

Uchwała Nr XXXVI/281/21
Rady Gminy Lasowice Wielkie
z dnia 29 grudnia 2021 r.

w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej

Na podstawie art. 226, art. 228 i art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.) Rada Gminy Lasowice Wielkie uchwała, co następuje:

§ 1

1. Uchwała się wieloletnią prognozę finansową na lata 2022 – 2025 wraz z prognozą kwoty długu na lata 2022 – 2028 stanowiącą załącznik Nr 1 do uchwały.
2. Przyjmuje się wykaz przedsięwzięć zgodnie z załącznikiem Nr 2 do uchwały.

§ 2

Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągnięcia zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć określonych w załączniku Nr 2, do wysokości limitów zobowiązań określonych w tym załączniku,
- 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.

§ 3

Upoważnia się Wójta Gminy do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych gminy uprawnień do zaciągania zobowiązań określonych w § 2 pkt 2 uchwały.

§ 4

Traci moc Uchwała Nr XXV/200/20 Rady Gminy Lasowice Wielkie z dnia 29 grudnia 2020 r. w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej (z późn. zm.).

§ 5

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 r.

Wieloletnia prognoza finansowa 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 nr XXXVI/281/21
z dnia 2021-12-29

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:	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
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	28 617 533,00	27 747 062,00	3 063 656,00	13 660,00	13 651 527,00	4 336 052,00	6 682 167,00	2 393 000,00	870 471,00	149 000,00	721 471,00	
2023	27 903 908,00	26 927 777,00	3 177 011,00	14 165,00	14 256 633,00	2 496 486,00	6 983 482,00	2 464 790,00	976 131,00	10 000,00	966 131,00	
2024	27 847 949,00	27 837 949,00	3 288 206,00	14 661,00	14 652 115,00	2 583 863,00	7 299 104,00	2 538 734,00	10 000,00	10 000,00	0,00	
2025	28 662 887,00	28 652 887,00	3 403 293,00	15 174,00	15 164 939,00	2 674 298,00	7 395 183,00	2 614 896,00	10 000,00	10 000,00	0,00	
2026	29 665 737,00	29 655 737,00	3 522 408,00	15 705,00	15 695 712,00	2 767 898,00	7 654 014,00	2 693 343,00	10 000,00	10 000,00	0,00	
2027	30 374 032,00	30 364 032,00	3 642 170,00	16 239,00	16 029 366,00	2 862 007,00	7 814 250,00	2 774 143,00	10 000,00	10 000,00	0,00	
2028	31 153 356,00	31 143 356,00	3 762 362,00	16 775,00	16 264 935,00	2 956 453,00	8 142 831,00	2 857 367,00	10 000,00	10 000,00	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:					
					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		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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		
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	34 965 090,80	27 193 212,00	14 435 157,00	0,00	0,00	185 000,00	0,00	10 000,00	0,00	7 771 878,80	7 771 878,80	652 000,00
2023	27 183 908,00	25 433 908,00	14 682 467,00	0,00	0,00	176 000,00	0,00	5 000,00	0,00	1 750 000,00	1 750 000,00	0,00
2024	26 447 949,00	25 993 949,00	14 958 663,00	0,00	0,00	145 000,00	0,00	0,00	0,00	454 000,00	454 000,00	0,00
2025	27 312 887,00	26 846 525,00	15 568 214,00	0,00	0,00	106 000,00	0,00	0,00	0,00	466 362,00	466 362,00	0,00
2026	28 297 343,00	27 880 148,00	16 042 680,00	0,00	0,00	76 000,00	0,00	0,00	0,00	417 195,00	417 195,00	0,00
2027	29 188 032,00	28 542 153,00	16 443 747,00	0,00	0,00	46 000,00	0,00	0,00	0,00	645 879,00	645 879,00	0,00
2028	29 969 356,00	29 227 848,00	16 854 841,00	0,00	0,00	17 000,00	0,00	0,00	0,00	741 508,00	741 508,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2022	-6 347 557,80	0,00	7 647 557,80	3 900 000,00	3 900 000,00	1 442 448,50	1 442 448,50	2 305 109,30	1 005 109,30
2023	720 000,00	720 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00
2024	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 350 000,00	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 368 394,00	1 368 394,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 186 000,00	1 186 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 184 000,00	1 184 000,00	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 zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x				w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 320 000,00	1 320 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 350 000,00	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 368 394,00	1 368 394,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 186 000,00	1 186 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 184 000,00	1 184 000,00	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: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	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			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	7 808 394,00	0,00	553 850,00	4 301 407,80
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	6 488 394,00	0,00	1 493 869,00	1 493 869,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	5 088 394,00	0,00	1 844 000,00	1 844 000,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	3 738 394,00	0,00	1 806 362,00	1 806 362,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	2 370 000,00	0,00	1 775 589,00	1 775 589,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	1 184 000,00	0,00	1 821 879,00	1 821 879,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 915 508,00	1 915 508,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2022	6,30%	3,33%	3,97%	15,80%	17,41%	TAK	TAK
2023	6,10%	6,83%	6,88%	13,97%	15,58%	TAK	TAK
2024	6,12%	7,88%	7,92%	12,62%	14,23%	TAK	TAK
2025	5,60%	7,36%	x	11,83%	13,44%	TAK	TAK
2026	5,37%	6,89%	x	9,87%	11,45%	TAK	TAK
2027	4,48%	6,79%	x	8,29%	9,88%	TAK	TAK
2028	4,26%	6,86%	x	6,63%	8,22%	TAK	TAK

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			środki określone 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	27 135,00	27 135,00	27 135,00	243 784,00	243 784,00	243 784,00	67 811,00	67 811,00	64 584,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2022	212 412,00	212 412,00	180 550,00	1 910 000,00	1 910 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	1 980 000,00	830 000,00	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	10 000,00	10 000,00	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	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					
					w tym:							
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
2022	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	1 270 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	1 168 394,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	436 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	534 000,00	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 splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XXXVI/281/21
z dnia 2021-12-29

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				3 959 869,00	1 910 000,00	1 980 000,00	10 000,00	0,00	3 900 000,00
1.a	- wydatki bieżące				2 780 000,00	1 910 000,00	830 000,00	10 000,00	0,00	2 750 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				1 179 869,00	0,00	1 150 000,00	0,00	0,00	1 150 000,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz. 1240,z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				3 959 869,00	1 910 000,00	1 980 000,00	10 000,00	0,00	3 900 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				2 780 000,00	1 910 000,00	830 000,00	10 000,00	0,00	2 750 000,00
1.3.1.1	Dopłaty do taryf dla zbiorowego odprowadzania ścieków dla mieszkańców Gminy Lasowice Wielkie	Urząd Gminy Lasowice Wielkie	2022	2023	1 140 000,00	680 000,00	460 000,00	0,00	0,00	1 140 000,00
1.3.1.3	Bieżąca konserwacja kanalizacji sanitarnej wsi Jasienie	Urząd Gminy Lasowice Wielkie	2019	2024	60 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	0,00	30 000,00
1.3.1.5	Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych z terenu gminy Lasowice Wielkie	Urząd Gminy Lasowice Wielkie	2022	2023	1 580 000,00	1 220 000,00	360 000,00	0,00	0,00	1 580 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				1 179 869,00	0,00	1 150 000,00	0,00	0,00	1 150 000,00
1.3.2.1	Rozbudowa sali wiejskiej oraz rozbiórka budynków gospodarczych w miejscowości Laskowice	Urząd Gminy Lasowice Wielkie	2020	2023	1 179 869,00	0,00	1 150 000,00	0,00	0,00	1 150 000,00

