

Zarządzenie Nr 74/2021
Wójta Gminy Rozdrażew
z dnia 15 listopada 2021 r.

w sprawie projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rozdrażew na lata 2022-2027.

Na podstawie art. 30 ust.2 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2021 r., poz. 1372 ze zm.) oraz art.230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U.z 2021r., poz. 305 za zm.) zarządzam co następuje:

- §1. Ustala się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rozdrażew na lata 2022-2027 w brzmieniu określonym w załączniku nr 1.
- §2. Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rozdrażew na lata 2022-2027 przedstawia się Radzie Gminy Rozdrażew oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Poznaniu.
- §3. Wykonanie Zarządzenia powierza się Wójtowi Gminy Rozdrażew.
- §4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Uchwała Nr/2021
Rady Gminy Rozdrażew
z dnia 2021 roku

w sprawie: Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rozdrażew na lata
2022-2027

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r., poz. 713 ze zm.), oraz art. 226, 227, 228, 229, 230 ust.1 i 6, 230b i art.231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2021r., poz. 305 ze zm.), Rada Gminy uchwala, co następuje:

§5. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Rozdrażew obejmującą dochody

i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób finansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

§6. Ustala się wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§7. 1. Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć,
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i których płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Wójta do przekazywania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których

mowa w ust. 1 pkt 2 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

§1. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Rozdrażew.

§2. Traci moc Uchwała Nr XXIV/180/2020 Rady Gminy Rozdrażew z dnia 29 grudnia 2020 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rozdrażew na lata 2021-2026 ze zmianami.

§3. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 roku.

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr Zarządzenie Nr 74/2021 Wójta Gminy Rozdrażew
z dnia 2021-11-15

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
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
2022	25 855 149,00	22 096 568,00	2 667 423,00	27 383,00	9 414 812,00	4 044 706,00	5 942 244,00	1 459 355,00	3 758 581,00	100 000,00	3 658 581,00
2023	23 311 280,00	23 241 280,00	3 057 088,00	20 440,00	9 878 380,00	4 147 034,00	6 138 338,00	1 491 872,00	70 000,00	70 000,00	0,00
2024	23 993 029,00	23 943 029,00	3 130 458,00	20 931,00	10 125 340,00	4 345 653,00	6 320 647,00	1 522 016,00	50 000,00	50 000,00	0,00
2025	24 592 277,00	24 542 277,00	3 208 719,00	21 454,00	10 378 474,00	4 416 254,00	6 517 376,00	1 550 680,00	50 000,00	50 000,00	0,00
2026	25 178 260,42	25 128 260,42	3 288 937,00	21 990,00	10 637 936,00	4 506 334,42	6 673 063,00	1 580 061,00	50 000,00	50 000,00	0,00
2027	25 632 622,00	25 582 622,00	3 371 160,00	22 540,00	10 724 842,00	4 657 508,00	6 806 572,00	1 610 176,00	50 000,00	50 000,00	0,00

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
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
2022	26 556 273,00	21 496 333,00	10 840 697,51	0,00	0,00	100 000,00	14 412,00	0,00	0,00	5 059 940,00	5 059 940,00	177 500,00
2023	24 227 198,00	22 106 163,00	11 149 657,00	0,00	0,00	100 035,00	0,00	0,00	0,00	2 121 035,00	2 121 035,00	40 000,00
2024	23 608 883,00	22 651 963,00	11 435 646,00	0,00	0,00	81 378,00	0,00	0,00	0,00	956 920,00	956 920,00	40 000,00
2025	24 411 358,00	23 161 358,00	11 707 243,00	0,00	0,00	54 721,00	0,00	0,00	0,00	1 250 000,00	1 250 000,00	0,00
2026	23 545 420,00	23 545 420,00	11 985 290,00	0,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	24 257 237,00	24 257 237,00	12 269 941,00	0,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		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:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2022	-701 124,00	0,00	1 988 724,21	1 000 000,00	0,00	988 724,21	701 124,00	0,00	0,00
2023	-915 918,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	915 918,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	384 146,00	384 146,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	180 919,00	180 919,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 632 840,42	1 632 840,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 375 385,00	1 375 385,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 287 600,21	1 287 600,21	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	284 082,00	284 082,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	384 146,00	384 146,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	180 919,00	180 919,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 632 840,42	1 632 840,42	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 375 385,00	1 375 385,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x						
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 657 372,42	0,00	600 235,00	1 588 959,21	
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	3 573 290,42	0,00	1 135 117,00	1 135 117,00	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	3 189 144,42	0,00	1 291 066,00	1 291 066,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	3 008 225,42	0,00	1 380 919,00	1 380 919,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	1 375 385,00	0,00	1 582 840,42	1 582 840,42	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 325 385,00	1 325 385,00	

