

**UCHWAŁA NR XXXII/272/2022
RADY GMINY POŚWIĘTNE**

z dnia 28 stycznia 2022 r.

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Poświętne na lata 2022-2028.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2021 r. poz. 1372 z późn. zm.), w zw. z art. 226-228, art. 230 ust. 6 oraz art. 242-243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.), Rada Gminy Poświętne uchwała, co następuje:

§ 1. 1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Poświętne na lata 2022-2028, zgodnie z:

- Tabelaryczną Prezentacją Wieloletniej Prognozy Finansowej, stanowiącej Załącznik Nr 1 do niniejszej Uchwały.
- Wykazem przedsięwzięć Wieloletniej Prognozy Finansowej, stanowiącej Załącznik Nr 2 do niniejszej Uchwały.

2. Dołącza się objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

§ 2. Upoważnia się Wójta Gminy Poświętne do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć Gminy Poświętne, ujętych w Załączniku Nr 2 do niniejszej Uchwały,
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy 2022 do kwoty 1 000 000,00 zł.

§ 3. Traci moc uchwała Nr XXI/178/2021 Rady Gminy Poświętne z dnia 26 lutego 2021 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2021-2028 z późn. zm.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Poświętne.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2022 r.

Przewodniczący Rady


Andrzej Orych

Opinia Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie o projekcie uchwały o Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Poświętne na lata 2022-2028.

UCHWAŁA Nr 3.h./344/2021 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie z dnia 14 grudnia 2021 roku

w sprawie opinii o przedłożonym przez Wójta Gminy Poświętne projekcie uchwały o Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Poświętne na lata 2022-2028.

Na podstawie art. 13 pkt 12, art. 19 ust. 2 i art. 20 ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz.U. z 2019 r., poz. 2137 t.j.) oraz art. 230 ust. 2 pkt 1 i ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2021 r., poz. 305 z późn. zm.) - Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie:

Przewodniczący: - Kamil Michałak
Członkowie: - Karolina Aszkiełowicz
- Konrad Pachocki

uchwała, co następuje:

§ 1

pozytywnie z uwagami zawartymi w uzasadnieniu opiniuje przedłożony przez Wójta Gminy Poświętne projekt uchwały o Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Poświętne na lata 2022-2028.

§ 2

Uzasadnienie stanowi integralną część uchwały

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia oraz podlega opublikowaniu przez Gminę Poświętne w trybie określonym w art. 246 ust. 2 w związku z art. 230 ust. 3 cyt. ustawy o finansach publicznych.

§ 4

Od niniejszej uchwały służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie w terminie 14 dni od daty jej doręczenia.

Uzasadnienie

W dniu 15 listopada 2021 r. do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie, drogą elektroniczną, wpłynął projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Poświętne na lata 2022-2028. W ocenie Składu Orzekającego przedmiotowy projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej (WPF) spełnia wymogi określone w art. 226-228 ustawy o finansach publicznych (u.f.p.), a także w zakresie upoważnień sformułowanych na podstawie art. 228 ww. ustawy.

Okres sporządzenia WPF uwzględnia dyspozycje art. 227 u.f.p., gdyż obejmuje lata na jakie przyjęto limity wydatków na przedsięwzięcia określone w załączniku Nr 2 do projektu uchwały oraz okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne określone w załączniku Nr 1.

Występuje wymagana w art. 229 u.f.p. korelacja wartości wykazanych w projekcie WPF i ujętych w projekcie uchwały budżetowej na 2022 rok, w tym w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu jednostki.

Skład Orzekający zwraca jednak uwagę, iż występuje rozbieżność pomiędzy projektem WPF w części dotyczącej roku 2022 oraz projektem uchwały budżetowej na 2022 rok w pozycji 2.1.1 tj. *wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w kwocie 29.528,99 zł.*

Zachowana została wymagana relacja pomiędzy stroną bieżącą, a majątkową budżetu. I tak, zgodnie z art. 242 u.f.p., wydatki bieżące nie są wyższe niż planowane dochody bieżące.

