

w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy
Fredropol

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r.
o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r. poz. 559) oraz art. 227 i 228
ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z
2022 r. poz. 1634)

Rada Gminy Fredropol
uchwala co następuje:

§ 1

Uchwala się wieloletnią prognozę finansową Gminy Fredropol wraz
z prognozowaną kwotą długu na lata 2023 - 2034 zgodnie z Tabelą
ujęta w załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały.

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

a/ zawieranych na czas nieokreślony:

- dostawy wody za pomocą sieci wodno - kanalizacyjnej lub
odprowadzenie ścieków do takiej sieci,
- licencji na oprogramowanie komputerowe,
- zawieranych na czas określony do kwoty 2.000.000 zł.

2. Upoważnia się Wójta Gminy Fredropol do przekazania uprawnień

kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,

a/ zawieranych na czas nieokreślony:

- dostawy wody za pomocą sieci wodno - kanalizacyjnej lub odprowadzenie ścieków do takiej sieci,
- licencji na oprogramowanie komputerowe,
- zawieranych na czas określony do kwoty 300.000 zł.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Fredropol.

§3

Traci moc Uchwała Nr XLVI/322/2021 z dnia 29 grudnia 2021 r. Rady Gminy Fredropol w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy Finansowej Gminy Fredropol

§4

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 roku i podlega ogłoszeniu.

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 3-letniej

załącznik nr 1 do
uchwały nr Uchwała Nr LUX/427/2022
z dnia 2022-12-21

Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	1	z tego:							w tym:	
			1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	z tego:		
									z podatku od nieruchomości		1.2.1
			1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	
Wykonanie 2020	33 049 557,64	27 190 588,07	2 179 179,00	351,45	9 956 359,00	10 205 255,69	4 849 442,93	1 392 736,82	5 858 969,57	688 525,71	985 520,87
Wykonanie 2021	36 394 772,69	28 846 858,67	2 489 086,00	44 551,73	10 525 073,00	9 484 877,78	6 303 270,16	2 866 253,38	7 547 914,02	1 278 578,00	6 269 336,02
Plan 3 kw. 2022	39 288 996,34	30 145 375,05	2 167 843,00	17 146,00	10 556 775,00	9 713 599,37	7 690 011,68	2 981 000,00	9 143 621,29	2 046 000,00	7 097 621,29
Wykonanie 2022	43 000 000,00	34 013 300,00	5 056 260,00	17 146,00	10 556 775,00	10 735 000,00	7 648 119,00	2 920 000,00	8 986 700,00	2 180 000,00	6 806 700,00
2023	26 194 119,00	24 194 119,00	2 057 499,00	40 688,00	10 585 641,00	3 800 199,00	7 710 092,00	3 068 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00
2024	24 782 446,00	23 582 446,00	2 000 000,00	3 000,00	8 287 446,00	7 442 000,00	5 850 000,00	2 795 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00
2025	24 842 268,00	23 642 268,00	2 000 000,00	3 000,00	8 227 268,00	7 442 000,00	5 970 000,00	2 795 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00
2026	24 715 000,00	23 515 000,00	2 000 000,00	3 000,00	8 100 000,00	7 442 000,00	5 970 000,00	2 795 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00
2027	23 465 000,00	23 265 000,00	1 750 000,00	3 000,00	8 100 000,00	7 442 000,00	5 970 000,00	2 795 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2028	23 444 926,45	23 244 926,45	1 750 000,00	3 000,00	8 100 000,00	7 442 000,00	5 949 926,45	2 795 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2029	23 775 000,00	23 575 000,00	1 750 000,00	3 000,00	8 200 000,00	7 442 000,00	5 970 000,00	2 795 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2030	23 875 000,00	23 675 000,00	1 750 000,00	3 000,00	8 300 000,00	7 442 000,00	5 970 000,00	2 795 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2031	23 975 000,00	23 775 000,00	1 750 000,00	3 000,00	8 400 000,00	7 442 000,00	5 970 000,00	2 795 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2032	24 075 000,00	24 075 000,00	1 750 000,00	3 000,00	8 500 000,00	7 442 000,00	5 970 000,00	2 795 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	24 175 000,00	24 175 000,00	1 750 000,00	3 000,00	8 600 000,00	7 442 000,00	5 970 000,00	2 795 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	24 274 999,68	24 274 999,68	1 750 000,00	0,00	8 700 000,00	7 442 000,00	5 970 000,00	2 795 000,00	0,00	0,00	0,00

