

Uchwała Nr XXXVIII/456/2021
Rady Gminy w Zaleszanach
z dnia 20 grudnia 2021 roku

w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Zaleszany

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (jednolity tekst Dz.U. z 2021 r. poz. 1372), art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz.U. z 2021 r. poz. 305 ze zmianami).

Rada Gminy w Zaleszanach
uchwala co następuje:

§ 1

Uchwała się wieloletnią prognozę finansową Gminy Zaleszany wraz z prognozą kwoty długu, w brzmieniu stanowiącym **załącznik Nr 1** do niniejszej uchwały.

§ 2

Określa się przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych, jak w **załączniku Nr 2** do niniejszej uchwały.

§ 3

Upoważnia się Wójta Gminy Zaleszany do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych, określonych w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały, ogółem do kwoty 9.090.000,00 zł, w tym:

1) w roku 2023 do kwoty 9.090.000,00 zł

§ 4

Upoważnia się Wójta Gminy Zaleszany 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 zawieranych na czas określony ogółem do kwoty 3.000.000,00 zł, w tym

1) w 2023 roku do kwoty 3.000.000,00 zł,

§ 5

Upoważnia się Wójta Gminy Zaleszany do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Zaleszany 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 zawieranych na czas określony ogółem do kwoty 600.000,00 zł, w tym

1) w 2023 roku do kwoty 600.000,00 zł,

§ 6

Upoważnia się Wójta Gminy Zaleszany 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, nie stanowiących przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 4 **pkt 2** ustawy o finansach publicznych zawieranych **na czas nieokreślony** w zakresie:

- a) dostawy wody za pomocą sieci wodno-kanalizacyjnej lub odprowadzania ścieków do takiej sieci,
- b) dostawy licencji na oprogramowanie komputerowe.

§ 7

Upoważnia się Wójta Gminy Zaleszany do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Zaleszany 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, nie stanowiących przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 4 **pkt 2** ustawy o finansach publicznych zawieranych **na czas nieokreślony** w zakresie:

- a) dostawy wody za pomocą sieci wodno-kanalizacyjnej lub odprowadzania ścieków do takiej sieci,
- b) dostawy licencji na oprogramowanie komputerowe.

§ 8

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 r.

Traci moc Uchwała Nr XXVI/317/2020 Rady Gminy Zaleszany z dnia 22 grudnia 2020 roku w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Zaleszany.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

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

Załącznik nr 1
do Uchwały Nr XXXVIII/456/2021
Rady Gminy w Zaleszanych
z dnia 20 grudnia 2021 roku