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej

Wieloletnia Prognoza Finansowa sporządzana jest w celu przeprowadzenia oceny sytuacji finansowej jednostki samorządu terytorialnego. Sporządzenie prognozy dochodów i wydatków budżetowych przewidujących sytuację finansową gminy w przyszłych latach pozwala na dokonanie analizy możliwości wykonania inwestycji oraz ocenę zdolności kredytowej, odzwierciedla także przepływ środków pieniężnych w kolejnych latach.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Lasowice Wielkie została opracowana na lata 2022-2024, natomiast prognoza kwoty długu i spłaty zobowiązań na lata 2022-2028. Przy jej opracowaniu kierowano się głównie przewidywanym wykonaniem za 2021 r., opracowanym projektem uchwały budżetowej na 2022 r. oraz wytycznymi Ministra Finansów dotyczącymi stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych. Wartości przyjęte w 2022 r. wynikają z uchwały budżetowej, natomiast kolejne lata prognozy oszacowano zgodnie z wytycznymi oraz sytuacją finansową gminy.

Dla prognozowania dochodów bieżących w latach 2023–2028 przyjęto dynamikę poszczególnych źródeł dochodów w oparciu o założenia przedstawione przez Ministra Finansów w wytycznych dotyczących wskaźników makroekonomicznych oraz kształtowanie się poszczególnych źródeł dochodów Gminy Lasowice Wielkie w latach ubiegłych, uwzględniając możliwości zwiększenia dochodów własnych gminy. W odniesieniu do dochodów z tytułu podatków i opłat w latach 2023-2028 przyjęto wzrost o 3%. Dla dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych oraz dochodów z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące przyjęto wzrost na poziomie wzrostu PKB, przy czym od 2023 r. założono mniejszy plan dotacji w związku z obsługą świadczenia 500+ przez ZUS. Również wzrost dochodów z tytułu subwencji ogólnej w kolejnych latach prognozy oszacowano w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB. W zakresie dochodów majątkowych wykazano

dochody ze sprzedaży majątku, które oszacowano zgodnie z realną oceną możliwości pozyskania dochodów ze sprzedaży majątku gminy. W latach 2023-2028 dochody majątkowe ze sprzedaży kształtują się na stałym poziomie. Gmina planuje realizację zadań z udziałem środków unijnych oraz środków w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych, dlatego w latach 2022-2023 wykazano dochody majątkowe z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje w wysokościach planowanego dofinansowania projektów znajdujących się w wykazie przedsięwzięć oraz załączniku inwestycyjnym do uchwały budżetowej. Prognozując wydatki bieżące na kolejne lata zaplanowano ich wzrost przy założeniach Ministerstwa Finansów oraz bieżącej analizie potrzeb jednostki, uwzględniając jednocześnie zmiany od 2023 r. w zakresie dotacji (świadczenie 500+). Wydatki z tytułu wynagrodzeń w poszczególnych latach prognozy uwzględniają wzrost minimalnego wynagrodzenia oraz wypłat nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych. Wydatki majątkowe to przede wszystkim przedsięwzięcia planowane do realizacji w latach 2022-2023. W kolejnych latach prognozy przyjęto, iż dochody pozostałe po spłacie zobowiązań i pokryciu wydatków bieżących przeznaczone zostaną na inwestycje. W załączniku nr 2 zostały zawarte następujące przedsięwzięcia: „Dopłaty do taryf dla zbiorowego odprowadzania ścieków dla mieszkańców Gminy Lasowice Wielkie” – łączne nakłady finansowe 1.140.000 zł, realizacja 2022-2023, „Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych z terenu gminy Lasowice Wielkie” – łączne nakłady finansowe 1.580.000 zł, realizacja 2022-2023, „Bieżąca konserwacja kanalizacji sanitarnej wsi Jasienie” – łączne nakłady finansowe 60.000 zł, realizacja 2019-2024, zabezpieczenie środków zgodnie z zapisami umowy o dofinansowanie oraz „Rozbudowa sali wiejskiej oraz rozbiórka budynków gospodarczych w miejscowości Laskowice” – łączne nakłady finansowe 1.179.869 zł, realizacja 2020-2023 r. Wśród wydatków bieżących oraz inwestycyjnych zabezpieczono środki na zadania realizowane w ramach funduszu sołeckiego.