Skład Orzekający zauważa, iż w przedsięwzięciu ujętym w ramach projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej w poz. 1.1.1.1 pn. *"Pierwszy Żłobek w Gminie Poświętnem - Ułatwienie powrotu do aktywności zawodowej osób sprawujących opiekę nad dziećmi do lat 3"* objętym okresem realizacji 2020-2023, wskazano limit wydatków w 2022 w wysokości 480.814,00 zł, w 2023 w wysokości 186.506,45 zł (łącznie 667.320,45 zł), natomiast limit zobowiązań określono w wysokości 872.146,08 zł.

Skład Orzekający wskazuje również, iż zgodnie z art. 226 ust. 2a u.f.p. *„do wieloletniej prognozy finansowej dołącza się objaśnienia przyjętych wartości”.* W przedłożonym projekcie WPF błędnie objaśnienia nazwane są uzasadnieniem.

Dodatkowo w Załączniku do Zarządzenia nr 81/2021 Wójta Gminy Poświętne z dnia 15 listopada 2021 r. w § 2 ust. 2 błędnie podano rok budżetowy tj. 2021 r. Tak sformułowane upoważnienie tj. *„Upoważnia się Wójta Gminy Poświętne do zaciągania zobowiązań: z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnym jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy 2021 do kwoty 1 000 000,00 zł.”*, byłoby bezprzedmiotowe.

Wg projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej zadłużenie Gminy na koniec 2022 roku wyniesie 4.972.351,00 zł, co stanowi 14,21% planowanych na ten rok dochodów.

W zakresie obciążenia długiem stwierdzono, że spełnione zostały wymogi art. 243 u.f.p. w zakresie indywidualnego wskaźnika zadłużenia, przy czym w 2022 roku prognozowane obciążenia Gminy z tytułu spłaty długu z kosztami jego obsługi wynoszą 0,0524, przy wskaźniku maksymalnym 0,1323, ustalonym w oparciu o planowane wartości wykazane w sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy za trzy kwartały 2021 roku.

Skład Orzekający wydając niniejszą opinię uwzględnił przyjęte w Prognozie założenia, że realizacja dochodów budżetu Gminy będzie przebiegać na poziomie kwot prognozowanych. Skład Orzekający wskazuje na konieczność stałego monitorowania stopnia wykonania prognozowanych dochodów oraz korekty WPF w przypadku braku możliwości dochodów na założonym poziomie.

Mając na uwadze powyższe Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie postanowił jak w sentencji uchwały.

Elektronicznie podpisany przez:
Kamil Michałak; Regionalna Izba Obrachunkowa w Warszawie
dnia 14 grudnia 2021 r.

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr XXXII/272/2022
Rady Gminy Poświętne
z dnia 28 stycznia 2022 r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa¹⁾