z tego:												w tym:		
Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	Dochody bieżące x	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:		Dochody majątkowe x	ze sprzedaży majątku x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje		
Łp	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			
Wykonanie 2015	30 293 622,43	27 642 604,41	4 400 000,00	4 000,00	12 680 089,00	6 120 704,29	4 437 811,12	1 346 795,32	2 661 018,02	387 183,26	2 070 557,50			
Wykonanie 2016	38 146 148,33	36 230 405,05	4 800 000,00	14 365,00	13 243 700,00	12 362 012,46	5 810 327,59	1 316 446,95	1 915 743,28	839 837,62	1 075 905,66			
Wykonanie 2017	41 873 366,13	38 509 219,67	6 202 740,00	22 432,08	13 226 286,00	14 463 400,86	4 604 361,73	1 692 832,48	3 364 146,46	1 095 072,91	2 269 073,55			
Wykonanie 2018	45 618 284,11	41 176 527,36	7 208 243,00	20 513,18	13 482 009,00	14 607 705,10	5 868 057,08	1 753 488,44	4 441 756,75	748 667,61	3 693 089,14			
Wykonanie 2019	71 179 710,09	49 655 142,37	8 400 226,00	19 311,50	13 973 509,00	16 467 290,40	10 794 806,47	1 868 435,95	21 524 567,72	1 205 684,59	20 318 883,13			
Wykonanie 2020	59 606 954,58	49 949 673,12	7 935 272,00	-7 819,01	14 333 534,00	19 434 160,99	7 714 143,74	1 920 513,88	9 667 281,46	1 601 445,11	8 066 836,35			
Plan 3 kw. 2021	51 445 616,01	49 448 400,83	8 500 000,00	500,00	14 329 959,00	19 217 194,62	7 400 747,21	1 950 000,00	1 997 215,18	778 703,00	1 218 452,18			
Wykonanie 2021	51 677 257,01	49 450 401,83	8 500 000,00	500,00	14 329 959,00	19 217 194,62	7 402 748,21	1 950 000,00	2 226 865,18	1 008 343,00	1 218 452,18			
2022	49 649 599,00	41 383 414,00	7 720 180,00	14 317,00	14 466 989,00	12 029 880,00	7 162 048,00	2 050 000,00	8 256 185,00	6 289 826,00	1 966 359,00			
2023	53 989 176,00	43 989 176,00	7 913 184,00	14 675,00	15 190 338,00	12 029 880,00	8 841 099,00	2 101 260,00	10 000 000,00	500 000,00	9 500 000,00			
2024	44 630 417,00	44 130 417,00	8 111 014,00	15 042,00	15 949 856,00	12 029 880,00	8 024 626,00	2 153 781,00	500 000,00	500 000,00	0,00			
2025	44 819 177,00	44 819 177,00	8 313 789,00	15 418,00	16 747 348,00	12 029 880,00	7 712 742,00	2 207 626,00	0,00	0,00	0,00			
2026	46 057 593,00	46 057 593,00	8 521 634,00	15 803,00	17 584 715,00	12 029 880,00	7 906 561,00	2 262 817,00	0,00	0,00	0,00			
2027	47 347 904,00	47 347 904,00	8 734 675,00	16 198,00	18 463 951,00	12 029 880,00	8 103 200,00	2 319 387,00	0,00	0,00	0,00			

2028	48 692 454,00	48 692 454,00	8 953 042,00	16 603,00	19 387 149,00	12 029 880,00	8 305 780,00	2 377 372,00	0,00	0,00	0,00
2029	50 093 696,00	50 093 696,00	9 176 868,00	17 018,00	20 356 506,00	12 029 880,00	8 513 424,00	2 436 806,00	0,00	0,00	0,00
2030	51 554 204,00	51 554 204,00	9 406 290,00	17 443,00	21 374 331,00	12 029 880,00	8 726 260,00	2 497 726,00	0,00	0,00	0,00
2031	53 076 670,00	53 076 670,00	9 641 447,00	17 879,00	22 443 048,00	12 029 880,00	8 944 416,00	2 560 189,00	0,00	0,00	0,00
2032	54 663 915,00	54 663 915,00	9 882 483,00	18 326,00	23 565 200,00	12 029 880,00	9 168 026,00	2 624 173,00	0,00	0,00	0,00
2033	56 318 896,00	56 318 896,00	10 129 545,00	18 784,00	24 743 460,00	12 029 880,00	9 397 227,00	2 689 777,00	0,00	0,00	0,00
2034	58 044 709,00	58 044 709,00	10 382 784,00	19 254,00	25 980 633,00	12 029 880,00	9 632 158,00	2 757 021,00	0,00	0,00	0,00

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

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

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, która 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.

