

Uchwała Nr XLVII.258.2022
Rady Gminy Stare Kurowo
z dnia 28 grudnia 2022 roku

w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Stare Kurowo na lata 2023- 2027.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2021 r. poz. 559 ze zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 228 art. 229, art. 230 ust. 1, 6, art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 ze zm.)

Rada Gminy uchwala, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Stare Kurowo na lata 2023 – 2027 obejmującą:

- 1) dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób sfinansowania deficytu, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do uchwały,
- 2) przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały,
- 3) objaśnienia przyjętych wartości, stanowiące załącznik Nr 2 do uchwały.

§ 2. Informacja o relacji kształtowania się długu, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych, na lata 2023 – 2027 stanowi załącznik Nr 1 do uchwały.

§ 3. Ustala się Przedsięwzięcia wieloletnie, stanowiące załącznik Nr 3 do uchwały.

§4. Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją Przedsięwzięć określonych w załączniku Nr 3 do uchwały, obejmującego Przedsięwzięcia wieloletnie.

§ 5. Wykonanie Uchwały powierza się Wójtowi Gminy Stare Kurowo.

§ 6. Traci moc Uchwały Nr XXXVI.186.2022 Rady Gminy Stare Kurowo z dnia 21 grudnia 2021 roku w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Stare Kurowo na lata 2022 – 2027.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 roku.



Przewodniczący
Rady Gminy
Krzysztof Sanocki

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

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr XLVII.257.2022 .Rady Gminy Stare Kurowo z dnia 28 .grudnia 2022 roku

| 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: | ze sprzedaży majątku ^x | | z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje | |
| | | | | | | | | z podatku od nieruchomości | | | | |
| 1p | 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 | |
| Wykonanie 2020 | 24 247 670,16 | 20 565 527,11 | 2 434 855,00 | 129 406,66 | 6 569 891,00 | 8 390 533,95 | 3 040 840,50 | 1 842 981,66 | 3 682 143,05 | 181 159,20 | 3 500 983,85 | |
| Wykonanie 2021 | 25 543 309,10 | 22 382 545,18 | 2 667 638,00 | 159 459,26 | 7 025 763,00 | 8 774 655,93 | 2 860 000,00 | 1 730 000,00 | 3 160 763,92 | 85 836,72 | 3 074 927,20 | |
| Plan 3 kw. 2022 | 27 617 757,08 | 21 117 448,05 | 2 258 227,00 | 157 209,00 | 7 373 521,00 | 8 309 245,09 | 3 019 195,96 | 1 735 000,00 | 6 500 309,03 | 131 000,00 | 6 369 309,03 | |
| Wykonanie 2022 | 30 011 702,60 | 24 276 375,57 | 5 145 645,57 | 157 209,00 | 7 373 521,00 | 8 300 000,00 | 3 300 000,00 | 1 740 000,00 | 5 735 327,03 | 141 000,00 | 5 704 327,03 | |
| 2023 | 20 378 749,07 | 17 359 466,95 | 2 333 750,00 | 268 091,00 | 7 889 817,00 | 3 326 592,50 | 3 541 216,45 | 1 930 000,00 | 3 019 282,12 | 100 000,00 | 2 490 000,00 | |
| 2024 | 19 635 000,00 | 19 585 000,00 | 2 502 000,00 | 200 000,00 | 7 530 000,00 | 5 493 000,00 | 3 860 000,00 | 1 896 000,00 | 50 000,00 | 50 000,00 | 0,00 | |
| 2025 | 21 584 000,00 | 21 534 000,00 | 2 640 000,00 | 250 000,00 | 8 706 000,00 | 5 744 000,00 | 4 194 000,00 | 2 000 000,00 | 50 000,00 | 50 000,00 | 0,00 | |
| 2026 | 23 737 000,00 | 23 687 000,00 | 3 290 000,00 | 300 000,00 | 9 415 000,00 | 6 150 000,00 | 4 532 000,00 | 2 400 000,00 | 50 000,00 | 50 000,00 | 0,00 | |
| 2027 | 25 350 000,00 | 25 300 000,00 | 3 600 000,00 | 300 000,00 | 9 700 000,00 | 6 800 000,00 | 4 900 000,00 | 2 800 000,00 | 50 000,00 | 50 000,00 | 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: | | | Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy | wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne | |
| | | | | | 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 | | | |
| 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 | |
| Wykonanie 2020 | 21 993 728,52 | 17 891 265,78 | 7 137 016,26 | 0,00 | 0,00 | 61 610,74 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 102 462,74 | 4 102 462,74 | 0,00 | |
| Wykonanie 2021 | 24 396 411,59 | 18 579 725,00 | 7 810 000,00 | 0,00 | 0,00 | 37 864,23 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 816 686,59 | 5 789 000,00 | 0,00 | |
| Plan 3 kw. 2022 | 31 551 935,35 | 20 742 869,62 | 8 895 554,80 | 0,00 | 0,00 | 160 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 809 065,73 | 10 809 065,73 | 0,00 | |
| Wykonanie 2022 | 28 848 676,73 | 20 600 000,00 | 8 890 000,00 | 0,00 | 0,00 | 150 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 248 676,73 | 8 205 676,73 | 43 000,00 | |
| 2023 | 23 027 055,40 | 17 351 877,40 | 9 513 849,00 | 0,00 | 0,00 | 192 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 675 178,00 | 5 675 178,00 | 0,00 | |
| 2024 | 19 137 900,00 | 17 713 973,22 | 9 600 000,00 | 0,00 | 0,00 | 170 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 423 926,78 | 1 423 926,78 | 0,00 | |
| 2025 | 21 032 900,00 | 19 201 900,00 | 10 270 000,00 | 0,00 | 0,00 | 150 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 831 000,00 | 1 831 000,00 | 0,00 | |
| 2026 | 23 197 311,28 | 21 097 311,28 | 10 800 000,00 | 0,00 | 0,00 | 50 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 100 000,00 | 2 000 000,00 | 0,00 | |
| 2027 | 24 714 647,72 | 22 226 500,00 | 11 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 50 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 488 147,72 | 2 718 147,72 | 0,00 | |

