

**Uchwała Rady Gminy Chełm Śląski**  
**Nr XXXVIII/190/2021**  
**z dnia 21 grudnia 2021r.**

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Chełm Śląski**  
**na lata 2022–2027**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2020r. poz.713 z późn. zm.), art. 226, art. 227, art. 230 ust. 6, art. 242 ust.1 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2021r., poz. 305 z późn. zm.)

**Rada Gminy postanawia:**

**§ 1**

Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Chełm Śląski na lata 2022–2027 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2022–2027, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

**§ 2**

Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2022–2027, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

**§ 3**

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Chełm Śląski na lata 2022-2027 stanowią załącznik Nr 3 do Uchwały.

**§ 4**

Upoważnić Wójta Gminy do:

1. Zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych załącznikiem nr 2 do Uchwały.
2. 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.
3. Przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych w zakresie zaciągania zobowiązań, określonych w § 4 pkt. 1 i 2.

**§ 5**

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

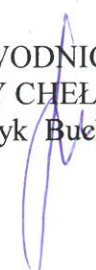
**§ 6**

Traci moc uchwała nr XXVI/136/2020 z dnia 17 grudnia 2020 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Chełm Śląski na lata 2021-2027.

**§ 7**

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022r.

PRZEWODNICZĄCY  
RADY GMINY CHEŁM ŚLĄSKI  
Henryk Buehta



## Wieloletnia prognoza finansowa wraz z prognozą długu i spłat zobowiązań

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										w tym:			
		1	z tego:										w tym:		
			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		
Dochody bieżące <sup>x</sup>	Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące <sup>x, 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	z podatku od nieruchomości		Dochody majątkowe <sup>x</sup>	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje				
Łp	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			
2022	40 529 615,00	33 467 250,00	8 432 773,00	85 652,00	6 471 343,00	5 079 569,00	13 397 913,00	5 800 000,00		7 062 365,00	0,00	7 062 365,00			
2023	30 485 283,00	30 485 283,00	8 744 786,00	88 821,00	6 471 343,00	2 089 703,00	13 090 630,00	5 991 400,00		0,00	0,00	0,00			
2024	30 797 496,00	30 797 496,00	9 050 853,00	91 930,00	6 471 343,00	2 089 703,00	13 093 667,00	6 189 116,00		0,00	0,00	0,00			
2025	31 230 530,00	31 230 530,00	9 367 633,00	95 147,00	6 471 343,00	2 089 703,00	13 206 704,00	6 393 357,00		0,00	0,00	0,00			
2026	31 685 095,00	31 685 095,00	9 695 500,00	98 478,00	6 471 343,00	2 089 703,00	13 330 071,00	6 604 338,00		0,00	0,00	0,00			
2027	32 161 430,00	32 161 430,00	10 034 843,00	101 432,00	6 471 343,00	2 089 703,00	13 464 109,00	6 822 281,00		0,00	0,00	0,00			





Wyszczególnienie	z tego:				5	z tego:				
	w tym:		4.4.1	4.5		w tym:		5.1	z tego:	
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x				Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x		łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń
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	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	537 500,00	537 500,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	537 500,00	537 500,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	418 750,00	418 750,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja znowelizowania wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	z tego:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	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	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>a)</sup> a wydatkami bieżącymi x		
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		
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 556 250,00	0,00	541 167,00	5 602 763,00		
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	2 018 750,00	0,00	949 066,00	1 486 566,00		
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	1 600 000,00	0,00	1 261 279,00	1 261 279,00		
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	1 694 313,00	1 694 313,00		
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	600 000,00	0,00	2 148 878,00	2 148 878,00		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 625 213,00	2 625 213,00		

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
Wyszczególnienie	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>x</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o pierwszy rok poprzedzającego wyliczenia, ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>
	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2022	2,20%	2,22%	18,01%	19,26%	TAK	TAK
2023	2,17%	3,62%	15,25%	16,51%	TAK	TAK
2024	1,68%	4,61%	12,96%	14,21%	TAK	TAK
2025	1,54%	5,98%	10,29%	11,54%	TAK	TAK
2026	2,15%	7,39%	7,22%	8,44%	TAK	TAK
2027	2,06%	8,79%	6,96%	8,18%	TAK	TAK







Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

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	w tym:	
												w tym:	
												Wydatki zmniejszające dług x	Wydługiwanie zobowiązań z tytułu pożyczek - kredyty i pożyczek x
	Splata, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydługiwanie zobowiązań z tytułu pożyczek - kredyty i pożyczek x	splata zobowiązań wymaganych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego - kredyty i pożyczek 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, wyłączone z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiadno emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydługiwanie zobowiązań, podlegające ustławowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>(9)</sup>		
2022	537 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2023	537 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2024	418 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2025	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2026	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2027	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		

PRZEWODNICZĄCY  
RADY GMINY CHEŁM ŚLĄSKI  
Henryk Buchta

## Wykaz przedsięwzięć do WPF na lata 2022-2027

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				8 046 807,93	131 140,00	130 140,00	130 140,00	130 140,00	130 140,00
1.a	- wydatki bieżące				1 072 719,11	131 140,00	130 140,00	130 140,00	130 140,00	130 140,00
1.b	- wydatki majątkowe				6 974 088,82	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
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				8 046 807,93	131 140,00	130 140,00	130 140,00	130 140,00	130 140,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 072 719,11	131 140,00	130 140,00	130 140,00	130 140,00	130 140,00
1.3.1.1	Dzierżawa słupów sieci niskiego napięcia w ciągu ulicy Odrodzenia w Chełmie Śląskim - Poprawa oświetlenia ulic	URZĄD GMINY CHEŁM ŚLĄSKI	2014	2022	4 372,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Ukwiecenie terenu gminy - Poprawa wizerunku i estetyki miejscowości	URZĄD GMINY CHEŁM ŚLĄSKI	2016	2022	51 466,60	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Dzierżawa słupów linii napowietrznych niskiego napięcia wraz z możliwością montażu oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Chełm Śląski - wymiana źródeł światła	Urząd Gminy Chełm Śląski	2020	2027	910 980,00	130 140,00	130 140,00	130 140,00	130 140,00	130 140,00
1.3.1.4	Opracowanie studium warunków i kierunków zagospodarowania przestrzennego Gminy Chełm Śląski - Gospodarka przestrzenna gminy	Urząd Gminy Chełm Śląski	2020	2022	98 400,00	54 120,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Prowadzenie audyt wewnętrzny - Usprawnienie funkcjonowania jednostki oraz wspieranie w osiągnięciu wytyczonych celów	Urząd Gminy Chełm Śląski	2021	2023	7 500,00	6 500,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				6 974 088,82	3 734 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa wału przeciwpowodziowego - Ochrona przeciwpowodziowa	URZĄD GMINY CHEŁM ŚLĄSKI	2014	2022	1 281 488,82	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Opracowanie dokumentacji projektowej przebudowy odwodnienia fragmentu ulic Kurpińskiego i Górnośląskiej w Chełmie Śląskim - Rozbudowa infrastruktury komunalnej	Urząd Gminy Chełm Śląski	2021	2022	27 100,00	6 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Opracowanie dokumentacji na budowę ul. Brzozowej w Chełmie Śląskim - Poprawa infrastruktury komunikacyjnej	Urząd Gminy Chełm Śląski	2021	2022	60 300,00	20 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Opracowanie dokumentacji projektowej na budowę ulicy Wiosennej na odcinku od ul. Techników do ul. Chełmskiej - Poprawa infrastruktury komunikacyjnej	Urząd Gminy Chełm Śląski	2021	2022	120 600,00	50 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Rozbudowa publicznej drogi gminnej ul. Orkana w Chełmie Śląskim na odcinku od skrzyżowania z ul. Wiosenną do skrzyżowania z ul. Kolberga - Poprawa infrastruktury komunikacyjnej	Urząd Gminy Chełm Śląski	2021	2022	2 224 600,00	2 224 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Adaptacja pomieszczeń w budynku przy ul. Techników 18 w Chełmie Śląskim - dostosowanie zasobów do potrzeb mieszkańców	Urząd Gminy Chełm Śląski	2021	2022	114 500,00	80 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2027	Limit zobowiązań
1	130 140,00	3 782 459,80
1.a	130 140,00	307 859,80
1.b	0,00	3 474 600,00
1.1	0,00	0,00
1.1.1	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00
1.3	130 140,00	3 782 459,80
1.3.1	130 140,00	307 859,80
1.3.1.1	0,00	0,00
1.3.1.2	0,00	799,48
1.3.1.3	130 140,00	299 560,32
1.3.1.4	0,00	0,00
1.3.1.5	0,00	7 500,00
1.3.2	0,00	3 474 600,00
1.3.2.1	0,00	250 000,00
1.3.2.2	0,00	0,00
1.3.2.3	0,00	0,00
1.3.2.4	0,00	0,00
1.3.2.5	0,00	2 224 600,00
1.3.2.6	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026
			Od	Do						
1.3.2.7	Budowa sali gimnastycznej przy SP nr 1 w Chelmie Śląskim - budowa sali gimnastycznej	Urząd Gminy Chelmu Śląski	2021	2022	145 500,00	101 850,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Wniesienie wkładu pieniężnego do Gminnej Spółki Komunalnej Sp. z o.o. – Podwyższenie kapitału zakładowego	Urząd Gminy Chelmu Śląski	2020	2022	3 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2027	Limit zobowiązań
1.3.2.7	0,00	0,00
1.3.2.8	0,00	1 000 000,00