z tego:												
w tym:										w tym:		
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:	w tym:			Wydatki majątkowe x	w tym:		
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	wydatki na obsługę długu x	odsetki i dyskonto wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w tym: lemnisze 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	w tym:				
								odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x		pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x		
lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
Wykonanie 2015	30 987 715,17	25 095 756,87	10 819 935,00	0,00	0,00	134 267,75	0,00	0,00	0,00	5 891 958,30	0,00	0,00
Wykonanie 2016	34 961 002,79	31 930 321,09	10 977 515,81	0,00	0,00	132 939,32	0,00	0,00	0,00	3 030 681,70	0,00	0,00
Wykonanie 2017	42 240 030,83	35 094 446,37	0,00	0,00	0,00	110 077,05	0,00	0,00	0,00	7 145 584,46	6 910 467,46	235 117,00
Wykonanie 2018	50 230 882,23	37 274 788,38	0,00	0,00	0,00	100 970,28	0,00	0,00	0,00	12 956 093,85	12 462 607,84	493 486,01
Wykonanie 2019	74 447 765,20	41 801 746,97	12 864 177,35	0,00	0,00	215 462,12	0,00	0,00	0,00	32 646 018,23	32 208 331,35	437 686,88
Wykonanie 2020	51 754 444,07	44 996 227,54	14 416 034,50	0,00	0,00	221 426,56	0,00	0,00	0,00	6 758 216,53	122 000,00	122 000,00
Plan 3 kw. 2021	58 183 142,03	49 292 068,93	15 490 442,13	0,00	0,00	270 000,00	0,00	0,00	0,00	8 891 073,10	8 891 073,10	238 669,92
Wykonanie 2021	58 414 782,03	49 294 068,93	15 522 995,08	0,00	0,00	255 000,00	0,00	0,00	0,00	9 120 713,10	9 120 713,10	238 689,92
2022	52 573 946,00	42 499 728,00	16 576 983,55	0,00	0,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00	10 074 218,00	10 074 218,00	0,00
2023	52 919 176,00	42 492 031,58	16 742 753,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	10 427 144,42	10 427 144,42	0,00
2024	43 680 417,00	42 929 943,00	16 910 181,00	0,00	0,00	190 000,00	0,00	0,00	0,00	750 474,00	750 474,00	0,00
2025	43 919 177,00	43 323 100,81	17 079 283,00	0,00	0,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	596 076,19	596 076,19	0,00
2026	45 157 593,00	43 743 521,54	17 250 076,00	0,00	0,00	170 000,00	0,00	0,00	0,00	1 414 071,46	1 414 071,46	0,00
2027	46 447 904,00	44 159 256,64	17 433 577,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	2 288 647,36	2 288 647,36	0,00
2028	47 792 454,00	44 589 349,02	17 596 803,00	0,00	0,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	3 203 104,98	3 203 104,98	0,00
2029	49 193 696,00	45 023 842,75	17 772 771,00	0,00	0,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	4 169 853,25	4 169 853,25	0,00
2030	50 654 204,00	45 462 781,07	17 950 499,00	0,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	5 191 422,93	5 191 422,93	0,00
2031	52 176 670,00	45 906 209,37	18 130 004,00	0,00	0,00	110 000,00	0,00	0,00	0,00	6 270 460,63	6 270 460,63	0,00
2032	54 263 915,00	46 354 171,22	18 311 304,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	7 909 743,78	7 909 743,78	0,00
2033	55 918 896,00	46 796 713,34	18 494 417,00	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	9 122 182,66	9 122 182,66	0,00

2034	57 544 709,00	47 253 880,62	18 679 361,00	0,00	0,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	10 290 828,38	10 290 828,38	0,00
------	---------------	---------------	---------------	------	------	------	-----------	------	------	------	---------------	---------------	------