| Wyszczególnienie | Wynik budżetu ^x | w tym: | | z tego: | | | | | | |
|------------------|----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|
| | | Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾ | 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 |
| | | | | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | 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 | |
| Wykonanie 2020 | 2 253 941,64 | 0,00 | 1 813 689,45 | 457 952,28 | 0,00 | 211 814,91 | 0,00 | 1 143 922,26 | 0,00 | |
| Wykonanie 2021 | 1 146 897,51 | 0,00 | 2 557 482,80 | 0,00 | 0,00 | 1 717 584,47 | 1 717 584,47 | 839 898,33 | 839 898,33 | |
| Plan 3 kw. 2022 | -3 934 178,27 | 0,00 | 4 424 170,83 | 850 000,00 | 850 000,00 | 1 635 953,83 | 1 635 953,83 | 1 938 217,00 | 1 448 224,44 | |
| Wykonanie 2022 | 1 163 025,87 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2023 | -2 648 306,33 | 0,00 | 3 122 283,89 | 0,00 | 0,00 | 1 456 208,00 | 1 456 208,00 | 1 666 075,89 | 1 192 098,33 | |
| 2024 | 497 100,00 | 497 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2025 | 551 100,00 | 551 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2026 | 539 688,72 | 539 688,72 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2027 | 635 352,28 | 635 352,28 | 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: | | w tym: | | Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x | w tym: | | | |
| | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)} | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | | łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x | z tego: | | |
| 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 | |
| Wykonanie 2020 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 538 047,72 | 538 047,72 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Wykonanie 2021 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 545 913,72 | 545 913,72 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Plan 3 kw. 2022 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 489 992,56 | 489 992,56 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Wykonanie 2022 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 489 992,56 | 489 992,56 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 473 977,56 | 473 977,56 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2024 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 497 100,00 | 497 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 551 100,00 | 551 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 539 688,72 | 539 688,72 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 635 352,28 | 635 352,28 | 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 | | |
|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|--------------------------|--------|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego: | | | | | | | | 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 ^{B)} 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 wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x | Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^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 | |
| Wykonanie 2020 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 2 883 124,84 | 0,00 | 2 674 261,33 | 4 029 998,50 | |
| Wykonanie 2021 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 2 337 211,12 | 0,00 | 3 802 820,18 | 6 360 302,98 | |
| Plan 3 kw. 2022 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 2 697 218,56 | 0,00 | 374 578,43 | 3 948 749,26 | |
| Wykonanie 2022 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 2 697 218,56 | 0,00 | 3 676 375,57 | 3 676 375,57 | |
| 2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 223 241,00 | 0,00 | 7 589,55 | 3 129 873,44 | |
| 2024 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 1 726 141,00 | 0,00 | 1 871 026,78 | 1 871 026,78 | |
| 2025 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 1 175 041,00 | 0,00 | 2 332 100,00 | 2 332 100,00 | |
| 2026 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 635 352,28 | 0,00 | 2 589 688,72 | 2 589 688,72 | |
| 2027 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 073 500,00 | 3 073 500,00 | |

