

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 XLV/303/22
z dnia 2022-01-31

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			z tego:					z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
			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⁾				
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	29 301 645,32	23 899 090,84	2 730 530,00	23 948,26	3 445 125,00	2 888 088,95	14 811 398,63	12 428 760,28	5 402 554,48	1 997 481,00	3 405 073,48
Wykonanie 2016	28 724 808,83	27 674 311,74	2 826 341,00	15 784,86	3 606 582,00	4 623 914,54	16 601 689,34	14 255 344,17	1 050 497,09	784 782,00	265 715,09
Wykonanie 2017	30 794 350,49	29 956 199,01	3 055 039,00	6 462,58	3 566 639,00	5 349 846,04	17 978 212,39	15 361 490,52	838 151,48	57 718,00	780 433,48
Wykonanie 2018	39 776 419,51	34 437 619,56	3 407 546,00	-1 368,21	3 913 316,00	5 641 088,86	21 477 036,91	17 372 033,44	5 338 799,95	24 786,00	5 314 013,95
Wykonanie 2019	42 091 787,00	37 858 768,63	3 672 917,00	19 170,30	4 165 724,00	6 972 090,84	23 028 866,49	16 943 566,97	4 233 018,37	28 300,00	4 204 718,37
Wykonanie 2020	48 175 695,16	42 128 475,79	3 496 178,00	28 268,57	4 199 512,00	7 339 363,22	27 065 154,00	17 358 861,72	6 047 219,37	0,00	6 047 219,37
Plan 3 kw. 2021	60 400 874,86	53 788 872,18	3 591 239,00	19 000,00	4 439 275,00	7 076 386,23	38 662 971,95	17 819 173,00	6 612 002,68	50 379,00	6 561 623,68
Wykonanie 2021	61 611 445,47	54 668 340,98	3 591 239,00	19 000,00	4 439 275,00	7 335 797,12	39 283 029,86	17 819 173,00	6 943 104,49	50 379,00	6 892 725,49
2022	75 845 000,00	63 927 852,40	3 393 095,00	27 607,00	3 865 870,00	4 529 631,48	52 111 648,92	18 333 296,00	11 917 147,60	0,00	11 917 147,60
2023	66 965 290,00	66 965 290,00	3 596 911,00	10 000,00	4 618 402,00	6 663 101,00	52 076 876,00	18 373 357,00	0,00	0,00	0,00
2024	66 101 396,00	66 101 396,00	3 597 270,00	10 000,00	4 710 770,00	6 729 732,00	51 053 624,00	18 557 091,00	0,00	0,00	0,00
2025	67 423 424,00	67 423 424,00	3 600 868,00	10 000,00	4 804 985,00	6 797 030,00	52 210 541,00	18 742 662,00	0,00	0,00	0,00
2026	65 771 892,00	65 771 892,00	3 604 468,00	10 000,00	4 901 085,00	6 865 000,00	50 391 339,00	18 930 088,00	0,00	0,00	0,00
2027	55 154 042,00	55 154 042,00	3 608 073,00	10 000,00	4 999 102,00	6 933 650,00	39 603 217,00	19 119 389,00	0,00	0,00	0,00
2028	56 862 985,00	56 862 985,00	3 611 681,00	10 000,00	5 004 106,00	7 002 986,00	41 234 212,00	19 310 583,00	0,00	0,00	0,00
2029	59 602 105,00	59 602 105,00	3 615 293,00	10 000,00	5 104 188,00	7 073 016,00	42 199 608,00	19 503 689,00	0,00	0,00	0,00
2030	59 778 125,00	59 778 125,00	3 618 908,00	10 000,00	5 206 271,00	7 143 746,00	43 799 200,00	19 698 726,00	0,00	0,00	0,00
2031	61 380 000,00	61 380 000,00	3 814 000,00	11 000,00	5 337 000,00	7 323 000,00	44 895 000,00	20 192 000,00	0,00	0,00	0,00

za organ stanowiący Tadeusz Jan Kruszyński

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.02.02

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^X	Dochody bieżące ^X	z tego:								
			z tego:						w tym:	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⁾	z podatku od nieruchomości		Dochody majątkowe ^X	ze sprzedaży majątku ^X
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
2032	63 023 000,00	63 023 000,00	4 015 000,00	12 000,00	5 471 000,00	7 507 000,00	46 018 000,00	20 697 000,00	0,00	0,00	0,00

