

UCHWAŁA NR XXXIX/231/2022
Rady Gminy Hanna

z dnia 28 grudnia 2022 r.

w sprawie wieloletniej prognozy finansowej.

Na podstawie art. 228 ust. 2, art. 230 ust. 6 i art. 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) oraz art. 111 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz. U. z 2022 r. poz. 583 z późn. zm.) Rada Gminy Hanna uchwala się, co następuje:

§ 1

1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową na lata 2023-2026, obejmującą prognozę kwoty długu, stanowiącą załącznik Nr 1 do uchwały.
2. Przyjmuje się wykaz przedsięwzięć, określonych w załączniku Nr 2 do uchwały.
3. Do wieloletniej prognozy finansowej dołącza się objaśnienia przyjętych wartości.

§ 2

Upoważnia się Wójta Gminy Hanna do zaciągania zobowiązań:

1. związanych z realizacją zamieszczonych w załączniku Nr 2 przedsięwzięć, do wysokości limitów zobowiązań określonych w tym załączniku,
2. z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki, i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 3

Upoważnia się Wójta Gminy Hanna do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych gminy uprawnień do zaciągania zobowiązań,

- 1) związanych z realizacją zamieszczonych w załączniku Nr 2 przedsięwzięć, do wysokości limitów zobowiązań określonych w tym załączniku,
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki, i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 4

Upoważnia się Wójta do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo innych środków zagranicznych niepodlegających zwrotowi, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także dokonywanie zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, w tym wkładu własnego beneficjenta oraz wynikających z rozstrzygnięć konkursów.

§5.

Traci moc uchwała Nr XXIX/172/2021 Rady Gminy Hanna z dnia 21 grudnia 2021r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej, z późniejszymi zmianami.

§ 6

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Hanna

§ 7

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 roku.

*Przewodniczący Rady Gminy Hanna
Marek Kwietniewski*

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

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

załącznik nr 1 do
uchwały nr XXXIX/231/2022
z dnia 2022-12-28

z tego:													
Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:					z tego:			w tym:		
			1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:				
									z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	z podatku od nieruchomości			
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	20 492 749,00	12 686 352,50	898 697,00	13 646,00	6 313 238,00	3 085 721,50	2 375 050,00	460 000,00	7 806 396,50	100 000,00	7 706 396,50		
2024	12 316 198,00	12 316 198,00	941 834,00	14 301,00	6 616 273,00	2 411 938,00	2 331 852,00	482 080,00	0,00	0,00	0,00		
2025	12 697 999,00	12 697 999,00	971 031,00	14 744,00	6 821 377,00	2 486 708,00	2 404 139,00	497 024,00	0,00	0,00	0,00		
2026	13 015 449,00	13 015 449,00	995 307,00	15 113,00	6 991 911,00	2 548 876,00	2 464 242,00	509 450,00	0,00	0,00	0,00		
2027	13 392 896,00	13 392 896,00	1 024 171,00	15 551,00	7 194 676,00	2 622 793,00	2 535 705,00	524 224,00	0,00	0,00	0,00		
2028	13 781 290,00	13 781 290,00	1 053 872,00	16 002,00	7 403 322,00	2 698 854,00	2 609 240,00	539 426,00	0,00	0,00	0,00		
2029	14 167 166,00	14 167 166,00	1 083 380,00	16 450,00	7 610 615,00	2 774 422,00	2 682 299,00	554 530,00	0,00	0,00	0,00		
2030	14 549 679,00	14 549 679,00	1 112 631,00	16 894,00	7 816 102,00	2 849 331,00	2 754 721,00	569 502,00	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”, 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 wykonawczej 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.

