

Uchwała Nr XXV/207/2021

Rady Gminy GÓZD

z dnia 29 grudnia 2021

W sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gózd

na lata 2022-2028

Na podstawie art. 226, art.227, art.228, art.230 ust.6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r o finansach publicznych (tekst jednolity Dz.U z 2021r, poz.305 ze zm.)

Rada Gminy Gózd uchwala, co następuje:

§1

1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Gózd na lata 2022-2028 zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Ustala się Wykaz przedsięwzięć WPF zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały

§2

Upoważnia się Wójta do:

1. Zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w Zał. Nr 2 do uchwały,
2. Przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust.1,
3. Zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania gminy i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,
4. Przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy do zaciągania zobowiązań z tytułu umów których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania gminy i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§3

Traci moc uchwała Rady Gminy Gózd Nr XVII/142/2020 z dnia 30 grudnia 2020r w sprawie

Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gózd na lata 2021-2026

§4

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi.

§5.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022r.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY GÓZD
mgr Marcin Linowski

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 XXV/207/2021
z dnia 2021-12-29

Lp	Dochody ogółem ^x	1.1	z tego:						z tego:			w tym:	
			1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	1.2.1	1.2.2
			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					
Wykonanie 2015	28 973 394,26	26 448 214,98	2 334 088,00	2 386,19	14 520 487,00	5 135 379,24	4 455 874,55	1 332 822,89	2 525 179,28	1 897,31	2 523 281,97		
Wykonanie 2016	35 209 388,76	34 678 324,73	2 713 120,00	1 922,67	15 296 800,00	12 464 814,42	4 201 667,64	1 206 447,43	531 064,03	2 054,00	529 010,03		
Wykonanie 2017	38 881 237,34	37 736 356,80	3 158 653,00	1 260,10	15 572 765,00	14 945 254,45	4 058 424,25	1 271 668,19	1 144 880,54	2 788,62	1 142 091,92		
Wykonanie 2018	44 215 925,36	41 232 316,01	4 036 955,00	6 768,67	16 580 436,00	16 234 656,59	4 373 499,75	1 251 680,18	2 983 609,35	20,00	2 983 589,35		
Wykonanie 2019	46 091 133,98	43 823 337,23	4 739 948,00	2 633,20	17 693 379,00	16 757 874,57	4 629 502,46	1 343 471,72	2 267 796,75	517,75	2 267 279,00		
Wykonanie 2020	56 665 778,68	48 366 038,40	4 842 752,00	8 540,34	19 073 037,00	18 892 516,60	5 549 192,46	1 407 531,59	8 299 740,28	11 668,28	8 288 072,00		
Plan 3 kw. 2021	52 193 768,00	47 355 991,00	5 160 011,00	2 000,00	19 251 967,00	17 796 188,00	5 145 825,00	1 400 000,00	4 837 777,00	0,00	4 837 777,00		
Wykonanie 2021	53 471 124,00	48 633 347,00	5 160 011,00	8 690,00	20 274 834,00	17 196 188,00	5 993 624,00	1 430 000,00	4 837 777,00	7 102,32	4 837 777,00		
2022	43 106 730,00	40 951 861,00	5 076 503,00	8 690,00	19 864 635,00	10 493 480,00	5 508 553,00	1 490 000,00	2 154 869,00	0,00	2 154 869,00		
2023	37 594 680,00	36 594 680,00	5 150 000,00	9 000,00	20 220 200,00	5 545 480,00	5 670 000,00	1 530 000,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00		
2024	38 124 680,00	37 124 680,00	5 210 000,00	9 000,00	20 540 200,00	5 545 480,00	5 820 000,00	1 570 000,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00		
2025	38 614 680,00	37 614 680,00	5 250 000,00	9 000,00	20 840 200,00	5 545 480,00	5 970 000,00	1 600 000,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00		
2026	38 614 680,00	37 614 680,00	5 250 000,00	9 000,00	20 840 200,00	5 545 480,00	5 970 000,00	1 600 000,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00		
2027	38 614 680,00	37 614 680,00	5 250 000,00	9 000,00	20 840 200,00	5 545 480,00	5 970 000,00	1 600 000,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00		
2028	38 614 680,00	37 614 680,00	5 250 000,00	9 000,00	20 840 200,00	5 545 480,00	5 970 000,00	1 600 000,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00		

