

**UCHWAŁA NR XXXV/272/2021
RADY GMINY WŁOSZAKOWICE**

z dnia 30 grudnia 2021 r.

w sprawie: Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Włoszakowice na lata 2022 – 2026

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2021, poz. 1372) oraz art. 226, 227, 228, 229, ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2021, poz. 305 ze zmianami) Rada Gminy Włoszakowice uchwala co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Włoszakowice na lata 2022 – 2026 obejmującą: dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, sposób sfinansowania deficytu lub przeznaczenia nadwyżki, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Informacja o relacji wielkości dochodów i wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy o finansach publicznych, na lata 2022-2026 zawarta została w załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 3. Informacja o relacji kształtowania się długu, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych, na lata 2022 – 2026 zawarta została w załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 4. Ustala się wieloletnie przedsięwzięcia finansowe, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 5. Upoważnia się Wójta Gminy Włoszakowice do:

- 1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć,
- 2) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,
- 3) upoważnienia kierowników jednostek organizacyjnych do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 6. Traci moc Uchwała Nr XXIV/187/2020 Rady Gminy Włoszakowice z dnia 30 grudnia 2020 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Włoszakowice na lata 2021-2026.

§ 7. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Włoszakowice.

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

Przewodniczący Rady Gminy

Kazimierz Kurpisz

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

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

Załącznik nr 1
do Uchwały Rady Gminy Włoszakowice
Nr XXXV/272/2021
z dnia 30 grudnia 2021 roku

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	51 979 735,00	46 964 722,25	8 390 911,00	1 646 656,00	13 433 525,00	8 684 449,56	14 809 180,69	7 462 162,00	5 015 012,75	330 000,00	4 671 012,75
2023	54 256 987,15	48 706 987,15	8 776 892,91	1 722 402,17	14 051 467,15	8 860 841,27	15 295 383,65	7 760 648,48	5 550 000,00	250 000,00	5 300 000,00
2024	51 046 168,57	50 746 168,57	9 180 629,98	1 801 632,67	14 697 834,64	9 268 439,97	15 797 631,31	8 071 074,42	300 000,00	300 000,00	0,00
2025	53 372 623,12	53 072 623,12	9 602 938,96	1 884 507,78	15 373 935,03	9 694 788,20	16 516 453,15	8 393 917,40	300 000,00	300 000,00	0,00
2026	55 336 749,90	55 036 749,90	10 044 674,15	1 971 195,15	16 081 136,04	10 140 748,46	16 798 996,10	8 729 674,09	300 000,00	300 000,00	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	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, 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			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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	53 013 481,70	44 367 077,64	20 019 816,00	0,00	0,00	280 000,00	0,00	0,00	0,00	8 646 404,06	8 446 404,06	70 000,00
2023	51 590 207,15	45 116 766,48	20 420 212,32	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	6 473 440,67	6 273 440,67	200 000,00
2024	47 679 782,47	46 023 722,47	20 828 616,57	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	1 656 060,00	1 456 060,00	200 000,00
2025	50 572 857,93	46 944 196,92	21 245 188,90	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	3 628 661,01	3 428 661,01	200 000,00
2026	53 232 967,90	47 910 654,16	21 670 092,68	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	5 322 313,74	5 122 313,74	200 000,00

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: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: 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	-1 033 746,70	0,00	4 383 746,70	2 363 782,00	0,00	683 746,70	683 746,70	1 336 218,00	350 000,00
2023	2 666 780,00	2 666 780,00	700 000,00	0,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	3 366 386,10	3 366 386,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 799 765,19	2 799 765,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 103 782,00	2 103 782,00	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	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
								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	3 350 000,00	3 350 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	3 366 780,00	3 366 780,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	3 366 386,10	3 366 386,10	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 799 765,19	2 799 765,19	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 103 782,00	2 103 782,00	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	11 636 713,29	0,00	2 597 644,61	4 617 609,31
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	8 269 933,29	0,00	3 590 220,67	4 290 220,67
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	4 903 547,19	0,00	4 722 446,10	4 722 446,10
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	2 103 782,00	0,00	6 128 426,20	6 128 426,20
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 126 095,74	7 126 095,74