z tego:										
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	Wydatki bieżące x	w tym:				w tym:			
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:	wydatki na obsługę długu x	w tym:			
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w	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
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
2023	22 999 532,08	13 116 128,08	3 635 209,00	26 006,00	0,00	190 000,00	0,00	18 629,00	0,00	9 883 404,00
2024	11 983 342,00	11 896 944,28	2 952 932,00	29 015,69	0,00	135 767,00	0,00	28 713,00	0,00	86 397,72
2025	12 365 143,00	12 013 658,69	3 007 561,00	29 015,69	0,00	61 774,00	0,00	18 421,00	0,00	351 484,31
2026	12 682 593,00	12 162 752,69	3 060 193,00	29 015,69	0,00	46 795,00	0,00	10 386,00	0,00	519 840,31
2027	13 060 040,00	12 460 659,69	3 147 409,00	29 015,69	0,00	31 817,00	0,00	4 610,00	0,00	599 380,31
2028	13 469 482,00	12 765 591,69	3 235 536,00	29 015,69	0,00	17 312,00	0,00	1 091,00	0,00	703 890,31
2029	14 043 350,00	13 082 688,73	3 325 322,00	29 015,73	0,00	7 510,00	0,00	94,00	0,00	960 681,27
2030	14 444 688,00	13 384 789,00	3 416 768,00	0,00	0,00	4 179,00	0,00	0,00	0,00	1 059 899,00
										22,1
										22,1
										86 397,72
										351 484,31
										519 840,31
										599 380,31
										703 890,31
										960 681,27
										1 059 899,00
										22,1
										9 850 404,00
										86 397,72
										351 484,31
										519 840,31
										599 380,31
										703 890,31
										960 681,27
										1 059 899,00
										22,1
										9 850 404,00
										86 397,72
										351 484,31
										519 840,31
										599 380,31
										703 890,31
										960 681,27
										1 059 899,00
										22,1
										9 850 404,00
										86 397,72
										351 484,31
										519 840,31
										599 380,31
										703 890,31
										960 681,27
										1 059 899,00
										22,1
										9 850 404,00
										86 397,72
										351 484,31
										519 840,31
										599 380,31
										703 890,31
										960 681,27
										1 059 899,00
										22,1
										9 850 404,00
										86 397,72
										351 484,31
										519 840,31
										599 380,31
										703 890,31
										960 681,27
										1 059 899,00
										22,1
										9 850 404,00
										86 397,72
										351 484,31
										519 840,31
										599 380,31
										703 890,31
										960 681,27
										1 059 899,00
										22,1
										9 850 404,00
										86 397,72
										351 484,31
										519 840,31
										599 380,31
										703 890,31
										960 681,27
										1 059 899,00
										22,1
										9 850 404,00
										86 397,72
										351 484,31
										519 840,31
										599 380,31
										703 890,31
										960 681,27
										1 059 899,00
										22,1
										9 850 404,00
										86 397,72
										351 484,31
										519 840,31
										599 380,31
										703 890,31
										960 681,27
										1 059 899,00
										22,1
										9 850 404,00
										86 397,72
										351 484,31
										519 840,31
										599 380,31
										703 890,31
										960 681,27
										1 059 899,00
										22,1
										9 850 404,00
										86 397,72
										351 484,31
										519 840,31
										599 380,31
										703 890,31
										960 681,27
										1 059 899,00
										22,1
										9 850 404,00
										86 397,72
										351 484,31
										519 840,31
										599 380,31
										703 890,31
										960 681,27
										1 059 899,00
										22,1
										9 850 404,00
										86 397,72
										351 484,31
										519 840,31
										599 380,31
										703 890,31
										960 681,27
										1 059 899,00
										22,1
										9 850 404,00
										86 397,72
										351 484,31
										519 840,31
										599 380,31
										703 890,31
										960 681,27
										1 059 899,00
										22,1
										9 850 404,00
										86 397,72
										351 484,31
										519 840,31
										599 380,31
										703 890,31
										960 681,27
										1 059 899,00
										22,1
										9 850 404,00
										86 397,72
										351 484,31
										519 840,31
										599 380,31
										703 890,31
										960 681,27
										1 059 899,00
										22,1
										9 850 404,00
										86 397,72
										351 484,31
										519 840,31
										599 380,31
										703 890,31
										960 681,27
										1 059 899,00
										22,1
										9 850 404,00
										86 397,72
										351 484,31
										519 840,31
										599 380,31
										703 890,31
										960 681,27
										1 059 899,00
										22,1
										9 850 404,00
										86 397,72
										351 484,31
										519 840,31
										599 380,31
										703 890,31
										960 681,27
										1 059 899,00
										22,1

	z tego:									
	w tym:	Wynik budżetu ^x	Przychody budżetu ^x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	
Wyszczególnienie										
Lp		3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	
2023		-2 506 783,08	2 839 639,08	0,00	0,00	93 996,00	0,00	0,00	0,00	
2024		332 856,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025		332 856,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026		332 856,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027		332 856,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028		311 808,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029		123 816,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030		104 991,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

5) Imie 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	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:												
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:		na pokrycie deficytu budżetu ^x			Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^x 7)	na pokrycie deficytu budżetu ^x	w tym:										
		4.4	4.4.1						4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2				
					</														

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zolań					Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych
	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4			
Wyszczególnienie	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 wyłączeń ustawowych 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 średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^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 średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^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 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 wyłączeń ustawowych	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych
	Up	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1		
	2023	4,08%	-1,52%	18,90%	22,08%	TAK	TAK	TAK
	2024	3,30%	5,60%	15,52%	18,68%	TAK	TAK	TAK
	2025	2,58%	7,31%	13,46%	16,63%	TAK	TAK	TAK
	2026	2,73%	8,59%	10,87%	14,25%	TAK	TAK	TAK
	2027	2,56%	8,95%	8,26%	11,64%	TAK	TAK	TAK
	2028	2,20%	9,32%	6,65%	10,04%	TAK	TAK	TAK
	2029	1,24%	9,59%	5,33%	8,71%	TAK	TAK	TAK
	2030	0,93%	9,99%	6,83%	6,83%	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 7-letniej

Lp	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy							
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	środków określonych 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 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	93 996,00	93 996,00
2024	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
2026	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
2028	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
2030	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:			Wydanki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydanki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydanki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydanki 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				
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	9 824 400,00	93 996,00	9 730 404,00	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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	w tym:				Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	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	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:						
						w tym:						
							wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	dokonywana w formie wydatku bieżącego x				
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
2023	332 856,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	332 856,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	332 856,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	332 856,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	332 856,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	311 808,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	123 816,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	104 991,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu 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 ostatecznej prognozie finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XXXIX/231/2022
z dnia 2022-12-28

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)				11 193 350,03	9 824 400,00	0,00	0,00	0,00	7 403 859,00
1.a	- wydatki bieżące				99 996,00	99 996,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				11 093 354,03	9 730 404,00	0,00	0,00	0,00	7 403 859,00
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 2009r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				99 996,00	99 996,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące									
1.1.1.1	Cyfrowa Gmina - Komputeryzacja urzędu	Urząd Gminy w Hannie	2022	2023	99 996,00	99 996,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2);z tego				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				11 093 354,03	9 730 404,00	0,00	0,00	0,00	7 403 859,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Modernizacja pomieszczeń biurowych w Urzędzie Gminy Hanna -	Urząd Gminy w Hannie	2020	2023	11 093 354,03	9 730 404,00	0,00	0,00	0,00	7 403 859,00
1.3.2.2	Eko-Energia w Gminie Hanna etap III - modernizacja - termomodernizacja budynku stanowiącego mienie gminy - budynku szkoły podstawowej w Hannie	Urząd Gminy w Hannie	2021	2023	260 450,03	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Eko-Energia w Gminie Hanna - etap III - montaż paneli fotowoltaicznych na oczyszczalni -	Urząd Gminy w Hannie	2021	2023	642 770,00	642 770,00	0,00	0,00	0,00	106 371,32
1.3.2.4	Eko-Energia w Gminie Hanna - etap III - montaż paneli fotowoltaicznych na hydrofarmi -	Urząd Gminy w Hannie	2021	2023	129 550,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Eko-Energia w Gminie Hanna etap III - modernizacja - termomodernizacja budynku stanowiącego mienie gminy - Ośrodek Zdrowia w Hannie	Urząd Gminy w Hannie	2021	2023	132 010,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Modernizacja Kompleksów Sportowych "Orlik" 2022 - Modernizacja boiska "Orlik"	Urząd Gminy w Hannie	2022	2023	2 490 000,00	1 785 000,00	0,00	0,00	0,00	54 853,68
1.3.2.7	Budowa sieci wodociągowej etap II - Zadanie realizowane ze środków dotacji rozwojowej z 2021 r.	Urząd Gminy w Hannie	2022	2023	604 300,00	604 300,00	0,00	0,00	0,00	604 300,00
1.3.2.8	Modernizacja dróg gminnych na terenie Gminy Hanna - Zadanie realizowane w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład	Urząd Gminy w Hannie	2022	2023	1 113 274,00	987 334,00	0,00	0,00	0,00	987 334,00
1.3.2.9	BUS - Transport bez barier - Program wyrownywania różnic między regionami III - Obszar D Gmina Hanna	Urząd Gminy w Hannie	2022	2023	5 270 000,00	5 200 000,00	0,00	0,00	0,00	5 200 000,00
		Urząd Gminy w Hannie	2022	2023	451 000,00	451 000,00	0,00	0,00	0,00	451 000,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Hanna na lata 2023-2030

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 Hanna 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 Hanna jest uchwała budżetowa na 2023 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Hanna 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 Hanna na dzień przyjęcia uchwały, 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 2030. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Hanna została przygotowana na lata 2023-2030.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Hanna 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 Hanna, 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%

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:

- dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej;
- dla lat 2024-2030 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 Hanna.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2023 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w uchwale budżetowej 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 przyszły.

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 Hanna 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 Hanna 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)
------------------	------	---------------------	---

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 Hanna, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2023 r. ustalono więc na poziomie 460 000,00 zł, co stanowi 126,37% 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 100 000,00 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.

W 2023 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 7 706 396,50 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 niżej wymienionych zadań:

1. Eko-Energia etap III termomodernizacja: budynku szkoły, ośrodka zdrowia i montaż instalacji fotowoltaicznej na hydroforni i oczyszczalni 2.204.545,00zł - Środki pozyskane w ramach dofinansowania z Polskiego Ładu
2. Modernizacja dróg gminnych na terenie Gminy Hanna - 4.845.000,00zł. Środki pozyskane w ramach dofinansowania z Polskiego Ładu
3. Transport bez barier - Program wyrównywania różnic między regionami III - Środki z PFRON - dofinansowanie do zakupu BUSA -277.057,50zł
4. Modernizacja Kompleksów Sportowych "Orlik" 2022 - dofinansowanie z Ministerstwa Sportu i Turystyki - 379.794,00zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Hanna 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 na poręczenia i gwarancje;
3. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
4. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Hanna 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
------------------	------	---------------------	---------------------------------------	---

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 uchwały budżetowej. W 2023 r. w budżecie Gminy Hanna wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 2 952 093,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2022 r. o kwotę -442 532,13 zł. W latach 2024-2030 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 Hanna planuje wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji. Wartości przedstawione w załączniku nr 1 WPF są zgodne z kwotami zobowiązań wynikającymi z umów poręczeniowych.

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.

Pozostałe wydatki bieżące

W 2024 r. założono spadek pozostałych wydatków bieżących. Władze Gminy Hanna 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 obowiązками 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 Hanna na lata 2023-2030.

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 -2 506 783,08 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 93 996,00 zł;
2. spłaty udzielonych pożyczek – 2 412 787,08 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 Hanna

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2023	19 808 495,50	22 315 278,58	-2 506 783,08
2024	12 316 198,00	11 983 342,00	332 856,00
2025	12 697 999,00	12 365 143,00	332 856,00
2026	13 015 449,00	12 682 593,00	332 856,00
2027	13 392 896,00	13 060 040,00	332 856,00
2028	13 781 290,00	13 469 482,00	311 808,00
2029	14 167 166,00	14 043 350,00	123 816,00
2030	14 549 679,00	14 444 688,00	104 991,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 2 839 639,08 zł. Przychody Gminy Hanna w 2023 r. obejmują:

planowana kwota długu na koniec 2023 roku wyniesie 18,66%.

Tabela 8. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja [zł]
2023	1 872 039,00	10 033 487,00	18,66%
2024	1 539 183,00	9 904 260,00	15,54%
2025	1 206 327,00	10 211 291,00	11,81%

*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 -429 775,58 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym Gmina Hanna zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 9. Wynik budżetu bieżącego Gminy Hanna

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2023	12 002 099,00	12 431 874,58	-429 775,58	2 409 863,50
2024	12 316 198,00	11 896 944,28	419 253,72	419 253,72
2025	12 697 999,00	12 013 658,69	684 340,31	684 340,31
2026	13 015 449,00	12 162 752,69	852 696,31	852 696,31
2027	13 392 896,00	12 460 659,69	932 236,31	932 236,31
2028	13 781 290,00	12 765 591,69	1 015 698,31	1 015 698,31
2029	14 167 166,00	13 082 668,73	1 084 497,27	1 084 497,27
2030	14 549 679,00	13 384 789,00	1 164 890,00	1 164 890,00

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 Hanna przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 10. 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	4,08%	18,90%	TAK	22,23%	TAK
2024	3,30%	15,52%	TAK	18,85%	TAK
2025	2,58%	13,46%	TAK	16,80%	TAK
2026	2,73%	10,87%	TAK	14,41%	TAK
2027	2,56%	8,26%	TAK	11,80%	TAK
2028	2,20%	6,65%	TAK	10,19%	TAK
2029	1,24%	5,33%	TAK	8,87%	TAK
2030	0,93%	6,83%	TAK	6,83%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Hanna 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.