^{B)} 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 |
| Wykonanie 2020 | 0,00% | x | 25,04% | x | x | x | x |
| Wykonanie 2021 | 0,00% | x | 29,28% | x | x | x | x |
| Plan 3 kw. 2022 | 0,00% | 5,43% | 6,45% | x | x | x | x |
| Wykonanie 2022 | 0,00% | 24,96% | 25,84% | x | x | x | x |
| 2023 | 4,75% | 1,46% | 2,17% | 20,26% | 26,72% | TAK | TAK |
| 2024 | 4,73% | 14,48% | 14,84% | 12,63% | 19,10% | TAK | TAK |
| 2025 | 4,44% | 15,72% | x | 7,82% | 14,28% | TAK | TAK |
| 2026 | 3,36% | 15,05% | x | 15,46% | 18,25% | TAK | TAK |
| 2027 | 3,70% | 16,88% | x | 14,91% | 17,70% | 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 3-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 |
| Wykonanie 2020 | 222 340,11 | 222 340,11 | 207 063,38 | 862 675,28 | 862 675,82 | 862 675,82 | 353 816,41 | 353 816,41 | 317 014,80 |
| Wykonanie 2021 | 144 337,50 | 150 246,49 | 144 337,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 208 231,59 | 208 231,59 | 7 177,46 |
| Plan 3 kw. 2022 | 537 890,00 | 537 890,00 | 536 600,00 | 825 357,00 | 825 357,00 | 825 357,00 | 698 925,58 | 698 925,58 | 568 481,17 |
| Wykonanie 2022 | 537 890,00 | 537 890,00 | 536 600,00 | 50 375,00 | 50 375,00 | 50 375,00 | 698 925,58 | 698 925,58 | 568 481,17 |
| 2023 | 143 737,50 | 143 737,50 | 143 737,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 148 687,50 | 148 687,50 | 143 737,50 |
| 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 |

| 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 przejścia 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 |
| Wykonanie 2020 | 1 014 912,78 | 1 014 912,78 | 862 675,84 | 1 193 534,19 | 178 621,41 | 1 014 912,78 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2021 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 160 337,50 | 160 337,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Plan 3 kw. 2022 | 1 268 326,76 | 1 268 326,76 | 825 357,00 | 553 699,87 | 553 699,87 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2022 | 50 375,00 | 50 375,00 | 50 375,00 | 553 699,87 | 553 699,87 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 652 437,50 | 652 437,50 | 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 |

| 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: | | | | 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 | Wydanki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty 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 | dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x | | | | | |
| 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 | |
| Wykonanie 2020 | 538 047,72 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2021 | 545 913,72 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| Plan 3 kw. 2022 | 489 977,56 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2022 | 489 977,56 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2023 | 473 977,56 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2024 | 497 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 551 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 539 688,72 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 285 352,28 | 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 spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

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

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega 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.



Przewodniczący
Rady Gminy
Krzysztof Sanocki

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY STARE KUROWO NA 2023-2027

Uchwała w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2023-2027 opracowany został w oparciu o przepisy ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

Zgodnie z art. 227 ustawy o finansach publicznych Wieloletnia Prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Okres objęty Wieloletnią Prognozą Finansową nie może być krótszy niż okres na jaki zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Długi okres szacowania przyjętych wartości w prognozie może spowodować różnicę między wielkościami planowanymi a faktycznie wykonanymi.

Do szacowania tych wartości przyjęto założenia:

1. Od 2020 – III kwartału 2022 roku dane historyczne.
2. dla 2023 roku zawarte są dane z projektu budżetu na 2023 rok
3. dla lat 2024-2027 przyjęte są wartości planowane zachowaniem szczególnej ostrożności, przy jednoczesnym zwróceniu szczególnej uwagi na to, że dokument ma być prognozą, która corocznie będzie aktualizowana, uzupełniana lub przedłużana na kolejne lata .

1. **DOCHODY** – Plan dochodów na 2023 rok jest zgodny z projektem uchwały budżetowej na 2023. Przy szacowaniu poszczególnych dochodów własnych wzięto pod uwagę ich realizację z 2022 roku, prognozowane zmiany w 2023 roku oraz odpowiednie uwarunkowania mające wpływ na ich realność. Natomiast dochody majątkowe w 2023 roku zostały zaplanowane w kwocie 3 019 282,12 zł z tytułu: sprzedaży majątku wysokości 100 000,00 zł oraz z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje dotyczące min. Termomodernizacje budynku Przedszkola Chatka Puchatka w Starym Kurowie kwota 1 260 000,00 zł., Budowa remizy OSP w Łęgowie kwota 1 230 000,00 zł, „Zakup Busa dla Środowiskowego Domu Samopomocy U Motyla w Starym Kurowie kwota 120 000,00 oraz dotacja na zadanie Budowa kompleksu rekreacyjnego w Starym Kurowie przy ulicy Leśnej kwota 309 282,12 zł W kolejnych latach tj. 2024-2027 zaplanowano średnioroczny wzrost dochodów bieżących na poziomie ok. 10%, oraz w latach tj. 2024-2027 dochody ze sprzedaży majątku ustalono na poziomie 50 000,00 zł.

2. **WYDATKI**- Plan wydatków na 2023 rok jest zgodny z projektem uchwały budżetowej na 2023 rok. Wydatki bieżące były prognozowane głównie na podstawie danych historycznych oraz koniecznością zabezpieczenia stałych wydatków bieżącej działalności Urzędu Gminy oraz podległych jednostek gminy, z uwzględnieniem zmiennych makroekonomicznych i mikroekonomicznych. W określeniu limitu wydatków bieżących wzięto pod uwagę specyfikę niektórych działań i możliwości budżetowych .Wydatki bieżące planuje się na poziomie umożliwiającym wykonanie statutowych zadań Gminy oraz spłatę odsetek od kredytów i pożyczek. Wydatki inwestycyjne zostały zaplanowane w roku 2023 na kwotę 5 675 178,00 zł. W wydatkach bieżących na lata 2024-2025 założono średnioroczny wzrost ok 10%

zakładając dalsze oszczędności . W roku 2023 na obsługę długu zaplanowano na kwotę 192 000,00 zł, w kolejnych latach tj.,2024-2025 zaplanowano spadek ok 10% a od 2026 pozostawiono na poziomie 50 000,00 zł.