- 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. 27 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wykazających pozycje 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 ta zawiera mowa w ust. 1 pkt 21 i 31 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania
- ⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody budżetu, w szczególności kwoty pochodzące z lokalnych opłat i składek.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	z tego:									
		w tym:					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	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 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 243 ustawy, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 243 ustawy, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	Wydatki majątkowe x	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym: wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
Lp	2	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	29 448 831,84	13 925 121,37	0,00	0,00	78 491,30	0,00	0,00	0,00	5 569 985,81	5 569 985,81	143 438,43
Wykonanie 2016	34 278 860,20	14 282 771,99	0,00	0,00	53 243,85	0,00	0,00	0,00	2 658 013,12	2 658 013,12	208 091,00
Wykonanie 2017	37 998 947,84	14 333 993,77	0,00	0,00	41 957,98	0,00	0,00	0,00	3 510 723,01	3 510 723,01	105 000,00
Wykonanie 2018	45 204 417,02	15 306 839,29	0,00	0,00	36 227,25	0,00	0,00	0,00	7 434 688,85	7 434 688,85	308 000,00
Wykonanie 2019	47 361 907,07	16 586 172,15	0,00	0,00	22 513,73	0,00	0,00	0,00	7 026 787,36	7 026 787,36	233 964,20
Wykonanie 2020	48 319 051,37	17 735 867,08	0,00	0,00	42 756,92	0,00	0,00	0,00	4 133 396,65	4 133 396,65	511 940,00
Plan 3 kw. 2021	61 099 340,00	19 193 909,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	15 151 299,00	15 151 299,00	277 931,00
Wykonanie 2021	53 735 776,00	19 830 323,07	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	7 151 405,00	7 151 405,00	277 931,00
2022	54 663 425,00	20 433 861,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	14 229 564,00	14 229 564,00	107 409,00
2023	37 082 146,00	20 548 196,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	1 649 146,00	1 649 146,00	0,00
2024	37 666 548,00	20 548 196,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	1 816 548,00	1 816 548,00	0,00
2025	37 868 948,00	20 548 196,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	1 598 948,00	1 598 948,00	0,00
2026	37 601 014,00	20 548 196,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	1 331 014,00	1 331 014,00	0,00
2027	38 320 680,00	20 548 196,00	0,00	0,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	2 050 680,00	2 050 680,00	0,00
2028	38 364 680,00	20 548 196,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	2 094 680,00	2 094 680,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	z tego:				Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x	w tym:	na pokrycie deficytu budżetu x
					3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Lp	3											
Wykonanie 2015	-475 437,58	0,00	3 343 172,64	1 220 000,00	0,00	3 343 172,64	1 220 000,00	475 437,58	72 885,56	0,00	2 050 287,08	0,00
Wykonanie 2016	930 528,56	0,00	2 544 440,18	785 000,00	0,00	2 544 440,18	785 000,00	0,00	0,00	0,00	1 759 440,18	0,00
Wykonanie 2017	882 289,50	0,00	3 048 469,86	312 000,00	0,00	3 048 469,86	312 000,00	0,00	527 976,54	0,00	2 208 493,32	0,00
Wykonanie 2018	-988 491,66	0,00	4 711 510,48	1 548 800,00	0,00	4 711 510,48	1 548 800,00	988 491,66	1 410 266,04	0,00	1 752 444,44	0,00
Wykonanie 2019	-1 270 773,09	0,00	4 567 814,38	1 730 000,00	0,00	4 567 814,38	1 730 000,00	1 270 773,09	421 774,38	0,00	2 416 040,00	0,00
Wykonanie 2020	8 346 727,31	0,00	2 383 881,29	0,00	0,00	2 383 881,29	0,00	0,00	0,00	0,00	2 383 881,29	0,00
Plan 3 kw. 2021	-8 905 572,00	0,00	9 386 372,00	1 927 000,00	0,00	9 386 372,00	1 927 000,00	1 927 000,00	6 278 572,00	6 278 572,00	1 180 800,00	700 000,00
Wykonanie 2021	-264 652,00	0,00	10 782 787,00	458 400,00	0,00	10 782 787,00	458 400,00	264 652,00	8 657 727,00	0,00	1 666 660,00	0,00
2022	-11 556 695,00	0,00	11 729 331,00	1 720 000,00	0,00	11 729 331,00	1 720 000,00	1 720 000,00	8 817 695,00	8 817 695,00	1 191 636,00	1 019 000,00
2023	512 534,00	512 534,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	458 132,00	458 132,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	745 732,00	745 732,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 013 666,00	1 013 666,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	294 000,00	294 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga objaśnienia 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:				
	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1		5	5.1	5.1.1	z tego:	
									w tym:	
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty 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	1 108 294,88	1 108 294,88	587 546,00	587 546,00	0,00	
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	738 498,88	738 498,88	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	768 048,88	768 048,88	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	885 204,44	885 204,44	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	913 160,00	913 160,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	757 410,00	757 410,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	480 800,00	480 800,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	289 160,00	289 160,00	0,00	0,00	0,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	172 636,00	172 636,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	512 534,00	512 534,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	458 132,00	458 132,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	745 732,00	745 732,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 013 666,00	1 013 666,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	294 000,00	294 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	250 000,00	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:						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:									
	z tego:				kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x				
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	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	2 161 992,20	0,00	2 569 368,95	4 692 541,59
Wykonanie 2016	x	x	x	x	0,00	0,00	2 208 493,32	0,00	3 057 477,65	4 816 917,83
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	1 752 444,44	0,00	3 248 131,97	5 984 601,83
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	2 416 040,00	0,00	3 462 587,84	6 625 298,32
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	3 232 880,00	0,00	3 488 217,52	6 326 031,90
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	1 666 660,00	0,00	4 180 383,68	6 564 264,97
Plan 3 kw. 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	3 112 860,00	0,00	1 407 950,00	8 867 322,00
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	1 726 700,00	0,00	2 048 976,00	12 373 363,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 274 064,00	0,00	518 000,00	10 527 331,00
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	2 761 530,00	0,00	1 161 680,00	1 161 680,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	2 303 398,00	0,00	1 274 680,00	1 274 680,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	1 557 666,00	0,00	1 344 680,00	1 344 680,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	544 000,00	0,00	1 344 680,00	1 344 680,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	250 000,00	0,00	1 344 680,00	1 344 680,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 344 680,00	1 344 680,00

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.

