

UCHWAŁA NR XLIX.419.2022
RADY GMINY LEGNICKIE POLE

z dnia 28 grudnia 2022 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Legnickie Pole na lata 2023-2033

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

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Legnickie Pole na lata 2023-2033, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

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

§ 3. Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Legnickie Pole na lata 2023-2033 stanowią załącznik nr 3 do uchwały.

§ 4. 1. Upoważnia się Wójta Gminy Legnickie Pole do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

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

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

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Legnickie Pole.

§ 7. Traci moc Uchwała Rady Gminy Legnickie Pole nr XXXVI.323.2021 z dnia 28 grudnia 2021 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Legnickie Pole na lata 2022-2033 z późn. zmianami.

§ 8. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 r.

Przewodniczący Rady Gminy
Legnickie Pole

Jerzy Sajewicz

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr XLIX.419.2022
Rady Gminy Legnickie Pole
z dnia 28 grudnia 2022 r.

Wyszczególnienie	z tego:											
			z tego:								w tym:	
								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 podatku od nieruchomości			z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2023	54 425 821,32	33 378 921,33	5 478 097,00	1 171 901,00	4 067 450,00	2 540 795,33	20 120 678,00	14 969 478,00	21 046 899,99	1 414 900,00	19 631 999,99	
2024	36 648 121,00	35 548 121,00	5 741 046,00	1 228 152,00	4 262 688,00	2 662 754,00	21 653 481,00	15 851 473,00	1 100 000,00	100 000,00	1 000 000,00	
2025	36 340 812,00	36 340 812,00	5 919 018,00	1 266 225,00	4 394 831,00	2 745 299,00	22 015 439,00	16 342 869,00	0,00	0,00	0,00	
2026	37 249 332,00	37 249 332,00	6 066 993,00	1 297 881,00	4 504 702,00	2 813 931,00	22 565 825,00	16 751 441,00	0,00	0,00	0,00	
2027	38 329 563,00	38 329 563,00	6 242 936,00	1 335 520,00	4 635 338,00	2 895 535,00	23 220 234,00	17 237 233,00	0,00	0,00	0,00	
2028	39 441 121,00	39 441 121,00	6 423 981,00	1 374 250,00	4 769 763,00	2 979 506,00	23 893 621,00	17 737 113,00	0,00	0,00	0,00	
2029	40 545 471,00	40 545 471,00	6 603 852,00	1 412 729,00	4 903 316,00	3 062 932,00	24 562 642,00	18 233 752,00	0,00	0,00	0,00	
2030	41 640 199,00	41 640 199,00	6 782 156,00	1 450 873,00	5 035 706,00	3 145 631,00	25 225 833,00	18 726 063,00	0,00	0,00	0,00	
2031	42 764 484,00	42 764 484,00	6 965 274,00	1 490 047,00	5 171 670,00	3 230 563,00	25 906 930,00	19 231 667,00	0,00	0,00	0,00	
2032	43 876 360,00	43 876 360,00	7 146 371,00	1 528 788,00	5 306 133,00	3 314 558,00	26 580 510,00	19 731 690,00	0,00	0,00	0,00	
2033	45 017 145,00	45 017 145,00	7 332 177,00	1 568 536,00	5 444 092,00	3 400 737,00	27 271 603,00	20 244 714,00	0,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	z tego:											
	w tym:										w tym:	
	w tym:					w tym:					w tym:	

Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2023	60 300 034,35	36 680 934,35	15 820 976,85	0,00	0,00	778 384,00	0,00	0,00	0,00	23 619 100,00	23 619 100,00	454 900,00
2024	35 554 812,00	34 423 355,60	16 082 023,00	0,00	0,00	964 352,00	0,00	0,00	0,00	1 131 456,40	1 131 456,40	0,00
2025	35 297 503,00	34 621 149,00	16 379 540,00	0,00	0,00	595 285,00	0,00	0,00	0,00	676 354,00	676 354,00	0,00
2026	35 756 023,00	35 022 739,00	16 666 182,00	0,00	0,00	489 654,00	0,00	0,00	0,00	733 284,00	733 284,00	0,00
2027	36 836 462,72	35 845 964,00	17 141 168,00	0,00	0,00	391 220,00	0,00	0,00	0,00	990 498,72	990 498,72	0,00
2028	38 341 121,00	36 704 876,00	17 621 121,00	0,00	0,00	312 340,00	0,00	0,00	0,00	1 636 245,00	1 636 245,00	0,00
2029	39 345 471,00	37 622 319,00	18 110 107,00	0,00	0,00	271 512,00	0,00	0,00	0,00	1 723 152,00	1 723 152,00	0,00
2030	40 140 199,00	38 518 415,00	18 608 135,00	0,00	0,00	188 562,00	0,00	0,00	0,00	1 621 784,00	1 621 784,00	0,00
2031	40 664 484,00	39 483 342,00	19 119 859,00	0,00	0,00	148 722,00	0,00	0,00	0,00	1 181 142,00	1 181 142,00	0,00
2032	41 964 024,57	40 456 035,00	19 640 875,00	0,00	0,00	95 030,00	0,00	0,00	0,00	1 507 989,57	1 507 989,57	0,00
2033	43 199 622,97	41 436 208,00	20 166 268,00	0,00	0,00	31 807,00	0,00	0,00	0,00	1 763 414,97	1 763 414,97	0,00

Wyszczególnienie	w tym:		z tego:						
			w tym:		w tym:		w tym:		

Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2023	-5 874 213,03	0,00	7 117 522,03	7 117 522,03	5 874 213,03	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 093 309,00	1 093 309,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 043 309,00	1 043 309,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 493 309,00	1 493 309,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 493 100,28	1 493 100,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 100 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 912 335,43	1 912 335,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 817 522,03	1 817 522,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	z tego:				z tego:				
	w tym:		w tym:		w tym:			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
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 243 309,00	1 243 309,00	0,00	0,00	0,00
2024	250 000,00	0,00	0,00	0,00	1 343 309,00	1 343 309,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 043 309,00	1 043 309,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 493 309,00	1 493 309,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 493 100,28	1 493 100,28	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 100 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 912 335,43	1 912 335,43	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 817 522,03	1 817 522,03	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:									
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:									
	z tego:									
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 002 884,74	0,00	-3 302 013,02	-3 302 013,02
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	13 659 575,74	0,00	1 124 765,40	1 374 765,40
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	12 616 266,74	0,00	1 719 663,00	1 719 663,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	11 122 957,74	0,00	2 226 593,00	2 226 593,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	9 629 857,46	0,00	2 483 599,00	2 483 599,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	8 529 857,46	0,00	2 736 245,00	2 736 245,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	7 329 857,46	0,00	2 923 152,00	2 923 152,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	5 829 857,46	0,00	3 121 784,00	3 121 784,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	3 729 857,46	0,00	3 281 142,00	3 281 142,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	1 817 522,03	0,00	3 420 325,00	3 420 325,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 580 937,00	3 580 937,00

w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
--------	---

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2023	6,56%	-8,18%	-3,60%	17,88%	18,87%	TAK	TAK
2024	7,02%	6,35%	6,66%	14,56%	15,55%	TAK	TAK
2025	4,88%	6,89%	x	10,82%	11,81%	TAK	TAK
2026	5,76%	7,89%	x	8,56%	9,58%	TAK	TAK
2027	5,32%	8,11%	x	7,20%	8,21%	TAK	TAK
2028	3,87%	8,36%	x	6,64%	7,66%	TAK	TAK
2029	3,93%	8,52%	x	5,65%	6,66%	TAK	TAK
2030	4,39%	8,60%	x	5,42%	5,42%	TAK	TAK
2031	5,69%	8,68%	x	7,82%	7,82%	TAK	TAK
2032	4,95%	8,67%	x	8,15%	8,15%	TAK	TAK
2033	4,44%	8,68%	x	8,40%	8,40%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	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:			w tym:	
			w tym:			w tym:			w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