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, 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”, wioleńcia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykreszających 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	Z tego:											w tym:	
	Wydatki bieżące x	Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:		wydatki na obsługę długu x	w tym:				Wydatki majątkowe x	Inwestycje i zakupy których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze inwestycyjnym na zakupy inwestycyjne
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy,	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		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	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		
Wykonanie 2020	27 762 113,91	25 455 194,85	7 652 283,80	0,00	100 267,53	0,00	0,00	0,00	2 306 919,06	2 306 919,06	985 520,87		
Wykonanie 2021	31 706 625,31	24 955 763,34	8 182 682,73	0,00	44 270,05	0,00	0,00	0,00	6 750 861,97	6 750 861,97	0,00		
Plan 3 kw. 2022	47 461 125,14	28 181 676,91	9 275 310,37	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	19 279 448,23	19 279 448,23	0,00		
Wykonanie 2022	39 620 640,07	27 360 000,00	9 648 986,80	0,00	310 000,00	0,00	0,00	0,00	12 260 640,07	12 260 640,07	0,00		
2023	25 715 119,00	22 615 119,00	9 999 330,00	0,00	315 000,00	0,00	0,00	0,00	3 100 000,00	3 100 000,00	0,00		
2024	24 303 446,00	23 064 961,00	10 250 000,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	1 238 485,00	1 238 485,00	0,00		
2025	24 363 268,00	23 124 783,00	10 250 000,00	0,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	1 238 485,00	1 238 485,00	0,00		
2026	24 315 000,00	22 997 785,00	10 250 000,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	1 317 215,00	1 317 215,00	0,00		
2027	23 065 000,00	22 714 915,00	10 000 000,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	350 085,00	350 085,00	0,00		
2028	23 044 926,45	22 694 841,45	10 000 000,00	0,00	65 000,00	0,00	0,00	0,00	350 085,00	350 085,00	0,00		
2029	23 375 000,00	22 975 000,00	10 000 000,00	0,00	55 000,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00		
2030	23 475 000,00	23 075 000,00	10 000 000,00	0,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00		
2031	23 575 000,00	23 175 000,00	10 000 000,00	0,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00		
2032	23 675 000,00	23 275 000,00	10 000 000,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00		
2033	23 775 000,00	23 375 000,00	10 000 000,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00		
2034	23 874 999,68	23 374 999,68	10 000 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00		

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	z tego:			w tym:	
					4.1	4.1.1	4.2		
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2020	5 287 443,73	779 428,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	4 688 147,38	0,00	4 528 254,04	0,00	0,00	4 507 524,05	0,00	20 729,99	0,00
Plan 3 kw. 2022	-8 172 128,80	0,00	8 651 128,80	0,00	0,00	3 387 064,80	3 387 064,80	5 264 064,00	4 785 064,00
Wykonanie 2022	3 379 359,93	479 000,00	8 651 128,80	0,00	0,00	3 387 064,80	3 387 064,80	5 264 064,00	4 785 064,00
2023	479 000,00	479 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	479 000,00	479 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	479 000,00	479 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	400 000,00	400 000,00	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:				5	5.1	z tego:		
	w tym:		łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	w tym:					
	4.4	4.4.1		4.5			4.5.1		
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x		Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)		Rozchody budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	779 428,40	779 428,40	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	529 000,00	529 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	479 000,00	479 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	479 000,00	479 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	479 000,00	479 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	479 000,00	479 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	479 000,00	479 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	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:										W tym:	Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:													
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:				inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego dokonana spłata dokona się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x				
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x									
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					
Lp														
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	6 045 000,00	0,00	1 735 393,22	1 735 393,22
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	5 516 000,00	0,00	3 891 095,33	8 419 349,37
Plan 3 kw. 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	5 037 000,00	0,00	1 963 698,14	10 614 826,94
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	5 037 000,00	0,00	6 653 300,00	15 304 428,80
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 558 000,00	0,00	1 579 000,00	1 579 000,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	4 079 000,00	0,00	517 485,00	517 485,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	3 600 000,00	0,00	517 485,00	517 485,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	3 200 000,00	0,00	517 215,00	517 215,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	2 800 000,00	0,00	550 085,00	550 085,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	2 400 000,00	0,00	550 085,00	550 085,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	600 000,00	600 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	0,00	600 000,00	600 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	600 000,00	600 000,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	800 000,00	0,00	800 000,00	800 000,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	800 000,00	800 000,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00