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	w tym:		w tym:		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	środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa 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 2015	280 542,19	280 542,19	251 908,85	1 823 155,00	1 823 155,00	1 823 155,00	341 570,74	341 570,74	290 748,44
Wykonanie 2016	211 245,67	211 245,67	179 558,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	197 100,00	197 100,00	184 860,00	792 331,87	792 331,87	792 331,87	45 289,00	45 289,00	33 049,00
Wykonanie 2018	375 300,00	375 300,00	375 300,00	264 102,37	264 102,37	264 102,37	363 538,31	363 538,31	363 538,31
Wykonanie 2019	59 391,92	59 391,92	59 391,92	0,00	0,00	0,00	222 964,61	222 964,61	222 964,61
Wykonanie 2020	173 586,60	173 586,60	146 906,33	0,00	0,00	0,00	173 586,60	173 586,60	146 906,33
Plan 3 kw. 2021	0,00	0,00	0,00	992 377,00	992 377,00	992 377,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	992 377,00	992 377,00	992 377,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	94 869,00	94 869,00	94 869,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
Wyszczególnienie	w tym:			Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań z tytułu 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 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	w tym:		bieżące	majątkowe				
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2015	3 493 858,48	3 493 858,48	2 302 108,78	4 754 373,91	341 570,40	4 412 803,51	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	371 688,68	0,00	371 688,68	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	1 761 135,75	1 761 135,75	1 058 463,87	2 114 815,35	45 289,00	2 069 526,35	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	2 609 775,31	363 538,31	2 246 237,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	12 964,20	12 964,20	0,00	222 964,61	222 964,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	2 152 531,88	0,00	2 152 531,88	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	1 930 101,00	1 930 101,00	992 377,00	9 731 836,00	1 500,00	9 730 336,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	1 930 101,00	1 930 101,00	992 377,00	3 284 236,00	1 500,00	3 282 736,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	212 359,00	212 359,00	94 869,00	10 077 959,00	202 000,00	9 875 959,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	203 850,00	202 850,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	248 000,00	0,00	248 000,00	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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	10.6 Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	10.7 Wydatki zmniejszające dług x	w tym:					10.7.3 wyплаты з tytuлу вымagalных порęczeń i gwarancji x	10.8 Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączone z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	10.10 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	10.11 Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			10.7.1 spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	10.7.2 spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	10.7.2.1 zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:						
						10.7.2.1.1 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	1 108 294,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2016	738 498,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2017	768 048,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	885 204,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	913 160,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	757 410,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-808 810,00	x	0,00	42 762,61	
Plan 3 kw. 2021	480 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	289 160,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-109 200,00	x	0,00	0,00	
2022	172 636,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	218 534,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024	164 132,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	451 732,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	719 666,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XXV/207/2021
z dnia 2021-12-29

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				10 982 834,50	10 077 959,00	203 850,00	248 000,00	0,00	6 910 317,00
1.a	- wydatki bieżące				406 350,00	202 000,00	202 850,00	0,00	0,00	404 850,00
1.b	- wydatki majątkowe				10 576 484,50	9 875 959,00	1 000,00	248 000,00	0,00	6 505 467,00
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:				233 424,20	212 359,00	0,00	0,00	0,00	212 359,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				233 424,20	212 359,00	0,00	0,00	0,00	212 359,00
1.1.2.1	Regionalne partnerstwo samorządów Mazowsza dla aktywacji społeczeństwa informacyjnego w zakresie e-administracji i geoinformacji- projekt ASI - uruchomienie elektronicznych usług	Urząd Gminy w Goźdźle	2016	2022	48 474,20	27 409,00	0,00	0,00	0,00	27 409,00
1.1.2.3	ZAGOSPODAROWANIE TERENU REKREACYJNEGO PRZY ŚWIETLICY WIEJSKIEJ W MIEJSCOWOŚCI GOZD GMINA GOZD - ROZWÓJ INFRASTRUKTURY	Urząd Gminy w Goźdźle	2021	2022	184 950,00	184 950,00	0,00	0,00	0,00	184 950,00
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				10 749 410,30	9 865 600,00	203 850,00	248 000,00	0,00	6 697 958,00
1.3.1	- wydatki bieżące				406 350,00	202 000,00	202 850,00	0,00	0,00	404 850,00
1.3.1.1	TECHNICZNE UTRZYMANIE SYSTEMU E-URZĄD - ROZWÓJ ELEKTRONICZNEJ ADMINISTRACJI	Urząd Gminy w Goźdźle	2021	2023	6 350,00	2 000,00	2 850,00	0,00	0,00	4 850,00
1.3.1.2	BIEŻĄCE UTRZYMANIE DRÓG POWIATOWYCH - INFRASTRUKTURA DROGOWA	Urząd Gminy w Goźdźle	2022	2023	400 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	400 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				10 343 060,30	9 663 600,00	1 000,00	248 000,00	0,00	6 293 108,00
1.3.2.1	PLAN ZAGOSPODAROWANIA PRZESTRZENNEGO GMINY - ZAGOSPODAROWANIE PRZESTRZENNE	Urząd Gminy w Goźdźle	2022	2024	250 000,00	1 000,00	1 000,00	248 000,00	0,00	250 000,00
1.3.2.2	BUDOWA STACJI UZDATNIANIA WODY W MIEJSCOWOŚCI GRZMUCIN WRAZ Z INFRASTRUKTURĄ NIEZBĘDNĄ DO FUNKCJONOWANIA OBIEKTU - POPRAWA JAKOŚCI WODY PITNEJ	Urząd Gminy w Goźdźle	2017	2022	2 625 000,00	2 440 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	DOKUMENTACJA KANALIZACJI SANITARNEJ W MIEJSCOWOŚCI NIEMIANOWICE,KUCZKI, KLWATKA I GOZD OSIEDLE KARSZÓWKA - UREGULOWANIE GOSPODARKI ŚCIEKOWEJ	Urząd Gminy w Goźdźle	2019	2022	151 600,00	147 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	BUDOWA KANALIZACJI SANITARNEJ W MIEJSCOWOŚCI KUCZKI I KUCZKI KOŁONIA ORAZ W MIEJSCOWOŚCI GOZD OŚ KARSZÓWKA DO OCZYSZCZALNI W GOZDZIE W MIEJSCOWOŚCIACH NIEMIANOWICE I KLWATKA KRÓLEWSKA DO OCZYSZCZALNI W KLWATCE - UREGULOWANIE GOSPODARKI ŚCIEKOWEJ	Urząd Gminy w Goźdźle	2021	2022	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00

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						
1.3.2.5	MODERNIZACJA OŚWIETLENIA ULICZNEGO NA TERENIE GMINY GÓZD - POPRAWA POZIOMU BEZPIECZEŃSTWA I OCHRONA ŚRODOWISKA	Urząd Gminy w Goździe	2021	2022	3 035 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00
1.3.2.6	Dokumentacja budowy kanalizacji sanitarnej w Piskornicy i Gózd ul. Północna oraz przydomowych oczyszczalni ścieków na terenach z rozproszoną zabudową - Uregulowanie gospodarki ściekowej	Urząd Gminy w Goździe	2021	2022	155 000,00	155 000,00	0,00	0,00	0,00	33 145,00
1.3.2.7	Dokumentacja projektowa na wykonanie wodociągu w m. Grzmucin - Kwatka - uregulowanie gospodarki wodnej	Urząd Gminy w Goździe	2021	2022	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	MONTAŻ INSTALACJI FOTOWOLTAYCZNEJ NA BUDYNKU UG W GOŹDZIE I NA BUDYNKACH SZKOLNYCH; ZS W GOŹDZIE I PSP W KUCZKACH KOLONII - OCHRONA ŚRODOWISKA I POPRAWA JAKOŚCI ŻYCIA MIESZKAŃCÓW	Urząd Gminy w Goździe	2021	2022	807 500,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	9 963,00
1.3.2.9	ZAKUP SAMOCHODU LEKKIEGO RATOWNICZO-GAŚNICZEGO DLA OSP W GOŹDZIE - ZABEZPIECZENIE GOTOWOŚCI BOJOWEJ	Urząd Gminy w Goździe	2021	2022	278 960,30	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ NA LATA 2022 -2028 GMINY GÓZD

I. GŁÓWNE ZAŁOŻENIA PRZYJĘTE DO OPRACOWANIA WPF

Wieloletnia Prognoza Finansowa została sporządzona zgodnie z art. 226-232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Obejmuje ona lata 2022-2028 co wynika z prognozy kwoty długu na okres zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań.

Przy opracowaniu WPF oparto się na Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw -aktualizacja sierpień 2021 rok.

Przyjmując założenia do opracowania WPF oparto się też na danych historycznych w zakresie poszczególnych źródeł dochodów i kategorii wydatków przyjmując za punkt odniesienia wartości faktycznie wykonane w latach 2019 – 2020. Uwzględniono też wykonanie budżetu za trzy kwartały 2021 roku, przewidywane wykonanie na 31.12.2021 rok oraz założenia prognostyczne ustalone na podstawie: analizy kształtowania się źródeł z których Gmina pozyskuje środki finansowe w ostatnich kilku latach zgodnie z przepisami prawa oraz uchwałami Rady Gminy, podjętymi lub przewidzianymi do podjęcia.

Ponadto prognozę finansową opracowano na podstawie regulacji dotyczących projektowania budżetu zawartych w ustawie o finansach publicznych, ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, ustawie o podatkach i opłatach lokalnych, uchwałach Rady Gminy, podjętych na podstawie tych ustaw oraz analizy kształtowania się sytuacji finansowej Gminy i przewidywanych tendencji rozwoju.

Dochody i wydatki, przychody i rozchody na 2022 rok przyjęto w wartościach zgodnych z uchwałą budżetową na ten rok.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej w horyzoncie najbliższych 4 lat (2022-2025) przyjęto następujące wielkości wskaźników makroekonomicznych:

Wskaźniki makroekonomiczne	2022	2023	2024	2025
Dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych (inflacja średnioroczna (%))	3,3	3,0	2,7	2,5
Wzrost PKB (%)	4,9	4,6	3,7	3,5
Kurs walutowy PLN/EUR (zł)	4,54	4,54	4,54	4,54

Od roku 2025 przyjęto stałe wielkości dochodów i wydatków uznając, że planowanie większych wzrostów na okres dłuższy obarczone jest zbyt dużym ryzykiem błędu.

II. PROGNOZOWANE DOCHODY

Założono wzrost dochodów zgodnie z wielkościami wskaźników makroekonomicznych z uwzględnieniem zmian.

Na dzień sporządzenia prognozy nie jest planowana sprzedaż majątku i nie przewiduje się wykonanych dochodów ze sprzedaży. Nie planuje się też wyzbywania majątku w następnych latach. Planuje się natomiast pozyskiwanie środków na wydatki majątkowe tj. głównie pozyskiwanie dotacji majątkowych.

1. Dochody bieżące

W okresie objętym prognozą, w dochodach bieżących ogółem w ciągu ostatnich trzech lat istnieje prawidłowość polegająca na tym, że największy wpływ na poziom tych dochodów mają: subwencje, dotacje celowe, udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, podatki i opłaty lokalne w tym podatek od nieruchomości.

Subwencja ogólna

Planowaną na 2022 r. **subwencję ogólną** przyjęto w wysokości podanej przez Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej pismem nr: ST3.4750.31.2021 z dnia 14 października 2021r. W kolejnych latach 2023 – 2025 dochody w tej grupie oszacowano w oparciu o planowane wpływy w 2021 roku i obowiązujące przepisy w tym zakresie z uwzględnieniem przyjętych wskaźników inflacji. Planowane wpływy w ramach tej grupy dochodów przedstawia się w tabeli poniżej:

Wyszczególnienie	Kwoty w latach			
	2022	2023	2024	2025
Subwencja ogólna	19 864 635	20 220 200	20 540 200	20 840 200

Pozostałe dochody bieżące

Bazą wyjściową do ustalenia pozostałych dochodów bieżących są głównie wpływy z podatków i opłat lokalnych w latach poprzednich z uwzględnieniem zmian.

Dochody z podatków i opłat lokalnych zdominowane są przez podatek od nieruchomości. Do ważniejszych źródeł dochodów należą też wpływy z pozostałych podatków i opłat lokalnych, lecz znaczną część tych kwot stanowią wpływy z tzw. „opłaty śmieciowej”.

Nie planuje się znacznego wzrostu dochodów podatkowych, z tym że:

- wpływy z podatku od nieruchomości w 2022 roku i w latach następnych ulegają zwiększeniu głównie z uwagi na zmiany stawek w tym podatku, gdyż brane jest pod uwagę niewielkie coroczne podwyższanie stawek to jest co najmniej na poziomie inflacji.
- Wpływy z opłaty śmieciowej ujętej w pozycji pozostałe podatki i opłaty w 2022 roku zaplanowano na poziomie obecnej stawki tej opłaty i zarówno w 2022 roku i w latach następnych zakłada się zbilansowanie tego systemu.
- wpływy z podatku rolnego w 2022 roku przyjęto w wielkościach planowanych w uchwale budżetowej na 2022 rok natomiast w latach następnych nie planuje się wzrostu dochodów z tego źródła.

Planowane wpływy z tytułu tych dochodów kształtują się w sposób następujący:

Wyszczególnienie	Kwoty w latach			
	2022	2023	2024	2025
Pozostałe dochody bieżące, w tym	5 508 553	5 670 000	5 820 000	5 970 000
1. podatek od nieruchomości	1 490 000	1 530 000	1 570 000	1 600 000
2. podatek rolny	476 925	476 925	476 925	476 925
3. podatek od środków transportowych	127 500	131 000	135 000	138 000
4. Pozostałe podatki i opłaty	1 781 550	1 841 000	1 896 700	1 945 300
5. Inne dochody	1 632 578	1 691 075	1 741 375	1 809 775

Udziały we wpływach z podatków dochodowych od osób fizycznych i prawnych

Dochody z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) należą do najbardziej wrażliwych na zmiany w koniunkturze gospodarczej. Ministerstwo

Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej zaleca aby poziom dochodów z tytułu udziałów we wpływach z podatków prognozować w oparciu o wybrane wielkości makroekonomiczne podawane przez Radę Ministrów, takich jak: PKB, ceny towarów i usług, przeciętne wynagrodzenie, dostosowując je do sytuacji w gminie.

Wpływy z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych przyjęto na rok 2022 w wysokości podanej przez Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej w kwocie 5.076.503zł.

W latach następnych z ostrożności prognozuje się niewielki wzrost dochodów z tego tytułu.

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku od osób prawnych na 2022 rok zostały zaplanowane również w wysokości podanej przez Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej w kwocie 8.690zł, a następnie pozostawiono stałą kwotę 9000 zł lecz wielkości te nie są istotne dla budżetu.

Wyszczególnienie	Kwoty w latach			
	2022	2023	2024	2025
Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych	5 076 503	5 150 000	5 210 000	5 250 000
Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych	8 690	9 000	9 000	9 000

Dotacje celowe z budżetu państwa, dotacje z budżetów innych JST, płatności ze środków europejskich

Na rok 2022 kwotę **dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej i dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej** przyjęto w wysokości zgodnej z informacją Wojewody Mazowieckiego i zgodnie z informacją otrzymaną z Krajowego Biura Wyborczego, następnie planuje się utrzymanie dotacji na poziomie 2022 roku z tym, że wprowadza się korektę od 2023 roku w związku z przejęciem wypłaty 500 plus przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych. Jako wielkości bazowe przyjęto wielkości planowane do uzyskania w 2022 roku, uwzględniono w/w korektę w 2023 roku, a następnie na okres sporządzania prognozy przyjęto ich stałe wielkości, gdyż planowanie wzrostów w tym zakresie uznano za zbędne z uwagi na istotę i charakter dotacji.

Dotacje na zadania własne na rok 2022 przyjęto w wysokości ustalonej przez Wojewodę Mazowieckiego, Na lata następne nie planuje się wzrostu dotacji. Jako wielkości bazowe przyjęto wielkości planowane do uzyskania w 2022 roku.

Wyszczególnienie	Kwoty w latach			
	2022	2023	2024	2025
Dotacje celowe na zadania z zakresu administracji rządowej	10 205 040	5 257 040	5 257 040	5 257 040
Dotacje celowe na zadania własne	288 440	288 440	288 440	288 440
Dotacje celowe z budżetu innych JST	0	0	0	0
Dotacje celowe z UE na przedsięwzięcia finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 u.f.p.	0	0	0	0
	10 493 480	5 545 480	5 545 480	5 545 480
RAZEM				

Dotacje celowe z budżetu innych JST- nie planuje się **w 2022 roku** dotacji na zadania bieżące z budżetu innych JST,

Dotacje celowe z UE na przedsięwzięcia bieżące finansowane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 u.f.p. nie zostały zaplanowane, gdyż obecnie Gmina nie posiada zaakceptowanych projektów przewidzianych do realizacji przy pomocy środków UE. Pozostałe dochody bieżące zaplanowano na poziomie roku 2021 z uwzględnieniem inflacji i przewidywanych zmian.

2. Dochody majątkowe

W ramach tej grupy dochodów w 2022 roku zaplanowane zostały środki na dofinansowanie inwestycji

w kwocie 2.154.869zł i zostały szczegółowo omówione w uzasadnieniu do uchwały budżetowej.

W 2023 roku z uwagi na zaakceptowanie wniosku gminy w ramach Programu inwestycji

strategicznych -Polski Ład na budowę oświetlenia ulicznego wprowadzono do budżetu środki w kwocie 1.980.000zł Natomiast od roku 2023 założono, że Gmina corocznie pozyska środki krajowe w kwocie 1.000.000zł z przeznaczeniem na inwestycje.

Łączne planowane wpływy w ramach tej grupy dochodów w poszczególnych latach zaprezentowano w tabeli poniżej:

Wyszczególnienie	Kwoty w latach			
	2022	2023	2024	2025
Dotacje celowe na zadania inwestycyjne w tym:	2 154 869	1 000 000	1 000 000	1 000 000
Dotacje celowe z UE na przedsięwzięcia finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 u.f.p.	94 869	0	0	0

Wpływy ze sprzedaży majątku

Dochody ze sprzedaży majątku są determinowane koniunkturą w gospodarce, w tym przede wszystkim na rynku nieruchomości. W latach 2022 i następnych Gmina nie planuje sprzedaży majątku, lecz nadal będzie prowadziła działania w zakresie racjonalnego wykorzystania majątku w celu uzyskania jak najlepszych efektów ekonomicznych.

III. PROGNOZOWANE WYDATKI

Prognoza wydatków głównie oparta została o przewidywane wykonanie 2021 r, które przedstawia się następująco:

Treść		Plan na 30.09.2021	Wykonanie za 3 kwartały 2021	Przewidywane wykonanie za 2021
Wydatki ogółem, z tego:		61 099 340,00	38 054 038,70	53 735 776,00
1.	Wydatki bieżące, w tym	45 948 041,00	34 302 947,41	46 584 371,00
	Wynagrodzenia i pochodne	19 193 909,00	14 431 770,60	19 830 323,07
	Dotacje na zadania bieżące	468 086,00	376.588,00	468 086,00
	Obsługa długu	150 000,00	21 781,78	150 000,00
	Poręczenia i gwarancje	0	0	0
2.	Wydatki majątkowe	15 151 299,00	3 751 091,29	7 151 405,00

Wydatki kalkulowano przy uwzględnieniu możliwości dochodowych, jednak z uwzględnieniem analizy zadań bieżących koniecznych do realizacji oraz obligatoryjności tych zadań wynikającej z przepisów obowiązującego prawa.

Prognozę oparto na założeniu określonym w art. 242 ustawy o finansach publicznych polegającym na zachowaniu relacji, iż planowane wydatki bieżące nie mogą przewyższać dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych.

W związku z powyższym w latach 2023-2028 założono ograniczenie fakultatywnych wydatków bieżących w celu wypracowania jak największej nadwyżki operacyjnej przeznaczonej na zadania inwestycyjne i spłaty pożyczek.

Na 2022 rok wydatki ogółem zaplanowano w kwocie 54 663 425,00zł w tym na bieżące 40 433 861zł i majątkowe kwota 14 229 564zł.

Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od nich naliczane na 2022 rok ustalono na poziomie obecnie zawartych umów o pracę z uwzględnieniem zmian. Wzrost wynagrodzeń w 2022 roku zaplanowano w sposób opisany w objaśnieniach do uchwały budżetowej na 2022 rok, natomiast od 2023 roku wynagrodzenia zaplanowano na stałym poziomie, gdyż planowanie większych wydatków winno adekwatnie odpowiadać planowaniu większych dochodów, i zauważa się konieczność zmiany zatrudnienia z uwagi na realizację programu 500 plus przez inny podmiot. W latach 2023-2025 planuje się wzrost wydatków rzeczowych na poziomie inflacji.

Ponadto:

- Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia pożyczek.
- Kwoty dotacji udzielonych z budżetu Gminy w 2022 roku przyjęto na podstawie kalkulacji kosztów w celu zabezpieczenia niezbędnych kwot, natomiast w latach następnych w kwotach roku 2022, czyli bez uwzględnienia inflacji. W latach 2022 -2023 zgodnie z podpisaną umową o partnerstwie zaplanowano dotację dla Powiatu Radomskiego w kwocie po 200.000zł,
- W budżecie w 2022 roku planuje się kredyt w wysokości 220.000zł na wkład własny do programu Polski Ład ,
- dla odsetek od zadłużenia istniejącego jak i zadłużenia prognozowanego przyjęto obowiązujące stopy procentowe.
- Nie planuje się wydatków z tytułu poręczeń.

Pozycja wydatki bieżące objęte limitem art.226 ust.4 ustawy o finansach publicznych - wykazano tu wydatki ujęte w wykazie przedsięwzięć (załącznik nr 2 do uchwały).

Umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy zostały pominięte tj np.:

- dostawę mediów (prąd, gaz, woda), usługi telekomunikacyjne (telefony stacjonarne, komórkowe, internet), dostawę opału, paliwa, odbiór śmieci od mieszkańców itp.

W treści uchwały zawarto stosowne upoważnienie dla organu wykonawczego i kierowników na zapewnienie ciągłości działania jednostek.

Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe zostały oszacowane na podstawie danych dotyczących wieloletnich przedsięwzięć o charakterze majątkowym w latach 2022 – 2024, oraz przedstawiono zadania inwestycyjne realizowane w cyklu jednorocznym.

W roku 2022 planuje się przeznaczyć na wydatki majątkowe 14 229 564zł. W ramach wieloletniej prognozy finansowej w strukturze źródeł finansowania wydatków majątkowych występują środki UE i środki krajowe. Zaciągnięcie długu planuje się tylko w roku 2022. W latach 2023-2025 głównym źródłem finansowania inwestycji staje się nadwyżka operacyjna oraz środki krajowe. Od 2023 roku założono, że Gmina pozyska rocznie kwotę 1.000.000zł z przeznaczeniem na inwestycje.

Biorąc pod uwagę powyższe ustalenia prognozowane kwoty planowanych wydatków na lata 2022-2025r. przedstawiają się następująco:

Lp.	Treść	J.m	2022	2023	2024	2025
	Wydatki ogółem, z tego:	Zł	54 663 425	37 082 146	37 666 548	37 868 948
1.	Wydatki bieżące, w tym:	Zł	40 433 861	35 433 000	35 850 000	36 270 000
	Wynagrodzenie i pochodne	Zł	20 588 196	20 548 196	20 548 196	20 548 196
	Dotacje	Zł	859 400	859 400	659 400	659 400
	Obsługa długu	Zł	150 000	150 000	150 000	100 000
	Poręczenia i gwarancje	Zł	0	0	0	0

	Wynagrodzenie i pochodne	Zł	20 588 196	20 548 196	20 548 196	20 548 196
	Dotacje	Zł	859 400	859 400	659 400	659 400
	Obsługa długu	Zł	150 000	150 000	150 000	100 000
	Poreczenia i gwarancje	Zł	0	0	0	0
2.	Wydatki majątkowe	Zł	14 229 564	1 649 146	1 816 548	1 598 948

IV. PROGNOZOWANE PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU

Wielkości przychodów i rozchodów z uwzględnieniem długu Gminy przedstawia poniższe zestawienie:

Lp.	Treść	J. m.	2022	2023	2024	2025	2026	2027
1.	Dochody	zł	43 106 730	37 594 680	38 124 680	38 614 680	38 614 680	38 614 680
2.	Wydatki	zł	54 663 425	37 082 146	37 666 548	37 868 948	37 601 014	38 320 680
3.	Wynik budżetu	zł	-11 556 695	512 534	458 132	745 732	1 013 666	294 000
4.	Przychody	zł	11 729 331					
	Kredyty, pożyczki	zł	1 720 000					
	obligacje	zł						
	Wolne środki	zł	1 191 636					
	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	zł	8 817 695					
5.	Rozchody	zł	172 636	512 534	458 132	745 732	1 013 666	294 000
	Kredyty, pożyczki-splaty	zł	172 636	512 534	458 132	745 732	1 013 666	294 000
	Wykup obligacji	zł						

Jak wynika z powyższej tabeli w roku 2022 planuje się deficyt w wysokości 11 556 695zł, natomiast w kolejnych latach nadwyżki budżetowe niezbędne do spłaty zobowiązań.

Nie jest planowana natomiast do udzielenia z budżetu żadna pożyczka długoterminowa.

Przychody budżetu Gminy w 2022 r w kwocie 11 729 331zł zostaną przeznaczone na sfinansowanie planowanego deficytu oraz na spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych w latach ubiegłych kredytów i pożyczek. W planowanych zobowiązaniach założono, że w 2022 roku Gmina będzie zaciągała pożyczkę w kwocie 1 500 000zł i kredyt w kwocie 220.000zł. Szczegółowe przeznaczenie pożyczki i kredytu zostało omówione w uzasadnieniu do uchwały budżetowej na 2022 rok. Nadwyżka z lat ubiegłych w kwocie 8 817 695zł to środki z Rządowego Programu Inwestycji Lokalnych otrzymane w roku bazowym i w roku 2020, które nie zostały wykorzystane w 2020-2021 roku, dlatego też w roku 2022 zaplanowano środki w tej formie i wydatki z tych środków. Szczegółowe wyjaśnienie tych środków zostało omówione w uzasadnieniu do uchwały budżetowej na 2022 rok.

Wolne środki wynikające z rozliczenia kredytów i pożyczek to kwota 1.191.636zł. Szczegółowe wyjaśnienie tych środków zostało omówione w uzasadnieniu do uchwały budżetowej na 2022 rok.

W latach 2023-2028 Gmina planuje wyłącznie rozchody zmniejszające dług, czyli spłaty rat kredytów i pożyczek.

Nie przewiduje się żadnego umorzenia pożyczek, mimo iż Gmina posiada pożyczki które w latach przyszłych będą spełniały warunki umorzenia i są to pożyczki zaciągane w WFOŚiGW w Warszawie na realizację zadań inwestycyjnych.

V. PROGNOZA DŁUGU

Kwota długu, sposób jego sfinansowania i relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany dług – spłata długu.

Planowany dług gminy według stanu na 30.09.2021 rok to kwota 3.112.860zł. Do wyliczenia prognozy przyjęto, że w 2021 roku z zaplanowanej kwoty pożyczki w wysokości 1.927.000zł zostanie zaciągnięta pożyczka w kwocie 458.400zł, co wyjaśniono przy uchwale budżetowej na 2022 rok.

Przy założeniu, że w 2021 roku nie zostanie zaciągnięta planowana pożyczka w kwocie 1.468.600zł przewidywane wykonanie kwoty długu będzie wynosiło 1.726.700zł. Do wyliczenia prognozy długu została uwzględniona też umorzona w 2021 roku pożyczka w wysokości 109.200zł, zmiany harmonogramu spłat i spłaty faktyczne w wysokości 289.160zł, gdyż umorzenie obejmowało raty tej pożyczki zaplanowane do zapłaty w 2021 roku, a zmiana harmonogramu wydłużająca okres spłaty zmniejszyła częściowo raty przewidziane do zapłaty w 2021 roku.

Wyliczenie kwoty długu na 31.12.2021 rok przedstawia się następująco:

- dług na początek roku kwota 1.666.660zł,
- pożyczka zaciągnięta w 2021 roku kwota 458.400zł,
- spłaty w 2021 roku kwota 289.160zł
- kwota umorzonej pożyczki 109.200zł

Stan długu na 31.12.2021 rok kwota 1.726.700zł

W 2021 roku została też zaciągnięta w WFOŚiGW pożyczka na wyprzedzające finansowanie inwestycji w związku z uzyskanym dofinansowaniem z PROW na zadanie z zakresu kanalizacji w kwocie 992.375zł, lecz na dzień sporządzania niniejszej prognozy kwota w wysokości 192.272zł została już spłacona po otrzymaniu pierwszej transzy środków PROW. Założono, że do końca roku wpłynie pozostała kwota środków z PROW-u i na dzień 31.12. 2021 rok pożyczka zostanie spłacona. Zaznacza się, że na etapie planowania budżetu nie są planowane umorzenia i kwoty przewidywane do umorzenia nie obniżają kwoty długu.

W pozycji tej nie uwzględnia się długu związków do których należy Gmina. Na dzień sporządzenia prognozy Gmina nie posiada informacji o długu związków do których należy.

Sposób finansowania długu - przyjmuje się, że dług (jego spłata) jest finansowana w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej, wolnych środków oraz nadwyżki z lat poprzednich.

Zgodnie z obowiązującymi przepisami dla budżetów jednostek samorządu terytorialnego zastosowanie mają przepisy art. 243~244 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych.

Obowiązuje zasada zrównoważenia budżetu w części bieżącej.

Zgodnie z art.242 obowiązującej ustawy o f. p. nie można uchwalić budżetu w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych. Art. 242 dopuszcza też możliwość równoważenia dochodów bieżących i wydatków bieżących wolnymi środkami.

Zgodnie z ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych dopuszczalny limit spłaty zobowiązań obliczany jest jako średnia arytmetyczna z ostatnich trzech lat lub siedmiu lat relacji jej dochodów bieżących pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących przy zastosowaniu następującego wzoru:

$$\frac{\text{Dochody bieżące} - \text{wydatki bieżące}}{\text{Dochody bieżące}}$$

Wskaźnik ten ogranicza spłaty wraz z odsetkami w danym roku i polega na tym, że w danym roku budżetowym w danej gminie lub innej j. s. t.

$$\frac{\text{Raty} + \text{odsetki}}{\text{Dochody bieżące}}$$

powinny być mniejsze lub równe niż w/w średnia arytmetyczna liczona z 3 lub 7 lat .

Z występujących w mianowniku dochodów bieżących wyłączane są kwoty dotacji i środków celowych przeznaczonych na cele bieżące. Wprowadzono też wyłączenia w liczniku.

Relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych wyliczona została w załączniku nr 1.

Obecnie wyboru długości okresu stosowanego do wyliczenia relacji dokonuje organ wykonawczy. Poniżej przedstawiono wartość relacji obowiązującej od 2022 roku w dwóch wariantach i porównanie wariantów.

1. W przypadku wyboru okresu 3 lat

Rok prognozy	Relacja z art. 243 uofp wg średniej 3-letniej			Spełnienie relacji z art. 243 (wg średniej 3-letniej)	
	poz. 8.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1
2022	1,06%	11,12%	9,36%	10,06%	8,30%

2023	2,13%	7,32%	5,57%	5,19%	3,44%
2024	1,93%	3,89%	2,14%	1,96%	0,21%
2025	2,64%	3,64%	3,64%	1,00%	1,00%

2. W przypadku wyboru okresu 7 lat

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	1,06%	12,41%	12,66%	11,35%	11,60%
2023	2,13%	10,91%	11,16%	8,78%	9,03%
2024	1,93%	9,64%	9,89%	7,71%	7,96%
2025	2,64%	8,32%	8,57%	5,68%	5,93%

Porównanie wariantów (średnia 7-letnia minus średnia 3-letnia)	
poz. 8.3	poz. 8.3.1
1,29%	3,30%
3,59%	5,59%
5,75%	7,75%
4,68%	4,93%

Jak wynika z powyższych wyliczeń na dzień sporządzenia prognozy bez względu na wybór okresu do wyliczania dopuszczalnego wskaźnika- poziom zadłużenie kształtuje się poniżej poziomu dopuszczalnego.

Bezpiecznym wskaźnikiem dla Gminy jest wskaźnik wyliczany z okresu 7 lat i o wyborze tego okresu została podjęta stosowna decyzja w odrębnym dokumencie-Zarządzenie nr 18/2B/2021 z dnia 15.12.2021r.

W latach 2022-2028 wskaźnik zadłużenia kształtuje się poniżej dopuszczalnego wskaźnika poziomu określonego w wymienionym przepisie.

W latach 2023-2028 nie jest planowane zaciąganie dodatkowych kredytów, tak więc w planowanym poziomie zadłużenia na koniec poszczególnych lat uwzględniono spłaty rat wynikające z harmonogramów spłat zawartych w dotychczasowych umowach i planowanej do zaciągnięcia pożyczki i kredytu w 2022r.

Wydatki na COVID-19 nie zostały wykazane, gdyż w 2021 roku nie były wydatkowane środki własne w wydatkach bieżących podlegających ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań

VI. WIELOLETNIE PRZEDSIĘWZIĘCIA BIEŻĄCE I MAJĄTKOWE

W 2022 roku na przedsięwzięcia objęte WPF przeznaczono kwotę 10.077.959zł, w tym na wydatki majątkowe kwota 9.875.959zł.

Wykaz realizowanych i planowanych do realizacji przedsięwzięć wieloletnich zawiera załącznik nr 2 do uchwały. W 2022 roku nie wprowadza się nowych przedsięwzięć do realizacji, i planuje się realizować przedsięwzięcia rozpoczęte lub i wydłuża się i przesuwają okres realizacji przedsięwzięć nie rozpoczętych.

W wykazie przedsięwzięć ujęto również zadania inwestycyjne, które miały być zadaniem rocznym a istnieje małe prawdopodobieństwo ich realizacji w 2021 roku, natomiast na dzień sporządzenia prognozy zostały zawarte umowy.

Przedsięwzięcia z zakresu Infrastruktury wod- kan i modernizacji oświetlenia zostały ujęte w

budżecie w bezpieczny sposób to jest uwzględniono w limitach 2022 roku kwoty z 2021 roku i obecnie część tych przedsięwzięć występuje w budżecie roku 2021 i 2022.
Zadania inwestycyjne jednoroczne na które nie zawarto umów a były przewidziane do realizacji w 2021 roku i jednocześnie są ujęte w budżecie 2022 roku ujęto również jako zadania jednoroczne.

Limit zobowiązań dla przedsięwzięć wieloletnich określono jako suma wydatków przewidzianych do realizacji poszczególnych zadań począwszy od 2022 roku do końca okresu realizacji zadań. Zachowując ciągłość przedsięwzięć wieloletnich w załączniku nr 2 uwzględniono również zadania, które w latach poprzednich posiadały status przedsięwzięcia wieloletniego, a okres realizacji kończy się w roku 2022.

W ramach przedsięwzięć określonych w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie WPF na lata 2022-2028 wykazano kwoty wynikające z realizacji zadań inwestycyjnych finansowanych przy pomocy środków UE, oraz ze środków własnych i środków budżetu państwa.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY GÓZD

mgr Marcin Linowski

