UCHWAŁA Nr XXVII/210/21
RADY GMINY WRÓBLEW
z dnia 17 grudnia 2021 r.

zmieniająca uchwałę w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wróblew na lata 2021-2026

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 6, ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 1372 i 1834) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243, ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2021 r. poz. 305,1535 i 1773) Rada Gminy Wróblew uchwala, co następuje:

§ 1. W uchwale Nr XX/146/20 Rady Gminy Wróblew z dnia 18 grudnia 2020 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wróblew na lata 2021-2026 wprowadza się następujące zmiany:

1) zmienia się załącznik nr 1 do Wieloletniej Prognozy Finansowej zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały wraz z dołączonymi objaśnieniami przyjętych wartości;

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu.

Przewodniczący Rady Gminy

Andrzej Dawid

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.02.04

Wieloletnia prognoza finansowa [1)]

załącznik nr 1 do
uchwały nr XXVII/210/21
z dnia 2021-12-17

Wyszczególnienie	Dochody ogółem [x]	z tego:									
		Dochody bieżące [x]	z tego:						Dochody majątkowe [x]	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące [x 3)]	pozostałe dochody bieżące [4)]	w tym:		ze sprzedaży majątku [x]	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2021	33 245 357,21	31 096 307,39	4 108 100,00	57 000,00	9 156 077,00	9 668 668,89	8 106 461,50	3 140 000,00	2 149 049,82	62 500,00	2 073 151,82
2022	36 984 915,98	30 806 680,66	4 190 262,00	51 000,00	8 603 893,00	8 717 161,00	9 244 364,66	4 868 044,66	6 178 235,32	0,00	6 178 235,32
2023	33 986 129,91	30 703 946,51	4 274 067,00	52 020,00	8 775 971,00	8 891 504,00	8 710 384,51	3 436 538,51	3 282 183,40	0,00	3 282 183,40
2024	30 276 300,00	30 276 300,00	4 359 548,00	53 060,00	8 951 490,00	9 069 334,00	7 842 868,00	3 289 745,00	0,00	0,00	0,00
2025	30 881 826,00	30 881 826,00	4 446 739,00	54 121,00	9 130 520,00	9 250 721,00	7 999 725,00	3 355 540,00	0,00	0,00	0,00
2026	31 499 463,00	31 499 463,00	4 535 674,00	55 204,00	9 313 130,00	9 435 735,00	8 159 720,00	3 422 651,00	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.

za organ stanowiący Andrzej Dawid
Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.02.04

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem [X]	z tego:										
		Wydatki bieżące [X]	w tym:							Wydatki majątkowe [X]	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji [X]	w tym:	wydatki na obsługę długu [X]	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy [X]		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) [X]	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy [X]	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy [X]			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2021	33 318 433,17	28 654 560,66	11 767 025,00	0,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	4 663 872,51	4 663 872,51	102 000,00
2022	35 765 575,98	27 287 749,00	11 927 661,00	0,00	0,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	8 477 826,98	8 477 826,98	0,00
2023	32 766 789,91	27 833 504,00	12 166 214,00	0,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	4 933 285,91	4 933 285,91	0,00
2024	28 421 795,00	28 390 174,00	12 409 538,00	0,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	31 621,00	31 621,00	0,00
2025	30 881 826,00	28 887 977,00	12 657 729,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 993 849,00	1 993 849,00	0,00
2026	31 499 463,00	29 467 137,00	12 910 884,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 032 326,00	2 032 326,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	Przychody budżetu x	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:
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)			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
2021	-73 075,96	0,00	302 415,96	0,00	0,00	73 075,96	73 075,96	229 340,00	0,00
2022	1 219 340,00	1 219 340,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 219 340,00	1 219 340,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 854 505,00	1 854 505,00	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

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

6) W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu x		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
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	229 340,00	229 340,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 219 340,00	1 219 340,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 219 340,00	1 219 340,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 854 505,00	1 854 505,00	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

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki[8] a wydatkami bieżącymi x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x					
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 565 592,07	0,00	2 441 746,73	2 744 162,69
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	3 073 845,00	0,00	3 518 931,66	3 518 931,66
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	1 854 505,00	0,00	2 870 442,51	2 870 442,51
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 886 126,00	1 886 126,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 993 849,00	1 993 849,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 032 326,00	2 032 326,00