		w tym:	z tego:					
			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:
Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x	na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x
Lp	3	3.1	4	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2015	-694 092,74	0,00	2 714 260,60	694 092,74	0,00	0,00	1 514 260,60	574 260,60
Wykonanie 2016	3 165 145,54	0,00	1 080 167,83	0,00	0,00	0,00	1 080 167,83	40 167,83
Wykonanie 2017	-366 664,70	0,00	3 799 496,93	366 664,70	0,00	0,00	3 299 496,93	0,00
Wykonanie 2018	-4 612 598,12	0,00	7 648 140,22	4 612 598,12	0,00	0,00	2 648 140,22	1 808 140,22
Wykonanie 2019	-3 268 055,11	0,00	7 251 517,87	5 000 000,00	0,00	0,00	2 251 517,87	2 251 517,87
Wykonanie 2020	7 852 510,51	990 000,00	3 442 725,32	0,00	0,00	0,00	3 442 725,32	0,00
Plan 3 kw. 2021	-6 737 526,02	0,00	7 762 526,02	559 260,00	779 808,02	779 808,02	5 398 458,00	5 398 458,00
Wykonanie 2021	-6 737 525,02	0,00	7 762 525,02	559 259,00	779 808,02	779 808,02	5 398 458,00	5 398 458,00
2022	-2 924 347,00	0,00	5 533 606,00	0,00	4 000 000,00	2 924 347,00	1 533 606,00	0,00
2023	1 070 000,00	1 070 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	950 000,00	950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2034	500 000,00	500 000,00	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	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	z tego:		
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	940 000,00	940 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	1 040 000,00	1 040 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	790 000,00	790 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	840 000,00	840 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	930 000,00	930 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	990 000,00	990 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 025 000,00	1 025 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 025 000,00	1 025 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	2 609 259,00	2 609 259,00	1 584 259,00	1 584 259,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 070 000,00	1 070 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	950 000,00	950 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00

2034	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
------	------	------	------	------	------------	------------	------	------	------

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

Rozchody budżetu, z tego:										
licznik kwota przypadających na dany rok kwota ustalonych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:						w tym:		Różnica zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
Wyszczególnienie	z tego:					Kwota 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	
	z tego:									
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
Wykonanie 2015	x	x	x	x	0,00	0,00	5 760 000,00	0,00	2 546 847,54	4 061 108,14
Wykonanie 2016	x	x	x	x	0,00	0,00	4 720 000,00	0,00	4 300 083,96	5 380 251,79
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	4 430 000,00	0,00	3 414 773,30	6 714 270,23
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	8 590 000,00	0,00	3 901 738,98	6 549 879,20
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	12 660 000,00	0,00	7 853 395,40	10 104 913,27
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	11 670 000,00	0,00	4 953 445,58	8 396 170,90
Plan 3 kw. 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	12 229 260,00	0,00	156 331,90	6 334 597,92
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	12 229 259,00	0,00	156 332,90	6 334 598,92
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 620 000,00	0,00	-1 106 314,00	4 427 292,00
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	8 560 000,00	0,00	1 497 144,42	1 497 144,42
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	7 600 000,00	0,00	1 200 474,00	1 200 474,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	6 700 000,00	0,00	1 496 076,19	1 496 076,19
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	5 800 000,00	0,00	2 314 071,46	2 314 071,46
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	4 900 000,00	0,00	3 188 647,36	3 188 647,36
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00	4 103 104,98	4 103 104,98
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	3 100 000,00	0,00	5 069 853,25	5 069 853,25
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	2 200 000,00	0,00	6 091 422,93	6 091 422,93
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	1 300 000,00	0,00	7 170 460,63	7 170 460,63
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	900 000,00	0,00	8 309 743,78	8 309 743,78
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	500 000,00	0,00	9 522 182,66	9 522 182,66

2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	10 790 828,38	10 790 828,38
------	---	---	---	---	------	------	------	------	---------------	---------------

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.