PRZEWODNICZĄCY  
RADY GMINY CHEŁM ŚLĄSKI  
Henryk Buchta

## **Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej** **Gminy Chełm Śląski na lata 2022-2027**

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Chełm Śląski została sporządzona w oparciu o przepisy ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych i obejmuje lata 2022-2027, co wynika z kwoty długu, stanowiącej część wieloletniej prognozy finansowej.

Gmina Chełm Śląski w latach 2014-2015 wyemitowała obligacje komunalne na kwotę 6.000.000,- zł., których wykup przypada na lata 2016-2027.

Ponieważ ostatni potencjalny wykup obligacji przypada na 2027 rok, wieloletnia prognoza finansowa została sporządzona z uwzględnieniem tego okresu.

Opracowana prognoza finansowa pozwoli na ocenę możliwości finansowych Gminy. Przedstawione w poszczególnych latach wielkości planowanych dochodów i wydatków budżetowych, przychodów i rozchodów budżetu Gminy mają na celu wyznaczenie kierunków rozwoju poprzez kształtowanie odpowiedniej polityki, pokazanie jak kształtowanie poszczególnych wielkości budżetowych może wpłynąć na wynik relacji wynikającej z art. 242 oraz art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Podstawą planowania poziomu dochodów i wydatków, stanowią dane historyczne, przewidywane wykonanie za 2021 rok, a także Wytyczne Ministra Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych przyjętych na potrzeby sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego (aktualizacja sierpień 2021 roku).

Wielkości przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej w roku 2022 są zgodne z projektem budżetu na 2022 rok, natomiast przewidywane wielkości finansowe w okresie od 2023 do 2027 roku są oszacowane prognostycznie.

Przy opracowaniu wieloletniej prognozy finansowej uwzględniono zadania:

- a) własne, wynikające z ustaw ustrojowych: obligatoryjne i w miarę posiadanych środków i potrzeb fakultatywne,
- b) z zakresu administracji rządowej i inne zlecone ustawami,



c) wykonywane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej i samorządowej.

Dochody i wydatki zostały określone z wyodrębnieniem najważniejszych źródeł przy jednoczesnym uwzględnieniu ich podziału na bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące budżetu gminy są najistotniejszym elementem budżetu warunkującym poziom zaspokojenia potrzeb społeczności lokalnej w związku z realizacją zadań własnych. Ważne jest, aby wysokość dochodów bieżących zapewniała sfinansowanie wszystkich wydatków bieżących i sukcesywnie w kolejnych latach wzrastała. Priorytetem dla budżetu jest dążenie do maksymalizacji nadwyżki operacyjnej tak, aby Gmina mogła realizować inwestycje przy zachowaniu relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Dochody budżetu Gminy Chełm Śląski na 2022 rok zaplanowano biorąc pod uwagę informacje otrzymane z Ministerstwa Finansów w zakresie subwencji oraz udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych, Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego w Katowicach w zakresie dotacji celowych na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami, własnych zadań bieżących oraz zadań realizowanych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej i powiatowej, Krajowego Biura Wyborczego w Katowicach o wysokości dotacji celowej na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców. Kwoty dochodów ujęte na lata 2023-2027 zostały oszacowane biorąc pod uwagę strukturę obecnie osiągniętych dochodów, wykonanie dochodów w latach poprzednich i wytyczne Ministra Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz jednostek samorządu terytorialnego oraz następujące założenia:

Dochody z podatku od nieruchomości, rolnego, leśnego, podatku od środków transportowych w 2022 roku zaplanowano w oparciu o plan roku 2021 z uwzględnieniem zmian w bazie podatkowej oraz kwoty zaległości jakie podatnicy winni uiścić do budżetu gminy, a także zmian obowiązujących stawek podatkowych. W kolejnych latach założono roczny wzrost na poziomie 3,3%.

