacyjnej w Sławiu - Poprawa infrastruktury rekreacyjnej	Urząd Miejski Śmigła i Organ	2022	2023	26 505,23	3 935,64	0,00	0,00	0,00	3 935,64
1.3.2.11	Wpłata na wkład własny na zakup taboru niskoemisyjnego przez Związek Powiatowo-Gminny Wielkopolski Transport Regionalny" - Zapewnienie dostępności do transportu lokalnego	Urząd Miejski Śmigła i Organ	2023	2024	59 376,00	29 688,00	29 688,00	0,00	0,00	59 376,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Śmigiel 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 Śmigiel 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 Śmigiel jest projekt uchwały budżetowej na 2023 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Śmigiel 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 Śmigiel 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 Śmigiel została przygotowana na lata 2023-2035.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Śmigiel 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 Śmigiel, 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 Śmigiel.

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 Śmigiel 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.

1.1. Dochody bieżące

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

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

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2035	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2035	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2035	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2035	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2035	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2035	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

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 Śmigiel, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2023 r. ustalono więc na poziomie 9 879 000,00 zł, co stanowi 108,51% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2022 r.

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

Udział w podatkach centralnych

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

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 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.

1.2. Dochody majątkowe

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

W 2023 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 1 655 150,00 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 latach 2023-2024 dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższych tabelach.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2023 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
Lokal mieszkalny 64-030 Śmigiel, ul. Jagiellońska 11	714/3, Śmigiel	65 m ²	50 000,00 zł	55 000,00 zł
Lokal mieszkalny 64-030 Śmigiel, ul. Leszczyńska 11	887/2, Śmigiel	46 m ²	40 000,00 zł	45 000,00 zł
Lokal mieszkalny-wykup przez najemców	-	-	30 000,00 zł	30 000,00 zł
Lokal mieszkalny-wykup przez najemców	-	-	30 000,00 zł	30 000,00 zł
Lokal mieszkalny-wykup przez najemców	-	-	30 000,00 zł	30 000,00 zł
64-030 Śmigiel, Al. Bohaterów 10	557/2, Śmigiel	877 m ²	60 000,00 zł	70 000,00 zł
64-030 Śmigiel, Koszanowo	125/2, Koszanowo	18 działek powierzchni od 635 m ² do 1080 m ² 60,00 zł za m ²	Planowana sprzedaż 4 działek o średniej powierzchni 800 m ² o łącznej wartości 48.000,00 zł x 4 = 192.000,00 zł	220 000,00 zł
64-030 Śmigiel, Przysieka Polska	418/8 Przysieka Polska	5165 m ² ok.39 zł za m ²	200 000,00 zł	202 000,00 zł
64-030 Śmigiel, Przysieka Polska, ul. Główna	341/5 Przysieka Polska	2 działki powierzchnia ok. 1000 m ² 40 zł za m ²	Planowana sprzedaż działek o łącznej wartości 80 000,00 zł	90 000,00 zł
Działki rolne na terenie gminy Śmigiel	35 Sierpowo RIV	8099 m ²	40 000,00 zł	41 000,00 zł
Działki rolne na terenie gminy Śmigiel	238 Stary Białcz	5100 m ²	25 000,00 zł	25 250,00 zł
Działki rolne na terenie gminy Śmigiel	Wydorowo 126/2 ŁV	7500 m ²	20 000,00 zł	20 200,00 zł
Działki rolne na terenie gminy Śmigiel	Poladowo 243 RVI	5500 m ²	20 000,00 zł	20 200,00 zł
Działki rolne na terenie gminy Śmigiel	Stare Bojanowo 581/1 RV i ŁIV	11990 m ²	50 000,00 zł	50 500,00 zł
Działki rolne na terenie gminy Śmigiel	Nowy Białcz 73 RIII, RIVa	33000 m ²	250 000,00 zł	260 000,00 zł
Śmigiel, ul. Kościuszki	393/3 i 393/8,	Działki budowlane/ 2	Planowana sprzedaż 2 działek o łącznej	76 000,00 zł

	Śmigiel	działki o powierzchni ok. 600 m ² 60 zł z m ²	wartości 72 000,00 zł	
Robaczyn	77/1 i 76 Robaczyn	0,1352	65 000,00 zł	65 000,00 zł
Robaczyn	77/2 Robaczyn	0,1352	65 000,00 zł	65 000,00 zł
Robaczyn	77/3 Robaczyn	0,1352	65 000,00 zł	65 000,00 zł
Robaczyn	77/4 Robaczyn	0,1352	65 000,00 zł	65 000,00 zł
Robaczyn	77/5 Robaczyn	0,1352	65 000,00 zł	65 000,00 zł
Robaczyn	77/6 Robaczyn	0,1349	65 000,00 zł	65 000,00 zł
Suma				1 655 150,00 zł

Źródło: Opracowanie własne.