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 dołączonych do wiodącej prognozy finansowej zgodnie z art. 228 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Relacja określona po lewej stronie 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 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 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	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie 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	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	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 kwartałów roku	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	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 2020	x	13,44%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2021	x	28,06%	x	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2022		20,60%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2022		39,28%	x	x	x	x	x
2023	3,89%	9,29%	20,70%	26,93%	TAK	TAK	TAK
2024	3,59%	3,83%	22,58%	28,81%	TAK	TAK	TAK
2025	3,51%	3,75%	16,98%	23,21%	TAK	TAK	TAK
2026	2,99%	3,72%	10,25%	13,01%	TAK	TAK	TAK
2027	2,97%	3,92%	8,86%	11,62%	TAK	TAK	TAK
2028	2,94%	3,89%	8,08%	10,84%	TAK	TAK	TAK
2029	2,82%	4,06%	5,57%	8,33%	TAK	TAK	TAK
2030	2,74%	3,97%	4,64%	4,64%	TAK	TAK	TAK
2031	2,66%	3,89%	3,88%	3,88%	TAK	TAK	TAK
2032	2,59%	4,99%	3,89%	3,89%	TAK	TAK	TAK
2033	2,51%	4,90%	4,06%	4,06%	TAK	TAK	TAK
2034	2,44%	5,41%	4,23%	4,23%	TAK	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

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:			
	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	
	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	Dochody 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	środki 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	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:
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	515 077,01	515 077,01	0,00	0,00	0,00	0,00	273 093,78	273 093,78	0,00	
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	219 354,99	0,00	
Plan 3 kw. 2022	0,00	817 715,52	817 715,52	2 552 947,83	2 552 947,83	0,00	817 715,52	817 715,82	0,00	
Wykonanie 2022	0,00	817 715,52	817 715,52	2 552 947,83	2 552 947,83	0,00	817 715,52	817 715,82	0,00	
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	
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	

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	w tym:			z tego:				Wydatki na bieżące 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	Wydatki na spłatę zobowiązań w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę terytorialnego samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę terytorialnego 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 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 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					
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Plan 3 kw. 2022	552 947,79	552 947,79	552 947,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2022	552 947,79	552 947,79	552 947,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
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		
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		

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych														
Wyszczególnienie	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	w tym:				10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
					splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:						
								dokonywana w formie wydatku bieżącego x						wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x
Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	dokonywana w formie wydatku bieżącego x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyjątkowa 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	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁽⁹⁾				
Lp														
Wykonanie 2020	779 428,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	529 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2022	479 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	479 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	479 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
2024	479 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
2025	479 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
2026	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
2027	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
2028	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
2029	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
2030	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
2031	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
2032	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
2033	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	
2034	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	

6) 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 wiążącej 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. Automatycko wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego, 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 niesymetrycznych porceżeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niesymetrycznych porceżeń i gwarancji, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zadłużyć zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niesymetrycznych porceżeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr Uchwała Nr LX/427/2022
z dnia 2022-12-21

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 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			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	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	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	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	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Objaśnienia przyjętych wartości w WPF

Prognoza Finansowa na 2023 rok została opracowana na podstawie prognozowanych dochodów i planowanych wydatków.

Planowane dochody wynoszą ogółem 26.194.119,00 w tym:

dochody bieżące 24.194.119,00

dochody majątkowe 2.000.000,00

Planowane wydatki wynoszą ogółem 25.715.119,00 - w tym:

wydatki bieżące 22.615.119,00

wydatki majątkowe 3.100.000,00

Planowaną nadwyżkę budżetu w kwocie 479.000,00 przeznacza się na spłatę dotychczas zaciągniętych kredytów i pożyczek długoterminowych.

Dochody na 2023 rok planowano na podstawie prognozy ich osiągnięcia.

Główne źródła planowanych dochodów bieżących to:

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych – 2.057.499,00

- subwencje ogólne – 10.585.641,00

/dochody te zaplanowano na podstawie otrzymanej informacji z Ministerstwa Finansów/.

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych- 40.688,00 oraz

- pozostałe dochody bieżące – 7.535.092,00

zaplanowane na podstawie przewidywanego ich osiągnięcia w 2022 roku,

- z tyt. dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące – 3.800.199,00

zaplanowano na podstawie informacji Wojewody Podkarpackiego o dofinansowanie do zadań bieżących.

Kwota dochodów majątkowych planowana do osiągnięcia w 2023 r. wynosi 2.000.000,00 i dotyczy:

1) dochodów z tyt. sprzedaży nieruchomości: działek gminnych, zgodnie z zestawieniem nieruchomości stanowiących własność Gminy Fredropol – prognozowanych do zbycia w 2023 roku – 1.600.000,00

2) dochody ze sprzedaży drzewa – 400.000,00

Dochody w latach 2021-2023 zaplanowane zostały na poziomie wykonania lat ubiegłych.

W pozostałych latach 2022-2034 planuje się dochody w porównywalnej wysokości zakładając, że mogą one ulegać zmianie o około 2% (zmniejszenie bądź zwiększenie dochodów spowodowane jest zmianą w poszczególnych latach obowiązujących stawek podatków, opłat czy otrzymywanych dotacji).