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	9,48%	7,65%	8,51%	17,17%	17,32%	TAK	TAK
2023	9,08%	9,64%	10,27%	16,24%	16,40%	TAK	TAK
2024	8,60%	11,87%	12,59%	15,71%	15,87%	TAK	TAK
2025	6,68%	14,36%	x	15,39%	15,55%	TAK	TAK
2026	4,91%	16,10%	x	13,79%	13,91%	TAK	TAK

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

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	482 965,56	482 965,56	480 228,88	306 012,75	306 012,75	306 012,75	534 189,41	534 189,41	456 140,06
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

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 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	360 015,00	360 015,00	306 012,75	7 007 796,47	820 392,41	6 187 404,06	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	6 483 600,00	71 425,00	6 412 175,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	276 076,00	50 000,00	226 076,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	429 740,00	60 000,00	369 740,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	436 260,00	98 500,00	337 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, 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 spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wyплаты 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	3 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	3 266 780,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	3 266 386,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	2 199 765,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	540 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. 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.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2
do Uchwały Rady Gminy Włoszakowice
Nr XXXV/272/2021
z dnia 30 grudnia 2021 roku

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 2026
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				16 217 154,07	7 007 796,47	6 483 600,00	276 076,00	429 740,00	436 260,00
1.a	- wydatki bieżące				1 476 863,27	820 392,41	71 425,00	50 000,00	60 000,00	98 500,00
1.b	- wydatki majątkowe				14 740 290,80	6 187 404,06	6 412 175,00	226 076,00	369 740,00	337 760,00
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:				1 111 463,07	894 204,41	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				751 448,07	534 189,41	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Rola nauczyciela ZSO we Włoszakowicach w rozwoju europejskim ucznia - Międzynarodowa mobilność kadry edukacji szkolnej	Zespół Szkół Ogólnokształcących	2020	2022	239 638,92	22 380,26	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Rozwój elektronicznych usług publicznych w Gminach Luboń, Mosina i Włoszakowice - Dostęp obywateli do usług publicznych	Urząd Gminy Włoszakowice	2021	2022	511 809,15	511 809,15	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				360 015,00	360 015,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Rozwój elektronicznych usług publicznych w Gminach Luboń, Mosina i Włoszakowice - Dostęp obywateli do usług publicznych	Urząd Gminy Włoszakowice	2021	2022	360 015,00	360 015,00	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				15 105 691,00	6 113 592,06	6 483 600,00	276 076,00	429 740,00	436 260,00
1.3.1	- wydatki bieżące				725 415,20	286 203,00	71 425,00	50 000,00	60 000,00	98 500,00
1.3.1.1	Zagospodarowanie terenu pod budowę boiska sportowego i placu ćwiczeń dla jednostek OSP w miejscowości Sądzia - Podniesienie sprawności fizycznej dzieci i młodzieży oraz członków OSP	Gminny Ośrodek Sportu i Rekreacji	2019	2026	338 500,00	60 000,00	70 000,00	50 000,00	60 000,00	98 500,00
1.3.1.2	Zakup platformy zakupowej na potrzeby prowadzenia postępowań przetargowych w związku z elektroniczną zamówień publicznych - Elektroniczną zamówień publicznych	Urząd Gminy Włoszakowice	2021	2022	3 985,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Usługi transportowe w zakresie przewozów szkolnych w Gminie Włoszakowice w roku szkolnym 2021/2022 - Bezpieczeństwo dzieci i młodzieży	Urząd Gminy Włoszakowice	2021	2022	346 000,00	199 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Doradztwo w ramach procesu realizacji projektu "Rozwój elektronicznych usług publicznych w Gminach Lubiń, Mosina,Włoszakowice - Doradztwo w ramach procesu realizacji projektu	Urząd Gminy Włoszakowice	2021	2022	7 380,00	4 428,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Dowóz dziecka niepełnosprawnego z Gminy Włoszakowice wraz z opieką do ZSS w Kościanie - dowozy dzieci do szkół	Urząd Gminy Włoszakowice	2021	2022	24 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Podnoszenie kwalifikacji zawodowych pracowników urzędu - Podnoszenie kwalifikacji zawodowych pracowników	Urząd Gminy Włoszakowice	2021	2023	5 550,00	2 775,00	1 425,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				14 380 275,80	5 827 389,06	6 412 175,00	226 076,00	369 740,00	337 760,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	13 756 075,15
1.a	850 309,15
1.b	12 905 766,00
1.1	871 824,15
1.1.1	511 809,15
1.1.1.1	0,00
1.1.1.2	511 809,15
1.1.2	360 015,00
1.1.2.1	360 015,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	12 884 251,00
1.3.1	338 500,00
1.3.1.1	338 500,00
1.3.1.2	0,00
1.3.1.3	0,00
1.3.1.4	0,00
1.3.1.5	0,00
1.3.1.6	0,00
1.3.2	12 545 751,00