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
Wyszczególnienie	Relacja określona po lewej stronie wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przy padających 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 poprzedniego	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	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
	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4
Lp						8.4.1
Wykonanie 2015	0,00%	x	14,38%	x	x	x
Wykonanie 2016	0,00%	x	22,09%	x	x	x
Wykonanie 2017	0,00%	x	18,95%	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	18,19%	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	28,11%	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	22,72%	x	x	x
Plan 3 kw. 2021	0,00%	1,41%	3,99%	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	1,36%	4,70%	x	x	x
2022	4,24%	-3,02%	18,40%	18,35%	18,45%	TAK
2023	3,97%	5,31%	6,87%	18,92%	19,02%	TAK
2024	3,55%	4,33%	5,89%	16,75%	16,85%	TAK
2025	3,29%	5,11%	x	14,88%	14,98%	TAK
2026	3,14%	7,30%	x	7,87%	7,86%	TAK
2027	2,97%	9,45%	x	5,42%	5,41%	TAK
2028	2,84%	11,57%	x	4,27%	4,26%	TAK
2029	2,71%	13,66%	x	5,72%	5,72%	TAK
2030	2,58%	15,72%	x	8,10%	8,10%	TAK
2031	2,46%	17,74%	x	9,59%	9,59%	TAK
2032	1,17%	19,73%	x	11,51%	11,51%	TAK
2033	1,08%	21,69%	x	13,60%	13,60%	TAK

2034	1,24%	23,60%	x	15,65%	15,65%	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

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	w tym:			w tym:			w tym:		
	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	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	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x
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
Wykonanie 2015	0,00	7 422,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 075,90	0,00
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	389 032,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	326 623,69	0,00
Wykonanie 2018	0,00	494 672,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	577 357,15	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55 577,47	0,00
Wykonanie 2020	0,00	278 525,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	278 427,11	0,00
Plan 3 kw. 2021	104 196,00	104 196,00	87 816,39	71 898,00	71 898,00	71 898,00	104 196,00	104 196,00	87 816,40
Wykonanie 2021	104 196,00	104 196,00	104 196,00	71 898,00	71 898,00	71 898,00	104 196,00	104 196,00	104 196,00
2022	0,00	0,00	0,00	1 584 259,00	1 584 259,00	1 584 259,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
Wyszczególnienie	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 likwidowaniu i przekształcaniach samorządowych osóbacji prawnych
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		bieżące	majątkowe				
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
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	3 357 220,00	3 357 220,00	1 584 260,00	3 493 596,00	93 596,00	3 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	3 357 220,00	3 357 220,00	1 584 260,00	3 493 596,00	93 596,00	3 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	800 000,00	800 000,00	389 495,00	1 090 000,00	90 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	9 090 000,00	90 000,00	9 000 000,00	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	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
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań iuz 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, wyjączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emilowanych 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⁾	
			w tym:			w tym:						
			w tym:			w tym:						
			w tym:			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	
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	930 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	990 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	157 880,00	
Plan 3 kw. 2021	1 025 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	1 025 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2022	2 609 259,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	1 070 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024	950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

2034	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
------	------------	------	------	------	------	------	------	------	------	---	------	------

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostały pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu 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 zosłaną 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. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 | 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 zasięgnięto 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 Nr XXXVIII/456/2021
Rady Gminy w Zaleszanych
z dnia 20 grudnia 2021 roku

Dokument podpisany elektronicznie

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)				10 286 406,32	1 090 000,00	9 090 000,00	0,00	0,00	10 180 000,00
1.a	- wydatki bieżące				180 000,00	90 000,00	90 000,00	0,00	0,00	180 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				10 106 406,32	1 000 000,00	9 000 000,00	0,00	0,00	10 000 000,00
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				10 286 406,32	1 090 000,00	9 090 000,00	0,00	0,00	10 180 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				180 000,00	90 000,00	90 000,00	0,00	0,00	180 000,00
1.3.1.1	Opracowanie planów miejscowych - plany miejscowe	Urząd Gminy	2022	2023	180 000,00	90 000,00	90 000,00	0,00	0,00	180 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				10 106 406,32	1 000 000,00	9 000 000,00	0,00	0,00	10 000 000,00
1.3.2.1	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej na terenie gminy Zaleszany - ochrona środowiska	Urząd Gminy	2021	2023	10 106 406,32	1 000 000,00	9 000 000,00	0,00	0,00	10 000 000,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zaleszany na lata 2022-2034.

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Zaleszany zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92) z uwzględnieniem zmian wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 r. (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 sierpnia 2020 r. (Dz. U. z 2020 r. poz. 1381).