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej prognozowano w 2022 roku w oparciu o informację z kopalń, biorąc pod uwagę wykonanie z lat poprzednich oraz sytuację gospodarczą i finansową kopalń. Od 2023 roku zaplanowano spadek dochodów z tytułu opłaty eksploatacyjnej.

Dochody z tytułu opłaty skarbowej, opłaty za wydawanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych, opłaty za zajęcie pasa drogowego, opłaty za



gospodarowanie odpadami, opłat i kar za gospodarcze korzystanie ze środowiska ustalono na poziomie przewidywanego wykonania za 2022 rok, biorąc pod uwagę zmiany w przepisach obowiązujących.

Również wpływy z tytułu dzierżawy, użytkowania wieczystego i świadczenia usług ustalono w wielkościach dotychczasowych.

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych, podatku od spadków i darowizn, opłacanego w formie karty podatkowej zaplanowano w oparciu o przewidywane wykonanie roku 2021, a w latach 2023-2027 średnia dynamika dochodów kształtuje się na poziomie 3,3%.

Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych zaplanowano w 2022 roku zgodnie z zawiadomieniem Ministra Finansów. W kolejnych latach wpływy z tego tytułu zaplanowano w oparciu o wzrost PKB przyjęty w założeniach makroekonomicznych.

Subwencję ogólną z budżetu państwa zaplanowano w 2022 roku w oparciu o dane Ministerstwa Finansów. W latach 2023-2027 nie prognozuje się wzrostu dochodów z tego tytułu.

Dotacje celowe z budżetu państwa zostały w 2022 roku przyjęte na poziomie zgodnym z informacją Wojewody Śląskiego oraz Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Katowicach.

Ponadto zaplanowano wstępnie kwotę 295.176,- zł. jako dotację z budżetu państwa na zadania z zakresu wychowania przedszkolnego.

W 2023 roku dochody z tytułu dotacji z budżetu państwa na realizację zadań własnych, zadań zleconych i powierzonych zmniejszono o kwotę o 2.989.866,- zł. w związku ze zmianą ustawy o pomocy państwa w wychowaniu dzieci. Gmina będzie wypłacać świadczenie wychowawcze do 31 maja 2022 roku. Od 2023 roku i w latach następnych na stałym poziomie. Jako wielkości bazowe przyjęto wielkości planowane do uzyskania w 2022 roku.

Pozostałe dochody bieżące zaplanowano w 2022 roku na podstawie przewidywanego wykonania za 2021 rok i lata poprzednie. W następnych latach zaplanowano w oparciu o plan roku 2022.

W wieloletniej prognozie finansowej w roku 2022 zaplanowano dochody majątkowe na dofinansowanie projektu pn. Wymiana źródeł światła z lamp sodowych na oprawy typu LED na terenie Gminy Chełm Śląski. Z uwagi na czas niezbędny do rozliczenia wniosków o płatność składanych przez beneficjenta następuje przesunięcie czasowe pomiędzy wydatkowaniem a wpływem środków europejskich.

W 2022 roku zaplanowano dochody majątkowe z tytułu dofinansowania realizacji inwestycji w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład w kwocie 6.457.365 zł. W latach 2023-2027 nie zaplanowano dochodów majątkowych z tytułu dotacji na realizację programów z udziałem środków europejskich, z uwagi na brak podpisanych umów na dofinansowanie.

Nie zaplanowano również dochodów ze sprzedaży majątku ze względu na niepewność ich wykonania. Niewykazanie tych dochodów nie wpływa na sytuację finansową gminy. Środki ze sprzedaży majątku przeznaczane są wyłącznie na inwestycje. Z kolei wpływ tych dochodów do budżetu gminy zwiększy stan wolnych środków zwiększając możliwości inwestycyjne gminy.

Wielkość wydatków bieżących ustalono w Wieloletniej Prognozie Finansowej w oparciu o analizę wydatków na zadania obligatoryjne, zadania bieżące konieczne do realizacji oraz możliwości finansowe Gminy.