Tabela 4. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2024 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
Lokale mieszkalne w trybie przetargu	2 lokale	-	80 000,00 zł	90 000,00 zł
Lokale mieszkalne - wykup przez najemców na zasadzie pierwszeństwa	5 lokali mieszkalnych	-	200 000,00 zł	200 000,00 zł
Przysieka Polska	418/6, Przysieka Polska	6457 m ²	250 000,00 zł	250 000,00 zł
Przysieka Polska	418/7 Przysieka Polska	6001 m ²	230 000,00 zł	230 000,00 zł
Działki rolne na terenie gminy Śmigiel	253/4 Czacz RIIIa, RIV	29080 m ²	220 000,00 zł	220 000,00 zł
Działki rolne na terenie gminy Śmigiel	276/1, Śmigiel RIIIb, RV	9141 m ²	70 000,00 zł	70 000,00 zł
Działki budowlane Koszanowo- 14 działek - 70,00 zł/ m ² - planowana sprzedaż 5 działek	125/2, Koszanowo	635 m ² do 1080 m ²	280 000,00 zł	280 000,00 zł
Śmigiel, ul. Kościuszki	393/8, Śmigiel	2 działki powierzchnia ok 600 m ²	108 000,00 zł	108 000,00 zł
Suma				1 448 000,00 zł

Źródło: Opracowanie własne.

W 2023 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 6 755 665,00 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 zadań wymienionych w poniższej tabeli.

Tabela 5. Wykaz najważniejszych dotacji majątkowych w latach 2023-2024

Lp.	Nazwa zadania	Dotacja majątkowa w budżecie 2023	Planowane dotacje majątkowe 2024
1	Pomoc finansowa z Powiatu Kościańskiego na zadania związane z usuwaniem odpadów powstałych przy likwidacji azbestu	20 600,00 zł	-
2	Dofinansowanie inwestycji z Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych - promesa, Zadanie: Przebudowa ciągu dróg gminnych - ul. M. Konopnickiej, Północnej i Kościańskiej w Śmiglu oraz ul. Zjazdowej w Koszanowie	4 497 015,00 zł	-
3	Dofinansowanie inwestycji z Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych - promesa wstępna, Zadanie: Rozbudowa z przebudową pałacu - Szkoły Podstawowej im. por. Stefana Rysmanna w Bronikowie	2 238 050,00 zł	2 238 050,00 zł
SUMA		6 755 665,00 zł	2 238 050,00 zł

Źródło: Opracowanie własne.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2024 w kwocie 2 238 050,00 zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Śmigiel dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

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

Tabela 6. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2024-2026	0,00%	0,00%	50,00%
	2027-2035	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2025-2026	0,00%	50,00%	0,00%
	2027-2035	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2023 r. w budżecie Gminy Śmigiel wydatki na wynagrodzenia

poходne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 38 546 697,21 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2022 r. o kwotę 1 996 985,33 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 Śmigiel 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 Śmigiel 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 Śmigiel na lata 2023-2035. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

Do załącznika nr 2 WPF wprowadzono nowe zadania, a mianowicie:

1. Budowa wiaty rekreacyjnej w Sławiu;
2. Przebudowa drogi gminnej w Czaczu (droga do cegielni) - zadanie współfinansowane ze środków funduszu sołeckiego wsi Czacz;
3. Przebudowa drogi gminnej w Zygmuntowie - zadanie współfinansowane ze środków funduszu sołeckiego wsi Zygmuntowo;
4. Przebudowa Miodowej w Starym Bojanowie - zadanie realizowane z udziałem środków funduszu sołeckiego (kwota 20.000,00 zł) - Sołectwo Stare Bojanowo;
5. Rewitalizacja miejsca spotkań i odpoczynku wraz z odnową stawu w Bielawach;
6. Rozbudowa z przebudową pałacu - Szkoły Podstawowej im. por. Stefana Rysmanna w Bronikowie;
7. Wpłata na wkład własny na zakup taboru niskoemisyjnego przez Związek Powiatowo-Gminny Wielkopolski Transport Regionalny".

Pozostałe przedsięwzięcia przedstawione w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Śmigiel stanowią kontynuację wcześniej rozpoczętych zadań. Należy przy tym nadmienić, że pomiędzy przedsięwzięciami przedstawionymi w załączniku nr 2 do projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Śmigiel na lata 2023-2035, a ostatnią zmianą WPF na lata 2022-2033 występują rozbieżności w zakresie wysokości limitów i nakładów wydatków na przedsięwzięcia. Planuje się, że na najbliższej sesji, umożliwiającej podejmowanie uchwał, zostaną wprowadzone do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Śmigiel na lata 2022-2033 odpowiednie zmiany, mające na celu doprowadzenie do zgodności obu omawianych dokumentów.

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 -5 237 395,10 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 2 000 366,00 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 348 611,10 zł;
3. wolnych środków pozostających z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowanych w budżecie na 2022 r. – 2 888 418,00 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. Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do 0 w całym badanym okresie.