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

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2034. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Zaleszany została przygotowana na lata 2022-2034.

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

1. Dochody

1.1. Dochody bieżące.

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Zaleszany stosowano własne założenia, wyliczenia biorąc pod uwagę przewidywane wykonanie dochodów na koniec 2021 roku.

W kolejnych latach założono wzrost dochodów bieżących na poziomie 2,5%, natomiast dochody z subwencji o 5%. Przy planowaniu subwencji wzięto pod uwagę nowe przepisy zmieniające dochody jst. Od 2023 roku Gminy będą otrzymywać subwencję rozwojową, która będzie składała się z kwoty

podstawowej, premii aktywizującej i premii inwestycyjnej.

Prognozy dochodów Gminy Zaleszany dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (informacja Ministerstwa Finansów)
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych; (Informacja Ministerstwa Finansów)
3. subwencję ogólną (informacja Ministerstwa Finansów)
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące (Informacja Wojewody Podkarpackiego)
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, dochody z najmu, wpływy z usług, odsetek od nieterminowych wpłat), w tym: z podatku od nieruchomości (własne założenia na podstawie wykonania na koniec 2021 roku)

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

1.2. Dochody majątkowe

W 2022 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 6 289 826,00 zł.

Wartość zaplanowanych w 2022 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2022 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Planowany dochód
Kotowa Wola	1622/7	90,3852	6.200.000,00
Turbia	2123/18	0,1224	42.840,00
Turbia	2123/19	0,1101	38.535,00
Turbia	2123/20	0,1122	39.270,00
Turbia	2123/21	0,1343	47.005,00

Źródło: Opracowanie własne.

W kolejnych latach zaplanowano dochody ze sprzedaży działek biorąc pod uwagę plany gminy i ich stopień zaawansowania. Wykonano plan miejscowy w miejscowości Obojna,. Zgodnie z planem miejscowym przygotowanych jest 100 działek pod budownictwo mieszkaniowe. Przewidywana sprzedaż działek nastąpi w latach 2023-2024.

Dochody z dotacji i środki na inwestycje:

- dotacja na zadanie pn. Budowa kanalizacji sanitarnej w Gminie Zaleszany w obszarze poza aglomeracją

Zaleszany - w miejscowości Skowierzyn - 1.584.259,00 zł

- dotacja z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej na zadanie pn. Modernizacja sali gminastycznej przy Publicznej Szkole Podstawowej w Turbi - 382.100,00 zł

2. Wydatki

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

2.1. Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- 2) wydatki na poręczenia i gwarancje;
- 3) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
- 4) pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2022 przyjęto projekt budżetu.

W 2022 roku zaplanowano wzrost wynagrodzeń w związku ze zmianą płacy minimalnej oraz 10% wzrost wynagrodzeń pracowników administracji.

W latach 2023-2034 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników inflacji, PKB i wynagrodzeń.

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych).

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim inwestycje roczne zaplanowane do wykonania w 2022 roku.

W ramach przedsięwzięć inwestycyjnych, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zaleszany na lata 2022-2024 zaplanowano jedno zadanie do realizacji w latach 2021 - 2023 tj.

- Budowa sieci kanalizacji sanitarnej na terenie gminy Zaleszany - 1.000.000,00 zł w 2021 roku, 9.000.000,00 zł w 2023 roku (finansowane z dotacji z programu Polski Ład). W 2021 roku kwota wydatków wynosi 106.406,32 zł. Przewidywany przetarg i zaciągnięcie zobowiązań określonych w „Limicie zobowiązań” nastąpi w 2022 roku.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu jest różnicą pomiędzy pozycją "Dochody ogółem" a pozycją "Wydatki ogółem".

W 2022 roku planuje się deficyt w kwocie -2.924.347,00 zł, który zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z niewykorzystanych środków z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych.