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						
1.3.2.1	Wniesienie wkładów do spółki GZK Sp. z o.o. we Włoszakowicach - Podwyższenie kapitału zakładowego spółki GZK Sp. z o.o. we Włoszakowicach	Urząd Gminy Włoszakowice	2020	2026	1 800 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00
1.3.2.2	Zagospodarowanie sportowo-rekreacyjne terenu przy Ośrodku Żeglarskim nad Jeziorem Dominickim oraz budowa ścieżki pieszo-rowerowej - Zagospodarowanie terenu	Gminny Ośrodek Sportu i Rekreacji	2021	2025	262 236,00	0,00	212 175,00	19 311,00	30 750,00	0,00
1.3.2.3	Budowa boiska sportowego oraz urządzeń sportowo-rekreacyjnych wraz z infrastrukturą towarzyszącą we wsi Boszkowo - Zagospodarowanie terenu	Gminny Ośrodek Sportu i Rekreacji	2024	2026	283 515,00	0,00	0,00	6 765,00	138 990,00	137 760,00
1.3.2.4	Zagospodarowanie terenu działek 103/16 oraz 647/24 w Boszkowie-Letnisku - Zagospodarowanie teren - budowa plaży	Gminny Ośrodek Sportu i Rekreacji	2020	2022	125 000,00	125 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Przebudowa drogi gminnej nr 712632P Boszkowo Letnisko – Dominice wraz z budową ciągu pieszo-rowerowego przy drodze gminnej nr 712631P Włoszakowice-Dominice - Zapewnienie bezpieczeństwa	Zarząd Dróg Gminnych	2022	2023	10 000 000,00	4 700 000,00	5 300 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Włoszakowice -	Urząd Gminy Włoszakowice	2022	2023	900 000,00	200 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Przebudowa dróg gminnych: ul. Krótka, Wiejska i Boszkowska w Grotnikach - Poprawa bezpieczeństwa na drogach	Zarząd Dróg Gminnych	2021	2022	1 009 524,80	602 389,06	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.2.1	1 000 000,00
1.3.2.2	262 236,00
1.3.2.3	283 515,00
1.3.2.4	100 000,00
1.3.2.5	10 000 000,00
1.3.2.6	900 000,00
1.3.2.7	0,00

UZASADNIENIE

W przedkładanym projekcie uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Włoszakowice na lata 2022-2026 uwzględniono wskazania Regionalnej Izby Obrachunkowej, i tak:

- 1) doprowadzono do zgodności kwot ujętych w uchwale budżetowej z kwotami ujętymi w załączniku nr 1 wieloletniej prognozy finansowej w pozycji 9.3.1 oraz 9.3.1.1
- 2) w pozycji 10.6 załącznika nr 1 uwzględniono planowane spłaty zaciągniętych kredytów i pożyczek wynikające z podpisanych umów, przy założeniu, że kwota kredytu zaciągniętego w 2021 roku będzie podjęta w całości tj. w kwocie 2.665.000,00 złotych,
- 3) w związku z przesunięciem dokonywania wydatków związanych z realizacją zadania "Rozwój elektronicznych usług publicznych w Gminach Luboń, Mosina i Włoszakowice" z roku 2021 na 2022 wskazane limity zobowiązań pozostawiono bez zmian.