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2022	2,07%	3,88%	4,43%	14,92%	15,49%	TAK	TAK
2023	2,01%	6,47%	6,84%	9,86%	10,43%	TAK	TAK
2024	2,38%	7,00%	7,26%	7,04%	7,61%	TAK	TAK
2025	1,17%	7,13%	x	6,18%	6,18%	TAK	TAK
2026	8,11%	7,87%	x	9,71%	9,96%	TAK	TAK
2027	6,76%	6,53%	x	8,04%	8,29%	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								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			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
2022	0,00	0,00	0,00	3 628 581,00	3 628 581,00	3 224 565,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z 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
2022	2 347 460,00	2 347 460,00	1 826 733,00	4 108 257,85	34 592,85	4 073 665,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	950 000,00	0,00	950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	1 250 000,00	0,00	1 250 000,00	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						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
2022	1 287 600,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	284 082,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	331 596,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	180 919,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	860 775,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	0,00	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 splaty 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. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr Zarządzenie Nr 74/2021 Wójta Gminy Rozdrażew
z dnia 2021-11-15

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				12 721 623,04	4 108 257,85	2 000 000,00	950 000,00	1 250 000,00	8 308 257,85
1.a	- wydatki bieżące				78 146,91	34 592,85	0,00	0,00	0,00	34 592,85
1.b	- wydatki majątkowe				12 643 476,13	4 073 665,00	2 000 000,00	950 000,00	1 250 000,00	8 273 665,00
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:				2 373 035,00	2 256 324,00	0,00	0,00	0,00	2 256 324,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				2 373 035,00	2 256 324,00	0,00	0,00	0,00	2 256 324,00
1.1.2.1	Budowa instalacji fotowoltaicznych na terenie Gmin Koźmin Wielkopolski, Rozdrazew i Zduny - zwiększenie produkcji energii ze źródeł odnawialnych	Urząd Gminy	2021	2022	2 373 035,00	2 256 324,00	0,00	0,00	0,00	2 256 324,00
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				10 348 588,04	1 851 933,85	2 000 000,00	950 000,00	1 250 000,00	6 051 933,85
1.3.1	- wydatki bieżące				78 146,91	34 592,85	0,00	0,00	0,00	34 592,85
1.3.1.1	Zmiana miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego terenów wokół elektrowni wiatrowych - uwzględnienie bieżących potrzeb mieszkańców i możliwości rozwoju Gminy	Urząd Gminy	2020	2022	30 000,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	12 000,00
1.3.1.2	Świadczenie usług droga elektroniczną z wykorzystaniem systemu SISMS - informowanie mieszkańców gminy o zagrożeniach, wydarzeniach kulturalnych ispołecznych organizowanych na terenie gminy	Urząd Gminy	2020	2022	7 646,91	1 592,85	0,00	0,00	0,00	1 592,85
1.3.1.3	Realizacja programu Czyste powietrze - Ochrona środowiska	Urząd Gminy	2021	2022	30 000,00	14 000,00	0,00	0,00	0,00	14 000,00
1.3.1.4	Sporządzenie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla części działek o nr ewid. 9/1 i 15 w Dzielicach, dla części działek o nr ewid. 32 i 33 w Nowej Wsi oraz części działki o nr ewid. 30/2 w Budach - uwzględnienie bieżących potrzeb mieszkańców i możliwość rozwoju Gminy	Urząd Gminy	2021	2022	10 500,00	7 000,00	0,00	0,00	0,00	7 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				10 270 441,13	1 817 341,00	2 000 000,00	950 000,00	1 250 000,00	6 017 341,00
1.3.2.1	Budowa sali sportowej przy SP w Nowej Wsi - poprawa infrastruktury szkolnej	Urząd Gminy	2014	2023	2 601 230,00	1 000 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00	2 250 000,00
1.3.2.2	Przebudowa drogi w Maciejewie - poprawa standardu infrastruktury drogowej	Urząd Gminy	2011	2022	1 698 173,55	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.3	Przebudowa ul. Przemysłowej z odcinkami ulic przyległych - poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy	2015	2025	1 873 811,00	0,00	250 000,00	0,00	250 000,00	500 000,00
1.3.2.4	Rozbudowa oczyszczalni ścieków - poprawa funkcjonowania	Urząd Gminy	2019	2023	806 763,00	200 000,00	500 000,00	0,00	0,00	700 000,00
1.3.2.5	Budowa remizy OSP Rozdrażew - poprawa infrastruktury	Urząd Gminy	2020	2024	1 207 136,11	0,00	0,00	450 000,00	0,00	450 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.6	Budowa kanalizacji sanitarnej w Dąbrowie - poprawa infrastruktury	Urząd Gminy	2022	2025	1 635 000,00	135 000,00	0,00	500 000,00	1 000 000,00	1 635 000,00
1.3.2.7	Przebudowa przepustu na rzece Orli w miejscowości Grębów - poprawa infrastruktury	Urząd Gminy	2021	2022	110 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.8	Przebudowa budynku toalet publicznych - uwzględnienie potrzeb mieszkańców	Urząd Gminy	2021	2022	128 840,00	44 420,00	0,00	0,00	0,00	44 420,00
1.3.2.9	Przebudowa z rozbudową budynku mieszkalno-administracyjnego - uwzględnienie potrzeb mieszkańców	Urząd Gminy	2021	2022	178 565,47	120 000,00	0,00	0,00	0,00	120 000,00
1.3.2.10	Rozbudowa świetlicy wiejskiej w Trzemesznie - poprawa infrastruktury	Urząd Gminy	2021	2022	30 922,00	17 921,00	0,00	0,00	0,00	17 921,00