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

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

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^X	z tego:										
		Wydatki bieżące ^X	w tym:							Wydatki majątkowe ^X	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^X	w tym:	wydatki na obsługę długu ^X	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					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			
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	42 098 925,89	20 084 859,08	9 501 690,12	0,00	0,00	491 495,25	0,00	0,00	0,00	22 014 066,81	22 014 066,81	435 260,00
Wykonanie 2016	26 904 503,42	22 800 507,33	10 044 515,93	0,00	0,00	509 650,93	0,00	0,00	0,00	4 103 996,09	4 103 996,09	222 745,79
Wykonanie 2017	30 611 800,50	25 031 808,99	10 336 872,53	0,00	0,00	494 314,12	0,00	0,00	0,00	5 579 991,51	5 579 991,51	498 150,00
Wykonanie 2018	53 316 125,40	29 308 568,30	12 022 394,54	0,00	0,00	600 225,07	0,00	0,00	0,00	24 007 557,10	24 007 557,10	2 859 498,59
Wykonanie 2019	49 002 752,14	32 603 858,93	13 721 406,33	0,00	0,00	940 712,19	0,00	0,00	0,00	16 398 893,21	16 398 893,21	6 073 019,97
Wykonanie 2020	51 477 795,65	35 205 581,17	15 418 973,29	0,00	0,00	897 715,31	0,00	0,00	0,00	16 272 214,48	16 272 214,48	229 806,77
Plan 3 kw. 2021	63 291 266,51	40 115 155,99	17 643 420,60	0,00	0,00	1 074 000,00	0,00	0,00	0,00	23 176 110,52	23 176 110,52	3 039 725,00
Wykonanie 2021	65 033 156,40	40 911 292,88	17 759 769,60	0,00	0,00	1 074 000,00	0,00	0,00	0,00	24 121 863,52	24 121 863,52	3 039 725,00
2022	91 690 225,00	39 909 069,68	17 970 411,00	0,00	0,00	1 083 400,00	0,00	0,00	0,00	51 781 155,32	51 781 155,32	17 000 000,00
2023	67 417 372,18	40 857 372,18	17 885 815,00	0,00	0,00	1 658 300,00	0,00	0,00	0,00	26 560 000,00	26 560 000,00	0,00
2024	61 155 806,72	41 583 470,72	18 780 105,00	0,00	0,00	1 837 100,00	0,00	0,00	0,00	19 572 336,00	19 572 336,00	0,00
2025	62 332 626,96	42 413 383,36	19 719 111,00	0,00	0,00	1 813 600,00	0,00	0,00	0,00	19 919 243,60	19 919 243,60	0,00
2026	58 645 094,96	43 259 793,36	20 705 066,00	0,00	0,00	1 662 100,00	0,00	0,00	0,00	15 385 301,60	15 385 301,60	0,00
2027	47 295 762,60	41 635 451,00	21 340 319,00	0,00	0,00	1 423 000,00	0,00	0,00	0,00	5 660 311,60	5 660 311,60	0,00
2028	49 204 705,60	42 916 160,00	22 827 335,99	0,00	0,00	1 148 700,00	0,00	0,00	0,00	6 288 545,60	6 288 545,60	0,00
2029	52 243 825,71	45 514 484,00	23 968 702,79	0,00	0,00	893 200,00	0,00	0,00	0,00	6 729 341,71	6 729 341,71	0,00
2030	51 978 523,00	44 730 773,00	25 167 137,93	0,00	0,00	635 800,00	0,00	0,00	0,00	7 247 750,00	7 247 750,00	0,00
2031	53 380 000,00	48 255 000,00	25 842 000,00	0,00	0,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	5 125 000,00	5 125 000,00	0,00
2032	59 023 000,00	49 235 000,00	26 534 000,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	9 788 000,00	9 788 000,00	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
Wykonanie 2015	-12 797 280,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	1 820 305,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	182 549,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	-13 539 705,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	-6 910 965,14	0,00	13 096 365,35	12 282 793,89	6 097 393,68	0,00	0,00	813 571,46	813 571,46
Wykonanie 2020	-3 302 100,49	0,00	8 232 953,77	5 500 000,00	569 146,72	13 937,95	13 937,95	2 719 015,82	2 719 015,82
Plan 3 kw. 2021	-2 890 391,65	0,00	7 085 152,65	6 676 449,00	2 481 688,00	111 855,70	111 855,70	296 847,95	296 847,95
Wykonanie 2021	-3 421 710,93	0,00	7 633 335,93	6 676 449,00	2 464 824,00	111 855,70	111 855,70	845 031,23	845 031,23
2022	-15 845 225,00	0,00	20 000 000,00	17 000 000,00	12 845 225,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00
2023	-452 082,18	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	452 082,18	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	4 945 589,28	4 945 589,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	5 090 797,04	5 090 797,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	7 126 797,04	7 126 797,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	7 858 279,40	7 858 279,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	7 658 279,40	7 658 279,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	7 358 279,29	7 358 279,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	7 799 602,00	7 799 602,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	8 000 000,00	8 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	4 000 000,00	4 000 000,00	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:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	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	2 260 862,94	2 260 862,94	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	2 651 473,20	2 651 473,20	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	2 651 473,20	2 651 473,20	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	3 642 803,20	3 642 803,20	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	3 452 446,44	3 452 446,44	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	3 973 966,35	3 973 966,35	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	4 194 761,00	4 194 761,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	4 194 761,00	4 194 761,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	4 154 775,00	4 154 775,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	4 547 917,82	4 547 917,82	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	4 945 589,28	4 945 589,28	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	5 090 797,04	5 090 797,04	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	7 126 797,04	7 126 797,04	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	7 858 279,40	7 858 279,40	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	7 658 279,40	7 658 279,40	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	7 358 279,29	7 358 279,29	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	7 799 602,00	7 799 602,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	8 000 000,00	8 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	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:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:	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
Wykonanie 2015	x	x	x	x	0,00	0,00	22 674 492,23	0,00	3 814 231,76	3 814 231,76
Wykonanie 2016	x	x	x	x	0,00	0,00	20 023 019,03	0,00	4 873 804,41	4 873 804,41
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	21 251 545,83	0,00	4 924 390,02	4 924 390,02
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	36 620 068,37	0,00	5 129 051,26	5 129 051,26
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	42 532 594,62	0,00	5 254 909,70	6 068 481,16
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	44 058 628,27	0,00	6 922 894,62	9 655 848,39
Plan 3 kw. 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	46 540 316,27	0,00	13 673 716,19	14 082 419,84
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	46 540 316,27	0,00	13 757 048,10	14 713 935,03
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59 385 541,27	0,00	24 018 782,72	27 018 782,72
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	59 837 623,45	0,00	26 107 917,82	26 107 917,82
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	54 892 034,17	0,00	24 517 925,28	24 517 925,28
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	49 801 237,13	0,00	25 010 040,64	25 010 040,64
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	42 674 440,09	0,00	22 512 098,64	22 512 098,64
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	34 816 160,69	0,00	13 518 591,00	13 518 591,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	27 157 881,29	0,00	13 946 825,00	13 946 825,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	19 799 602,00	0,00	14 087 621,00	14 087 621,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	12 000 000,00	0,00	15 047 352,00	15 047 352,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00	13 125 000,00	13 125 000,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	13 788 000,00	13 788 000,00