Zgodnie z art.9 ust.1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. z 2018 poz. 2500 ze zminami) do obliczenia relacji określonej w art. 243 ustawy o finansach publicznych w latach 2022-2025 przyjęto okres 7 lat. Uzupełniono zatem dane techniczne wieloletniej prognozy finansowej o lata 2015-2018 oraz zaktualizowano rok 2021.

Wieloletnia prognoza finansowa na lata 2022-2026 została również zaktualizowana o zmiany, które zostały wprowadzone w budżecie w roku 2021 i wieloletniej prognozie finansowej na lata 2021-2026 oraz w projekcie uchwały w sprawie budżetu na rok 2022, tak aby całość była zgodna i spójna.

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Włoszakowice na lata 2022 - 2026

W przedstawianym projekcie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Włoszakowice uwzględnia się dyspozycje zawarte w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego opublikowanym w Dzienniku Ustaw 2021 roku pod pozycją 83 stosując obowiązujące wzory załączników.

Do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej wykorzystano:

- 1) historyczne dane dotyczące wykonania dochodów i wydatków za lata 2015-2020 oraz plan na 30 września 2021 w porównaniu z przewidywanym wykonaniem na koniec roku 2021, gdzie uwzględniono dane aktualne na dzień 30 grudnia 2021 roku,
- 2) założenia polityki finansowej państwa,
- 3) zgromadzone informacje o faktach dotyczących gospodarki finansowej,
- 4) wiedzę o planowanych zamierzeniach wynikających z różnych dokumentów obowiązujących na terenie Gminy w odniesieniu szczególnie do danych roku 2021, 2022 i następnych,

Wieloletnią Prognozę Finansową sporządzono do roku 2026, gdyż w tym roku planowane są ostatnie spłaty zaciągniętych już przez Gminę i planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek.

Sporządzając Wieloletnią Prognozę Finansową kierowano się zasadą realnego i ostrożnego

planowania dochodów, uwzględniając również możliwości wykonania poszczególnych pozycji oraz zdarzenia, które mogą mieć wpływ na gospodarkę finansową gminy.

Dochody określone zostały w następujący sposób:

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych dla roku 2022 zaplanowano zgodnie z pismem Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej nr ST3.4750.31.2021 z dnia 14 października 2021 roku, a dla lat następnych przyjmując wzrost o wskaźnik PKB 4,6%, mając na uwadze wzrosty wynagrodzenia minimalnego i przeciętnego,
- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych dla roku 2022 zaplanowano zgodnie z pismem Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej nr ST3.4750.31.2021 z dnia 14 października 2021 roku, a dla lat następnych przyjmując wzrost o wskaźnik PKB 4,6%,
- dochody z subwencji ogólnej dla roku 2022 zaplanowano zgodnie z pismem Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej nr ST3.4750.31.2021 z dnia 14 października 2021 roku, a dla lat następnych przyjmując wzrost o wskaźnik PKB 4,6%,
- dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące dla roku 2022 zaplanowano w oparciu o złożone deklaracje jednostek dotujących, a dla lat następnych zaplanowano przyjmując wzrost o wskaźnik PKB 4,6%,
- pozostałe dochody bieżące dla roku 2022 zaplanowano w oparciu o zebrane informacje planistyczne jednostek organizacyjnych, a dla lat następnych zaplanowano przyjmując wzrost o wskaźnik inflacji 3,3%, uwzględniając również wzrost podstawy opodatkowania w podatku od nieruchomości oraz skuteczną windykację.
- dochody majątkowe dla roku 2022 zaplanowano na podstawie wskazanych do sprzedaży nieruchomości oraz przewidywanego wpływu środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację w latach 2022-2023 zadania „Przebudowa drogi gminnej nr 712632P Boszkowo Letnisko – Dominice wraz z budową ciągu pieszo-rowerowego przy drodze gminnej nr 712631P Włoszakowice-Dominice”. W kolejnych latach 2024-2026 zaplanowano dochody równe w każdym roku 300.000,00 złotych z założeniem, że w razie zagrożenia utraty płynności finansowej gmina będzie realizować dochody ze sprzedaży majątku.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej zaplanowano wydatki budżetowe kierując się zasadą dużej dyscypliny ponoszenia wydatków bieżących, co stwarza większe możliwości w sferze wydatków inwestycyjnych oraz maksymalnego korzystania ze środków zewnętrznych. Na rok 2022 zaplanowano wydatki zgodnie z zebranymi informacjami planistycznymi jednostek. Kolejne lata to równomierny wzrost. Szczególną pozycją wydatków bieżących są wynagrodzenia i składki od nich naliczane, które zaplanowano uwzględniając wzrost o wskaźnik inflacji.