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 wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2023	0,00	0,00	0,00	20 109 300,00	200,00	20 109 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	100 000,00	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
									Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych		
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8			
2023	1 243 309,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 343 309,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	1 043 309,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	893 309,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	893 100,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	212 335,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr XLIX.419.2022
Rady Gminy Legnickie Pole
z dnia 28 grudnia 2022 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 2027
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				21 719 300,00	20 109 300,00	400 000,00	100 000,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				200,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				21 719 100,00	20 109 100,00	400 000,00	100 000,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				21 719 300,00	20 109 300,00	400 000,00	100 000,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				200,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Opracowanie Strategii ZIT LGOF	Urząd Gminy Legnickie Pole	2022	2023	200,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				21 719 100,00	20 109 100,00	400 000,00	100 000,00	0,00	0,00
1.3.2.1	przebudowa drogi wojewódzkiej nr 323 (dawne DK3) w Nowej Wsi Legnickiej w zakresie budowy chodnika	Urząd Gminy Legnickie Pole	2021	2023	1 234 200,00	1 174 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Dotacja celowa na rzecz Powiatu Legnickiego	Urząd Gminy Legnickie Pole	2021	2023	454 900,00	454 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa bazy turystyczno-kulturalnej opartej o bitwę pod Legnicą z 1241 r.	Urząd Gminy Legnickie Pole	2022	2023	5 500 000,00	5 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa nowego pola campingowego w Legnickim Polu	Urząd Gminy Legnickie Pole	2022	2023	5 500 000,00	5 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Budowa komisariatu policji - Poprawa bezpieczeństwa na terenie gminy	Urząd Gminy Legnickie Pole	2024	2025	500 000,00	0,00	400 000,00	100 000,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Projekt i przebudowa drogi gminnej o długości około 500 m w podstrefie Legnickie Pole - etap II - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Legnickie Pole	2022	2023	2 530 000,00	2 530 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Budowa budynku sportowo-rekreacyjnego oraz boiska wielofunkcyjnego w Gminie Legnickie Pole -	Urząd Gminy Legnickie Pole	2022	2023	6 000 000,00	4 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Strona 1 z 2

L.p.	Limit zobowiązań
1	20 609 300,00
1.a	200,00
1.b	20 609 100,00
1.1	0,00
1.1.1	0,00
1.1.2	0,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	20 609 300,00
1.3.1	200,00
1.3.1.1	200,00
1.3.2	20 609 100,00
1.3.2.1	1 174 200,00
1.3.2.2	454 900,00
1.3.2.3	5 500 000,00
1.3.2.4	5 500 000,00
1.3.2.5	500 000,00
1.3.2.6	2 530 000,00
1.3.2.7	4 950 000,00

Uzasadnienie

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Legnickie Pole na lata 2023-2033

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Legnickie Pole zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Legnickie Pole jest projekt uchwały budżetowej na 2023 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Legnickie Pole za lata 2021 i 2020 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2022 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2022 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Legnickie Pole na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2022 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2033. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Legnickie Pole została przygotowana na lata 2023-2033.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Legnickie Pole wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Legnickie Pole, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 3 października 2022 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2024	3,10%	4,80%	3,30%
2025	3,10%	3,10%	3,70%
2026	2,90%	2,50%	3,50%
2027	2,90%	2,50%	3,00%
2028	2,90%	2,50%	2,90%
2029	2,80%	2,50%	2,90%
2030	2,70%	2,50%	2,90%
2031	2,70%	2,50%	2,90%
2032	2,60%	2,50%	2,90%
2033	2,60%	2,50%	2,80%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2022 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2022.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
 2. dla lat 2024-2033 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.
- Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Legnickie Pole.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2023 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2023 rok. Od 2024 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszyły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

Y_1

– wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0

– wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$$

– waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$$

– waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$$

– waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S

– współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Legnickie Pole dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1. Dochody bieżące

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

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

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2033	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2033	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2033	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2033	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2033	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2024	0,00%	100,00%
	2025-2026	0,00%	100,00%
	2027-2033	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2023 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Legnickie Pole, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2023 r. ustalono więc na poziomie 14 969 478,00 zł, co stanowi 107,22% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2022 r.

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

Udział w podatkach centralnych

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

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2023 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. Dochody majątkowe

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

W 2023 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 1 414 900,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2023 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2023 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
Raczkowa	78/6, 0014 Raczkowa	0,1002	80 160,00 zł	80 160,00 zł
Raczkowa	78/7, 0014 Raczkowa	0,1001	80 080,00 zł	80 080,00 zł
Raczkowa	78/8, 0014 Raczkowa	0,1321	105 680,00 zł	105 680,00 zł
Raczkowa	78/9, 0014 Raczkowa	0,1001	80 080,00 zł	80 080,00 zł
Raczkowa	78/10, 0014 Raczkowa	0,1001	80 080,00 zł	80 080,00 zł
Raczkowa	78/11, 0014 Raczkowa	0,1001	80 080,00 zł	80 080,00 zł
Raczkowa	78/12, 0014 Raczkowa	0,1001	80 080,00 zł	80 080,00 zł
Raczkowa	78/13, 0014 Raczkowa	0,1705	136 400,00 zł	136 400,00 zł
Raczkowa	78/14, 0014 Raczkowa	0,1001	80 080,00 zł	80 080,00 zł
Raczkowa	78/15, 0014 Raczkowa	0,1001	80 080,00 zł	80 080,00 zł
Koiszków	158/1, 0006 Koiszków	0,71	530 100,00 zł	530 100,00 zł
			Suma	1 412 900,00 zł

Źródło: Opracowanie własne.

W 2023 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 19 631 999,99 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację m.in. zadania „Budowa przejść dla pieszych w obrębie skrzyżowania dróg powiatowych nr 2186D i 2202D w miejscowości Księginice”.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2024 w kwocie 1 000 000,00 zł.

2. Wydatki

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

2.1. Wydatki bieżące

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

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

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

Tabela 4. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2024-2026	0,00%	0,00%	50,00%
	2027-2033	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2025-2026	0,00%	50,00%	0,00%
	2027-2033	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2023 r. w budżecie Gminy Legnickie Pole wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 15 820 976,85 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2022 r. o kwotę 2 421 596,23 zł. W latach 2024-2033 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Legnickie Pole nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnie ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 2% a 4%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych również od I półrocza 2023 zacznie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Pozostałe wydatki bieżące

W 2024 r. założono spadek pozostałych wydatków bieżących. Władze Gminy Legnickie Pole przewidują znaczące oszczędności w budżecie na 2024 r. W tym celu konieczne będzie podjęcie szeregu działań oszczędnościowych w 2023 roku, których efekty finansowe będą widoczne w kolejnym roku. Władze zamierzają szukać oszczędności w zakresie oświaty i promocji, dotacji i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami samorządu oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego. Dalsze wartości dotyczące pozostałych

wydatków bieżących od roku 2025 prognozowane były w oparciu o pomniejszone wartości z 2024 r. z wykorzystaniem wskaźnika inflacji.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Legnickie Pole na lata 2023-2033. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

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

1. Budowa komisariatu policji;
2. Opracowanie Strategii ZIT LGOF.

Pozostałe przedsięwzięcia przedstawione w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Legnickie Pole stanowią kontynuację wcześniej rozpoczętych zadań. Należy przy tym nadmienić, że pomiędzy przedsięwzięciami przedstawionymi w załączniku nr 2 do projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Legnickie Pole na lata 2023-2033, a ostatnią zmianą WPF na lata 2022-2033 występują rozbieżności w zakresie wysokości limitów i nakładów wydatków na przedsięwzięcia. Ww. rozbieżności dopuszczają przepisy ustawy o finansach publicznych.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -5 874 213,03 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 5 874 213,03 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Legnickie Pole

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2023	54 425 821,32	60 300 034,35	-5 874 213,03
2024	36 648 121,00	35 554 812,00	1 093 309,00
2025	36 340 812,00	35 297 503,00	1 043 309,00
2026	37 249 332,00	35 756 023,00	1 493 309,00
2027	38 329 563,00	36 836 462,72	1 493 100,28
2028	39 441 121,00	38 341 121,00	1 100 000,00
2029	40 545 471,00	39 345 471,00	1 200 000,00
2030	41 640 199,00	40 140 199,00	1 500 000,00
2031	42 764 484,00	40 664 484,00	2 100 000,00
2032	43 876 360,00	41 964 024,57	1 912 335,43
2033	45 017 145,00	43 199 622,97	1 817 522,03

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 7 117 522,03 zł. Przychody Gminy Legnickie Pole w 2023 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 7 117 522,03 zł;

5. Rozchody

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

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Legnickie Pole zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2033. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Legnickie Pole

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	1 243 309,00	0,00	1 243 309,00
2024	1 343 309,00	0,00	1 343 309,00
2025	1 043 309,00	0,00	1 043 309,00
2026	893 309,00	600 000,00	1 493 309,00
2027	893 100,28	600 000,00	1 493 100,28
2028	500 000,00	600 000,00	1 100 000,00
2029	600 000,00	600 000,00	1 200 000,00
2030	900 000,00	600 000,00	1 500 000,00
2031	1 500 000,00	600 000,00	2 100 000,00
2032	212 335,43	1 700 000,00	1 912 335,43
2033	0,00	1 817 522,03	1 817 522,03

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Legnickie Pole na lata 2023-2033, w kolumnie pomocniczej WPF „2022 przewidywane wykonanie” wynosi 9 128 671,71 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 15 002 884,74 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2023 roku wyniesie 46,52%.

Tabela 7. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja [zł]
2023	15 002 884,74	32 253 026,00	46,52%
2024	13 659 575,74	33 235 367,00	41,10%
2025	12 616 266,74	33 595 513,00	37,55%

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

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -3 302 013,02 zł. W roku budżetowym, wysokość planowanych środków, o których mowa w art. 217 ust. 5-8 ustawy o finansach publicznych jest niewystarczająca na pokrycie planowanego deficytu. Zgodnie jednak z art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach JST oraz niektórych innych ustaw w latach 2022-2025 suma nadwyżek wynikających z tej relacji jest wyższa od sumy przekroczeń w poszczególnych latach. Ww. przepis dopuszcza brak zachowania relacji określonej w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 8. Wynik budżetu bieżącego Gminy Legnickie Pole

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2023	33 378 921,33	36 680 934,35	-3 302 013,02	-3 302 013,02

2024	35 548 121,00	34 423 355,60	1 124 765,40	1 374 765,40
2025	36 340 812,00	34 621 149,00	1 719 663,00	1 719 663,00
2026	37 249 332,00	35 022 739,00	2 226 593,00	2 226 593,00
2027	38 329 563,00	35 845 964,00	2 483 599,00	2 483 599,00
2028	39 441 121,00	36 704 876,00	2 736 245,00	2 736 245,00
2029	40 545 471,00	37 622 319,00	2 923 152,00	2 923 152,00
2030	41 640 199,00	38 518 415,00	3 121 784,00	3 121 784,00
2031	42 764 484,00	39 483 342,00	3 281 142,00	3 281 142,00
2032	43 876 360,00	40 456 035,00	3 420 325,00	3 420 325,00
2033	45 017 145,00	41 436 208,00	3 580 937,00	3 580 937,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Legnickie Pole przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 9. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	6,56%	17,88%	TAK	18,87%	TAK
2024	7,02%	14,56%	TAK	15,55%	TAK
2025	4,88%	10,82%	TAK	11,81%	TAK
2026	5,76%	8,56%	TAK	9,58%	TAK
2027	5,32%	7,20%	TAK	8,21%	TAK
2028	3,87%	6,64%	TAK	7,66%	TAK
2029	3,93%	5,65%	TAK	6,66%	TAK
2030	4,39%	5,42%	TAK	5,42%	TAK
2031	5,69%	7,82%	TAK	7,82%	TAK
2032	4,95%	8,15%	TAK	8,15%	TAK
2033	4,44%	8,40%	TAK	8,40%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Legnickie Pole spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);

- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.