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
Wykonanie 2015	0,00%	x	35,04%	x	x	x	x
Wykonanie 2016	0,00%	x	26,36%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	0,00%	x	22,26%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	19,35%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	20,45%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	23,72%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2021	0,00%	31,68%	31,79%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	31,44%	31,55%	x	x	x	x
2022	8,82%	42,26%	42,26%	25,57%	25,53%	TAK	TAK
2023	10,29%	47,42%	47,42%	26,60%	26,56%	TAK	TAK
2024	11,42%	44,39%	44,39%	29,61%	29,57%	TAK	TAK
2025	11,39%	44,24%	x	32,77%	32,73%	TAK	TAK
2026	14,92%	41,04%	x	36,30%	36,26%	TAK	TAK
2027	19,25%	30,99%	x	39,25%	39,22%	TAK	TAK
2028	17,66%	30,28%	x	40,29%	40,25%	TAK	TAK
2029	15,71%	28,52%	x	40,09%	40,09%	TAK	TAK
2030	16,03%	29,80%	x	38,13%	38,13%	TAK	TAK
2031	15,63%	25,11%	x	35,61%	35,61%	TAK	TAK
2032	7,48%	25,11%	x	32,85%	32,85%	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:
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	762 481,54	762 481,54	502 753,97	1 792 478,90	1 792 478,90	1 788 608,90	1 820 588,26	1 820 588,26	1 547 500,02
Wykonanie 2016	92 959,02	92 959,02	79 015,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	206 459,12	206 459,12	206 459,12	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	335 136,60	335 136,60	323 549,60	5 038 589,02	5 038 589,02	5 038 589,02	154 132,71	154 132,71	141 465,99
Wykonanie 2019	697 004,58	697 004,58	697 004,58	2 896 367,33	2 896 367,33	2 896 367,33	788 713,97	788 713,97	728 832,67
Wykonanie 2020	108 537,96	108 537,96	108 537,96	4 004 472,99	4 004 472,99	4 004 472,99	204 300,06	204 300,06	204 300,06
Plan 3 kw. 2021	1 950,00	1 950,00	1 950,00	3 568 034,68	3 568 034,68	3 568 034,68	52 547,48	52 547,48	39 489,64
Wykonanie 2021	1 950,00	1 950,00	1 950,00	3 899 136,49	3 899 136,49	3 899 136,49	52 547,48	52 547,48	39 489,64
2022	598 577,48	598 577,48	559 110,83	3 981 963,60	3 981 963,60	3 960 735,23	598 577,48	598 577,48	559 110,83
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	829 149,00	829 149,00	774 479,84
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

