

ZARZĄDZENIE Nr 160/2022

Wójta Gminy Komańcza

z dnia 7 listopada 2022 r.

**w sprawie opracowania i przedstawienia projektu uchwały w sprawie
uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Komańcza.**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2022 r. poz. 559 z późn.zm.), art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2022 r. poz. 1634 z późn.zm) .

Wójt Gminy Komańcza- zarządza co następuje :

§ 1

Opracowany projekt uchwały w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Komańcza wraz z objaśnieniami przedstawia się Radzie Gminy Komańcza oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Rzeszowie w brzmieniu stanowiącym załącznik do niniejszego zarządzenia.

**Uchwała Nr/...../.....
Rady Gminy Komańcza
z dnia roku
w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy
Komańcza**

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 z późn.zm.), art. 226, art. 227, art. 228, art. 229 art.230 ust. 3 i 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2022 r. poz. 1634 z późn.zm)

**Rada Gminy Komańcza
uchwala co następuje:**

§ 1

Uchwala sie wieloletnią prognozę finansową Gminy Komańcza wraz z prognozą kwoty długu na lata 2023 - 2030, w brzmieniu stanowiącym załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2

W wykazie przedsięwzięć Gmina Komańcza nie posiada żadnych zadań

§ 3

Upoważnia się Wójta Gminy Komańcza do:

1. zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy :

1) zawieranych na czas nieoznaczony w zakresie :

- dostawy wody za pomocą sieci wodno- kanalizacyjnych lub odprowadzania ścieków do takiej,
- dostawy ciepła z sieci ciepłowniczej,
- dostawy gazu z sieci gazowej,
- licencji na oprogramowanie komputerowe
- usług przesyłowych lub dystrybucyjnych energii elektrycznej lub gazu ziemnego

2) zawieranych na czas oznaczony w zakresie:

- prowadzenia rachunku bankowego, do kwoty 30 000,00 zł

- dowożenie dzieci do szkół, do kwoty 400 000,00 zł,
- dostarczanie energii elektrycznej, do kwoty 500 000,00 zł,
- dostawy usług telekomunikacyjnych, do kwoty 50 000,00 zł
- dostawy usług internetowych, do kwoty 40 000,00 zł,
- usług telefonii komórkowej, do kwoty 20 000,00 zł,
- usług pocztowych, do kwoty 40 000,00 zł
- ubezpieczenia mienia, do kwoty 80 000,00 zł,
- konserwacji oświetlenia ulicznego, do kwoty 200 000,00 zł
- zimowego utrzymania dróg, do kwoty 400 000,00 zł,
- badań lekarskich, do kwoty 10 000,00 zł
- odbierania, transportu i zagospodarowania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości z terenu Gminy Komańcza, do kwoty 800 000,00 zł
- przeprowadzenia audytu wewnętrznego do kwoty 25 000,00 zł
- dostawy i opieki autorskiej oprogramowania, do kwoty 50 000,00 zł.

2. Upoważnia się Wójta Gminy Komańcza do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Komańcza do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy :

1) zawieranych na czas nieoznaczony w zakresie :

- dostawy wody za pomocą sieci wodno- kanalizacyjnych lub odprowadzania ścieków do takiej,
- dostawy ciepła z sieci ciepłowniczej,
- dostawy gazu z sieci gazowej,
- licencji na oprogramowanie komputerowe
- usług przesyłowych lub dystrybucyjnych energii elektrycznej lub gazu ziemnego

2) zawieranych na czas oznaczony w zakresie:

- prowadzenia rachunku bankowego, do kwoty 30 000,00 zł
- dostarczanie energii elektrycznej, do kwoty 120 000,00 zł,
- dostawy usług telekomunikacyjnych, do kwoty 30 000,00 zł
- dostawy usług internetowych, do kwoty 10 000,00 zł,
- usług telefonii komórkowej, do kwoty 20 000,00 zł,
- usług pocztowych, do kwoty 20 000,00 zł
- ubezpieczenia mienia, do kwoty 50 000,00 zł
- badań lekarskich, do kwoty 10 000,00 zł
- dostawy i opieki autorskiej oprogramowania, do kwoty 10 000,00 zł.

§ 3

1. Uchyla się uchwałę nr XXXIX/308/2022 Rady Gminy Komańcza z dnia 31 stycznia 2022 roku w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Komańcza ze zmianami.

2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą od dnia 1 stycznia 2023 r.