Tabela 7. Wynik budżetu Gminy Śmigiel

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2023	81 382 733,53	86 620 128,63	-5 237 395,10
2024	80 134 420,00	77 470 420,00	2 664 000,00
2025	78 818 269,00	76 845 852,81	1 972 416,19
2026	80 788 726,00	77 824 590,64	2 964 135,36
2027	83 131 599,00	80 459 065,16	2 672 533,84
2028	85 542 416,00	82 792 416,00	2 750 000,00
2029	87 937 604,00	85 533 904,00	2 403 700,00
2030	90 311 920,00	87 911 920,00	2 400 000,00
2031	92 750 343,00	90 376 343,00	2 374 000,00
2032	95 161 852,00	93 311 852,00	1 850 000,00
2033	97 636 060,00	95 786 060,00	1 850 000,00
2034	100 076 962,00	98 424 962,00	1 652 000,00
2035	102 478 810,00	100 478 810,00	2 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 7 889 029,10 zł. Przychody Gminy Śmigiel w 2023 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 4 652 000,00 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 348 611,10 zł;
3. wolne środki pozostające z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowane w budżecie na 2022 r. – 2 888 418,00 zł;

5. Rozchody

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

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Śmigiel zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”. Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2032-2035. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 8. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Śmigiel

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	2 651 634,00	0,00	2 651 634,00
2024	2 664 000,00	0,00	2 664 000,00
2025	1 972 416,19	0,00	1 972 416,19
2026	2 964 135,36	0,00	2 964 135,36
2027	2 672 533,84	0,00	2 672 533,84
2028	2 750 000,00	0,00	2 750 000,00
2029	2 403 700,00	0,00	2 403 700,00
2030	2 400 000,00	0,00	2 400 000,00

2031	2 374 000,00	0,00	2 374 000,00
2032	1 350 000,00	500 000,00	1 850 000,00
2033	1 350 000,00	500 000,00	1 850 000,00
2034	0,00	1 652 000,00	1 652 000,00
2035	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

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

Tabela 9. Wykaz wyłączeń od zobowiązań Gminy Śmigiel

Rok	Wkład własny (50%/60%)** [zł]
2023	25 000,00
2024	25 000,00
2025	100 000,00
2026	783 218,40
2027	150 000,00
2028	150 000,00
2029	150 000,00
2030	150 000,00
2031	102 566,00

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

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Śmigiel na lata 2023-2035, w kolumnie pomocniczej WPF „2022 przewidywane wykonanie” wynosi 25 552 419,39 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 27 552 785,39 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2023 roku wyniesie 42,39%.

Tabela 10. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja [zł]
2023	27 552 785,39	64 998 355,53	42,39%
2024	24 888 785,39	67 805 479,00	36,71%
2025	22 916 369,20	68 414 560,00	33,50%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -2 309 032,69 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 Śmigiel zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 11. Wynik budżetu bieżącego Gminy Śmigiel

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]

2023	72 946 918,53	75 255 951,22	-2 309 032,69	927 996,41
2024	76 448 370,00	74 943 916,35	1 504 453,65	1 504 453,65
2025	78 818 269,00	75 834 856,00	2 983 413,00	2 983 413,00
2026	80 788 726,00	76 644 270,00	4 144 456,00	4 144 456,00
2027	83 131 599,00	78 399 455,00	4 732 144,00	4 732 144,00
2028	85 542 416,00	80 246 693,00	5 295 723,00	5 295 723,00
2029	87 937 604,00	82 266 656,00	5 670 948,00	5 670 948,00
2030	90 311 920,00	84 405 119,00	5 906 801,00	5 906 801,00
2031	92 750 343,00	86 600 826,00	6 149 517,00	6 149 517,00
2032	95 161 852,00	88 843 743,00	6 318 109,00	6 318 109,00
2033	97 636 060,00	91 122 373,00	6 513 687,00	6 513 687,00
2034	100 076 962,00	93 443 743,00	6 633 219,00	6 633 219,00
2035	102 478 810,00	95 804 948,00	6 673 862,00	6 673 862,00

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 Śmigiel przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 12. 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	6,10%	10,46%	TAK	10,81%	TAK
2024	6,07%	9,37%	TAK	9,72%	TAK
2025	4,26%	8,95%	TAK	9,29%	TAK
2026	4,18%	6,27%	TAK	6,63%	TAK
2027	4,17%	5,89%	TAK	6,24%	TAK
2028	3,87%	5,32%	TAK	5,68%	TAK
2029	3,18%	4,66%	TAK	5,01%	TAK
2030	3,07%	5,48%	TAK	5,48%	TAK
2031	2,98%	6,81%	TAK	6,81%	TAK
2032	2,37%	7,28%	TAK	7,28%	TAK
2033	2,28%	7,54%	TAK	7,54%	TAK
2034	1,97%	7,65%	TAK	7,65%	TAK
2035	2,27%	7,71%	TAK	7,71%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Śmigiel 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:

- 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.