

Uchwała Nr
Rady Gminy Mokrsko
z dnia 28 grudnia 2023 roku
w sprawie zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mokrsko na lata 2023 – 2035

Na podstawie art. 226, 227, 228, 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634, 1692, 1725, 1747, 1768, 1964, i 2414, z 2023 r. poz.412, 658 i 803) oraz art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2023 r. poz. 40 i 572), **uchwala się**, co następuje:

§ 1. Dokonuje się zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Mokrsko na lata 2023 - 2035 zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Ustala się wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej prognozy finansowej Gminy Mokrsko zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do uchwały.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady Gminy

Halina Maślanka

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1., 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2023 -2035

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr Rady Gminy Mokrsko z dnia 28 grudnia 2023 roku

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:						z tego:			w tym:	
		111	112	113	114	115	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x, 3)}	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje	Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	w tym:
Lp	1	111	112	113	114	115				12	121	122
2023	40 820 472,63	2 658 680,00	467 634,00	13 514 016,40	7 481 421,38	7 083 624,04		1 727 723,00	9 584 896,81	17 000,00		9 593 896,81
2024	41 411 003,38	2 946 000,00	513 000,00	11 928 000,00	4 500 000,00	8 663 237,38		1 756 000,00	12 858 766,00	0,00		12 858 766,00
2025	32 106 651,00	3 140 000,00	547 000,00	12 298 000,00	3 705 000,00	7 466 651,00		1 811 000,00	4 950 000,00	0,00		4 950 000,00
2026	27 459 000,00	3 306 000,00	576 000,00	12 606 000,00	3 798 000,00	7 173 000,00		1 857 000,00	0,00	0,00		0,00
2027	28 263 000,00	3 487 000,00	608 000,00	12 922 000,00	3 693 000,00	7 353 000,00		1 904 000,00	0,00	0,00		0,00
2028	29 034 000,00	3 678 000,00	642 000,00	13 246 000,00	3 591 000,00	7 537 000,00		1 952 000,00	0,00	0,00		0,00
2029	29 948 000,00	3 876 000,00	677 000,00	13 578 000,00	4 091 000,00	7 726 000,00		2 001 000,00	0,00	0,00		0,00
2030	30 826 000,00	4 081 000,00	713 000,00	13 918 000,00	4 194 000,00	7 920 000,00		2 052 000,00	0,00	0,00		0,00
2031	31 730 000,00	4 296 000,00	751 000,00	14 266 000,00	4 293 000,00	8 118 000,00		2 104 000,00	0,00	0,00		0,00
2032	32 659 000,00	4 518 000,00	790 000,00	14 623 000,00	4 407 000,00	8 321 000,00		2 157 000,00	0,00	0,00		0,00
2033	33 620 000,00	4 752 000,00	831 000,00	14 989 000,00	4 518 000,00	8 530 000,00		2 211 000,00	0,00	0,00		0,00
2034	34 606 000,00	4 963 000,00	874 000,00	15 364 000,00	4 631 000,00	8 744 000,00		2 267 000,00	0,00	0,00		0,00
2035	35 618 000,00	5 241 000,00	918 000,00	15 749 000,00	4 747 000,00	8 963 000,00		2 324 000,00	0,00	0,00		0,00

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, 8 lat w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 609, 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 służy 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 doświadczenia 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 przeliczone dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

		z tego:									
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	w tym:					w tym:				
		Wydatki bieżące ^x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	wydatki na obsługę długu ^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	w tym:	
Lp	2	21	21.1	21.2	21.2.1	21.3	21.3.1	21.3.2	21.3.3	22	22.1
2023	46 369 011,39	32 314 007,39	14 755 664,98	0,00	0,00	810 000,00	0,00	0,00	0,00	14 055 004,00	14 055 004,00
2024	45 036 432,38	24 446 700,00	14 090 000,00	0,00	0,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	20 589 732,38	20 589 732,38
2025	32 006 354,04	25 168 600,00	14 527 000,00	0,00	0,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	6 837 754,04	6 837 754,04
2026	26 356 703,04	25 644 000,00	14 891 000,00	0,00	0,00	611 000,00	0,00	0,00	0,00	714 703,04	714 703,04
2027	27 062 703,04	26 204 600,00	15 328 000,00	0,00	0,00	437 600,00	0,00	0,00	0,00	858 103,04	858 103,04
2028	27 693 703,04	26 913 300,00	15 779 000,00	0,00	0,00	388 300,00	0,00	0,00	0,00	780 403,04	780 403,04
2029	26 587 703,04	27 650 900,00	16 243 000,00	0,00	0,00	345 900,00	0,00	0,00	0,00	936 803,04	936 803,04
2030	28 826 000,00	28 422 000,00	16 720 000,00	0,00	0,00	315 000,00	0,00	0,00	0,00	404 000,00	404 000,00
2031	29 730 000,00	29 154 500,00	17 211 000,00	0,00	0,00	262 500,00	0,00	0,00	0,00	535 500,00	535 500,00
2032	30 659 000,00	29 950 000,00	17 715 000,00	0,00	0,00	210 000,00	0,00	0,00	0,00	669 000,00	669 000,00
2033	32 020 000,00	30 815 500,00	18 237 000,00	0,00	0,00	157 500,00	0,00	0,00	0,00	1 204 500,00	1 204 500,00
2034	33 006 000,00	31 659 500,00	18 772 000,00	0,00	0,00	101 500,00	0,00	0,00	0,00	1 346 500,00	1 346 500,00
2035	34 282 303,04	32 526 500,00	19 321 000,00	0,00	0,00	45 500,00	0,00	0,00	0,00	1 755 803,04	1 755 803,04