[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
2021	1,26%	11,58%	11,87%	15,78%	18,52%	TAK	TAK
2022	5,93%	16,34%	16,34%	13,21%	15,94%	TAK	TAK
2023	5,91%	13,48%	13,48%	13,03%	15,76%	TAK	TAK
2024	9,07%	9,22%	9,22%	13,90%	13,90%	TAK	TAK
2025	0,00%	9,22%	x	13,01%	13,01%	TAK	TAK
2026	0,00%	9,21%	x	12,35%	13,51%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2021	0,00	0,00	0,00	357 607,55	357 607,55	357 607,55	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	5 655 842,82	5 655 842,82	5 655 842,82	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	2 627 687,10	2 627 687,10	2 627 687,10	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
		w tym:			z tego:					
			w tym:							
	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	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	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
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
2021	1 091 912,51	1 091 912,51	576 311,51	3 907 084,51	5 412,00	3 901 672,51	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	7 945 434,48	7 945 434,48	5 180 402,82	8 490 618,98	12 792,00	8 477 826,98	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	4 278 789,61	4 278 789,61	2 695 188,10	4 933 285,91	0,00	4 933 285,91	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań 9)
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2021	229 340,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 219 340,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-272 407,07	x	0,00	0,00
2023	1 219 340,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	1 854 505,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	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.

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej

Zgodnie z brzmieniem art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r o finansach publicznych wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat, nie może być jednak krótszy niż okres, na jaki przyjęto limity wydatków określone dla każdego przedsięwzięcia oraz okres, na który zaciągnięto lub zamierza się zaciągnąć zobowiązania.

Wieloletnia prognoza finansowa przyjmowana przez jednostkę samorządu terytorialnego jako dokument wieloletniego planowania z założenia ma wytyczać odpowiednią politykę finansową sprzyjającą racjonalnemu gospodarowaniu środkami publicznymi, prezentuje dla każdego roku objętego prognozą określone parametry finansowe, których minimalny zakres wyznaczają przepisy ustawy z dnia 27.08.2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305)

Zgodnie z ww. przepisem dane w WPF prezentowane są realistycznie w ramach następujących kategorii:

1. dochody bieżące oraz wydatki bieżące budżetu jednostki samorządu terytorialnego, w tym na obsługę długu, gwarancje i poręczenia;
2. dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku, oraz wydatki majątkowe budżetu jednostki samorządu terytorialnego;
3. wynik budżetu jednostki samorządu terytorialnego;
4. przeznaczenie nadwyżki albo sposób sfinansowania deficytu;
5. przychody i rozchody budżetu jednostki samorządu terytorialnego, z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia;
6. kwotę długu jednostki samorządu terytorialnego, w tym relację, o której mowa w art. 243, oraz sposób sfinansowania jego spłaty;
7. relacje, o których mowa w art 242-244, w tym informację o stopniu niezachowania tych relacji w przypadkach, o których mowa w art. 240a ust. 4 i 8 oraz art. 240b;
8. kwoty wydatków bieżących i majątkowych wynikających z limitów wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust.3.

Prognozę uzupełnia obliczenie wskaźników zadłużenia, spłaty zadłużenia. W treści WPF wyróżnia się dane, które określają kwotę długu gminy, oraz sposób sfinansowania spłaty tego długu. Zespół tych parametrów finansowych i obliczanych na ich podstawie wskaźników składa się na prognozę długu, stanowiącą część WPF. Kolejnym elementem WPF jest załącznik określający przedsięwzięcia. Treść załącznika, stanowi podstawę ustalenia limitów wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia. Wykaz przedsięwzięć do WPF przedstawia wydatki w podziale na bieżące i majątkowe:

1. programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy;

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.02.04

2. programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego;
3. programy, projekty lub zadania pozostałe;

Wieloletnia Prognoza Finansowa dla Gminy Wróblew została poprzedzona analizą finansową ważniejszych wielkości z wykonania budżetu, które stanowią bazę do projektowanego budżetu na lata 2021-2026. Celem niniejszej analizy jest oszacowanie wielkości dochodów z poszczególnych źródeł na podstawie danych z lat poprzednich, jak również ustalenie realistycznych wielkości wydatków budżetowych, a także określenie możliwości inwestycyjnych Gminy w przyszłych okresach, i ich wpływ na budżet tak, aby została zachowana płynność finansowa gminy.

Wieloletnia Prognoza Finansowa dla Gminy została opracowana na danych sprawozdawczych za lata 2018-2020.

Dochody i wydatki na rok 2021 wprowadzono w spójności z planem budżetu gminy na rok 2021, natomiast na lata 2022-2026 ujęto w kwotach prognozowanych.