Wydatki na obsługę długu to planowane odsetki od zaciągniętych kredytów i pożyczki zapisane zgodnie z harmonogramami podpisanych umów z uwzględnieniem kredytu planowanego do zaciągnięcia w roku 2022.

Zaplanowane wydatki majątkowe w roku 2022 wynikają z informacji planistycznych jednostek oraz zaplanowanych przedsięwzięć, z uwzględnieniem możliwości budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2023-2026 zaplanowano nadwyżki, które planuje się przeznaczyć na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczki.

W roku 2022 zaplanowano przychody w wysokości 4.383.746,70 złotych, z tego z tytułu kredytu długoterminowego na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań 2.363.782,00 złote, wolne środki w wysokości 1.336.218,00 złotych oraz przychody jst z niewykorzystanych środków pieniężnych

na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w wysokości 683.746,70 złotych. W roku 2023 zaplanowano kwotę 700.000,00 złotych jako przychody jst z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu. Rozchody zaplanowano w wysokości 3.350.000,00 złotych, co w całości dotyczy spłat zaciągniętych kredytów. W kolejnych latach rozchody zaplanowano w oparciu o zawarte już umowy kredytowe oraz uwzględniając zaplanowany kredyt w roku 2022.

Na koniec 2021 roku zadłużenie gminy w BS Włoszakowice będzie wynosiło 5.085.494,63 złote, w BS w Siedlcu 1.284.536,71 złotych, w NFOŚiGW w Warszawie 3.587.899,95 złotych, co łącznie daje 9.957.931,29 złotych. Do końca 2021 roku zaplanowany jest jeszcze kredyt w wysokości do 2.665.000,00 złotych. W efekcie zadłużenie gminy na koniec roku 2021 może wynieść 12.622.931,29 złotych. W kwotach zadłużenia na następne lata uwzględniono również kredyt planowany do zaciągnięcia w roku 2022 w kwocie 2.363.782,00 złote, uwzględniając jednocześnie zakładane kwoty spłaty rat wcześniej pobranych kredytów zgodnie z zawartymi umowami. W poz. 10.6 wieloletniej prognozy finansowej ujęto kwoty spłat zgodnie z podpisanymi umowami, zatem uwzględniono także umowę kredytową, która została podpisana w listopadzie 2021 roku przy założeniu, że kredyt zostanie wykorzystany w całości. Zakłada się, że od roku 2023 Gmina nie będzie zwiększała zadłużenia.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2022-2026 w wykazie przedsięwzięć pozostały te, których okres realizacji przypada na rok 2022 i lata następne, czyli:

W zakresie zadań bieżących:

- Rola nauczyciela ZSO we Włoszakowicach w rozwoju europejskim ucznia, okres realizacji 2020-2022, planowana kontynuacja i zakończenie zadania,
- Rozwój elektronicznych usług publicznych w Gminach Luboń, Mosina i Włoszakowice, okres realizacji 2021-2022, planowana realizacja w całości i zakończenie zadania,
- Zagospodarowanie terenu pod budowę boiska sportowego i placu ćwiczeń dla jednostek OSP w miejscowości Sądzia, okres realizacji 2019-2026, z uwagi na przedłużający się proces uzyskania tytułu własności do gruntu realizacja zadania nie została rozpoczęta, limit wydatków z roku 2021 został przesunięty na rok 2026,
- Zakup platformy zakupowej na potrzeby prowadzenia postępowań przetargowych w związku z elektroniczną zamówień publicznych, okres realizacji 2021-2022, wydatki zostały poniesione w roku 2021,
- Usługi transportowe w zakresie przewozów szkolnych w Gminie Włoszakowice w roku szkolnym 2021/2022, okres realizacji 2021-2022,
- Doradztwo w ramach procesu realizacji projektu "Rozwój elektronicznych usług publicznych w Gminach Luboń, Mosina i Włoszakowice", okres realizacji 2021-2022, uaktualniono limit zobowiązań w związku z podpisaną umową,
- dowóz dziecka niepełnosprawnego z Gminy Włoszakowice wraz z opieką do ZSS w Kościanie, okres realizacji 2021-2022, uaktualniono limit zobowiązań w związku z podpisaną umową,
- Podnoszenie kwalifikacji zawodowych pracowników urzędu, okres realizacji 2021-2023, uaktualniono limit zobowiązań w związku z podpisaną umową.

W zakresie zadań majątkowych:

- wniesienie wkładów do spółki GZK Sp. z o.o. we Włoszakowicach, okres realizacji 2020- 2026, uaktualniono limit zobowiązań w związku z podpisaną umową,

- zagospodarowanie sportowo-rekreacyjne terenu przy Ośrodku Żeglarskim nad Jeziorem Dominickim oraz budowa ścieżki pieszo-rowerowej, okres realizacji 2021-2025,
- budowa boiska sportowego oraz urządzeń sportowo-rekreacyjnych wraz z infrastrukturą towarzyszącą we wsi Boszkowo, okres realizacji 2024-2026,
- zagospodarowanie terenu działek 103/16 oraz 647/24 w Boszkowie-Letnisku, okres realizacji 2020-2022,
- Przebudowa drogi gminnej nr 712632P Boszkowo Letnisko – Dominice wraz z budową ciągu pieszo-rowerowego przy drodze gminnej nr 712631P Włoszakowice-Dominice, okres realizacji 2022-2023. Zadanie utworzono z połączenia przedsięwzięć wpisanych do wieloletniej prognozy finansowej w roku 2021, a mianowicie „Budowa ciągu pieszo-rowerowego przy drodze gminnej nr 712631P Włoszakowice-Dominice” oraz „Rozbudowa drogi gminnej nr 712632P Boszkowo-Dominice ul. Dominicka” rozszerzając o odcinek drogi łączący obie wymienione inwestycje. Całość otrzymała dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych. Oczekiwanie na informację, czy inwestycja zostanie objęta dofinansowaniem uniemożliwiło podjęcie prac nad realizacją tych zadań w roku 2021,
- Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Włoszakowice, okres realizacji 2022-2023 realizowana ze środków, które gmina otrzymała w roku 2021,
- Przebudowa dróg gminnych: ul. Krótka, Wiejska i Boszkowska w Grotnikach, okres realizacji 2021-2022 realizowana ze środków RFiL, które gmina otrzymała w roku 2020.

Dotychczasowe wykonanie budżetu w roku 2021 przebiega prawie proporcjonalnie do upływu czasu (wg stanu na dzień 30.09.2021 roku 82% dochody i 65% wydatki), co nie oznacza, że nie będzie potrzeby wprowadzenia dalszych zmian w planie. Istotne zmiany budżetu w roku 2021 mogą spowodować potrzebę wprowadzenia zmian również w obowiązującej Wieloletniej Prognozie Finansowej.

Omówione powyżej okoliczności, a przede wszystkim uwzględnienie uaktualnionych przedsięwzięć, co przedkłada się na całokształt WPF, wywarły wpływ na ostatecznie przygotowaną i przedstawioną Wieloletnią Prognozę Finansową dla Gminy Włoszakowice na lata 2022 - 2026.

Wszystkie wskazane powyżej okoliczności przemawiają za uchyleniem aktualnie obowiązującej Wieloletniej Prognozy Finansowej i zastąpienie jej przedkładanym projektem.