Wyszczególnienie		Wykonanie 2019	Wykonanie 2020	Plan 3 kw. 2021	2022	2023	2024	2025 ^{2#)}	2026	2027	2028
1. Dochody ogółem^x		31 244 838,65	44 638 214,04	36 816 239,07	39 089 844,66	39 077 019,00	35 839 697,00	34 524 674,00	34 585 932,00	34 560 609,00	34 660 700,00
1.1	Dochody bieżące ^x , z tego:	30 665 681,65	34 426 489,11	36 520 819,22	31 887 352,40	34 902 019,00	35 839 697,00	34 524 674,00	34 585 932,00	34 560 609,00	34 660 700,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	3 821 474,00	4 278 602,00	4 644 929,00	4 273 881,00	5 636 306,00	6 721 497,00	6 175 760,00	6 284 883,00	6 478 000,00	6 482 391,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	168 854,03	103 464,66	80 000,00	159 366,00	148 200,00	148 200,00	148 900,00	149 000,00	149 900,00	150 000,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	11 714 136,00	12 298 891,00	12 887 366,00	13 107 103,00	13 100 000,00	13 100 000,00	13 100 000,00	13 100 000,00	13 100 000,00	13 100 000,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x3#)}	11 822 541,92	14 343 213,80	14 047 396,51	8 091 756,01	11 562 513,00	11 270 000,00	11 300 000,00	11 300 000,00	11 430 000,00	11 500 000,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące ^{4#)} , w tym:	3 138 675,70	3 402 317,65	4 861 127,71	6 255 246,39	4 455 000,00	4 600 000,00	3 800 014,00	3 752 049,00	3 402 709,00	3 428 309,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	1 404 197,17	1 400 339,20	1 660 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00
1.2	Dochody majątkowe ^x , w tym:	579 157,00	10 211 724,93	295 419,85	7 202 492,26	4 175 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków	579 127,00	9 883 191,93	295 419,85	7 202 492,00	4 175 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	przeznaczonych na inwestycje										
2. Wydatki ogółem^x		29 817 781,21	33 900 335,96	42 201 621,73	43 323 622,66	41 634 706,00	37 157 323,00	33 539 575,00	33 801 619,00	33 903 496,00	34 199 500,00
2.1	Wydatki bieżące ^x , w tym:	27 581 500,67	30 375 549,81	36 149 988,36	30 061 039,35	32 786 812,00	32 797 384,00	31 539 575,00	31 801 619,00	31 903 496,00	32 199 500,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	10 932 442,16	11 054 005,85	14 293 661,25	15 673 158,75	14 732 106,00	14 900 000,00	14 900 000,00	14 900 000,00	14 900 000,00	14 900 000,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu ^x , w tym:	154 665,30	76 043,48	80 000,00	60 000,00	80 000,00	75 000,00	70 000,00	65 000,00	60 000,00	50 000,00
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 otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe ^x , w tym:	2 236 280,5 4	3 524 786,1 5	6 051 633,3 7	13 262 583, 31	8 847 894,0 0	4 359 939,0 0	2 000 000,0 0	2 000 000,0 0	2 000 000,0 0	2 000 000,0 0	2 000 000,0 0
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	2 236 280,5 4	3 524 786,1 5	6 051 633,3 7	13 262 583, 31	8 847 894,0 0	4 359 939,0 0	2 000 000,0 0	2 000 000,0 0	2 000 000,0 0	2 000 000,0 0	2 000 000,0 0
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	12 964,20	234 489,37	85 792,67	67 500,00	72 894,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Wynik budżetu^x		1 427 057,4 4	10 737 878, 08	- 5 385 382,6 6	- 4 233 778,0 0	- 2 557 687,0 0	- 1 317 626,0 0	985 099,00	784 313,00	657 113,00	461 200,00	
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu	1 190 921,0 0	1 190 921,0 0	0,00	0,00	0,00	0,00	985 099,00	784 313,00	657 113,00	461 200,00	

	przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ^{5#)}										
4. Przychody budżetu^x		771 193,50	1 016 664,7 5	10 576 303,66	11 384 638,00	5 959 939,00	2 359 939,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x(6#)} , w tym:	0,00	0,00	9 000 000,00	11 384 638,00	5 959 939,00	2 359 939,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x	0,00	0,00	3 809 079,00	4 233 778,00	2 557 687,00	1 317 626,00	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:	771 193,50	1 016 664,7 5	1 576 303,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x	0,00	0,00	1 576 303,66	0,00	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x(7#)} , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Rozchody budżetu^x		1 190 921,00	1 190 921,00	5 190 921,00	7 150 860,00	3 402 252,00	1 042 313,00	985 099,00	784 313,00	657 113,00	461 200,00
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x , w tym:	1 190 921,00	1 190 921,00	1 190 921,00	1 190 921,00	1 042 313,00	1 042 313,00	985 099,00	784 313,00	657 113,00	461 200,00
5.1.1	łączna kwota	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x , z tego:											
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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:	x	x	x	0,00	x	x	x	x	x	x	x
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	x	x	x	0,00	x	x	x	x	x	x	x
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	x	x	x	0,00	x	x	x	x	x	x	x
5.1.1.3.3	innymi środkami	x	x	x	0,00	x	x	x	x	x	x	x
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x											
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x	0,00	0,00	4 000 000,0 0	5 959 939,0 0	2 359 939,0 0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Kwota długu^x, w tym:		8 545 114,0 0	7 354 193,0 0	6 163 272,0 0	4 972 351,0 0	3 930 038,0 0	2 887 725,0 0	1 902 626,0 0	1 118 313,0 0	461 200,00	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	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	3 084 180,9 8	4 050 939,3 0	370 830,86	1 826 313,0 5	2 115 207,0 0	3 042 313,0 0	2 985 099,0 0	2 784 313,0 0	2 657 113,0 0	2 461 200,0 0	
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ^{8#)} a wydatkami bieżącymi ^x	3 855 374,4 8	5 067 604,0 5	10 947 134, 52	13 210 951, 05	8 075 146,0 0	5 402 252,0 0	2 985 099,0 0	2 784 313,0 0	2 657 113,0 0	2 461 200,0 0	
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	x	x	x	5,26%	4,81%	4,55%	4,54%	3,65%	3,10%	2,21%	

	ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x											
		17,19%	20,55%	1,94%	8,35%	9,65%	12,69%	13,15%	12,24%	11,75%	10,84%	
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	0,17	0,21	0,02	8,35%	9,65%	12,69%	x	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	x	x	x	13,83%	12,92%	11,88%	11,46%	11,93%	11,22%	9,97%	
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	x	x	x	14,08%	13,17%	12,13%	11,72%	12,18%	11,48%	10,22%	

	poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x											
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	x	x	x	TAK	TAK	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	x	x	x	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK

	wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x											
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	103 971,03	177 568,46	663 204,64	480 814,00	186 506,45	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:	103 971,03	177 568,46	663 204,64	380 814,00	130 173,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	103 971,03	156 880,52	563 204,64	380 814,00	130 173,18	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	0,00	0,00	55 350,00	3 027 492,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub	0,00	0,00	55 350,00	3 027 492,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

	zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:											
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	44 280,00	3 027 492,26	0,00	0,00	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	103 971,03	177 568,46	648 204,64	480 814,00	186 506,45	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:	103 971,03	177 568,46	648 204,64	480 814,00	186 506,45	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	103 971,03	156 880,52	591 082,53	380 814,00	130 173,18	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	12 964,20	2 369,37	70 350,00	4 801 718,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub	12 964,20	2 369,37	70 350,00	4 801 718,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:											
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	59 280,00	3 027 492,26	0,00	0,00	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:	990 876,09	0,00	0,00	13 910 032,02	9 404 400,45	4 154 638,00	370 000,00	370 000,00	370 000,00	370 000,00	370 000,00
10.1.1	bieżące	0,00	0,00	0,00	865 814,00	556 506,45	370 000,00	370 000,00	370 000,00	370 000,00	370 000,00	370 000,00
10.1.2	majątkowe	990 876,09	0,00	0,00	13 044 218,02	8 847 894,00	3 784 638,00	0,00	0,00	0,00	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	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x											
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.6	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	1 190 921,0 0	1 190 921,0 0	1 190 921,0 0	1 190 921,0 0	1 042 313,0 0	1 042 313,0 0	985 099,00	784 313,00	657 113,00	461 200,00	
10.7	Wydatki zmniejszające dług ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1.1	dokonywan a w formie wydatku bieżącego ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00
10.9	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	x	x	x	0,00	x	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	0,00	0,00	0,00	0,00
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ^{9#)}	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* 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.

-) 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.
-) 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.
-) 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⁾ 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.

PRZEWODNICZĄCY RADY

Andrzej Orzech

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr XXXII/272/2022
Rady Gminy Poświętne
z dnia 28 stycznia 2022 r.

Wykaz przedsięwzięć do WPF.

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzi alna lub koordynują ca	Okres realizacji		Łącznie nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			od	do									
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				34 057 620 ,67	13 910 032 ,02	9 404 400 ,45	4 154 638, 00	370 000, 00	370 000, 00	370 000, 00	370 000, 00	28 949 070 ,47
1.a	- wydatki bieżące				4 325 520, 65	865 814,00	556 506,4 5	370 000,0 0	370 000, 00	370 000, 00	370 000, 00	370 000, 00	3 272 320, 45
1.b	- wydatki majątkowe				29 732 100 ,02	13 044 218 ,02	8 847 894 ,00	3 784 638, 00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 676 750 ,02
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:				6 199 807, 84	5 282 532, 02	186 506,4 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 469 038, 47
1.1. 1	- wydatki bieżące				1 342 739, 82	480 814,00	186 506,4 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	667 320,45
1.1.1 .1	Pierwszy Żłobek w Gminie Poświętnem - Ułatwianie powrotu do aktywności zawodowej osób sprawujących opiekę nad dziećmi do lat 3	Urząd Gminy Poświętne	20 20	20 23	1 342 739,8 2	480 814,00	186 506,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	667 320,45
1.1. 2	- wydatki majątkowe				4 857 068, 02	4 801 718, 02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 801 718, 02
1.1.2 .1	Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej w	Urząd Gminy Poświętne	20 21	20 22	4 857 068,0 2	4 801 718,0 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 801 718,0 2