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rozdrażew na lata 2022-2027

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Rozdrażew 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 (Dz. U. z 2015 r. poz. 92) z uwzględnieniem zmian wynikających

z Rozporządzenia Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 r. (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 sierpnia 2020 r. (Dz. U. z 2020 r. poz. 1381).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rozdrażew jest projekt uchwały budżetowej na 2022 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Rozdrażew za lata 2019 i 2020, wartości planowane na koniec III kwartału 2021 roku oraz wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania 2021 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Rozdrażew na dzień przygotowania projektu.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzy kolejne lata budżetowe. 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 2027. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Rozdrażew została przygotowana na lata 2022-2027.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Rozdrażew wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI). Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Rozdrażew, co pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2022	2023	2024	2025	2026	
PKB	4,60%	3,70%	3,50%	3,50%	3,50%	
Inflacja	3,30%	3,00%	2,70%	2,50%	2,50%	

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 31 sierpnia 2021 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2021.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2022 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2023-2027 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji oraz dynamiki PKB.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2022 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2022 rok. Od 2023 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji oraz wskaźnika dynamiki PKB. 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.

I. Prognozy dochodów Gminy Rozdrażew 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, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Udział w podatkach centralnych, jako grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz od osób prawnych w latach 2022-2027 wzięto pod uwagę założony wskaźnik inflacji i PKB.

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2022 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 prognozowany wskaźnik inflacji i PKB.

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 2022 r. stawki podatku od nieruchomości. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2022 r. ustalono więc na kwotę 1 459

355,00 zł.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

Nie poddano dochodów majątkowych waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, takich jak popyt na nieruchomości w Gminie. W 2022 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 100 000,00 zł.

II. Prognozy wydatków Gminy Rozdrażew dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

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.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2022 przyjęto projekt budżetu. W latach 2023-2027 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników inflacji i PKB.

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o zawarte umowy pożyczkowe, harmonogram spłat zobowiązań już zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia w badanym okresie

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rozdrażew na lata 2022-2025, ale także wartości zadań jednorocznych dla poszczególnych lat.

III. Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242, brak jest deficytu bieżącego.

IV. Przychody w badanym okresie kształtują się następująco; w latach 2022 oraz 2023 planuje się pozyskać pożyczki na realizację zadań inwestycyjnych w tym między innymi rozbudowę oczyszczalni ścieków oraz budowę kanalizacji sanitarnej w miejscowości Dąbrowa. W roku 2022 przychody budżetu będzie stanowić również nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych

w kwocie 701 124,00 zł.

V. Na dzień 31.12.2021 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, wyniesie 2 944 972,63 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2027.

Rozchody budżetu na lata 2022 – 2027 obejmują spłatę pożyczek zaciągniętych na realizację zadań majątkowych.

Spląty długu w poszczególnych latach objętych prognozą następować będą:

- w roku 2022 z przychodów z tytułu pożyczek i kredytów oraz nadwyżki budżetu,
- w roku 2023 z przychodów z tytułu pożyczek i kredytów,
- w latach 2024 - 2027 z prognozowanych nadwyżek budżetu.

W roku 2022 planuje się wyłączenie z limitu splat zobowiązań kwoty 1 000 000,00 zł w związku ze splatą pożyczki na finansowanie udziału środków budżetu Unii Europejskiej przy realizacji zadania „Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej - budowa kanalizacji sanitarnej oraz przebudowa sieci wodociągowej w miejscowości Dziełice” realizowanego w 2021 roku. Ww. zadanie finansowane jest ze środków budżetu Unii Europejskiej zgodnie z umową Nr 00102.65150-UM1500239/19 podpisaną z Samorządem Województwa Wielkopolskiego w dniu 1 lipca 2020 roku.

Wykaz przedsięwzięć obrazuje załącznik Nr 2 Wieloletniej Prognozy Finansowej i obejmuje zadania:

1. Bieżące:

- Zmiana miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego terenów wokół elektrowni wiatrowych – okres realizacji 2020-2022,
- Świadczenie usług droga elektroniczną z wykorzystaniem systemu SISMS - okres realizacji 2020-2022,
- Realizacja programu Czyste powietrze - okres realizacji 2021-2022,
- Sporządzenie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla części działek o nr ewid. 9/1 i 15 w Dziełicach, dla części działek o nr ewid. 32 i 33 w Nowej Wsi oraz części działki o nr ewid. 30/2 w Budach - okres realizacji 2021-2022.

2. Majątkowe:

- Budowa instalacji fotowoltaicznych na terenie Gmin Koźmin Wielkopolski, Rozdrażew i Zduny - okres realizacji 2021-2022,
- Budowa sali sportowej przy SP w Nowej Wsi - okres realizacji 2014-2023,
- Przebudowa drogi w Maciejewie - okres realizacji 2011-2022,
- Przebudowa ul. Przemysłowej z odcinkami ulic przyległych - okres realizacji 2015-2025,
- Rozbudowa oczyszczalni ścieków - okres realizacji 2019-2023,
- Budowa remizy OSP Rozdrażew - okres realizacji 2020-2024,
- Budowa kanalizacji sanitarnej w Dąbrowie - okres realizacji 2022-2025,
- Przebudowa przepustu na rzece Orli w miejscowości Grębów - okres realizacji 2021-2022,
- Przebudowa budynku toalet publicznych - okres realizacji 2021-2022,
- Budowa z rozbudową budynku mieszkalno-administracyjnego - okres realizacji 2021-2022,
- Rozbudowa świetlicy wiejskiej w Trzemesznie- okres realizacji 2021-2022.

Sytuacja Gminy Rozdrażew jest stabilna. Gmina terminowo reguluje swoje zobowiązania,

a w całym okresie prognozy zachowana zostanie zarówno nadwyżka bieżąca - art. 242, jak i wskaźnik z art. 243 ustawy o finansach publicznych, określający dopuszczalną relację planowanej spłaty kredytów i pożyczek wraz z odsetkami do dochodów ogółem. Planuje się wybór wskaźnika maksymalnego na lata 2022-2025 obliczony wg średniej 7-letniej relacji.