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							
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	57 026,24	57 026,24	48 472,30	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	392 840,80	392 840,80	206 459,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	11 931 507,32	11 931 507,32	6 374 678,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	4 605 483,08	4 605 483,08	1 610 125,44	20 668 228,74	937 866,83	19 730 361,91	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	10 764 623,86	10 764 623,86	4 841 297,81	18 461 771,71	431 694,31	18 030 077,40	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	6 551 325,97	6 551 325,97	3 568 034,68	20 494 581,75	321 547,48	20 173 034,27	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	7 551 325,97	7 551 325,97	4 068 034,68	20 494 581,75	321 547,48	20 173 034,27	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	9 924 994,32	9 924 994,32	7 868 765,95	44 024 585,20	922 577,48	43 102 007,72	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	27 499 149,00	939 149,00	26 560 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	8 110 000,00	110 000,00	8 000 000,00	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

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:				Wyplaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata 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 emilowanych 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:						
					zobowiązania zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
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	3 452 446,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 702 247,17	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	3 973 966,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	334 391,89
Plan 3 kw. 2021	4 194 761,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2021	4 194 761,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2022	3 686 257,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	4 079 400,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	4 477 071,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	4 622 279,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	4 658 279,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	4 458 279,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	4 658 279,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	4 758 279,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	4 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	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 zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

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

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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XLV/303/22
z dnia 2022-01-31