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:		Przychody budżetu x	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:	
		3	3.1			4	4.1		4.1.1	4.2		4.2.1	4.3
Lp													
2023	-5 548 538,76	0,00		12 109 613,00	10 638 821,00	4 075 746,76		350 000,00		350 000,00	1 122 792,00		1 122 792,00
2024	-3 625 429,00	0,00		5 361 119,96	5 361 119,96	3 625 429,00		0,00		0,00	0,00		0,00
2025	100 296,96	100 296,96		0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00		0,00
2026	1 100 296,96	1 100 296,96		0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00		0,00
2027	1 200 296,96	1 200 296,96		0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00		0,00
2028	1 400 296,96	1 400 296,96		0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00		0,00
2029	1 360 296,96	1 360 296,96		0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00		0,00
2030	2 000 000,00	2 000 000,00		0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00		0,00
2031	2 000 000,00	2 000 000,00		0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00		0,00
2032	2 000 000,00	2 000 000,00		0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00		0,00
2033	1 600 000,00	1 600 000,00		0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00		0,00
2034	1 600 000,00	1 600 000,00		0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00		0,00
2035	1 335 690,96	1 335 690,96		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:				5	5.1	z tego:				
	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1			w tym:				
							Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x		
	Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustawowych wyłączeń z limitu splaty 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	
	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	6 561 074,24	6 561 074,24	5 200 000,00	0,00	0,00	5 112 0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 735 690,96	1 735 690,96	1 635 394,00	1 635 394,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	100 296,96	100 296,96	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100 296,96	1 100 296,96	0,00	0,00	0,00	0,00
	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 296,96	1 200 296,96	0,00	0,00	0,00	0,00
	2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 296,96	1 400 296,96	0,00	0,00	0,00	0,00
	2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 360 296,96	1 360 296,96	0,00	0,00	0,00	0,00
	2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 335 690,96	1 335 690,96	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wykazanie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu 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 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 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 z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu 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 z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu 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	9,14%	-0,94%	11,74%	15,76%	TAK	TAK
2024	3,74%	20,40%	6,75%	10,77%	TAK	TAK
2025	3,63%	11,68%	x	12,56%	TAK	TAK
2026	7,23%	10,25%	x	10,95%	TAK	TAK
2027	6,72%	10,24%	x	12,41%	TAK	TAK
2028	7,13%	10,23%	x	11,86%	TAK	TAK
2029	6,60%	10,22%	x	11,34%	TAK	TAK
2030	8,69%	10,21%	x	10,30%	TAK	TAK
2031	8,25%	10,20%	x	11,89%	TAK	TAK
2032	7,82%	10,19%	x	10,43%	TAK	TAK
2033	6,04%	10,18%	x	10,22%	TAK	TAK
2034	5,68%	10,17%	x	10,21%	TAK	TAK
2035	4,47%	10,16%	x	10,20%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 9.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	w tym:			w tym:			w tym:		
	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:		Wydávki 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	środków określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środków określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydávki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	91	911	9111	92	921	9211	93	931	9311
2023	203 637,15	203 637,15	203 637,15	1 151 450,00	1 151 450,00	1 151 450,00	247 597,15	247 597,15	203 637,15
2024	0,00	0,00	0,00	1 132 097,00	1 132 097,00	1 132 097,00	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
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									
	w tym:			z tego			Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań z tytułu utworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	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 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	10.1.1	10.1.2				
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	2 557 924,00	2 957 924,00	2 810 394,00	5 472 912,00	0,00	5 472 912,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	5 268 390,00	5 268 390,00	754 732,00	20 516 907,38	0,00	20 516 907,38	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	6 375 000,00	0,00	6 375 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych															
Wyszczególnienie	Lp	10.6 Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciąganych x	10.7 Wydatki zmniejszające dług x	10.7.1 splata zobowiązań wymagających z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	10.7.2 splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	10.7.2.1 zobowiązań zaciąganych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:			10.7.3 wypłaty z tytułu wymaganych poręczeń i gwarancji x	10.8 kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	10.10 Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciąganych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	10.11 Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾	
							w tym:								
							10.7.2.1.1 dokonywana w formie wydatku bieżącego x	w tym:							
								10.7.2.1.1.1 wypłaty z tytułu wymaganych poręczeń i gwarancji x	w tym:						
	2023	6 536 000,00	0,00	0,00	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	x	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	x	0,00	0,00	0,00	
	2026	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
	2027	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
	2028	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
	2029	1 260 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
	2030	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
	2031	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
	2032	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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	x	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	x	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	x	0,00	0,00	0,00	