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

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

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr Zarządzenie Nr 160/2022
z dnia 2022-11-07

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	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	24 797 988,90	24 547 988,90	2 042 196,00	118 748,00	8 055 775,00	2 073 718,08	12 257 551,82	8 805 000,00	250 000,00	250 000,00	0,00	
2024	25 116 208,73	24 916 208,73	2 072 829,00	120 529,00	8 176 612,00	2 104 823,85	12 441 414,88	9 025 290,00	200 000,00	200 000,00	0,00	
2025	25 409 951,86	25 289 951,86	2 106 921,00	122 337,00	8 299 261,00	2 136 396,21	12 625 036,65	9 067 969,00	120 000,00	120 000,00	0,00	
2026	25 769 301,14	25 669 301,14	2 138 525,00	124 172,00	8 423 745,00	2 168 442,15	12 814 416,99	9 111 288,00	100 000,00	100 000,00	0,00	
2027	26 154 340,66	26 054 340,66	2 170 603,00	126 035,00	8 550 101,00	2 200 968,78	13 006 632,80	9 155 257,00	100 000,00	100 000,00	0,00	
2028	26 545 155,77	26 445 155,77	2 203 162,00	127 926,00	8 678 353,00	2 233 983,31	13 201 731,46	9 199 885,00	100 000,00	100 000,00	0,00	
2029	26 941 833,11	26 841 833,11	2 236 209,00	129 845,00	8 808 528,00	2 267 493,06	13 399 758,05	9 245 183,00	100 000,00	100 000,00	0,00	
2030	27 344 460,61	27 244 460,61	2 269 752,00	131 793,00	8 940 656,00	2 301 505,46	13 600 754,15	9 266 940,00	100 000,00	100 000,00	0,00	

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^X	z tego:										
		Wydatki bieżące ^X	w tym:							Wydatki majątkowe ^X	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^X	w tym:	wydatki na obsługę długu ^X	w tym:					
					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		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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	24 766 592,90	21 758 366,18	8 200 000,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	3 008 226,72	3 008 226,72	20 000,00
2024	24 516 208,73	21 841 208,73	8 350 000,00	0,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	2 675 000,00	2 675 000,00	0,00
2025	24 884 351,86	22 184 351,86	8 355 000,00	0,00	0,00	290 000,00	0,00	0,00	0,00	2 700 000,00	2 700 000,00	0,00
2026	25 243 701,14	22 243 701,14	8 400 000,00	0,00	0,00	240 000,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00
2027	25 628 740,66	23 128 740,66	8 500 000,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00
2028	25 885 155,77	23 285 155,77	8 550 000,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00
2029	26 281 833,11	23 481 833,11	8 550 000,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	2 800 000,00	2 800 000,00	0,00
2030	26 819 460,61	23 819 460,61	8 600 000,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	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:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		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	31 396,00	31 396,00	568 604,00	0,00	0,00	195 570,00	0,00	373 034,00	0,00
2024	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	525 600,00	525 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	525 600,00	525 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	525 600,00	525 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	660 000,00	660 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	660 000,00	660 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	525 000,00	525 000,00	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:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	525 600,00	525 600,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	525 600,00	525 600,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	525 600,00	525 600,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	660 000,00	660 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	660 000,00	660 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	525 000,00	525 000,00	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: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	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			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 021 800,00	0,00	2 789 622,72	3 358 226,72
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	3 421 800,00	0,00	3 075 000,00	3 075 000,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	2 896 200,00	0,00	3 105 600,00	3 105 600,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	2 370 600,00	0,00	3 425 600,00	3 425 600,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	1 845 000,00	0,00	2 925 600,00	2 925 600,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 185 000,00	0,00	3 160 000,00	3 160 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	525 000,00	0,00	3 360 000,00	3 360 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 425 000,00	3 425 000,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2023	4,45%	14,19%	15,30%	9,82%	9,82%	TAK	TAK
2024	4,16%	15,01%	15,89%	10,31%	10,31%	TAK	TAK
2025	3,52%	14,67%	x	10,61%	10,61%	TAK	TAK
2026	3,26%	15,60%	x	10,40%	10,40%	TAK	TAK
2027	3,04%	13,10%	x	11,60%	11,60%	TAK	TAK
2028	3,35%	13,67%	x	12,35%	12,35%	TAK	TAK
2029	3,09%	14,08%	x	13,61%	13,61%	TAK	TAK
2030	2,23%	13,85%	x	14,33%	14,33%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^X	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	
		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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					
					w tym:							
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
2023	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	525 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	525 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	525 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	660 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	660 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	525 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