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)				102 738 888,83	44 024 585,20	27 499 149,00	8 110 000,00	0,00	79 633 734,20
1.a	- wydatki bieżące				2 895 676,48	922 577,48	939 149,00	110 000,00	0,00	1 971 726,48
1.b	- wydatki majątkowe				99 843 212,35	43 102 007,72	26 560 000,00	8 000 000,00	0,00	77 662 007,72
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:				28 909 893,55	10 201 608,20	829 149,00	0,00	0,00	11 030 757,20
1.1.1	- wydatki bieżące				1 472 726,48	598 577,48	829 149,00	0,00	0,00	1 427 726,48
1.1.1.1	Wsparcie aktywności zawodowej rodziców w Gminie Sulmierzyce - Powrót na rynek pracy osób sprawujących opiekę nad dziećmi do lat 3	SULMIERZYCE	2022	2023	1 472 726,48	598 577,48	829 149,00	0,00	0,00	1 427 726,48
1.1.1.2	- wydatki majątkowe				27 437 167,07	9 603 030,72	0,00	0,00	0,00	9 603 030,72
1.1.2.3	Walory Krainy Wielkiego Łuku Warty podstawą rozwoju turystyki kulturowej i aktywnej w gminie Sulmierzyce - Rozwój turystyki aktywnej i kulturowej na terenie gminy Sulmierzyce	SULMIERZYCE	2017	2022	16 394 755,43	2 635 000,00	0,00	0,00	0,00	2 635 000,00
1.1.2.7	Termomodernizacja budynków komunalnych oraz użyteczności publicznej na terenie gminy Sulmierzyce - Zmniejszenie start energii cieplnej oraz poprawa wizualna elewacji dla przedmiotowych budynków .	SULMIERZYCE	2019	2022	5 539 595,92	1 615 931,00	0,00	0,00	0,00	1 615 931,00
1.1.2.8	Budowa pasywnego budynku żłobka w m. Sulmierzyce - Poprawa warunków socjalnych i bytowych dzieci	SULMIERZYCE	2019	2022	5 502 815,72	5 352 099,72	0,00	0,00	0,00	5 352 099,72
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				73 828 995,28	33 822 977,00	26 670 000,00	8 110 000,00	0,00	68 602 977,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 422 950,00	324 000,00	110 000,00	110 000,00	0,00	544 000,00
1.3.1.1	Program zdrowotny "Gminny program profilaktyki próchnicy dla dzieci" - Zapewnienie równego dostępu do świadczeń opieki zdrowotnej w tym świadczeń stomatologicznych mieszkańcom gminy Sulmierzyce.	SULMIERZYCE	2015	2024	720 000,00	110 000,00	110 000,00	110 000,00	0,00	330 000,00
1.3.1.3	Zmiany w studium i w miejscowym planie zagospodarowania przestrzennego - Ustalenia zasad i warunków zagospodarowania terenów w granicach administracyjnych gminy dla realizacji m.in. zabudowy mieszkaniowej, usługowej, przemysłowej oraz działań w zakresie ochrony środowiska.	SULMIERZYCE	2017	2022	408 100,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.1.4	Program zdrowotny" Program profilaktyki zakażeń wirusem brodawczaka ludzkiego (HPV) w Gminie Sulmierzyce" - Obniżenie zachorowalności i umieralności kobiet na raka szyjki macicywśród mieszkankę gminy Sulmierzyce.	SULMIERZYCE	2018	2022	184 850,00	49 000,00	0,00	0,00	0,00	49 000,00
1.3.1.5	Konserwacja i bieżące utrzymanie sieci oświetlenia ulic i placów na terenie gminy Sulmierzyce - Poprawa bezpieczeństwa na terenie gm. Sulmierzyce	SULMIERZYCE	2019	2022	110 000,00	65 000,00	0,00	0,00	0,00	65 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				72 406 045,28	33 498 977,00	26 560 000,00	8 000 000,00	0,00	68 058 977,00