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie, nieuwzględniając we wzroście, o którym mowa w art. 2-3 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wyłączeń 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 restrykcji określonej w art. 243 ustawy zostały automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pożyczki § 3 – 8 § 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 obejmuje wydłużenia 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 zaobowiązano się do spłaty zobowiązań, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr Rady Gminy Mokrsko z dnia 28 grudnia 2023 r.

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)				32 916 908,38	5 472 912,00	20 516 907,38	6 375 000,00	0,00	32 364 819,38
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				32 916 908,38	5 472 912,00	20 516 907,38	6 375 000,00	0,00	32 364 819,38
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:				6 832 391,00	1 092 912,00	5 268 390,00	0,00	0,00	6 361 302,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				6 832 391,00	1 092 912,00	5 268 390,00	0,00	0,00	6 361 302,00
1.1.2.1	Przebudowa drogi gminnej Krzyworszeka (Oliszyn) - poprawa standardu korzystania z drogi poprzez jej przebudowę wraz z oświetleniem ulicznym	Urząd Gminy Mokrsko	2023	2024	1 800 000,00	0,00	1 800 000,00	0,00	0,00	1 800 000,00
1.1.2.2	Modernizacja systemu wodno-kanalizacyjnego w gminie Mokrsko - poprawa jakości życia mieszkańców gminy Mokrsko poprzez polepszenie jakości usług w dostawie wody i odprowadzenia ścieków	Urząd Gminy	2021	2024	5 032 391,00	1 092 912,00	3 468 390,00	0,00	0,00	4 561 302,00
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				26 084 517,38	4 380 000,00	15 248 517,38	6 375 000,00	0,00	26 003 517,38
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**Objaśnienia wartości przyjętych
w Wieloletniej Prognozie Finansowej
Gminy Mokrsko
na lata 2023 - 2035**

Wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego 2023 oraz kolejnych lat. Okres objęty wieloletnią prognozą finansową nie może być jednak krótszy niż okres, na jaki przyjęto limity przedsięwzięć.

Prognozę kwoty długu, stanowiącą część prognozy, sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania. Wieloletnia prognoza finansowa ma charakter kroczący, czyli corocznie będzie wydłużana o czas, na jaki przyjęto limity wydatków w poszczególnych latach dla każdego przedsięwzięcia wieloletniego, planowanego i realizowanego.

Wieloletnia prognoza finansowa obejmuje prognozę następujących wielkości:

- 1) dochody bieżące oraz wydatki bieżące, w tym na obsługę długu, gwarancje i poręczenia;
- 2) dochody majątkowe (w tym ze sprzedaży majątku) oraz wydatki majątkowe;
- 3) wynik budżetu (dochody – wydatki + przychody – rozchody);
- 4) przeznaczenie nadwyżki albo sposób sfinansowania deficytu;
- 5) przychody i rozchody budżetu z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia;
- 6) kwotę długu jednostki, w tym relację opisaną wskaźnikiem obsługi zadłużenia oraz sposób sfinansowania spłaty długu;
- 7) kwotę wydatków bieżących i majątkowych wynikających z limitów wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia wieloletnie;
- 8) kwotę wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczone oraz wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego.

Przedsięwzięcia określone w załączniku do wieloletniej prognozy finansowej zawierają:

- 1) nazwę i cel;
- 2) jednostkę organizacyjną odpowiedzialną za realizację lub koordynującą wykonywanie przedsięwzięcia;
- 3) okres realizacji i łączne nakłady finansowe;
- 4) limity wydatków poszczególnych latach,
- 5) limit zobowiązań.