Za podstawę planu dochodów z tyt. podatków i opłat w 2022 r. przyjęto przeciętne wykonanie z ostatnich czterech lat zakładając ich zmianę w wysokości około 2% (w związku ze zmianą stawek).

W latach 2024, 2025 i 2026 zwiększono dochody bieżące w tym z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych o kwotę 250.000,00 zł celem zabezpieczenia wydatków na wynagrodzeni i pochodne od wynagrodzeń w związku z nowym Rozporządzeniem Rady Ministrów w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych i ustaleniem od 01.01.2023 roku minimalnego wynagrodzenia za pracę w wysokości 3.490 zł i od 01.07.2023 r. w wysokości 3.600 zł.

Ponadto w latach 2024, 2025 i 2026 zwiększono dochody majątkowe ze sprzedaży majątku o kwotę 1.000.000 zł celem zabezpieczenia środków na wydatki majątkowe.

W związku z uwagami do projektu WPF w latach od 2024 do 2024 zwiększono pozostałe dochody bieżące o kwotę 1.000.000 zł i jednocześnie zwiększono wydatki bieżące o kwotę 1.000.000 zł w tym na wynagrodzenia i składki od nich naliczane. Przyczyną zmniejszenia dochodów i wydatków bieżących jest przejęcie przez ZUS realizacji Programu 500+ i Dobry Start. Zaplanowane na lata 2024 do 2026 dochody majątkowe dotyczą sprzedaży nieruchomości gruntowych, budynkowych, drewna i są one realne do osiągnięcia.

Dochody z tytułu subwencji, dotacji, udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w kolejnych latach planuje się w porównywalnej wysokości.

W 2023 roku planuje się realizować następujące zadania inwestycyjne:

- 1) Przebudowa dróg gminnych 790.000,00 zł
- 2) Wykonanie i montaż drewnianych wiat przystankowych 100.000, 00 zł
- 3) Urządzanie cmentarzy komunalnych na terenie Gminy Fredropol poprzez budowę alejek, parkingów, ogrodzeń 50.000,00 zł
- 4) Zakup samochodu osobowego 9-cio osobowego przeznaczonego do przewozu osób niepełnosprawnych dla Gminy Fredropol 160.000,00 zł
- 5) Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Rybotyczach wraz z budową sieci kanalizacyjnej dla miejscowości Rybotycze, Makowa, Gruszowa, I etap 1.000.000,00 zł
- 6) Budowa krytej pływalni z częścią rekreacyjno-wypoczynkową przy Szkole w Fredopolu 1.000.000,00 zł.

Wydatki ogółem i wydatki bieżące w latach 2023-2034 planowane są na poziomie przewidywanego ich poniesienia.

W 2023 r. nie planuje się wydatków Funduszu Sołeckiego.

W projekcie budżetu zostały zabezpieczone środki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń na 2023 rok, oraz na bieżące zobowiązania wymagalne.

Wynik budżetu.

Zakłada się, że w 2023 roku nadwyżka budżetowa wynosić będzie 479.000,00 zł i zostanie przeznaczona na spłatę dotychczas zaciągniętych pożyczek i kredytów długoterminowych. Prognoza na kolejne lata przewiduje również nadwyżki budżetowe, które również przeznacza się na rozchody budżetowe związane ze spłatą długu.

Przychody

W 2023 r. ani w latach kolejnych nie planuje się przychodów.

Rozchody budżetu

W 2023 roku planuje się spłatę kredytów i pożyczek z nadwyżki budżetowej.

Spłata kredytów i pożyczek planowana jest w poszczególnych latach zgodnie z terminarzem ich spłat zawarta w umowie z bankiem.

Koszt obsługi długu planuje się na podstawie przewidywanego oprocentowania.

Kwota długu

Dług wykazany na koniec roku zgodny jest z zawartą umową z bankiem. Zobowiązania dotyczą wydatków bieżących, mają zabezpieczenie w projekcie 2023 roku.

Wskaźnik zadłużenia

Według danych zawartych w WPF progi ustawowe nie zostają przekroczone.

Relacja planowanej łącznej kwoty spłat zobowiązań do dochodów.

Wieloletnia prognoza finansowa gminy Fredropol spełnia warunki ustawy o finansach publicznych i nie przekracza dopuszczalnych wskaźników /zgodnie z ustawą o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. art. 243 ust. 1/. Dane wykazane w Wieloletniej prognozie finansowej za okres 2020-2021 oraz III kw. 2022 są zgodne z danymi wykazanymi w sprawozdaniach finansowych za te okresy, natomiast wykonanie 2022 to przewidywane wykonanie budżetu na 31.12.2022 r.