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						
1.3.2.8	Montaż instalacji fotowoltaicznych na budynkach mieszkalnych na terenie Gminy Sulmierzyce - Działania zmierzające ochronie środowiska naturalnego.	SULMIERZYCE	2020	2024	37 400 000,00	17 000 000,00	15 400 000,00	5 000 000,00	0,00	37 400 000,00
1.3.2.13	Rozbudowa oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Sulmierzyce. - Poprawa bezpieczeństwa na drogach gminnych	SULMIERZYCE	2013	2023	892 613,00	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	120 000,00
1.3.2.31	Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowościach Ostrolęka i Dworszowice Pakoszowe gm. Sulmierzyce - Poprawa warunków życia mieszkańców miejscowości Ostrolęka i Dworszowice Pakoszowe. Ochrona środowiska oraz gospodarki wodno-ściekowej.	SULMIERZYCE	2021	2023	9 000 000,00	4 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	9 000 000,00
1.3.2.35	Budowa świetlicy wiejskiej w m. Kodrań - Rozpowszechnianie kultury na terenach wiejskich.	SULMIERZYCE	2017	2022	1 020 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.44	Budowa kanalizacji sanitarnej wraz z przykanalikami w miejscowości Bogumiowice, Piekary i Wola Wydrzyna. - Poprawa warunków życia mieszkańców miejscowości Bogumiowice, Piekary i Wola Wydrzyna. Ochrona środowiska oraz gospodarki wodno-ściekowej.	SULMIERZYCE	2020	2023	7 890 000,00	2 790 000,00	5 100 000,00	0,00	0,00	7 890 000,00
1.3.2.49	Rozbudowa sieci kanalizacyjnej i wodociągowej na terenie gminy Sulmierzyce - Poprawa warunków życia mieszkańców gminy Sulmierzyce i ochrona środowiska oraz gospodarki wodno-ściekowej.	SULMIERZYCE	2019	2022	520 000,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00	320 000,00
1.3.2.50	Budowa stacji wodociągowej na działce o nr ew.283/3 w msc. Piekary. - Rozwiązanie problemów z brakiem wody dla mieszkańców gminy.	SULMIERZYCE	2019	2022	2 950 000,00	2 910 000,00	0,00	0,00	0,00	2 910 000,00
1.3.2.51	Zmniejszenie emisji zanieczyszczeń poprzez wymianę źródeł ciepła w gminie Sulmierzyce - Działania mające na celu ochronę środowiska.	SULMIERZYCE	2020	2022	708 585,28	518 977,00	0,00	0,00	0,00	518 977,00
1.3.2.53	Rozbudowa i budowa dróg gminnych. - Poprawa bezpieczeństwa na drogach.	SULMIERZYCE	2017	2024	6 493 097,00	760 000,00	1 000 000,00	3 000 000,00	0,00	4 760 000,00
1.3.2.54	Budowa kuchni dla Żłobka w m. Sulmierzyce - Poprawa warunków socjalnych i bytowych dzieci	SULMIERZYCE	2020	2022	2 531 750,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00
1.3.2.55	Przebudowa i rozbudowa hydroforni w. Dąbrówka - Poprawa życia warynków mieszkańców gminy Sulmierzyce.	SULMIERZYCE	2021	2022	3 000 000,00	2 440 000,00	0,00	0,00	0,00	2 440 000,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sulmierzyce na lata 2022-2032.

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 Sulmierzyce 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 Sulmierzyce jest projekt uchwały budżetowej na 2022 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Sulmierzyce 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 Sulmierzyce 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 2032. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Sulmierzyce została przygotowana na lata 2022-2032.

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. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Sulmierzyce wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI) oraz wskaźnik wynagrodzeń. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Sulmierzyce, co, dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 31 sierpnia 2021 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
PKB	4,60%	3,70%	3,50%	3,50%	3,50%	3,40%	3,30%
Inflacja	3,30%	3,00%	2,70%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	3,30%	3,40%	3,40%	3,50%	3,10%	3,10%	3,10%
Wskaźnik	2029	2030	2031	2032			
PKB	3,10%	2,90%	2,80%	2,70%			
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%			
Wynagrodzenia	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%			

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 31 sierpnia 2021 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2021.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2022 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2023-2032 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji, dynamiki PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych gminy.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2022 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2022 rok. Od 2023 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = Y_0 * (1 + CPI * u_{CPI}) * (1 + PKB * u_{PKB}) * (1 + WB * u_{WB})$$

gdzie:

Y_1 - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 - wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

CPI - wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym;

u_{CPI} - waga przypisana wskaźnikowi CPI, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

PKB - wskaźnik dynamiki PKB;

u_{PKB} - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

WB - wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej;

u_{WB} - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki WB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

2. Dochody Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2022-2032.

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

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

2.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Sulmierzyce oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2022 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Sulmierzyce, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2022 r. ustalono więc na 18 333 296,00 zł.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w latach 2022-2032 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2022 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB.

2.2. Dochody majątkowe

W dochodach majątkowych przyjęto wartości z:

- 1) umowy o dofinansowanie projektu w ramach RPO Województwa Łódzkiego na Lata 2014-2020 „Walory Krainy Wielkiego Łuku Warty podstawą rozwoju turystyki kulturowej i aktywnej w gminie Sulmierzyce” w kwocie 1 600 000,00 zł,
- 2) umowy o dofinansowanie projektu w ramach RPO Województwa Łódzkiego na Lata 2014-2020 pn.: „Wsparcie aktywności zawodowej rodziców w Gminie” w kwocie 321 963,60 zł,
- 3) umowy o dofinansowanie projektu w ramach RPO Województwa Łódzkiego na lata 2014-2020 pn.: "Termomodernizacja budynków komunalnych i użyteczności publicznej na terenie Gminy Sulmierzyce" w kwocie 2 060 000,00 zł.
- 4) środki na zadania majątkowe z programu POLSKI ŁAD w kwocie 7 935 184,00 zł.