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

^{*} Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr Zarządzenie Nr 160/2022
z dnia 2022-11-07

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2023- 2030 Gminy Komańcza

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Komańcza jest projekt uchwały budżetowej na 2023 rok, dane sprawozdawcze z 2020 i 2021, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku oraz wytyczne Ministra Finansów i rozwoju dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Do wyliczenia poszczególnych wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozy Finansowej przyjęto następujące założenia:

- dla 2023 roku przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla 2024 przyjęto prognozowane dochody oraz wydatki uwzględniające zmiany w zakresie realizacji budżetu jednostki samorządu terytorialnego wprowadzone w 2022 roku
- dla lat 2025-2030 roku przyjęto sposób prognozowania poprzez poszczególne wskaźniki oraz korekty merytoryczne.

Prognozując poszczególne pozycje zwracano szczególną uwagę na spełnienie wymogu zrównoważenia budżetu w zakresie dochodów i wydatków bieżących, wynikających z treści art. 242 ustawy o finansach publicznych.

Od 2023 roku planuje się nadwyżkę dochodów nad wydatkami z przeznaczeniem na spłatę rat wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

I. DOCHODY

Na potrzeby prognozy dochody ogółem podzielono na dochody bieżące i majątkowe.

W dochodach bieżących wyodrębniono następujące kategorie, które podlegały odrębnemu prognozowaniu:

- 1) podatki i opłaty lokalne (podatek od nieruchomości, rolny, leśny, od środków transportowych, od czynności cywilno- prawnych, od spadków i darowizn oraz opłaty: skarbowe, targowe, za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych oraz pozostałe podatki i opłaty lokalne,
- 2) udział w podatkach budżetu państwa (udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych- PIT oraz od osób prawnych- CIT),
- 3) subwencje z budżetu państwa,
- 4) dotacje (na zadania własne i zlecone),
- 5) pozostałe dochody bieżące.

Dochody bieżące

Dochody bieżące Gminy Komańcza na 2023 rok i kolejne lata zostały zaplanowane na podstawie realizacji w latach poprzednich z wykorzystaniem wskaźników wzrostu PKB realnego oraz inflacji

W zakresie dochodów bieżących, założenia opierają się na corocznym wzroście poszczególnych kategorii dochodów, tj.: dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatków dochodowych, podatków i opłat (w tym podatku od nieruchomości), subwencji ogólnej oraz z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące.

Kierując się zasadą ostrożności w prognozowaniu dochodów przyjęto, że od 2023 roku dochody bieżące wzrosną jedynie o wielkość inflacji w kategoriach: podatków i opłat, dochodów z subwencji ogólnej oraz z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące.

W prognozach dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatków dochodowych od osób fizycznych i od osób prawnych przyjęto, że wzrosty będą wyznaczone przez coroczną waloryzację tych pozycji w tempie wzrostu PKB nominalnego wyznaczanego przez

wskaźnik wzrostu PKB realnego oraz inflacji.

W latach 2024-2030 założono średni wzrost dochodów budżetowych 1,5%-2%.

Dochody majątkowe

W dochodach majątkowych wyodrębniono dochody z majątku, wyszczególniając dochody z odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości.

Dochody majątkowe planowane są na podstawie wykazu nieruchomości z uregulowanym stanem prawnym przeznaczonych do sprzedaży w poszczególnych latach.

II WYDATKI

Podobnie jak dochody, wydatki podzielono przy prognozowaniu na kategorie wydatków bieżących i majątkowych. Wydatki bieżące dodatkowo podzielone zostały na poszczególne działy klasyfikacji budżetowej, a wśród nich wyodrębniono wydatki z tytułu wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń oraz pozostałych wydatków bieżących.

Wydatki bieżące w roku 2023 zostały zaplanowane w oparciu o analizę ich wykonania w 2021 roku oraz za III kwartał 2022 roku. Uwzględniono także znaczny wzrost inflacji w 2022 roku. (we wrześniu 2022 roku wyniosła 17,2%, gdzie jeszcze rok temu od tej porze wynosiła 6,8%), znaczny wzrost towarów i usług, wzrost cen energii, paliwa. Zdając sobie sprawę z trudnej sytuacji finansowej Gmina w 2023 roku będzie musiała racjonalnie planować wydatki bieżące. Dodatkowo należy pamiętać o wzroście minimalnego wynagrodzenia w 2023 roku, które ma wzrosnąć dwukrotnie :

- od 1 stycznia 2023 roku do 30 czerwca.2023 r. – 3 490,00 zł

- od 01 lipca 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. – 3 600,00 zł .