Od 2023 roku do 2034 roku planowany wynik stanowi nadwyżkę budżetu, którą planuje się sfinansować rozchody z tytułu spłaty rat kredytów.

Wynik budżetu Gminy Zaleszany

	2022	2023	2024	2025
Dochody	49 649 599,00	53 989 176,00	44 630 417,00	44 819 177,00
Wydatki	52 573 946,00	52 919 176,00	43 680 417,00	43 919 177,00
Wynik budżetu	-2 924 347,00	1 070 000,00	950 000,00	900 000,00
	2026	2027	2028	2029
Dochody	46 057 593,00	47 347 904,00	48 692 454,00	50 093 696,00
Wydatki	45 157 593,00	46 447 904,00	47 792 454,00	49 193 696,00
Wynik budżetu	900 000,00	900 000,00	900 000,00	900 000,00
	2030	2031	2032	2033
Dochody	51 554 204,00	53 076 670,00	54 663 915,00	56 318 896,00
Wydatki	50 654 204,00	52 176 670,00	54 263 915,00	55 918 896,00
Wynik budżetu	900 000,00	900 000,00	400 000,00	400 000,00
	2034			
Dochody	58 044 709,00			
Wydatki	57 544 709,00			
Wynik budżetu	500 000,00			

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W budżecie Gminy Zaleszany na 2022 r. zaplanowano przychody w kwocie: 5.533.606,00 zł, z tego:

- kwota 4.000.000,00 zł - przychody z niewykorzystanych środków pieniężnych z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych,
- kwota 1.533.606,00 zł z wolnych środków niewykorzystanych w 2021 roku. (W 2021 roku kwota nierozdysponowanych wolnych środków wynosi 2.931.181,27 zł).

5. Rozchody

Na dzień 31.12.2021 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów wynosi 12 229 259,00 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2034.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Zaleszany

Wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025
Kredyt historyczny	2 609 259,00	1 070 000,00	950 000,00	900 000,00
Roczna rata kapitałowa	2 609 259,00	1 070 000,00	950 000,00	900 000,00

Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029
Kredyt historyczny	900 000,00	900 000,00	900 000,00	900 000,00
Roczna rata kapitałowa	900 000,00	900 000,00	900 000,00	900 000,00
Wyszczególnienie	2030	2031	2032	2033
Kredyt historyczny	900 000,00	900 000,00	400 000,00	400 000,00
Roczna rata kapitałowa	900 000,00	900 000,00	400 000,00	400 000,00
Wyszczególnienie	2034			
Kredyt historyczny	500 000,00			
Roczna rata kapitałowa	500 000,00			

Źródło: Opracowanie własne.

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych Gmina Zaleszany planuje wyłączenia z limitu spłat zobowiązań, oddziałujących tym samym na wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia, co przedstawia poniższa tabela.

Wyłączenia z limitu spłaty

		2022	2023
Kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy Kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	W związku ze spłatą zobowiązań w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu pro-gramu, projektu lub zadania i otrzymaniu środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2	1 584 259,00 zł	0,00 zł
Kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	W związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy	0,00 zł	0,00 zł
Kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	W związku z wcześniejszą spłatą zobowiązań, która przypada po roku budżetowym, na który	0,00 zł	0,00 zł

	uchwalono budżet		
--	------------------	--	--

Źródło: Opracowanie własne.

6. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące nie może przekroczyć wskaźnika maksymalnej obsługi zadłużenia uwzględniającego wyłączenia wskazane w art. 243 ust. 3, 3a oraz 3b powyższej ustawy.