3. Wydatki Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2022-2032.

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

3.1. 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 latach 2023-2032 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników inflacji, PKB i wynagrodzeń.

Podobne założenia przyjęto w przypadku prognozowania pozostałych wydatków bieżących. O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od postanowień zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji.

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

3.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sulmierzyce na lata 2022-2025. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

4. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego). Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do 0 w całym badanym okresie.

Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Sulmierzyce

	2022	2023	2024	2025
Dochody	75 845 000,00	64 805 290,00	66 101 396,00	67 423 424,00
Wydatki	91 690 225,00	65 257 372,18	61 155 806,96	62 332 626,96
Wynik budżetu	-15 845 225,00	-452 082,18	4 945 589,04	5 090 797,04
	2026	2027	2028	2029
Dochody	65 771 892,00	55 154 042,00	56 862 985,00	59 602 105,00
Wydatki	58 645 094,96	47 295 762,60	49 204 705,60	52 243 825,71
Wynik budżetu	7 126 797,04	7 858 279,40	7 658 279,40	7 358 279,29
	2030	2031	2032	
Dochody	59 778 125,00	61 380 000,00	63 023 000,00	
Wydatki	51 978 523,00	53 380 000,00	59 023 000,00	
Wynik budżetu	7 799 602,00	8 000 000,00	4 000 000,00	

Źródło: Opracowanie własne.

5. Przychody Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2022-2032

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody z tytułu emisji obligacji w roku 2022 w wysokości 17 000 000,00 zł, w roku 2023 w wysokości 5 000 000,00 na pokrycie planowanego deficytu budżetowego związanego z wydatkami majątkowymi oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

Ujęto również środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w wysokości 3 000 000,00 zł. na zadania majątkowe planowane do realizacji w roku 2022.

6. Rozchody Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2022-2032

Na dzień 31.12.2021 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 46 540 316,27 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2030.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Sulmierzyce

Wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025
Kredyt historyczny	3 686 257,25	4 079 400,40	4 477 071,40	4 622 279,40
Kredyt planowany	468 517,75	468 517,42	468 517,64	468 517,64
Roczna rata kapitalowa	4 154 775,00	4 547 917,82	4 945 589,04	5 090 797,04
Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029
Kredyt historyczny	4 658 279,40	4 458 279,40	4 658 279,38	4 758 279,40
Kredyt planowany	2 468 517,64	3 400 000,00	3 000 000,02	2 599 999,89

Roczna rata kapitalowa	7 126 797,04	7 858 279,40	7 658 279,40	7 358 279,29
Wyszczególnienie	2030	2031	2032	
Kredyt historyczny	4 700 000,00	0,00	0,00	
Kredyt planowany	3 099 602,00	8 000 000,00	4 000 000,00	
Roczna rata kapitalowa	7 799 602,00	8 000 000,00	4 000 000,00	

Źródło: Opracowanie własne.

7. 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 2021 r. poz. 305 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.

Od 1 stycznia 2020 r. wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia został uzupełniony o umowy, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do kredytu, pożyczki, depozytu czy emisji papierów wartościowych (zaciągnięte po 1 stycznia 2019 roku). Włączenie do wskaźnika obsługi zadłużenia ww. umów dotyczy zarówno spłaty rat, jak również wydatków bieżących na ich obsługę (odsetki, prowizje, opłaty).

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.

Ponadto, zgodnie art. 7 pkt 1 Ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy

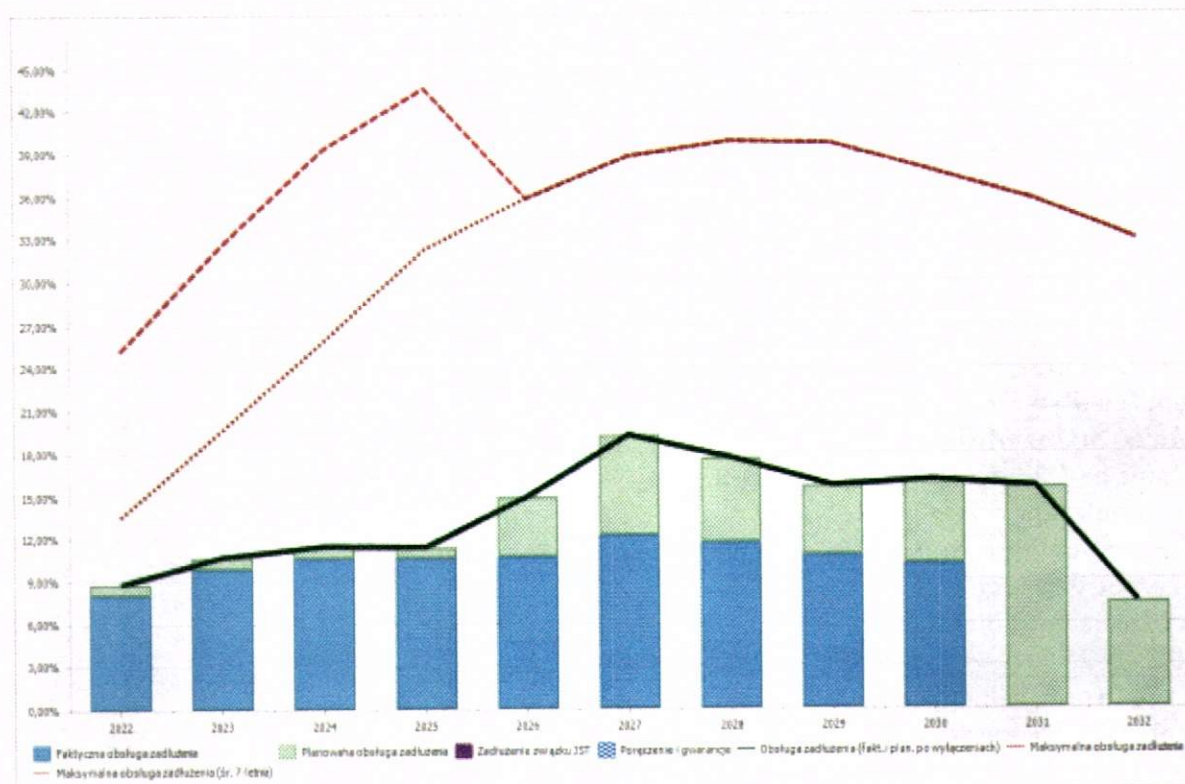
o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, jednostki samorządu terytorialnego do dnia 31 grudnia 2021 r. mogą dokonać wyboru okresu 3-letniego bądź 7-letniego dla ustalania relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych dla lat 2022-2025.

Tabela 7. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

	2022	2023	2024	2025	2026
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	8,82%	10,67%	11,42%	11,39%	14,92%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	25,32%	32,59%	39,36%	43,56%	35,81%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	25,24%	32,51%	39,28%	43,56%	35,78%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021) – średnia siedmioletnia w latach 2022-2025	13,62%	19,65%	25,94%	32,29%	35,81%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021) – średnia siedmioletnia w latach 2022-2025	13,58%	19,62%	25,91%	32,25%	35,78%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie) – średnia siedmioletnia w latach 2022-2025	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2027	2028	2029	2030	2031
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	19,25%	17,66%	15,71%	16,03%	15,63%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	38,77%	39,81%	39,61%	37,64%	35,61%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	38,73%	39,77%	39,61%	37,64%	35,61%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2032				
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	7,48%				
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	32,85%				
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	32,85%				
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak				

Źródło: Opracowanie własne.

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.



Sytuacja Gminy Sulmierzyce jest stabilna. Gmina terminowo reguluje swoje zobowiązania, a w całym okresie prognozy zachowana zostanie zarówno nadwyżka bieżąca (art. 242), jak i relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Jednocześnie obecna sytuacja finansowa i sytuacja gospodarcza pozwala na spojrzenie w najbliższą przyszłość optymistycznie.