

UCHWAŁA NR
RADY GMINY ŁAGIEWNIKI

z dnia 2021 r.

w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łagiewniki

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2021 r., poz. 1372), oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku - o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2021 r., poz. 305 z późniejszymi zmianami), Rada Gminy Łagiewniki uchwala co następuje;

§ 1.

Uchwala się wieloletnią prognozę finansową na lata 2022 – 2027 stanowiącą załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2.

Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3.

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej stanowi załącznik nr 3 do niniejszej uchwały

§ 4.

Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć o których mowa w § 2,
- 2) w 2022 roku z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 5.

Upoważnia się Wójta Gminy Łagiewniki do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Łagiewniki uprawnień do zaciągania zobowiązań o których mowa w § 4 uchwały.

§ 6.

Z dniem 31 grudnia 2021 roku traci moc Uchwała nr XXXI/194/20 Rady Gminy Łagiewniki z dnia 17 grudnia 2020 roku w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łagiewniki z późniejszymi zmianami.

§ 7.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Łagiewniki.

§ 8.

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

Wyszczególnienie	WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA NA LATA 2022-2027											
	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:					w tym:		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 ^{x3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
												1.1.1
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 2019	33 316 720,29	32 641 904,65	5 245 357,00	128 107,33	10 457 634,00	9 961 992,10	6 848 814,22	2 484 732,97	674 815,64	60 429,62	576 196,49	
Wykonanie 2020	43 796 603,38	36 105 756,03	5 431 328,00	124 379,11	10 661 923,00	12 474 214,18	7 413 911,74	2 144 293,74	7 690 847,35	19 086,50	7 658 254,37	
Plan 3 kw. 2021	37 454 756,84	35 702 328,94	5 677 382,00	135 000,00	10 535 729,00	10 881 281,35	8 472 936,59	2 965 907,00	1 752 427,90	80 000,00	1 658 327,90	
Wykonanie 2021	38 792 926,70	37 040 498,80	5 677 382,00	135 000,00	11 434 553,00	11 154 843,37	8 638 720,43	2 965 907,00	1 752 427,90	80 000,00	1 658 327,90	
2022	31 289 949,48	27 687 833,49	5 157 797,00	166 650,00	7 724 059,00	5 963 686,99	8 675 640,50	2 991 177,00	3 602 115,99	30 000,00	3 558 105,99	
2023	31 876 000,00	31 876 000,00	5 500 000,00	176 000,00	10 800 000,00	6 000 000,00	9 400 000,00	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	
2024	33 483 577,00	33 483 577,00	5 720 000,00	183 000,00	11 570 000,00	6 210 577,00	9 800 000,00	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00	
2025	34 483 577,00	34 483 577,00	5 890 000,00	190 000,00	11 900 000,00	6 403 577,00	10 100 000,00	3 400 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	35 533 577,00	35 533 577,00	6 070 000,00	198 000,00	12 300 000,00	6 665 577,00	10 300 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	36 583 576,48	36 583 576,48	6 300 000,00	206 000,00	12 700 000,00	6 877 576,48	10 500 000,00	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00	

¹⁾ Ważr 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 ważr stosuje się dla lat wykarczających poza minimalny (44-dni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze osłowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje osłowe 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	Wydutki ogółem ^X	z tego:										
		Wydutki bieżące ^X	w tym:		w tym:		w tym:			Wydutki majątkowe ^X	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^X	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X	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
							odsetki i dyskonto po delegujące 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 po delegujące wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^X	pozostałe odsetki i dyskonto po delegujące 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		
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 2019	30 295 522,43	28 720 279,69	11 054 805,94	0,00	0,00	164 847,31	0,00	0,00	0,00	1 575 242,74	1 575 242,74	35 319,70
Wykonanie 2020	35 221 332,97	31 996 334,50	11 376 901,03	0,00	0,00	108 444,67	0,00	0,00	0,00	3 224 998,47	3 224 998,47	417 980,00
Plan 3 kw. 2021	38 698 664,19	32 709 836,93	11 810 628,70	40 000,00	0,00	143 000,00	0,00	0,00	0,00	5 988 827,26	5 238 827,26	12 500,00
Wykonanie 2021	39 126 700,05	33 196 168,29	12 007 067,11	0,00	0,00	73 000,00	0,00	0,00	0,00	5 930 531,76	5 101 767,26	12 500,00
2022	42 457 541,88	27 547 164,62	12 062 978,90	40 000,00	0,00	83 000,00	0,00	0,00	0,00	14 910 377,26	14 800 377,26	0,00
2023	32 729 238,26	29 829 238,26	12 500 000,00	40 000,00	0,00	65 000,00	0,00	0,00	0,00	2 900 000,00	2 900 000,00	0,00
2024	32 800 000,00	30 800 000,00	13 100 000,00	40 000,00	0,00	55 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00
2025	33 800 000,00	31 700 000,00	13 500 000,00	40 000,00	0,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00	2 100 000,00	2 100 000,00	0,00
2026	34 850 000,00	32 650 000,00	13 900 000,00	40 000,00	0,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00
2027	35 900 000,00	33 600 000,00	14 300 000,00	40 000,00	0,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^X	w tym:	Przychody budżetu ^X	z tego:	na pokrycie deficytu budżetu ^X	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{X6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^X	w tym:
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczona na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^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 2019	3 021 197,86	721 476,92	2 480 123,82	0,00	0,00	0,00	0,00	2 480 123,82	0,00
Wykonanie 2020	8 575 270,41	721 476,92	568 908,15	0,00	0,00	34 484,94	0,00	534 423,21	0,00
Plan 3 kw. 2021	-1 243 907,35	0,00	1 946 434,35	0,00	0,00	693 128,54	0,00	1 253 305,81	1 243 907,35
Wykonanie 2021	-333 773,35	0,00	1 036 300,35	0,00	0,00	693 128,54	0,00	343 171,81	333 773,35
2022	-11 167 592,40	0,00	11 851 169,40	0,00	0,00	7 784 143,92	7 784 143,92	4 067 025,48	3 383 448,48
2023	-853 238,26	0,00	1 536 815,26	0,00	0,00	0,00	0,00	1 536 815,26	853 238,26
2024	683 577,00	683 577,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	683 577,00	683 577,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	683 577,00	683 577,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	683 576,48	683 576,48	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 zadaniem (X 7)		na pokrycie deficytu budżetu X	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych X	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu X						łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu splaty zobowiązań X	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych wart. 243 ust. 3 ustawy X	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych wart. 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 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	721 476,92	721 476,92	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	721 476,92	721 476,92	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	702 527,00	702 527,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	702 527,00	702 527,00	0,00	0,00	0,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	683 577,00	683 577,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	683 577,00	683 577,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	683 577,00	683 577,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	683 577,00	683 577,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	683 577,00	683 577,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	683 576,48	683 576,48	0,00	0,00	0,00	

¹⁾ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^X	w tym:		
	łącznie kwota przypadających na dany rok	z tego:			Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^X	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^X		Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^X	Różnica między dochodami bieżącymi skorygowanymi o środki ^{B)} a wydatkami bieżącymi ^X
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 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	5 525 465,40	0,00	3 921 624,96	3 921 624,96
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	4 803 988,48	0,00	4 109 421,53	4 143 906,47
Plan 3 kw. 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	4 101 461,48	0,00	2 992 492,01	3 685 620,55
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	4 101 461,48	0,00	3 844 330,51	4 537 459,05
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 417 884,48	0,00	140 668,87	7 924 812,79
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	2 734 307,48	0,00	2 046 761,74	2 046 761,74
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	2 050 730,48	0,00	2 683 577,00	2 683 577,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	1 367 153,48	0,00	2 783 577,00	2 783 577,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	683 576,48	0,00	2 883 577,00	2 883 577,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 983 576,48	2 983 576,48

^{B)} 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 dotyczących do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 225 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 za bowiązań 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 plusz rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty za bowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykończenie roku poprzedzającego plusz rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty za bowiązań 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 za bowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykończenie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2019	0,00%	x	18,54%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	17,24%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2021	0,00%	13,23%	13,55%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	15,71%	16,02%	x	x	x	x
2022	3,71%	1,03%	1,17%	16,44%	17,27%	TAK	TAK
2023	3,05%	8,16%	8,16%	10,65%	11,48%	TAK	TAK
2024	2,85%	10,04%	10,04%	7,63%	8,45%	TAK	TAK
2025	2,74%	10,07%	x	6,46%	6,46%	TAK	TAK
2026	2,63%	10,11%	x	11,14%	11,49%	TAK	TAK
2027	2,52%	10,13%	x	9,97%	10,33%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Finansowanie programów			Dochody majątkowe na			Wydanki 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:			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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na	Dochody majątkowe na	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	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
Wykonanie 2019	62 540,55	62 540,55	56 172,65	503 467,94	503 467,94	503 467,94	119 824,65	119 824,65	113 872,11
Wykonanie 2020	697 609,70	697 609,70	665 334,66	10 000,00	10 000,00	10 000,00	481 820,72	481 820,72	450 352,05
Plan 3 kw. 2021	225 000,53	225 000,53	220 767,17	383 825,00	383 825,00	383 825,00	343 792,09	343 792,09	337 863,14
Wykonanie 2021	225 000,53	225 000,53	220 767,17	383 825,00	383 825,00	383 825,00	343 792,09	343 792,09	337 863,14
2022	0,00	0,00	0,00	459 813,00	459 813,00	459 813,00	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

Wyszczególnienie	Wydatki majątkowe na programy	w tym:		Informacje uzupełniające o Wydatki objęte limitem, o którym	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego	Wydatki na spłatę zobowiązań		Kwota zobowiązań
		Wydatki majątkowe na programy.	w tym:		bieżące	majątkowe			Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^X	
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2019	47 232,00	47 232,00	46 231,84	93 889,81	93 889,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	15 165,90	15 165,90	10 000,00	557 371,71	126 657,73	430 713,98	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	801 608,72	801 608,72	383 825,00	1 229 075,57	42 286,85	1 186 788,72	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	801 608,72	801 608,72	383 825,00	1 229 075,57	42 286,85	1 186 788,72	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	888 841,78	888 841,78	459 813,00	6 929 825,00	0,00	6 929 825,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	2 876 960,00	0,00	2 876 960,00	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o	Wydanki zmniejszające dług ^x	w tym:		w tym:		Wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wczesniejsza spłata zobowiązań	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowagi kwoty ubytku w wykonanych do dochodów jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydanki bieżące podlegające 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:						
					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
Wykonanie 2019	721 476,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	721 476,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	53 056,00
Plan 3 kw. 2021	702 527,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	29 693,37
Wykonanie 2021	702 527,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	29 693,37
2022	683 577,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	683 577,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	683 577,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	683 577,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	683 577,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	683 576,48	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 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.

^x Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostają 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 zadano i planuje się zadania zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr

Rady Gminy Łagiewniki

z dnia.....2021 r.

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)				10 011 585,00	6 929 825,00	2 876 960,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				10 011 585,00	6 929 825,00	2 876 960,00	0,00	0,00	0,00
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				10 011 585,00	6 929 825,00	2 876 960,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				10 011 585,00	6 929 825,00	2 876 960,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Projekt i budowa niskoemisyjnego przedszkola publicznego wraz z infrastrukturą towarzyszącą w Łagiewnikach	Urząd Gminy	2021	2023	10 011 585,00	6 929 825,00	2 876 960,00	0,00	0,00	0,00

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Łagiewniki na lata 2022-2027

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku (zwaną dalej: uofp), 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 Łagiewniki pokazano zakres od 2022 do 2027 roku w związku z planowanymi spłatami kredytów, pożyczek oraz wykupem papierów wartościowych gminy (obligacji komunalnych) w tym okresie.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łagiewniki jest projekt uchwały budżetowej na 2022 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Łagiewniki 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 roku). W wierszu pomocniczym, dotyczącym przewidywanego wykonania w 2021 roku wprowadzono wartości, zgodnie z najnowszą, obowiązującą wieloletnią prognozą finansową uchwaloną w dniu 28 października 2021.

Planując dochody i wydatki bieżące na lata 2023-2027 uwzględniono dotychczasowe kształtowanie się dochodów i wydatków budżetu Gminy Łagiewniki w okresie 2019-2021, wartości planowane na etapie projektu roku 2022 oraz przewidywania na następne lata wynikające zarówno z danych makroekonomicznych jak i z zakresu realizacji zadań samorządu terytorialnego. Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów kredytowych i emisji obligacji.

Dochody majątkowe zaplanowano w 2022 roku w oparciu o podpisane umowy dochodowe, które przewidują uzyskanie dochodów majątkowych w kolejnych latach budżetowych.

W 2022 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 30 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Na kolejne lata nie przewidziano dochodów majątkowych.

Wydatki majątkowe zaplanowano w oparciu o zaplanowane przedsięwzięcie wieloletnie, ujęte w wykazie przedsięwzięć do wieloletniej prognozie finansowej oraz szacując kolejne inwestycje, które gwarantują rozwój Gminy, przy zachowaniu relacji i ograniczeń wynikających z ustawy o finansach publicznych (dalej uofp).

Na rok 2022 zaplanowano deficyt w kwocie 11 167 592,40 zł, który zostanie pokryty:

1) przychodami jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu, określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 7 784 143,92 zł (ze środków otrzymanych z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych) otrzymanych w latach 2020-2021, przy czym w roku 2020 – to kwota 6 000 000,00 zł, w roku 2021 to kwota 1 784 143,92 zł,

2) z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 uofp w kwocie 3 383 448,48 zł.

Na rok 2023 zaplanowano deficyt w kwocie 853 238,26 zł, który całości zostanie pokryty z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 uofp.

W kolejnych latach tj. 2024 – 2027 założono nadwyżki budżetowe w kwotach rocznych spłat rat kapitałowych kredytów, oraz wykupu papierów wartościowych (wyemitowanych obligacji).

Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2022-2023 przewiduje przychody budżetu.

W roku 2022 zaplanowano przychody budżetu w kwocie 11 851 169,40 zł, z czego:

- 7.784.143,92 zł, to przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach (6.884.143,92 zł to środki z Rządowego Programu Inwestycji Lokalnych, 900.000,00 zł ze wsparcia dla gmin popegeerowskich Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych, które wpłynęły w 2020- 2021 roku).

- 4.067.025,48 zł, to wolne środki o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych i stanowią część środków ujętych w sprawozdaniu Rb-NDS na dzień 30 września 2021 roku jako środki wykonane i niezaangażowane w plan 2021 roku. Uchwałą Rady Gminy z dnia 28 października 2021 roku nr XLIII/259/21 w sprawie zmiany budżetu Gminy Łagiewniki, środki wykonane z 2020 roku w kwocie 5.947.012,55 zł zaangażowano w plan 2021 roku w kwocie 343.171,81 zł, co oznacza, że kwota wolnych środków możliwa do zaangażowania w latach następnych wynosi 5.603.840,74 zł.

W roku 2023 zaplanowano przychody budżetu w kwocie 1 536 815,26 zł, jako wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2pkt 6 uofp. W pozostałych latach tj. 2024-2027 nie zaplanowano przychodów budżetu.

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2022 -2027 wprowadzono wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 uofp w kwocie 5 603 840,74 zł. Zgodnie z wykonaniem wolnych środków wykazanych w sprawozdaniu Rb-NDS za I kw. 2021r. w pozycji D 15, wolne środki to kwota 5 947 012,55 zł, przy czym w wierszu pomocniczym dotyczącym przewidywanego wykonania w 2021 w kolumnie 4.3 ujęto kwotę 343 171,81 zł, w roku 2022 – 4 067 025,48 zł, w roku 2023 – 1 536 815,26 zł.

Na dzień 31.12.2021 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów i wyemitowanych obligacji wynosi 4 101 461,48 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2027. Rozchody budżetu w latach 2022-2027 ujęto w wieloletniej prognozie finansowej, zgodnie z planowanymi harmonogramami spłat z tytułu:

- zaciągniętych kredytów wieloletnich zaciągniętych w latach 2011-2014 roku - kwota planowanej spłaty w prognozowanym okresie to 1 761 461,48 zł,

- wykupu papierów wartościowych z wykup papierów wartościowych – emisja w latach 2013,2014 i 2017, kwota planowanego wykupu w prognozowanym okresie to 2 340 000,00 zł.

Zarówno w roku 2022 jak i 2023 rozchody budżetu w kwocie 683 577,00 zł zostaną pokryte z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2pkt 6 uofp

W latach 2024-2027 rozchody budżetów zostaną pokryte z zaplanowanych na te lata nadwyżek budżetu.

Zgodnie z zapisami art. 7 ust. 1 ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, które zmieniają brzmienie art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw relacja określona z prawej strony wzoru wskaźnika zadłużenia z art. 243 ustawy o finansach publicznych na lata 2020-2025 może zostać skalkulowana w oparciu o dane finansowe z ostatnich trzech lub siedmiu lat.

Biorąc pod uwagę wskazane powyżej zapisy wskaźnik skalkulowany z uwzględnieniem siedmiu ostatnich lat pozostaje spełniony i jest bardziej korzystny od wskaźnika liczonego z uwzględnieniem trzech lat, zatem w świetle znowelizowanych przepisów zachowana zostaje relacja określona w art. 243 UoFP.

Poniżej przedstawiamy tabelaryczne zestawienie maksymalnych dopuszczalnych wskaźników spłaty długu liczonych według średnich 7-letnich oraz 3-letnich. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp potwierdza zasadność wyboru średniej 7- letniej.

Rok prognozy	Relacja z art. 243 uofp wg średniej 7-letniej			Spełnienie relacji z art. 243 (wg średniej 7-letniej)	
	poz. 8.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1
2022	3,71%	14,25%	14,60%	10,54%	10,89%
2023	3,05%	13,09%	13,44%	10,04%	10,39%
2024	2,85%	12,63%	12,98%	9,78%	10,13%
2025	2,74%	12,27%	12,63%	9,53%	9,89%

W związku z powyższym oraz mając na uwadze, że wyboru długości okresu stosowanego do wyliczenia relacji dokonuje organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego do dnia 31 grudnia 2021 r. jak również informuje o wyborze właściwą regionalną izbę obrachunkową oraz organ stanowiący tej jednostki, Gmina Łagiewniki od roku budżetowego 2022 będzie korzystała z możliwości obliczania relacji określonej w art. 243 uofp na lata 2022-2025 w oparciu o średnią siedmioletnią, o czym Regionalna Izba Obrachunkowa zostanie oficjalnie poinformowana w terminie określonym w art. 7 ust. 1 ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw.

Sytuacja Gminy Łagiewniki jest stabilna. Gmina terminowo reguluje swoje zobowiązania, a w całym okresie prognozy (2022-2027) zachowana zostanie zarówno nadwyżka bieżąca (art. 242), jak i relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Do wieloletniej prognozy finansowej Gminy Łagiewniki na lata 2022-2027 załączono wykaz przedsięwzięć. W wykazie ujęto wieloletnie zadanie inwestycyjne pod nazwą :

„Projekt i budowa Niskoemisyjnego Przedszkole Publicznego wraz z infrastrukturą towarzyszącą w Łagiewnikach” Zadanie inwestycyjne to łączne nakłady - 10 011 585,00 zł, realizacja zadania to lata 2021-2023, przy czym na rok 2022 przewidziano kwotę 6 929 825,00 zł, a na rok 2023 – 2 876 960,00 zł. Zadanie realizowane jest przy dofinansowaniu środkami z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w kwocie 6 000 000,00 zł, których wydatkowanie ujęto w 2022 roku.

Limit zobowiązań na dzień przygotowania projektu wynosi 0.

Uzasadnienie

W wieloletniej prognozie finansowej Gminy Łagiewniki na lata 2022 - 2027, (zał. nr 1) wprowadzono kwoty planowanych dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów do wartości wynikających z projektu budżetu na rok 2022 oraz uaktualniono prognozowane dane tychże wartości na lata 2023-2027. Wykaz przedsięwzięć do wieloletniej prognozy finansowej przedstawiono w załączniku nr 2.

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej i w wykazie przedsięwzięć stanowi załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.