Od 2023 roku zakłada się utrzymanie zdolności finansowej poprzez zrównanie tempa wzrostu wydatków bieżących do tempa wzrostu dochodów bieżących. Wielkość nadwyżki bieżącej kształtuje się na realnym poziomie, jednakże wymaga utrzymania przyjętej dyscypliny pozwalającej jedynie na niewielkie wzrosty wydatków.

Wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie 3 008 226,72 zł. Są to wydatki m.in. na następujące

zadania:

1. Budowa Sali gimnastycznej w Rzepedzi
2. Modernizacja i przebudowa dróg- droga w Rzepedzi
3. Dokumentacja projektowa na wykonanie kanalizacji
4. Budowa kolumbarium
5. Wykonanie dokumentacji projektowej na oświetlenie uliczne oraz ich realizacja.
6. Zakup gruntów na mienie gminne.

Wydatki majątkowe zostały zaprognozowane uwzględniając możliwość samodzielnego finansowania nowych inwestycji oraz realizację inwestycji na które Gmina Komańcza otrzymała dofinansowanie w latach 2020-2022.

Koszty obsługi zadłużenia

Koszty obsługi w związku z podwyżką stóp procentowych uległy drastycznemu wzrostowi Koszty obsługi długu zostały wyliczone zgodnie z aktualnymi danymi dotyczącymi posiadanych zobowiązań oraz harmonogramów ich spłaty.

W celu wyliczenia odsetek wykorzystano faktyczne wartości marży każdego zobowiązania oraz odpowiednie dla nich stawki bazowe.

Raty i odsetki od pożyczki- lata 2023-2030

Pożyczka	Rata	Kwota odsetek do spłaty w latach 2023-2030
Bank Spółdzielczy w Sztumie		
2023	600 000,00	400 000,00
2024	600,000,00	350 000,00
2025	525 600,00	290 000,00

2026	525 600,00	240 000,00
2027	525 600,00	200 000,00
2028	660 000,00	150 000,00
2029	660 000,00	100 000,00
2030	525 000,00	30 000,00
RAZEM	4 621 800,00	1 760,000,00

III WYNIK BUDŻETU

Pozycja „wynik budżetu” jest różnicą pomiędzy pozycjami ”dochody” a „wydatki” w wieloletniej prognozie finansowej. Zgodnie z art. 217 ust. 1 ustawy o finansach publicznych różnica między dochodami a wydatkami budżetu jednostki samorządu terytorialnego stanowi odpowiednio nadwyżkę albo deficyt budżetu jednostki samorządu terytorialnego.

IV PRZYCHODY I ROZCHODY

Prognoza rozchodów Gminy Komańcza została sporządzona na podstawie zestawienia harmonogramów spłaty zobowiązań .Na podstawie zawartych umów kredytowych ustalono

wysokość spłat rat wraz z odsetkami oraz wysokość zadłużenia w każdym roku objętym prognozą. Spłata zobowiązań kredytowych będzie się kształtować następująco:

- w 2023 r. – 600 000,00 zł
- w 2024 r. – 600 000,00 zł
- w 2025 r. – 525 600,00 zł
- w 2026 r. – 525 600,00 zł
- w 2027 r. – 525 600,00 zł
- w 2028 r.- 660 000,00 zł
- w 2029 r.- 660 000,00 zł
- w 2030 r. - 525 000,00 zł

W budżecie na 2023 rok Gmina Komańcza zaplanowała przychody budżetowe w kwocie **568 604,00 zł**. Są to:

§ 905 przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach- Fundusz Inwestycji Lokalnych w kwocie **195 570,00 zł** Środki przeznacza się zadanie pn.„Wykonanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej obejmującej: Budowę sieci kanalizacji sanitarnej spinającej istniejące zlewnie Komańcza z Rzepedzią wraz z budową sieci w miejscowości Jawornik ”- **195 570,00 zł**

§ 950- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy (**Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg**) na realizację zadania pn.”Przebudowa drogi gminnej nr 117301R Rzepedź-Przybyszów w km 0+224 do 1+136 w miejscowości Rzepedź ” w kwocie: **373 034,00 zł**.

Wykaz przedsięwzięć

Gmina Komańcza w wykazie przedsięwzięć nie posiada aktualnie żadnych inwestycji.