W wydatkach zostały wyszczególnione kwoty wydatków bieżących i majątkowych wynikających z limitów wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia, kwoty wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane oraz wydatki związane z funkcjonowaniem gminy.

Prognozę wydatków bieżących oparto na założeniu określonym w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, w świetle której nie można uchwalić budżetu w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące ewentualnie powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki.

W latach 2023-2027 założono utrzymanie wydatków bieżących na poziomie wydatków bieżących roku 2022.

Założenie ograniczenia fakultatywnych wydatków bieżących ma na celu wypracowanie nadwyżki operacyjnej.

W 2022 roku założono 5% wzrost wydatków na wynagrodzenia. Natomiast począwszy od 2023 roku przyjęto wskaźnik wzrostu wynagrodzeń ok.3% w stosunku rocznym z uwzględnieniem dalszej racjonalizacji zatrudnienia w poszczególnych jednostkach Gminy.

Wydatki majątkowe w 2022 roku zaplanowano w wysokości zabezpieczającej środki na planowane przedsięwzięcia inwestycyjne ujęte w załączniku nr 2 oraz zadania jednoroczne.

W ramach przedsięwzięć wykazywanych w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej wykazano kwoty wynikające z zawartych umów oraz przewidzianych do zawarcia.

Od 2023 roku mamy do czynienia ze spadkiem przedsięwzięć wieloletnich, z tego względu poziom wydatków majątkowych został oszacowany w oparciu o możliwości finansowe Gminy.

Wysokość wydatków inwestycyjnych w latach 2023-2027 ustalono na podstawie wyliczenia:

1. dochody ogółem,
2. minus wydatki bieżące,
3. minus planowane rozchody budżetu.

Wyliczona wartość wydatków inwestycyjnych w/w sposób stanowi maksymalny ich poziom ze środków własnych.

Wykazane w prognozie środki mają pokrycie w dochodach i przychodach budżetu.

W zakresie wyniku budżetu w ramach wieloletniej prognozy finansowej w latach 2024-2027 prognozowana jest nadwyżka budżetowa, która będzie przeznaczona na wykup obligacji oraz spłatę pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach.

Planowane przychody w 2022 roku wynoszą 5.061.596,- zł. , w tym: na pokrycie deficytu 4.524.096,- zł. oraz na wykup obligacji komunalnych w kwocie 500.000,- zł. i spłatę pożyczki z WFOŚiGW w Katowicach na dofinansowanie Programu Ograniczenia Niskiej Emisji w Gminie Chełm Śląski w kwocie 37.500,- zł.

Planowane rozchody w 2022 roku wynoszą 537.500,- zł. i są zgodne z terminem zapadalności pożyczki oraz wykupu obligacji.

W spłacie i obsłudze długu ujęto wykup obligacji komunalnych w kwocie 3.000.000,- zł. w tym:

- obligacje na kwotę 1.800.000,- zł. wyemitowane w 2014 roku,
- obligacje na kwotę 1.200.000,- zł. wyemitowane w 2015 roku,

oraz spłatę pożyczki długoterminowej zaciągniętej w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach na dofinansowanie Programu Ograniczenia Niskiej Emisji w Gminie Chełm Śląski w kwocie 150.000,- zł. Wykup obligacji zaplanowano na lata 2016-2027. W latach 2016-2020 wykupiono obligacje w wysokości 3.000.000,-zł. W 2022 roku nastąpi wykup obligacji serii F14291021 w kwocie 500.000,- zł. Natomiast spłatę pożyczki zaplanowano na lata 2020-2024. W 2022 roku Gmina spłaci pożyczkę w kwocie 37.500,- zł.

Stan zadłużenia gminy Chełm Śląski na koniec 2022 roku wyniesie 2.556.250,-zł.

Planowane w poszczególnych latach kwoty nie przekraczają wskaźnika maksymalnego obciążenia z tytułu spłaty długu jednostki, który oparty jest na wyniku

części bieżącej budżetu jednostki samorządu terytorialnego i ustalony zgodnie z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych.

Gmina Chełm Śląski dokonała wyboru okresu stosownego do wyliczenia relacji z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych w postaci średniej arytmetycznej dla ostatnich 7 lat.

W latach 2022-2027 ustawowe wymogi w zakresie wielkości wskaźników zostały spełnione.

PRZEWODNICZĄCY  
RADY GMINY CHEŁM ŚLĄSKI  
Henryk Buchta