	Gminie Poświętne poprzez głęboką termomodernizację i wdrożenie OZE - poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej													
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	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	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	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				27 857 812,83	8 627 500,00	9 217 894,00	4 154 638,00	370 000,00	370 000,00	370 000,00	370 000,00	23 480 032,00	23 480 032,00
1.3.1	- wydatki bieżące				2 982 780,83	385 000,00	370 000,00	370 000,00	370 000,00	370 000,00	370 000,00	370 000,00	2 605 000,00	2 605 000,00
1.3.1.1	Środki na działalność bieżącą ZGK - Zapewnienie ciągłości finansowania zadań bieżących	Urząd Gminy Poświętne	2021	2028	2 952 780,83	370 000,00	370 000,00	370 000,00	370 000,00	370 000,00	370 000,00	370 000,00	2 590 000,00	2 590 000,00
1.3.1.2	Realizacja programu „Czyste powietrze” - poprawa jakości powietrza oraz zmniejszenie emisji gazów cieplarnianych poprzez wymianę źródeł ciepła i poprawę efektywności energetycznej budynków mieszkalnych jednorodzinnych	Urząd Gminy Poświętne	2021	2022	30 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00	15 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				24 875 032,00	8 242 500,00	8 847 894,00	3 784 638,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 875 032,00	20 875 032,00

1.3.2 .1	Zwiększenie dostępności wody pitnej i użytkowej z gminnej sieci wodociągowej dla mieszkańców Gminy Poświętne poprzez budowę sieci wodociągowej rozdzielczej w miejscowościach: Cygów, Nowy Cygów, Poświętne, Choiny, Laskowizna, Rojków, Turze, Trzcinka, Zabraniec, Małków, Krubki-Górki, Ostrowik (FRIL II) - Zwiększenie dostępności wody pitnej i użytkowej z gminnej sieci wodociągowej dla mieszkańców Gminy Poświętne	Urząd Gminy Poświętne	20 21	20 22	8 000 000,0 0	4 000 000,0 0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,0 0
1.3.2 .2	Budowa hali widowiskowo-sportowej przy Szkole Podstawowej im. Wojska Polskiego w Nowych Ręczajach - Zwiększenie funkcjonalności szkoły, zwiększenie dostępu do infrastruktury sportowej	Urząd Gminy Poświętne	20 22	20 23	9 350 000,0 0	4 175 000,0 0	5 175 000,0 00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 350 000,0 0
1.3.2 .3	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami	Urząd Gminy Poświętne	20 22	20 23	140 394,00	67 500,00	72 894,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	140 394,00

	samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych - Dotacja celowa dla Powiatu Wołomińskiego - Rozbudowa drogi powiatowej 4314W w msc. Nowe Ręczaje - gm. Poświętne													
1.3.2.4	Budowa infrastruktury sanitacyjnej w Gminie Poświętne - Zwiększenie dostępności infrastruktury sanitacyjnej, ochrona wód gruntowych w Gminie Poświętne	Urząd Gminy Poświętne	20 23	20 24	3 925 850,0 0	0,00	1 900 000,00	2 025 850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 925 850,00	
1.3.2.5	Rozbudowa infrastruktury wodociągowej w Gminie Poświętne - Zwiększenie dostępności wody pitnej i użytkowej z gminnej sieci wodociągowej dla mieszkańców Gminy Poświętne	Urząd Gminy Poświętne	20 23	20 24	3 458 788,0 0	0,00	1 700 000,00	1 758 788,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 458 788,00	

PRZEWODNICZĄCY RADY

 Andrzej Orych

OBJAŚNIENIA

przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Poświętne na lata 2022-2028.

I. GŁÓWNE ZAŁOŻENIA PRZYJĘTE DO OPRACOWANIA WPF

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Poświętne na lata 2022-2028, została sporządzona zgodnie z ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Obejmuje ona lata 2022-2028, co wynika z prognozy kwoty długu na okres zaciągniętych kredytów i pożyczek. Załącznik Nr 1 obejmuje horyzontem czasowym projekt na rok 2022 i prognozę na lata 2022-2028. Planowany okres spłaty zobowiązań opracowany został do roku 2028, to jest ostatni rok spłaty zobowiązań wynikających z zaciągniętych do 2018 roku kredytów. W kolejnych latach, na etapie projektu WPF, kredytów nie planuje się. W przypadku umorzenia części pożyczek powstanie możliwość zaprognozowania w kolejnych latach ewentualnych nowych zobowiązań, na finansowanie przedsięwzięć majątkowych.

Założenia makroekonomiczne oparto na wskaźnikach takich jak: stopa bezrobocia, dynamika realna przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej, minimalne wynagrodzenie brutto, średnioroczny wskaźnik inflacji, tempo wzrostu PKB itp.

Przyjmując założenia do opracowania WPF oparto się również na danych historycznych w zakresie poszczególnych źródeł dochodów i kategorii wydatków przyjmując za punkt odniesienia wartości faktyczne wykonane w latach 2019 - 2020 oraz sprawozdanie za III kwartał 2021 roku, aktualny na dzień sporządzenia WPF 2022-2028 plan budżetu na rok 2021 oraz przewidywane wykonanie budżetu za 2021 rok.

Dochody i wydatki oraz rozchody na 2022 rok przyjęto w wartościach zgodnych z projektem uchwały budżetowej na ten rok. Dane wieloletnie są ostrożnie szacowane z uwzględnieniem planowanych zmian w prawie lokalnym, specyfiki i uwarunkowań gminy oraz wprowadzanych zmian.

Ponadto prognozę finansową opracowano na podstawie regulacji dotyczących projektowania budżetu zawartych w ustawie o finansach publicznych, ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, ustawie o podatkach i opłatach lokalnych, uchwał Rady Gminy, podjętych na podstawie tych ustaw oraz analizy kształtowania się sytuacji finansowej Gminy w ostatnich latach. Przewidując czynniki wzrostu spożycia prywatnego przewiduje się wzrost wydatków na poszczególnych bieżących usługach i zakupach oraz na wynagrodzeniach, zwłaszcza w sferze edukacji. Ma to ogromne znaczenie dla

prawidłowego określenia możliwości spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z odsetkami w latach kolejnych.

II. PROGNOZOWANE DOCHODY I WYDATKI

W prezentowanej Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Poświętne przyjęto następujące wielkości:

- dochody bieżące przyjęto zgodnie z realnością i tempem wzrostu podatków i opłat lokalnych dla gminy, na podstawie informacji o udziałach w podatku dochodowym od osób fizycznych i danych o planowanych dotacjach celowych z urzędu wojewódzkiego.

- kwoty subwencji przyjęto na podstawie analizy lat poprzednich oraz w oparciu o dane ilości uczniów w szkołach jak i ustaleń rządu.

- dochody majątkowe zgodnie z WPF na lata 2021-2028 projektem budżetu na 2022 rok, wg podpisanych umów wieloletnich. Nie planuje się sprzedaży mienia komunalnego. Ewentualne pozyskane dotacje celowe na wydatki majątkowe, wprowadzane będą w miarę ich pozyskiwania. W zakresie dotacji celowych w latach następnych, ujęto dochody finansowane z udziałem środków europejskich wg podpisanych umów. Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące (w tym zlecone) planuje się na poziomie otrzymanej informacji o dotacjach celowych od Urzędu Wojewódzkiego - Wydział Finansów na rok 2022. Nie przewiduje się w latach 2022-2028 dochodów ze sprzedaży majątku. Gmina nadal będzie prowadziła działania w zakresie racjonalnego wykorzystania majątku, w celu uzyskania jak najlepszych efektów ekonomicznych.

Planowanie dochodów Gminy na okres objęty prognozą rozpoczęto od analizy dotychczasowych trendów zmian dochodów i skoncentrowano się na źródłach, które generują największe wpływy.