3. **WYNIK BUDŻETU** – jest różnicą pomiędzy dochodami a wydatkami budżetowymi i w 2023 roku stanowi deficyt budżetowy wysokości 2 648 306,33 zł , który zaplanowano sfinansować przychodami z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu oraz wolnymi środkami pozostającymi z rozliczenia kredytów z lat ubiegłych . Natomiast w poszczególnych latach 2024-2027 prognozuje się nadwyżkowe wyniki budżetu. W związku z tym że w latach 2024-2027 nie planuje się zaciągnąć nowych zobowiązań kredytowych wynik budżetu jest równy planowanym rozchodom z tytułu spłaty zobowiązań kredytowych.
4. **PRZYCHODY BUDŻETU** – Plan przychodów na 2023 rok uwzględnia
 - przychody z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu w kwocie **1 456 208,00 zł**.
 - wolne środki w wysokości **1 666 075,89 zł**, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych.
5. **ROZCHODY BUDŻETU** – Rozchody budżetu z tytułu spłaty rat kapitałowych stanowią raty zaciągniętych kredytów zgodnie z harmonogramami spłat określonymi w zawartych umowach kredytowych w poszczególnych latach.
6. **PRZEDSIĘWZIĘCIA** - w załączonym do WPF załączniku o przedsięwzięciach zamieszczone są realizowane zadania wieloletnie tj. zadanie pn. „Czyste Powietrze” realizowane jest w latach 2021-2023 limit zobowiązań w 2023 wynosi 17 000,00 zł, Studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego realizowane jest w latach 2022-2023 limit zobowiązań w 2023 wynosi 40 000,00 oraz projekty z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych. pn. „ Klub Dziecięcy w Starym Kurowie” limit zobowiązań wynosi 446 750,00 zł

Z uwagi na fakt iż w prognozie w latach 2024-2027 nie zaplanowano przychodów, to w każdym roku – przyjęto nadwyżkę budżetową w wysokości pozwalającej na spłatę kredytów w poszczególnych latach.



Przewodniczący
Rady Gminy
Krzysztof Sunocki

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 3 do Uchwały Nr XLVII.258.2022 Rady Gminy Stare
Kurowo z dnia.28 grudnia 2022 roku

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) | | | | 1 488 741,05 | 652 437,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 652 437,50 |
| 1.a | - wydatki bieżące | | | | 1 488 741,05 | 652 437,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 652 437,50 |
| 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: | | | | 703 800,00 | 148 687,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 148 687,50 |
| 1.1.1 | - wydatki bieżące | | | | 703 800,00 | 148 687,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 148 687,50 |
| 1.1.1.1 | Realizacja projektu „ Klub Dziecięcy w Starym Kurowie ” - | Urząd Gminy Stare Kurowo | 2021 | 2023 | 703 800,00 | 148 687,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 148 687,50 |
| 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 | | | | 784 941,05 | 503 750,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 503 750,00 |
| 1.3.1 | - wydatki bieżące | | | | 784 941,05 | 503 750,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 503 750,00 |
| 1.3.1.1 | Czyste Powietrze - | Urząd Gminy Stare Kurowo | 2021 | 2023 | 90 600,00 | 17 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 17 000,00 |
| 1.3.1.2 | Studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego - | Urząd Gminy Stare Kurowo | 2022 | 2023 | 100 000,00 | 40 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 40 000,00 |

| 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 | | | | | | |
| 1.3.1.3 | Realizacja projektu „ Klub Dziecięcy w Starym Kurowie ” - | Urząd Gminy Stare Kurowo | 2021 | 2023 | 594 341,05 | 446 750,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 446 750,00 |
| 1.3.2 | - wydatki majątkowe | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



Przewodniczący
Rady Gminy
Krzysztof Sanocki