Planowany deficyt budżetowy w 2022 r. w wysokości 6.347.557,80 zł zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z kredytów i pożyczek w wysokości

3.900.000 zł, niewykorzystanymi środkami pieniężnymi na rachunku bieżącym budżetu, wynikającymi z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach oraz wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w wysokości 1.442.448,50 zł, wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w wysokości 1.005.109,30 zł. Występującą nadwyżką budżetową w latach 2023 - 2028 przeznacza się na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

Po stronie przychodów ujęto pożyczkę inwestycyjną z WFOŚiGW w Opolu w łącznej wysokości 2.670.000 zł na realizację zadania pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej wsi Gronowice”, z podziałem na lata 2021 r. w kwocie 520.000 zł oraz w 2022 r. w kwocie 2.150.000 zł oraz kredyt do wysokości 1.750.000 zł na pokrycie planowanego deficytu. Ponadto w 2022 r. wprowadzono wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 uofp na kwotę ogółem 2.305.109,30 zł, z tego niewykorzystana w 2021 r. subwencja uzupełniająca - 536.993 zł, uzupełniająca subwencja ogólna na realizację inwestycji w zakresie kanalizacji - 300.000 zł oraz środki z rozliczenia za 2020 r. i 2021 r. - 1.468.116,30 zł. W 2023 r. kwotę wolnych środków stanowi subwencja przeznaczona na realizację inwestycji kanalizacyjnych w wysokości 600.000 zł. Nadwyżka budżetowa w 2022 r. wynosi 1.442.448,50 zł, w tym środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w kwocie 1.405.000 zł oraz środki w ramach Programu Erasmus+ w kwocie 37.448,50 zł.

Rozchody w postaci spłaty długu rozłożone zostały na lata 2022-2028. Planowane rozchody w 2022 r. wynoszą 1.300.000 zł.

Prognozowane kwoty długu wyliczono w oparciu o przewidywane zadłużenie na koniec 2021 r. oraz planowane do zaciągnięcia zobowiązania w 2022 r. ze spłatą do 2028 r. Przewidywana kwota długu na koniec 2021 r. jest niższa niż plan na 30.09.2021 r., ponieważ ze względu na niższe niż planowano wykonanie wydatków majątkowych w 2021 r. i przesunięcie ich do realizacji w 2022 r. nie wystąpi potrzeba zaciągnięcia kredytu, natomiast pożyczka na budowę kanalizacji Gronowice zostanie zaciągnięta w niepełnej wysokości. Wydatki bieżące na obsługę

długu wykazują tendencję malejącą. Planowane do zaciągnięcia zobowiązania wynikają przede wszystkim z planowanych do realizacji i realizowanych przedsięwzięć inwestycyjnych.

Wskaźniki dla zadłużenia i spłat rat pożyczek oraz kredytów w poszczególnych latach prognozy nie przekraczają limitów określonych w ustawie z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Zgodnie z art. 7 pkt 1 ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych ustaw (Dz. U. poz.1927) dokonano wyboru siedmioletniego okresu do wyliczenia relacji określonych w art. 243 ust. 1 uofp (Zarządzenie Nr 351/21 Wójta Gminy Lasowice Wielkie z dnia 15 listopada 2021 r. w sprawie wyboru długości okresu wyliczenia relacji określonych w art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych). W latach 2022-2025 relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat i wykupów określonych w art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, do planowanych dochodów bieżących nie przekracza średniej arytmetycznej dla ostatnich siedmiu lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu.

Wieloletnia Prognoza Finansowa w trakcie roku budżetowego będzie uaktualniania zgodnie ze zmianami wprowadzanymi uchwałą budżetową.