Prognoza wydatków oparta została o wykonanie za III kwartał 2021 roku, przewidywane wykonanie 2021 r. oraz na założeniu zachowania wymogów odnośnie wydatków bieżących, które nie mogą przewyższać dochodów bieżących.

Wydatki kalkulowano przy uwzględnieniu możliwości dochodowych, jednak z uwzględnieniem analizy zadań bieżących koniecznych do realizacji oraz obligatoryjności wynikającej z przepisów obowiązującego prawa. W zakresie opieki społecznej uwzględnia się zmiany w świadczeniach 500+, oraz świadczenia Rodzina3+, dożywianie, asystent rodziny, pieczę zastępczą.

Wydatki majątkowe uwzględniają przedsięwzięcia wieloletnie ujęte w wykazie przedsięwzięć do WPF, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały. Dodatkowo w latach 2025-2028 przewiduje się limit wydatków majątkowych w kwotach po 2 mln zł rocznie. Środki te będą sukcesywnie rozplanowywane w ramach przyszłych przedsięwzięć inwestycyjnych.

W latach 2022 -2028 nie planuje się zaciągnięcia nowego kredytu, czy pożyczki.

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.

Przyjmowane do prognozy wartości nie odbiegają od założeń makroekonomicznych, są zgodne ze specyfiką gminy oraz jej uwarunkowaniami.

Subwencja ogólna i udział w podatkach dochodowych

Planowane subwencje oraz udziały w podatkach dochodowych, przyjęto w wysokościach wynikających z danych z lat ubiegłych oraz planowanej kwoty na 2021 rok.

Wydatki majątkowe

Wielkość wydatków majątkowych w 2022 r. w jest zgodna z projektem budżetu. Wydatki majątkowe w roku 2022 oparte są na środkach zewnętrznych, natomiast w latach następnych możliwy będzie ewentualny wzrost planowanych kwot po uzyskaniu dofinansowania w postaci dotacji, umorzeniu części długu z tyt. pożyczki w WFOŚIGW i uzależnione od możliwości spłaty zobowiązań, wielkości otrzymywanych dochodów bieżących i ich stosunku do wydatków bieżących w wykonaniu poprzednich lat.

Przedsięwzięcia w załączniku Nr 2 do projektu uchwały, nie obejmują poręczeń i gwarancji i nie jest wymagane wyszczególnianie w ich ramach zadań związanych z umowami wieloletnimi służącymi zapewnieniu ciągłości działania JST. W ramach takich umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których płatności wykraczają poza rok budżetowy (np. umowy na konserwację oświetlenia ulicznego, umowy na zakup oleju opałowego, zakup energii, wywóz odpadów komunalnych lub dowożenie dzieci) upoważnia się zarząd jednostki do zaciągania zobowiązań z tytułu tego typu umów do kwoty 1 000 000,00 zł.

Wynik budżetu

Wieloletnia prognoza finansowa zakłada, że dodatnie wyniki budżetu w postaci nadwyżek dochodów nad wydatkami zostaną przeznaczone na spłaty zaciągniętych kredytów i pożyczek lat poprzednich.

Przewidywane wyniki budżetu w latach od 2021-2028 mogą znacząco ulec zmianom w zależności od wykonania wydatków majątkowych i oszczędności budżetów, jak również w związku ze zmianami wieloletnich inwestycji.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz analizy wykonania z lat ubiegłych.

Wielkość ta może się zmieniać w zależności od faktycznych stóp procentowych ogłaszanych przez NBP oraz uzyskanych umorzeń lub wcześniejszych spłat.

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

III. PROGNOZA DŁUGU

Gmina do 2028 r. planuje rozchody zmierzające do spłaty zadłużenia, czyli rat kredytów zaciągniętych w latach 2009-2018. Spłaty rat kapitałowych w całym okresie prognozy wynikają z tytułu zobowiązań już zaciągniętych i dotyczą umów podpisanych do 2018 r.

Wskaźniki spłaty zobowiązań zostały spełnione w przedstawionej prognozie. Zaciągnięte pożyczki po spełnieniu warunków mogą zostać częściowo umorzone.

PRZEWODNICZĄCY RADY

Andrzej Drych