Dochody ogółem budżetu zostały przedstawione w WPF w szczegółowości wynikającej z art. 226 ust. 1 i 2 ustawy o finansach publicznych tj. w podziale na bieżące i majątkowe.

Dochody przedstawiono w podziale na:

- **dochody bieżące** zostały uszczegółowione o niektóre tytuły tj.: dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, od osób prawnych, z subwencji ogólnej, z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące oraz pozostałe dochody bieżące, w tym z podatku od nieruchomości;
- **dochody majątkowe** z wyodrębnieniem dochodów ze sprzedaży majątku, z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje;

W 2021 roku dochody bieżące w kwocie 31.096.307,39 zł zostały skalkulowane w oparciu o obowiązujące stawki podatkowe i posiadane dane ewidencyjne, pismo o wysokości subwencji oraz pisma o wysokości dotacji celowych na zadnia własne i zlecone oraz na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminom.

Przewidywane dochody bieżące w latach 2022 - 2026:

w roku 2022 w kwocie 30.806.680,66 zł

w roku 2023 w kwocie 30.703.946,51 zł

w roku 2024 w kwocie 30.276.300,00 zł

w roku 2025 w kwocie 30.881.826,00 zł

w roku 2026 w kwocie 31.499.463,00 zł

Dochody majątkowe ustalono w kwocie 2.149.049,82 zł, w tym:

ze sprzedaży majątku 62.500,00 zł planując sprzedaż działki nr 46 w miejscowości Smardzew o pow. 0,1572 ha, działki nr 107 w miejscowości Wróblew o pow. 0,6643 ha, oraz wpływy ze sprzedaży ratalnej,

z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje: 2.073.151,82 zł:

- środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na zadanie pn. "Budowa dróg wraz z odwodnieniem w miejscowości Charłupia Wielka" w kwocie 1.572.962,00 zł,
- środki z WFOŚiGW w Łodzi na zrealizowane zadanie pn. "Montaż gazowego źródła ciepła oraz odnawialnego źródła energii elektrycznej dla budynku Urzędu Gminy we Wróblewie - etap II - montaż mikroinstalacji fotowoltaicznej" w wysokości 87.824,27 zł,
- dotacja celowe z rozliczenia projektu pn. "Budowa instalacji Odnawialnych Źródeł Energii na terenie Gminy Wróblew" w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich w kwocie

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.02.04

151.695,04zł,

- dotacja celowa na projekt pn. "Budowa pasywnego budynku użyteczności publicznej w miejscowości Wróblew" w kwocie 205.912,51 zł w ramach programu RPO Województwa Łódzkiego na lata 2014-2020,

- środki budżetu Województwa Łódzkiego na dofinansowanie zadania w zakresie realizacji przez sołectwo Kościerzyn projektu pn.: "Wykonanie centralnego ogrzewania świetlicy wiejskiej w budynku OSP w Kościerzynie" w kwocie 10.000,00 zł.

- środki z WFOŚiGW w Łodzi na zrealizowane zadanie pn. "Montaż odnawialnego źródła energii elektrycznej dla budynku Stacji Uzdatniania Wody w Charłupi Wielkiej" w wysokości 44.758,00 zł,

Środki z niewykorzystanych w terminie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego w kwocie 13.398,00 zł.

Wydatki przedstawiono w podziale na:

- wydatki bieżące

- wydatki majątkowe

Wydatki bieżące

W 2021 roku wydatki ogółem skalkulowano w kwocie 33.318.433,17 zł, z tego wydatki bieżące stanowią kwotę 28.654.560,66 zł, w tym na:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane - 11.767.025,00 zł,
- wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji - 0,00 zł,
- wydatki na obsługę długu - 40.000,00 zł,
- wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy w podziale na bieżące i majątkowe - 3.907.084,51 zł.

Przewidywane wydatki bieżące w kolejnych latach wynoszą:

w roku 2022 w kwocie 27.287.749,00 zł

w roku 2023 w kwocie 27.833.504,00 zł

w roku 2024 w kwocie 28.390.174,00 zł

w roku 2025 w kwocie 28.887.977,00 zł

w roku 2026 w kwocie 29.467.137,00 zł

Wydatki majątkowe do realizacji w 2021 roku zaplanowano w kwocie 4.663.872,51 zł.

Prognozowane wydatki majątkowe w kolejnych latach zostały oszacowane w oparciu o kontynuowane i planowane zadania inwestycyjne.

Wydatki związane z realizacją przedsięwzięć wieloletnich przedstawione zostały w załączniku do WPF.

Przedsięwzięcia w podziale na:

a/ wydatki bieżące

b/ wydatki majątkowe

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 poźn.zm.):

- Rozbudowa ujęcia i modernizacja SUW Wróblew oraz rozbudowa i modernizacja Oczyszczalni Ścieków Wróblew o układ podczyszczania ścieków plan w kwocie 716.000,00 zł,
- Budowa pasywnego budynku użyteczności publicznej w miejscowości Wróblew plan w kwocie

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.02.04

375.912,51 zł.

1.2 Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego:

W 2021 roku nie zaplanowano zadań związanych z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego.

1.3 Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt.1.1 i 1.2):

a/ wydatki bieżące:

-Sporządzenie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla działki o numerze ewidencyjnym 256 położonej w obrębie geodezyjnym Dziebędów kwota 2.460,00 zł,

- Umowa usług doradztwa podatkowego - plan w kwocie 2.952,00 zł.

b/ wydatki majątkowe:

- Przebudowa drogi dojazdowej wraz z łącznikiem w miejscowości Rakowice plan w kwocie 483.960,00 zł,

- Budowa dróg wraz z odwodnieniem w miejscowości Charłupia Wielka plan w kwocie 2.318.200,00 zł,

- Wykonanie projektu budowlano-wykonawczego przebudowy drogi w miejscowości Smardzew plan w kwocie 0,00 zł, realizacja zadania planowana w latach następnych,

- Budowa instalacji odnawialnych źródeł energii na terenie gminy Wróblew - Etap 2 - plan w kwocie 7.600,00 zł

realizacja w latach 2021-2023.

Łączne nakłady finansowe to kwota	17.567.988,03 zł
W roku 2021 ustala się limit wydatków w kwocie	3.907.084,51 zł
Ogółem limit zobowiązań	17.330.989,40 zł

Gwarancje i poręczenia udzielone:

Na obsługę poręczeń i gwarancji nie wykazuje się żadnych kwot, gdyż na chwilę obecną nie udzielono poręczeń i gwarancji i nie są one również planowane w latach następnych.

Przychody i rozchody budżetu

Przychody budżetu w 2021 roku zaplanowano w kwocie 302.415,96 zł w tym:

- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych w wysokości 73.075,96 zł, z których planuje się pokrycie deficytu budżetu w kwocie 73.075,96 zł.

- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 229.340,00zł. Z wolnych środków planuje się spłatę rat już zaciągniętych zobowiązań w kwocie 229.340,00zł.

W 2021 r. nie planuje się emisji papierów wartościowych.

W pozycji rozchody zaplanowane zostały kwoty dotyczące spłaty zaciągniętego długu. Przeprowadzone analizy wskazują, że zaciągnięte zadłużenie Gmina będzie w stanie spłacić do roku 2024.

Spłata i obsługa długu

- rozchody z tytułu rat kapitałowych w roku 2021 wynoszą 229.340,00 zł, w tym kredyt w kwocie 10.000,00zł i pożyczka w wysokości 219.340,00 zł,

w latach 2022-2024 planuje się spłaty rat zaciągniętych zobowiązań. Spłaty kredytu i pożyczki zostaną zabezpieczone w budżetach następnych lat. Na spłatę zobowiązań przeznacza się kwotę

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.02.04

nadwyżki budżetowej planowanej w poszczególnych latach objętych prognozą,

- obsługa długu w roku 2021 – 40.000,00 zł,

w latach 2022 - 2024 planuje się spłaty odsetek od kredytu, pożyczki.

Kwota długu jednostki

Ponadto w WPF przedstawiona została prognozowana kwota długu. Limitowane możliwości zadłużania się JST określone zostały w art. 243 ustawy o finansach publicznych. Maksymalne możliwości spłaty zadłużenia zaciągniętego przez Gminę określają wskaźniki w poszczególnych latach. Z przedłożonych danych wynika, iż limity maksymalnego zadłużenia Gminy w latach 2021-2024 spełniają wymogi ustawowe. Na koniec grudnia 2021 roku przewiduje się zadłużenie w kwocie 4.565.592,07 zł, w tym pożyczki warunkowo umorzone w kwocie 272.407,07 zł. Kwoty planowanych spłat kredytu i pożyczki w latach następnych pozwolą na całkowitą spłatę zaciągniętych zobowiązań na koniec roku 2024

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.02.04