

**UCHWAŁA NR XXXIV/255/2021
RADY GMINY ROZDRAŻEW**

z dnia 21 grudnia 2021 r.

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 2021 r., poz. 1372 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:

§ 1. 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.

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

§ 3. 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.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Rozdrażew.

§ 5. 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.

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

Przewodniczący Rady Gminy

Wiesław Jankowski

Wieloletnia Prognoza Finansowa¹⁾

Wyszczególnienie		2022	2023	2024	2025 ²⁾	2026	2027
1. Dochody ogółem^x		25 855 149,00	23 311 280,00	23 993 029,00	24 592 277,00	25 178 260,25	25 632 622,00
1.1	Dochody bieżące ^x , z tego:	22 096 568,00	23 241 280,00	23 943 029,00	24 542 277,00	25 128 260,25	25 582 622,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	2 667 423,00	3 057 088,00	3 130 458,00	3 208 719,00	3 288 937,00	3 371 160,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	27 383,00	20 440,00	20 931,00	21 454,00	21 990,00	22 540,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	9 414 812,00	9 878 380,00	10 125 340,00	10 378 474,00	10 637 936,00	10 724 842,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x3)}	4 044 706,00	4 147 034,00	4 345 653,00	4 416 254,00	4 506 334,25	4 657 508,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾ , w tym:	5 942 244,00	6 138 338,00	6 320 647,00	6 517 376,00	6 673 063,00	6 806 572,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	1 459 355,00	1 491 872,00	1 522 016,00	1 550 680,00	1 580 061,00	1 610 176,00
1.2	Dochody majątkowe ^x , w tym:	3 758 581,00	70 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku ^x	100 000,00	70 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	3 658 581,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wydatki ogółem^x		26 556 273,00	24 227 198,00	23 608 883,00	24 411 358,00	23 545 420,00	24 257 237,00
2.1	Wydatki bieżące ^x , w tym:	21 496 333,00	22 106 163,00	22 651 963,00	23 161 358,00	23 545 420,00	24 257 237,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	10 847 697,51	11 149 657,00	11 435 646,00	11 707 243,00	11 985 290,00	12 269 941,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu ^x , w tym:	100 000,00	100 035,00	81 378,00	54 721,00	40 000,00	40 000,00
2.1.3.1	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	0,00	0,00	0,00	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 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.

	otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x						
2.1.3.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe ^x , w tym:	5 059 940,00	2 121 035,00	956 920,00	1 250 000,00	0,00	0,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	5 059 940,00	2 121 035,00	956 920,00	1 250 000,00	0,00	0,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	177 500,00	40 000,00	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00
3. Wynik budżetu^x		-701 124,00	-915 918,00	384 146,00	180 919,00	1 632 840,25	1 375 385,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	0,00	0,00	384 146,00	180 919,00	1 632 840,25	1 375 385,00
4. Przychody budżetu^x		1 988 724,21	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x , w tym:	1 000 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x	701 124,00	915 918,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x6)} , w tym:	988 724,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x7)} , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Rozchody budżetu^x		1 287 600,21	284 082,00	384 146,00	180 919,00	1 632 840,25	1 375 385,00
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x , w tym:	1 287 600,21	284 082,00	384 146,00	180 919,00	1 632 840,25	1 375 385,00
5.1.1	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x , z tego:	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	0,00	x	x	x	x	x
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	0,00	x	x	x	x	x
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0,00	x	x	x	x	x
5.1.1.3.3	innymi środkami	0,00	x	x	x	x	x
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych	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.

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

	wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x						
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Kwota długu^x, w tym:		2 657 372,25	3 573 290,25	3 189 144,25	3 008 225,25	1 375 385,00	0,00
6.1	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy							
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	600 235,00	1 135 117,00	1 291 066,00	1 380 919,00	1 582 840,25	1 325 385,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x	1 588 959,21	1 135 117,00	1 291 066,00	1 380 919,00	1 582 840,25	1 325 385,00
8. Wskaźnik spłaty zobowiązań							
8.1	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	2,15%	2,01%	2,38%	1,17%	8,11%	6,76%
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	3,88%	6,47%	7,00%	7,13%	7,87%	6,53%
		4,43%	6,84%	7,26%	x	x	x
8.3	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	17,25%	15,65%	13,93%	12,22%	9,71%	8,04%
8.3.1	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	17,50%	15,90%	14,17%	12,47%	9,96%	8,29%
8.4	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	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
8.4.1	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	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
9. Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy							
9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1	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:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	3 628 581,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	3 628 581,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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.

9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	3 224 565,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1	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:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	2 347 460,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	2 347 460,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	1 826 733,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych							
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	4 108 257,85	2 000 000,00	950 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00
10.1.1	bieżące	34 592,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	4 073 665,00	2 000 000,00	950 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.6	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	1 287 600,21	284 082,00	331 596,00	180 919,00	860 775,25	0,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.9	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0,00	x	x	x	x	x
10.10	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	zobowiązań ⁹⁾					
--	--------------------------	--	--	--	--	--

* 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 rozporządzenia, 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.

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.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łącznie 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)				12 471 623,04	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				12 393 476,13	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. z 2017 r. poz. 2077, 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, Rozdrażew 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				10 098 588,04	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 i społecznych 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				10 020 441,13	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	2 351 230,00	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	202 0	202 4	1 207 136,11	0,00	0,00	450 000,00	0,00	450 000,00
1.3.2. 6	Budowa kanalizacji sanitarnej w Dąbrowie - poprawa infrastruktury	Urząd Gminy	202 2	202 5	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	202 1	202 2	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	202 1	202 2	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	202 1	202 2	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	202 1	202 2	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 w 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 dwa 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	2027
PKB	4,60%	3,70%	3,50%	3,50%	3,50%	3,50%
Inflacja	3,30%	3,00%	2,70%	2,50%	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 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.

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 988 724,21zł.

V. Na dzień 31.12.2021 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, wyniesie 2 944 972,46 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2027.

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

Spłaty 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 spłat zobowiązań kwoty 1 000 000,00 zł w związku ze spłatą pożyczki na finansowanie udziału środków budżetu Unii Europejskiej przy realizacji zadania „Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej - budowa kanalizacji sanitarnej oraz przebudowa sieci wodociągowej w miejscowości Dzielice” 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 Dzielicach, 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.

Wójt Gminy

mgr Mariusz Dymarski



DOKUMENT PODPISANY ELEKTRONICZNIE

Dane podpisywanego dokumentu

Typ dokumentu	Uchwała
Numer dokumentu	XXXIV/255/2021
Data dokumentu	2021-12-21
Organ wydający	Rada Gminy Rozdrażew
Przedmiot regulacji	w sprawie: Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rozdrażew na lata 2022-2027
Identyfikator dokumentu	CE1FA3B0-1B7D-4CEE-9308-36F0FE49D943

Informacje o złożonych podpisach elektronicznych

Podpis:	
Sygnatura	Signature-1755307862
Numer seryjny	2438784A9C3AE920FA237BE9A3CE4523
Osoba podpisująca	Wiesław Jankowski
Kraj	PL
Data złożenia podpisu	27.12.2021 08:56:30
Zakres podpisu	Cały dokument
Wystawca certyfikatu	VATPL-5170359458 Certum QCA 2017 Asseco Data Systems S.A. PL