Pomiędzy wartościami zawartymi w Wieloletniej Prognozie Finansowej i w budżecie jednostki musi zachodzić zgodność. Zmiana kwot wydatków na realizację przedsięwzięć może nastąpić w wyniku podjęcia uchwały przez organ stanowiący jednostki, zmieniającej zakres wykonywania lub wstrzymującej wykonywanie przedsięwzięcia.

Prognozowane dochody w latach 2023 – 2035

Dochody budżetu gminy w **2023 roku** zostały zaplanowane na podstawie otrzymanych informacji i podjętych uchwał:

- 1) Dochody bieżące - dochody z tytułu podatków, subwencji, udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych oraz dotacji, zaplanowano na podstawie otrzymanych informacji z Ministerstwa Finansów, Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego oraz uchwał ustalających stawki podatków, natomiast pozostałe dochody oszacowano na podstawie obowiązujących stawek oraz przewidywanego wykonania z roku 2022;
- 2) Dochody majątkowe – zostały zaplanowane w wysokości 9.584.896,81 zł tytułem:
 - dotacji celowej w ramach programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy w wysokości 1.151.450 zł na przedsięwzięcia,
 - środków otrzymanych z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w kwocie 1.630.255 zł,
 - dofinansowania ze środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w kwocie 348.584 zł,
 - Środków otrzymanych z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych - 1.398.703 zł,
 - Środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 - 4.500.000 zł,
 - dotacji celowej otrzymanej z tytułu pomocy finansowej - 100.000 zł,
 - dofinansowania inwestycji z budżetu województwa - 307.880 zł,
 - dotacja celowa z budżetu państwa na dofinansowanie zakupów inwestycyjnych - 64.000 zł,
 - zwrot wydatków realizowanych w ramach funduszu sołeckiego w 2022 roku - 67.024,81 zł,
 - wpływów z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności - 17.000 zł.

Prognozowane dochody w latach 2024 – 2035

Prognozowane dochody majątkowe w latach 2024 - 2025 to przede wszystkim środki z Rządowego Funduszu Polski Ład oraz środki unijne.

Zmiany w zakresie prognoz dochodów obejmują korektę prognoz dochodów bieżących. W latach 2024 - 2035 wykorzystano wskaźniki wzrostu PKB realnego oraz inflacji. Prognozę dochodów z tytułu udziałów we wpływach z podatków dochodowych wyliczono z wykorzystaniem obu wskaźników. Dochody z subwencji, dotacji celowych oraz podatków i opłat (w tym podatku od nieruchomości) wyliczono wykorzystując jedynie wskaźnik inflacji.

Wartości wskaźników inflacji i PKB realnego dla lat 2024 - 2035 zostały zaczerpnięte z dokumentu *Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Aktualizacja – październik 2022 r.*

Po określeniu kwoty dochodów skalkulowano kwoty wydatków majątkowych oraz bieżących z wyszczególnieniem kwot na obsługę długu oraz wynagrodzeń i składek od nich naliczonych, a także kwot na wydatki związane z funkcjonowaniem organów gminy.

Prognozowane wydatki w latach 2023 – 2035

Wydatki budżetowe w **2023 roku** zostały zaplanowane na podstawie następujących

wskaźników:

- 1) Wydatki bieżące – zostały określone na poziomie przewidywanego wykonania roku 2021.
- 2) Wydatki na wynagrodzenia – skalkulowano na podstawie zawartych umów i wynagrodzenia z miesiąca października z uwzględnieniem wzrostu minimalnego wynagrodzenia;
- 3) wydatki majątkowe – zostały zaplanowane w wartościach kosztorysowych oraz zgodnie z zawartymi umowami.

Prognozowane wydatki na lata 2024 – 2035

Prognoza wydatków bieżących od 2024 roku została sporządzona w oparciu o wyliczenia kosztów obsługi długu oraz założenia dotyczące koniecznych do wypracowania nadwyżek operacyjnych. Koszty obsługi długu zostały wyliczone zgodnie z aktualnymi danymi dotyczącymi posiadanych i planowanych zobowiązań oraz ich harmonogramów spłaty. W celu wyliczenia odsetek wykorzystano faktyczne lub planowane wartości marży każdego zobowiązania oraz odpowiednie dla nich stawki bazowe WIBOR. Przyjęto, że stawki bazowe WIBOR wyniosą: 5,00% w 2024 roku, 4,00% w 2025 roku, 3,00% w 2026 roku oraz 2,00% w pozostałych latach prognozy. Marżę na emitowanych obligacjach przyjęto na poziomie 1,50%. Takie założenie ma na celu ustrzeżenie Gminy przed potencjalnym wzrostem stóp procentowych.

Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w latach 2024 – 2026 zwaloryzowano o wskaźnik inflacji, a od 2027 roku zaprognozowano w tempie wzrostu dochodów bieżących.

Wydatki bieżące (bez obsługi długu) w latach 2024 – 2026 zwaloryzowano o wskaźnik inflacji, a od 2027 roku wydatki bieżące bez obsługi długu wzrastają w tempie wzrostu dochodów bieżących. Pozwoli to utrzymać Gminie wielkość nadwyżki operacyjnej na stałym poziomie, a przy sukcesywnej spłacie długu wpłynie na niewielki wzrost udziału nadwyżki bieżącej w dochodach bieżących, powodowany stopniowo obniżającymi się kosztami obsługi długu.

Wydatki majątkowe zostały zaprognozowane z uwzględnieniem wykazu przedsięwzięć oraz możliwości samodzielnego finansowania inwestycji wynikających z wypracowanej nadwyżki operacyjnej. Od 2025 roku, ze względu na brak określonych na ten moment dalszych planów inwestycyjnych przekraczających możliwości własne Gminy, założono limit wydatków majątkowych na maksymalnym możliwym poziomie, niewymagającym pozyskania zewnętrznego finansowania.

Kalkulację wydatków sporządzono w sposób racjonalny i celowy z uwzględnieniem w pierwszej kolejności zadań obligatoryjnych, zleconych, kontynuowanych i wynikających z zawartych umów, mając na uwadze ograniczenia wydatków bieżących do niezbędnych.

Wynik budżetu i sposób przeznaczenia nadwyżki lub sposobu finansowania deficytu lat 2023- 2035

Na 2023 i 2024 rok zaplanowano deficyt budżetu, który planuje się pokryć przychodami z zaplanowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek, emisją paierów wartościowych oraz wolnymi środkami o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy.

Natomiast prognozowany wynik budżetu lat 2025 – 2035 stanowi nadwyżkę budżetową, którą zamierza się przeznaczyć na przypadające na dany rok do spłaty raty kredytów i pożyczek oraz wykup obligacji.

Przeznaczenie nadwyżki budżetu lat 2025 - 2035

Prognozowana nadwyżka budżetowa w poszczególnych latach zostanie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

Wieloletnia prognoza finansowa obejmuje również kwotę przychodów i rozchodów budżetu gminy. Zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych: średni, z trzech lat poprzedzających rok budżetowy, wskaźnik udziału nadwyżki operacyjnej, powiększonej o dochody ze sprzedaży majątku, do dochodów ogółem - wyznacza poziom udziału kosztów obsługi zadłużenia do dochodów ogółem w roku budżetowym.

Przychody i rozchody lat 2023-2035

W 2023 roku Gmina planuje przychody w kwocie 12.109.613 zł, z tego: 10.100.000,00 zł w formie emisji obligacji, 385.574 ,00 zł w formie pożyczek na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej, kredytów i pożyczek na rynku krajowym - 151.247 zł, wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy - 1.122.792 zł oraz nadwyżką z lat ubiegłych - 350.000 zł.

W 2024 roku Gmina planuje przychody w kwocie 5.361.119,96 zł, w tym: 1.900.000,00 zł w formie emisji obligacji i 3.461.119,96 zł w formie planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek.

Przychody w takich kwotach pozwolą zrealizować zaplanowane wydatki inwestycyjne oraz pokryć rozchody budżetu.

Wartości rozchodów w latach prognozy zostały dopasowane pod względem harmonogramów spłat zaciągniętych i planowanych zobowiązań. Całość istniejącego i planowanego długu zostanie spłacona do końca 2035 r.

W 2023 roku Gmina planuje dokonać optymalizację zadłużenia poprzez wcześniejszą spłatę czterech kredytów w bankach BPS Rusiec oraz PKO BP na łączną kwotę 5,2 mln zł (kapitał przypadający do spłaty w latach 2024 – 2028). Po uwzględnieniu wcześniejszej spłaty kredytów wieloletnia prognoza finansowa ujawnia niespełnienie relacji z art. 243 w 2023 roku, natomiast zgodnie z art. 7.1 ustawy o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (t.j. Dz.U. z 2022 r. poz. 1964) relacja z art. 243 ufp może być niezachowana w 2023 roku w przypadku, gdy prognozowana łączna kwota długu na koniec 2023 roku nie przekroczy 100% planowanych dochodów ogółem pomniejszonych o planowane kwoty dotacji i środków o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ufp nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego. Relacja opisana w art. 7.1 dla Gminy Mokrsko w 2023 roku wynosi 56,43 %, zatem złamanie wskaźnika z art. 243 ufp jest dopuszczalne.