Natomiast na podstawie art. 15zob ust. 2 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych, ustalając relację ograniczającą wysokość spłaty długu JST:

1. na lata 2020-2025 wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące na obsługę długu;
2. na rok 2021 i lata kolejne wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące poniesione w 2020 r. w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

Kształt indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia został obliczony zgodnie z wytycznymi dla okresów dostosowawczych, tj.:

1. na lata 2020-2025 w oparciu o art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw;
2. od roku 2026 w oparciu o art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

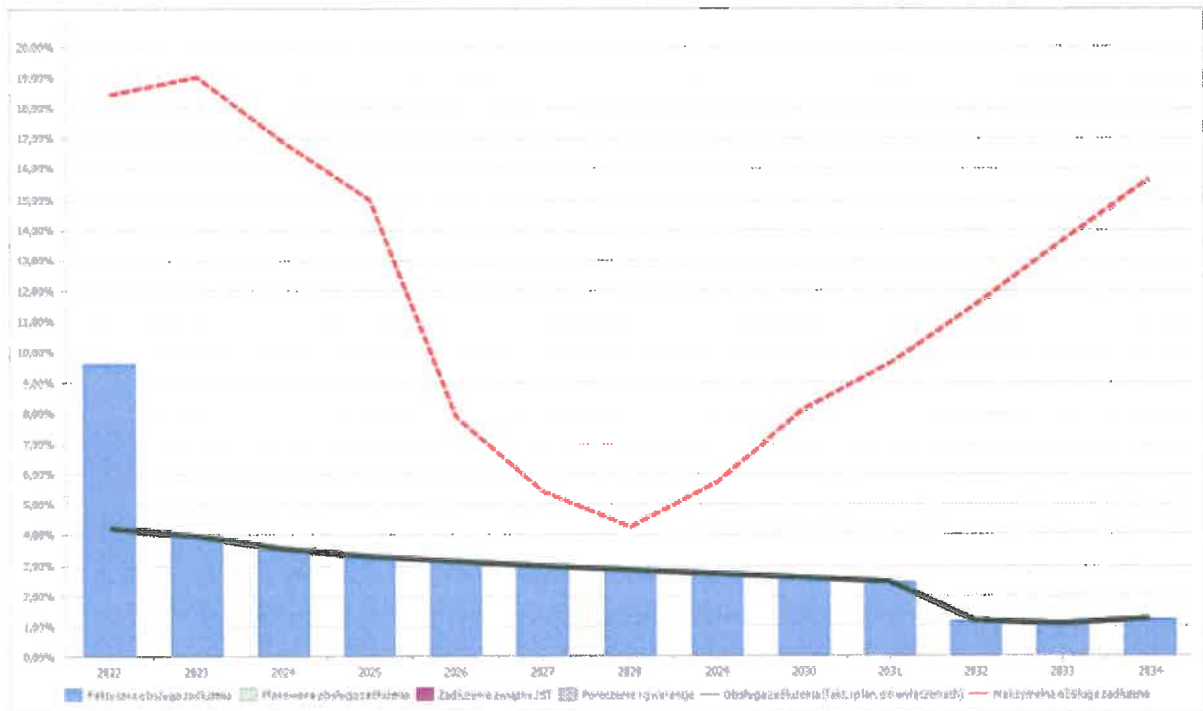
Kształtowanie się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych

	2022	2023	2024	2025	2026
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	4,24%	3,97%	3,55%	3,29%	3,14%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	18,35%	18,92%	16,75%	14,88%	7,87%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	18,45%	19,02%	16,85%	14,98%	7,86%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2027	2028	2029	2030	2031
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po	2,97%	2,84%	2,71%	2,58%	2,46%

wyłączeniach)					
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	5,42%	4,27%	5,72%	8,10%	9,59%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	5,41%	4,26%	5,72%	8,10%	9,59%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2032	2033	2034		
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	1,17%	1,08%	1,24%		
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	11,51%	13,60%	15,65%		
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	11,51%	13,60%	15,65%		
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak		

Źródło: Opracowanie własne.

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.



Sytuacja Gminy Zaleszany jest stabilna. Gmina terminowo reguluje swoje zobowiązania, a w całym okresie prognozy zachowana zostanie nadwyżka bieżąca (art. 242), jak i relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych.