

Uchwała Nr2021
Rady Gminy Udanin
z dnia grudnia 2021 r.

w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Udanin na lata 2022-2034

Na podstawie, art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. 2021 poz. 1372) oraz art. 226, 227, 228, 229, 230 ust. 1 i 6 i art. 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2021 poz. 305 z późniejszymi zmianami)

Rada Gminy Udanin uchwała, co następuje:

§ 1. 1. Przyjmuje się zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Udanin na lata 2022-2034 obejmują zmiany w zakresie:

- 1) dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób sfinansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu zgodne z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały,
- 2) objaśnienia przyjętych wartości stanowi załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. Przyjmuje się zmiany w wykazie realizowanych przedsięwzięciach w tym:

- 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 oraz wydatki na programy, projekty, lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2) zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Informacja o relacji kształtowania się długu, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych na lata 20221 – 2034 zawarta została w załączniku nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 4. Upoważnia się Wójta Gminy Udanin do zaciągania zobowiązań:

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

§ 5. Upoważnia się Wójta Gminy Udanin do:

- 1) przekazywania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w §4, kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy,
- 2) dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 01 stycznia 2022 roku..

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 wykazujących 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, 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych z zasadami wykonywania budżetu jednostki wykonawczą 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

Lp	Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	z tego										w tym	
			2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	w tym			2.2	2.2.1	2.2.1.1	
								w tym	w tym	w tym				
			Wydatki, bieżące x na wynagrodzenia i składki, od nich naliczane	z tytułu porzecz- ności x gwarancji x	gwarancje i porzecz- ności podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	wydatki na obsługę dlugu 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 zaciągniętych na wkład krajowy x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	Wydatki majątkowe x	Investycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym	w tym	
2022		36 006 157,01	23 858 427,41	0,00	0,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 137 729,60	12 137 729,60	3 077 404,25	0,00
2023		27 306 348,36	25 389 424,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 916 924,36	0,00	0,00	0,00
2024		26 742 319,00	25 542 319,00	0,00	0,00	290 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2025		27 468 873,00	25 772 957,00	0,00	0,00	280 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 695 916,00	0,00	0,00	0,00
2026		27 998 485,00	26 083 509,00	0,00	0,00	270 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 914 876,00	0,00	0,00	0,00
2027		28 286 124,00	26 352 099,00	0,00	0,00	260 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 934 025,00	0,00	0,00	0,00
2028		28 644 899,00	26 579 442,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 065 447,00	0,00	0,00	0,00
2029		28 957 010,00	26 845 237,00	0,00	0,00	240 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 111 773,00	0,00	0,00	0,00
2030		28 957 010,00	27 114 381,00	0,00	0,00	230 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 842 629,00	0,00	0,00	0,00
2031		29 207 010,00	27 097 010,00	0,00	0,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 110 000,00	0,00	0,00	0,00
2032		29 480 010,00	27 370 010,00	0,00	0,00	210 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 110 000,00	0,00	0,00	0,00
2033		29 476 010,00	27 366 010,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 110 000,00	0,00	0,00	0,00
2034		29 570 010,00	27 370 010,00	0,00	0,00	190 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2035		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	3	4	z tego:				w tym:	
			3.1	4.1	4.2	4.3		
	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x
LP	3.1	4	4.1	4.2	4.3	4.3.1		
2022	0,00	4 882 871,46	0,00	2 200 000,00	2 682 871,46	2 682 871,46		
2023	925 060,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2024	975 060,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2025	1 025 060,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2026	936 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2027	932 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2028	736 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2029	736 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2030	736 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2031	486 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2032	486 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2033	490 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2034	295 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2036	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 pokryciu należy ujść środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu podrozdziału z nadwyżką poprzednich budżetów łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x
	Rozchody budżetu, z tego:												
	Różnica znowelizowana wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy												
	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x												
kwatera wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	kwatera wyłączeń na dany rok i kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań z tego:			inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x			Kwota długu x	61	71	72			
	skrośkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ¹⁾	kwota przydatujących na dany rok kwot	z tego:							
5113	51131	51132	51133	5114	52	6	61	71	72				
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 759 180,00	0,00	5 622 918,14	7 822 918,14				
2023	x	x	x	x	0,00	7 834 120,00	0,00	2 241 984,36	2 241 984,36				
2024	x	x	x	x	0,00	6 859 060,00	0,00	2 075 060,00	2 075 060,00				
2025	x	x	x	x	0,00	5 834 000,00	0,00	2 620 976,00	2 620 976,00				
2026	x	x	x	x	0,00	4 898 000,00	0,00	2 750 876,00	2 750 876,00				
2027	x	x	x	x	0,00	3 966 000,00	0,00	2 766 025,00	2 766 025,00				
2028	x	x	x	x	0,00	3 230 000,00	0,00	2 701 447,00	2 701 447,00				
2029	x	x	x	x	0,00	2 494 000,00	0,00	2 747 773,00	2 747 773,00				
2030	x	x	x	x	0,00	1 758 000,00	0,00	2 478 629,00	2 478 629,00				
2031	x	x	x	x	0,00	1 272 000,00	0,00	2 496 000,00	2 496 000,00				
2032	x	x	x	x	0,00	786 000,00	0,00	2 496 000,00	2 496 000,00				
2033	x	x	x	x	0,00	296 000,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00				
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	2 496 000,00	2 496 000,00				
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				

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 wyliczeń ograniczenia o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączonych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków 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 przypadających 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 przypadających w oparciu o plan 3 kwartałów 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 związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń.	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń.
Wyszczególnienie						
lp	81	82	83	83.1	84	84.1
2022	5,00%	21,74%	17,66%	16,72%	TAK	TAK
2023	6,56%	13,62%	22,97%	22,03%	TAK	TAK
2024	6,81%	12,73%	20,79%	19,84%	TAK	TAK
2025	6,85%	15,22%	18,48%	18,48%	TAK	TAK
2026	6,25%	15,66%	15,25%	14,87%	TAK	TAK
2027	6,15%	15,61%	15,88%	15,50%	TAK	TAK
2028	5,06%	15,14%	15,66%	15,28%	TAK	TAK
2029	4,93%	15,09%	15,67%	15,67%	TAK	TAK
2030	4,88%	13,68%	14,72%	14,72%	TAK	TAK
2031	3,56%	13,71%	14,73%	14,73%	TAK	TAK
2032	3,47%	13,48%	14,87%	14,87%	TAK	TAK
2033	3,44%	13,45%	14,62%	14,62%	TAK	TAK
2034	2,42%	13,38%	14,31%	14,31%	TAK	TAK
2035	0,00%	0,00%	13,99%	13,99%	TAK	TAK
2036	0,00%	0,00%	11,83%	11,83%	TAK	TAK

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy											
Lp.	Wyszczególnienie	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
		9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1		
			Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x		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
2022		958 133,00	958 133,00	97 674,00	97 674,00	97 674,00	214 725,00	214 725,00	214 725,00		214 725,00
2023		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2024		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2025		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2026		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2027		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2028		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2029		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2030		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2031		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2032		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2033		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2034		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2035		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2036		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00

Lp.	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
	w tym		z tego:				Wydatki na splate zobowiazan przewidzianych w zwiazku z likwidacja lub przeksztaiceniem samodzielnego publicznego zakladu opieki zdrowotnej	Wydatki bezzace na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakladu opieki zdrowotnej	Wydatki na splate zobowiazan przewidzianych w zwiazku z likwidacja lub przeksztaiceniem samodzielnego publicznego zakladu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiazan związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przysługujących do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiazan wynikających z przejecia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiazan do 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	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	10.1						10.2	10.3
2022	1 258 960,25	1 258 960,25	260 190,00	52 890,00	4 736 300,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 202 913,29	0,00	0,00	0,00	1 916 924,36	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	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	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	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	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	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr ZWG nr 95/2021
z dnia 2021.11.13

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)				18 786 084,44	4 789 190,48	1 916 924,36	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				2 910 032,08	52 890,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				15 856 032,36	4 736 300,48	1 916 924,36	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:				5 601 189,00	948 770,25	1 202 913,29	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 262 534,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Z wiedzy i doświadczeniem swiat będzie nasz -	UDANIN	2017	2022	251 830,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Wszzechstronna edukacja - klucz do sukcesu w Gminie Udanin -	Urząd Gminy Udanin	2018	2022	364 304,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Kolorowe przedszkole - dziecko w swoim żywiole - Utworzeni nowych miejsc w przedszkolu w Udaninie	Urząd Gminy Udanin	2020	2022	646 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				4 338 655,00	948 770,25	1 202 913,29	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Budowa świetlicy w miejscowości: Piekary	Urząd Gminy Udanin	2016	2023	1 170 000,00	0,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Z wiedzy i doświadczeniem swiat będzie nasz -	UDANIN	2017	2022	9 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Kolorowe przedszkole - dziecko w swoim żywiole - Utworzeni nowych miejsc w przedszkolu w Udaninie	Urząd Gminy Udanin	2020	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.5	Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej w Gminie Udanin - Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej w Ujeździe Dolnym, Ujeździe Górnym i Jarosławiu	Urząd Gminy Udanin	2019	2023	3 158 855,00	948 770,25	302 913,29	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				13 164 875,44	3 840 420,23	714 011,07	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 647 498,08	52 890,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Obiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu gminy - Obiór i zagospodarowanie odpadów	Urząd Gminy Udanin	2020	2022	1 591 608,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Zmiana planu zagospodarowania przestrzennego - Zmiana Studium uwarunkowań i kierowników zagospodarowania przestrzennego Udanin	Urząd Gminy Udanin	2021	2022	55 890,00	52 890,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				11 517 377,36	3 787 530,23	714 011,07	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Przebudowa świetlicy w miejscowości: Lusina -	UDANIN	2017	2022	241 979,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Lasek -	Urząd Gminy Udanin	2018	2022	580 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Rozbudowa remizy OSP w miejscowości Jarosław -	Urząd Gminy Udanin	2017	2022	245 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa drogi gminnej w Konarach - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy Udanin	2019	2022	884 588,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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	Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej w Gminie Udamin - Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej w Ujeździe Dolnym, Ujeździe Górnym i Jarosławiu	Urząd Gminy Udamin	2019	2023	61 768,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1 3 2 6	Przebudowa drogi wojewódzkiej w miejscowości nr 345 w m. Lusina - Poprawa bezpieczeństwa uczestników ruchu drogowego	Urząd Gminy Udamin	2020	2022	1 050 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1 3 2 7	Przebudowa drogi gminnej w m. Konarach FDS - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy Udamin	2020	2022	901 807,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1 3 2 8	Przebudowa drogi gminnej w m. Jarostów- FDS - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy Udamin	2020	2022	704 489,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1 3 2 9	Budowa obiektu lekkooa przy SP Ujazd Górny - Upowszechnienie sportu w Gminie	Urząd Gminy Udamin	2020	2023	1 432 642,52	692 407,65	714 011,07	0,00	0,00	0,00
1 3 2 10	Budowa- przebudowa dróg gminnych - Poprawa komunikacji i bezpieczeństwa w Gminie	Urząd Gminy Udamin	2020	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1 3 2 11	Przebudowa-budowa dróg gm. śródpolnych - Poprawa komunikacji gminnej	Urząd Gminy Udamin	2020	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1 3 2 12	Centrum Usług Społeczno-Zdrowotnych w Piekarach - Poprawa Jakości życia	Urząd Gminy Udamin	2021	2022	4 700 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1 3 2 13	Budowa przejścia dla pieszych w Udaminie - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy Udamin	2021	2022	159 735,20	149 735,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1 3 2 14	Budowa przejścia dla pieszych w obrębie skrzyżowania w Różanej - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy Udamin	2021	2022	395 572,58	295 572,58	0,00	0,00	0,00	0,00
1 3 2 15	Budowa przejścia dla pieszych w Pichorowicach - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy Udamin	2021	2022	159 815,00	149 815,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik nr 3 do uchwały w sprawie przyjęcia zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Udanin

Opis przyjętych wartości do zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Udanin na lata 2022-2034

1. Założenia wstępne

Objaśnienia przyjętych wartości do zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Udanin na lata 2022-2034

Zmiana Wieloletniej prognozy finansowej Gminy Udanin przygotowana została na lata 2022 – 2034. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2017, poz. 2077 z późn. zm. dalej zwaną Ustawą). Z brzmienia przepisu wynika, że prognozę należy sporządzić na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

Wieloletnia prognoza finansowa wskazuje z jednej strony możliwość pozyskania dochodów, z drugiej strony wskazuje ich kierunki wydatkowania. Pozwala na usystematyzowanie procesu realizacji inwestycji planowanych w kilkuletniej perspektywie, umożliwia długofalowe i racjonalne zaplanowanie wydatków gminy oraz umożliwia rozpoczęcie odpowiednich działań związanych z uzyskaniem wymaganych zezwoleń, pozwoleń, decyzji oraz pozyskanie środków finansowych ze źródeł zewnętrznych.

Podstawą opracowania prognozy jest uchwała budżetowa na 2021 rok, dane historyczne z wykonania budżetu za lata 2018-2019, wartość planowanych dochodów i wydatków na koniec III kwartału roku 2021 oraz wytyczne Ministerstwa Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania prognoz JST.

Zmiany WPF Gminy została przygotowana na lata 2022-2034. Długość okresu objętego prognozą wynika z ustawy o finansach publicznych – art.227. Z przepisu wynika, iż prognozę kwoty długu, będącą elementem WPF należy sporządzić na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania. Ostatnia planowana spłata zobowiązań Gminy przypada na rok 2034.

Wartości ujęte w WPF w roku 2021 są zgodne z budżetem na rok 2022.

Czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do wartości faktycznie uzyskanych. Zwracając uwagę na kroczący charakter prognozy, która corocznie będzie nowelizowana przyjęto następujące założenia:

- dla roku 2021 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej, pozwalające na realizację przyjętych przedsięwzięć;
- dla lat 2022 - 2034 przyjęto sposób prognozowania, poprzez indeksację o wskaźniki makroekonomiczne oraz korekty merytoryczne;

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych gminy. Nieprzewidywalność cykli gospodarczych nakazuje zachowanie szczególnej ostrożności dla prognoz długookresowych. Ponadto brak stabilnego odniesienia dla długofalowej polityki finansowej samorządu oraz znaczna zmienność

budżetów gmin w ciągu ostatnich dziesięciu lat wymuszają określenie granicy rozwoju samorządu terytorialnego.

Przy opracowaniu prognozy wykorzystano założenia makroekonomiczne: produkt krajowy brutto - PKB oraz wskaźnik inflacji. Na ich podstawie oszacowano wartość dochodów i wydatków, co dzięki obliczeniom pozwoli realizować politykę finansową jednostki. Od roku 2028-2029 przyjęto przybliżone wartości dochodów i wydatków ze względu na istotne ryzyko odległego okresu prognozowania.

2. Prognoza dochodów

Dochody bieżące

Kwota dochodów bieżących zgodna jest z planowanymi dochodami budżetu 2022 ujętym w projekcie uchwały budżetowej.

Dochody bieżące ustalono na podstawie otrzymanych informacji:

- Informacji Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej o wielkości subwencji ogólnej oraz przewidywanych wpływach z udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych i ujętych w projekcie budżetu państwa;
- Informacji Wojewody Dolnośląskiego o kwotach dotacji celowych na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami, dotacje celowe na realizację zadań własnych oraz dotacje celowe na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej.

W zakresie dochodów pozostałych własnych, dochody ustalono na podstawie ich wykonania w latach 2018-2019 oraz wykonania na 2020, 2021 rok. Kwoty dochodów ustalono na lata 2022-2034 zostały oszacowane na podstawie ustalonych przez Ministerstwo Finansów wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników.

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

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT);
- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych (CIT);
- subwencję ogólną;
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące (na zadania bieżące, powierzone oraz na zadania własne);
- pozostałe dochody bieżące (z podatków i opłat lokalnych).

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na :

- dochody z majątku (w tym sprzedaż mienia);
- dochody z tytułu dotacji i środki przeznaczone na inwestycje.

Wielkość dochodów gminy z tytułu udziału we wpływach z podatku PIT planowana na dany rok uzależniona jest w dużej mierze od:

- procentowej wielkości udziałów, ustalonej na dany rok budżetowy;
- planowanej na dany rok budżetowy kwoty wpływów z podatku PIT;
- wskaźnika równego udziałowi należnego za rok poprzedzający rok bazowy podatku dochodowego od osób fizycznych, zamieszkałych na terenie jednostki, w ogólnej kwocie

należnego podatku w tym samym roku, ustalonego na podstawie złożonych do 30 kwietnia roku bazowego, zeznań podatkowych o wysokości osiągniętego dochodu oraz rocznego obliczenia podatku dokonanego przez podatników.

Wielkość dochodów gminy z tytułu udziału we wpływach z PIT planowana na dany rok budżetowy określa dynamikę 11,3%. W roku 2020 i latach następnych zaplanowano wzrost o 3%.

Na lata następne zaplanowano dochody z tytułu subwencji przy założeniu, wzrostu uczniów w szkołach. Analizując dane historyczne zauważa się wzrost wartości subwencji.

W prognozie zaplanowano wzrost o 2,5%.

Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych zaplanowano na stałym poziomie przyjętym w roku 2021.

Dotacje na zadania bieżące zaplanowano zgodnie z pismem Wojewody dolnośląskiego, w latach następnych przyjęto wskaźnik wzrostu o 2,5%.

Pozostałe dochody bieżące w roku 2021 zaplanowano na poziomie 9.934.503,01 zł, w tym z tytułu podatku od nieruchomości 3.281.012,00 zł, w którym ujęto prognozowane wpływy z elektrowni wiatrowych w wysokości 1.000.000,00 zł, zaplanowano wzrost stawek podatku lokalnego od nieruchomości.

W związku z zaistniała obecnie sytuacją gospodarczą, wpływ dotacji z RFIL, Środki z funduszu COVID-owego, subwencja wyrównawcza – Gmina otrzymała zawiadomienie o przyznanej kwocie 489.840,00 zł, określenie wskaźników jest nieadekwatne o struktury dochodów jakie Gmina otrzymywała w latach ubiegłych. Trudno również dokonać planowania z powyższym zakresem ze względu na wprowadzanie założeń programu „NOWY LAD”

Wg danych Ministra Rozwoju i Finansów prognozowany wzrost PKB, przewidywany spadek bezrobocia nie stwarza zagrożenia, że należne podatki i opłaty nie będą przez mieszkańców regulowane. Przyjęcie waloryzacji podstawowych źródeł dochodów na podstawie w/w założeń nie powoduje zjawiska przeszacowania wielkości dochodów budżetu.

Prognozy dochodów dokonano przy następujących założeniach:

- w dochodach ogółem dokonano podziału na dochody majątkowe i bieżące.

W dochodach bieżących prognozowano ogólnie uwzględniając podział na kategorie:

- podatki i opłaty lokalne (wyszczególniając podatki: od nieruchomości, rolnej, leśnej, od środków transportowych, oraz opłaty: skarbowe, targowe, za zezwolenie na sprzedaż alkoholu oraz pozostałe podatki i opłaty).

- udział w podatkach centralnych budżetu państwa (wyszczególniając: udział w podatku dochodowym od osób fizycznych – PIT oraz udział w podatku dochodowym od osób prawnych – CIT).

- subwencje z budżetu państwa (wyszczególniając subwencje: oświatową, wyrównawczą, równoważącą).

- dotacje (wyszczególniając dotacje: na zadania zlecone i na zadania własne)

- pozostałe dochody bieżące (wyszczególniając m.in.: wpływy z usług, darowizny i inne)

W dochodach bieżących wykorzystano historyczne materiały źródłowe jakim były sprawozdania z wykonania budżetów i sprawozdania Rb-PDP z wykonania dochodów podatkowych.

Dane prezentuje poniższa tabela.

Lp	Wyszczególnienie	Wykonanie 2017r	Wykonanie 2018r	% (kol.4:3)	Wykonanie roku 2019	wykonanie w 2020r	% (kol. 7:6)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Ogółem dochody tego:	19.785.734.00	22.262.716.61	112.60	25.140.945.70	33.249.217.80	133.00
2	Dochody bieżące z tego :	19.527.093.00	21.722.064.00	111.30	23.606.230.20	26.587.686.29	113.00
3	Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	2.387.253.00	2.793.111.00	117.00	3.082.836.00	3.039.880.00	99.00
4	Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	108.043.85	63.772.39	59.10	73.223.25	104.219.62	143.00
5	Podatek rolny	1.852.700.52	1.853.436.33	97.00	1.763.871.59	2.022.180.10	115.00
6	Podatek od nieruchomości	1.591.885.64	1.584.639.44	100.10	1.745.486.12	1.747.872.57	101.00
7	Podatek leśny	17.210.31	17.978.15	104.50	17.297.20	17.209.21	99.60
8	Podatek od środków transportowych	123.886.18	118.316.44	95.50	98.935.67	101.432.00	102.60
9	Podatek dochodowy od osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej	14.558.51	15.062.66	103.50	15.252.87	15.709.50	103.00
10	Podatek od czynności cywilnoprawnych	122.976.42	96.338.20	78.40	131.784.31	111.252.00	84.50
11	Wpływy z opłaty skarbowej	18.313.00	18.100.00	98.90	20.048.64	17.273.42	86.20
12	Subwencja ogólna	4.642.395.00	6.034.816.00	130.00	6.202.101.00	6.387.906.00	103.00

Lp	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie 2021r	% (kol.9:7)				
1	2	9	10				
1	Ogółem dochody tego:	33.133.288.69	99.70				
2	Dochody bieżące z tego :	29.205.934.81	109.90				
3	Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	3.034.055.00	99.80				
4	Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	150.000.00	144.00				
5	Podatek rolny	2.349.790.00	116.20				
6	Podatek od nieruchomości	3.281.012.00	187.80				
7	Podatek leśny	17.000.00	98.80				
8	Podatek od środków transportowych	126.300.00	124.60				

9	Podatek dochodowy od osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej	12.000,00	76,40				
10	Podatek od czynności cywilnoprawnych	79.000,00	71,00				
11	Wpływy z opłaty skarbowej	18.000,00	104,20				
12	Subwencja ogólna	6.607.293,00	103,50				

Analizując wykonanie roku 2020, 2021 do planowanego za rok 2022 w znaczących dochodach jakimi są: udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, podatek od czynności cywilnoprawnych odnotowano wzrost o 1,50%.

Wzrost dochodów - analizując wpływy:

- z udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych planuje się osiągnąć wpływy wyższe o 36% więcej w stosunku do roku poprzedniego, zwłaszcza, że tendencja wykonania tej daniny jest zmienna.

- udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych zakłada się wzrost o 1,50%.

- wpływy z podatku rolnego ulegną zwiększeniu ze względu na zastosowaną stawkę ceny żyta w stosunku do roku 2019.

W roku podatkowym 2016, 2017 i w 2018 średnia cena skupu żyta uchwalona przez Radę Gminy, stanowiła kwotę 52,49 zł (GUS -54,360 zł) za 1 decytonę.

Podstawę do naliczenia podatku rolnego na 2019 r. Rada Gminy uchwaliła obniżoną stawkę ceny żyta na poziomie 56,46 zł za 1 decytonę.

Na rok 2021 przyjęto cenę żyta określoną w ogłoszenie Prezesa GUS-u.

Na rok 2022 przyjęto cenę żyta określoną w ogłoszenie Prezesa GUS-u.

Z podatku dochodowego od osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej planuje się uzyskać wpływy większe, na poziomie wpływu za 2020 r.

W analizowanym okresie odnotowano spadek dochodów w podatku rolnym, leśnym, podatku od środków transportowych.

W podatku leśnym na rok 2021 została przyjęta cenę drewna ogłoszoną w Monitorze Polskim.

W podatku leśnym na rok 2022 została przyjęta cenę drewna ogłoszoną w Monitorze Polskim

Podatek od środków transportowych na rok 2019 i 2020 wyliczono na podstawie uchwalonych stawek rocznych z roku 2018.

Na rok 2021 przyjęto wzrost podatku od środków transportu o 3,9%.

W podatku od nieruchomości zapanowano podniesienie stawek, które przez kilka ostatnich lat nie były podnoszone. Uwzględniając zaległości w regulowaniu tej daniny przez mieszkańców, kwota została powiększona o około 4.000.000,00 zł (wpływy z tytułu czynności kontrolnych i egzekucyjnych oraz podatek za siłownie wiatrowe).

Założono realizację wpłat podatku od nieruchomości z tytułu zakończenia inwestycji w roku 2022 przez firmę pn. „Farma wiatrowa”, która znacznie poprawi pozyskiwanie tego podatku.

W roku 2019-2021 należy uwzględnić, że poczyniono wiele wysiłku w celu odzyskania zaległości z lat ubiegłych. Oprócz akcji upomnień - na bieżąco, cyklicznie przypomina się dłużnikom o krokach egzekucyjnych, jakie będą wobec nich wykonywane. Często przynosi to efekty pozytywne, gdyż sami dłużnicy deklarują wpłatę częściową i określają termin wpłaty końcowej.

Konstruując budżet na rok 2022 przewidywane wpływy z tytułu podatków i opłat lokalnych przyjęto do budżetu w wielkościach przyjętych założeń.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na kategorie:

- dochody z majątku (wyszczególniając sprzedaż mienia);
- dotacje na inwestycje (wyszczególniając dofinansowanie budżetu państwa, budżetu Unii Europejskiej oraz pozostałe środki na inwestycje)

Dochody ze sprzedaży majątku w 2018 roku zostały zrealizowane na łączną kwotę około 88.693,06 zł. Obecnie Gmina oczekuje na finalizowanie aktu notarialnego ostatniej sprzedaży nieruchomości.

W 2018 roku dochody majątkowe stanowiły 703.711,43 zł, co stanowi 3,20% dochodów ogółem.

Dochody ze sprzedaży majątku w 2019 roku zostały zrealizowane na łączną kwotę 137.050,05 zł.

W 2019 roku dochody majątkowe zrealizowane w kwocie 1.534.715,50 zł, co stanowiło 6,10% dochodów ogółem.

W 2020 roku dochody majątkowe stanowią 7,40% dochodów ogółem. W roku 2020 dochody ze sprzedaży majątku wykonano w wysokości 638.452,08 zł przy zakładanym planie 645.000,00 zł.

Od roku 2020 sprzedaż mienia komunalnego znacznie wzrosła, w roku 2021 planuje się otrzymać kwotę 1.013.000,00 zł. Biorąc pod uwagę tendencję ludności do lokowania środków finansowych w nieruchomości, zaplanowana kwota jest realna do osiągnięcia.

Zaplanowano do sprzedaży działki budowlane, rolne, budynki, lokale, których cena została ustalona w oparciu o wycenę. Stąd przyjęta kwota do prognozy 2021 nie wydaje się nadmiernie zawyżona.

Obecnie bardzo mocno promuje się sprzedaż nieruchomości gminnych - działek budowlanych, mieszkań socjalnych, gruntów rolnych.

W roku 2022 planuje się otrzymać kwotę 1.500.000,00 zł

W roku 2021-2022 w dalszym ciągu realizuje się prace i dokonuje się zmian w planie zagospodarowania przestrzennego przekształcając sposób użytkowania nieruchomości, jako tereny inwestycyjne.

Uważam, że w Wieloletniej Prognozie Finansowej ujęte wielkości dochodów ze sprzedaży mienia są uprawdopodobnione.

W latach 2021-2034 dochody majątkowe, tj. dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na w całym okresie prognozy, zakładając większe zainteresowanie rozwojem budownictwa jednorodzinnego.

W roku 2021 zaplanowano dochody majątkowe w wysokości 3.927.353,88 zł, w tym dochody ze sprzedaży majątku 1.013.000,00 zł.

Uzyskane w powyższy sposób wartości dochodów bieżących i majątkowych zsumowano

w pozycji dochodów ogółem.

W roku 2022 zaplanowano dochody majątkowe w wysokości 2.507.000,00 zł, w tym dochody ze sprzedaży majątku 1.500.000,00 zł.

W 2021 roku planowany jest wzrost dochodów bieżących na poziomie podobnym do roku 2020, z tym należy zaznaczyć, że w prognozie nie uwzględniono innych dotacji pozyskiwanych w ciągu roku, chociażby dotacji z tytułu zwrotu akcyzy zawartej w cenie paliwa. Wzrost dochodów ogółem o 1,01% tj. o 304.469,20 zł, w stosunku do wykonania za 2020 rok.

Wzrost dochodów jest spowodowany zmienionym podejściem do wykonywania zadań, głównie zadań własnych gminy.

Wójt Gminy przyjął za główny priorytet - realizowanie zadań w taki sposób, aby można było uzyskać dofinansowanie z innych budżetów np. budżetu państwa, środków UE.

Na obecną chwilę takie podejście, przynosi efekty z dodatkowo pozyskiwanych dochodów.

W roku 2021 dochody bieżące wzrosną o 3.038.647,25 zł, spowodowane jest to planowanym wzrostem podatku rolnego, oraz prowadzonymi rozliczeniami z Urzędem Skarbowym - dotyczy zwrotu podatku VAT z tytułu prowadzonych inwestycji wodno-kanalizacyjnych a sprzedażą wody.

Z tytułu rozliczeń z US do budżetu wpłynęła w 2021 roku kwota zwrotu z tytułu podatku VAT za rok 2020 w wysokości 43.972,00 zł.

W latach następnych planowane są dalsze rozliczanie podatku VAT- rozliczenia zadań inwestycyjnych z lat ubiegłych poprzez zastosowanie pre-wskaźnika do rozliczenia podatku VAT.

W roku 2022 dochody bieżące planuje się w wielkości 29.491.345,55 zł, wzrosną o 285.410,74 zł.

Dochody o charakterze majątkowym prognozowano tylko do terminów, które umożliwiły racjonalne przewidzenie kształtowania się wpływów z tych kategorii. Po stronie dotacji na inwestycje uwzględniono spodziewane współfinansowanie inwestycji ze środków unijnych oraz budżetu państwa. Na kolejne lata przyjęto wielkości sprzedaży majątku na podstawie danych uzyskanych z referatu geodezji i gospodarki mieniem gminnym.

Uzyskane w powyższy sposób wartości dochodów zsumowano w kategorii dochodów bieżących i majątkowych a następnie dochodów ogółem. Zestawienie ogólnych kwot przedstawiono w załączniku Nr 1.

3. Prognoza wydatków

Podobnie jak dochody, wydatki podzielono przy prognozowaniu na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych. Wydatki bieżące dodatkowo podzielone zostały na wynagrodzenia i składki od nich naliczane, uwzględniając nagrody jubileuszowe oraz odprawy emerytalne, wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST ujętych w rozdziałach 75022, 75023, przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 4 uofp (wydatki bieżące), pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2022 przyjęto projekt uchwały budżetowej. Od roku 2022 do roku 2034, ze względu na odległy okres prognozy i zmienność systemu ekonomiczno – gospodarczego, przyjęto stały wskaźnik wzrostu wydatków bieżących od 1,7%-2%. Wszystkie wskaźniki

zostały przedstawione w takich parametrach, aby zachowana została relacja dochody bieżące \geq wydatki bieżące.

Wysokość wydatków dla roku 2022 według aktualnych wartości w planie wynosi 36.006.157,01 zł. wydatków bieżących wynosi 23.868.427,41 zł.

Na powyższą wartość wpływ mają środki otrzymane z Rządowego Programu Inwestycji Lokalnych. Gmina Udanin otrzymała w roku 2020 oraz 2021 środki, które przeznaczyła na inwestycje.

Należy cały czas mieć na uwadze reguły, które muszą być zachowane. Należy sprostać bardzo trudnemu zadaniu wynikającemu z art. 242 uofp utrzymać, doprowadzić do sytuacji nadwyżki dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi (różnica między dochodami bieżącymi, a wydatkami bieżącymi wyniosła, natomiast bilansowanie budżetu wg zasady „dochody bieżące- wydatki bieżące + nadwyżka i wolne środki wynosi.

W celu utrzymania wypracowanej kwoty nadwyżki operacyjnej (tj. 5.622.918,14zł) zastosowano wiele czynności w ramach m.in. działań restrukturyzacyjnych, które skutkują ograniczeniem kosztów. Przy różnicy między dochodami majątkowymi i wydatkami majątkowymi (-9.630.729,60 zł) wynika, że dochody bieżące przeznaczane są na działania inwestycyjne.

Wprowadzono znaczne ograniczenia w wydatkach bieżących urzędu, oświaty i jednostki GOPS, takie jak usługi remontowe, zakupy materiałów i wyposażenia czy usługi pozostałe- te zadania próbuje połączyć z ogłaszaniem konkursami, projektami.

Dzięki poczynionym oszczędnościom w roku 2020 podjęto decyzję o otwarciu nowej placówki – jednostki budżetowej sprawującej opiekę dla dzieci w wiek od jednego roku do trzech lat rozdział klasyfikacji budżetowej 855166 .

- rozbudowano przedszkole o adaptacje nowych pomieszczeń dla 22 dzieci, zatrudniając dodatkowe dwie osoby.

Na nową jednostkę uzyskano dotację z Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego w ramach W roku 2021 planuje się utworzenie Klubu SENIORA.

Planując poziom wydatków bieżących na lata 2022 i lata następne kierowano się koniecznością zabezpieczenia podstawowych wydatków niezbędnych do funkcjonowania jednostek, a jednocześnie utrzymano takie wartości wydatków bieżących, które pozwolą na zachowanie wymogów art.242 uofp.

W 2022 - w ramach wydatków bieżących zabezpieczono przede wszystkim niezbędne środki związane z funkcjonowaniem urzędu oraz jednostek organizacyjnych, tzn. zaplanowano środki na wynagrodzenie wraz z pochodnymi oraz niezbędne środki na realizację zadań statutowych. Zakłada się przyznanie podwyżek dla pracowników jednostek w roku 2022. Jednak w miarę pozyskiwania funduszy-dotacji zewnętrznych dokonywać się będzie uzupełnienie brakujących środków na zadania bieżące. Ponadto po zamknięciu i rozliczeniu roku budżetowego 2021 zostanie obliczona kwota – wolnych środków będzie mogła być zaplanowana zgodnie z potrzebami. Stąd wielkość wydatków bieżących w WPF na 2022 rok jest niższa niż w roku 2021.

Zabezpieczono wymagane środki na świadczenia na rzecz osób fizycznych, wydatki bieżące realizowane w formie dotacji na zadania w zakresie oświaty i wychowania, kultury i dziedzictwa narodowego oraz kultury i sportu.

Założono, że planowane wydatki bieżące w roku 2022 w założeniach przyjęto podwyżki dla pracowników, oraz dla nauczycieli, jednocześnie w planie na 2022 ujęto wzrost wynagrodzenia minimalnego do kwoty 3.010.00 zł oraz nie wliczaniem dodatku stażowego do minimalnego wynagrodzenia, wzrost ryczałtów nocnych dla dwóch dozorców oczyszczalni ścieków na cały rok.

Zaplanowano wypłatę nagród jubileuszowych jak i odpraw emerytalnych, nie uwzględniono oraz nie przewidziano zastępstw.

Prognoza na 2020, 2021, 2022 zakłada, że na miejsce osób, które odejdą na emerytury w latach 2019-2020-2021 zatrudnione będą osoby na niższych stawkach, przez najbliższy czas po zatrudnieniu nie będą wypłacane im nagrody jubileuszowe, które w latach 2019, 2020 i 2021 są znacznym obciążeniem dla budżetu, gdyż stanowiły one jubileusze z tytułu 25, 30, 35 a nawet 40-lecia pracy.

Pozostałe wydatki bieżące wnikliwie przeanalizowano i ograniczono nadmierne wydatki na zakupy materiałów i wyposażenia, zaplanowane remonty, przeanalizowano wydatki w zakresie zakupu usług pozostałych i szkoleń (Gmina przystąpiła do programu z Urzędem Pracy, gdzie szkolenia są dofinansowane do wysokości 80% kosztów).

Wydatki na obsługę długu – odsetki zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych.

Wydatki związane z obsługą zadłużenia zostały wyliczone zgodnie z harmonogramem spłaty zobowiązań już zaciągniętych. Na rok 2022 nie zaplanowano zobowiązań do zaciągnięcia.

Na lata 2021-2034 zaprojektowano budżet nadwyżkowy .

W wyniku realizacji założeń budżetu pro inwestycyjnego , w miesiącu listopadzie 2021 r. ustala się budżet, wynik budżetu - deficytu w kwocie "-4.007.811,46,00 zł" poprzez wprowadzenie zadań realizowanych z wolnych środków pochodzących z lat ubiegłych i środków, o których mowa w art.217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych. Stąd przychody ustalono na kwotę 4.882.871,46 zł.

Od roku 2022 przy prognozowaniu wysokości wydatków przyjęto założenie konieczności spełnienia wymogów ustawowych dotyczących nadwyżki dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi i wskaźników zadłużenia oraz zabezpieczenia środków na realizację ustawowych zadań własnych.

Wieloletnia prognoza finansowa zabezpiecza niezbędne wydatki bieżące, wydatki majątkowe na przedsięwzięcia przewidziane w załączniku Nr 2.

W procesie prognozowania wydatków posłużono się m.in. wskaźnikiem inflacji, a także trendem kształtowania się wydatków w przeszłości. Na potrzeby prognozy przeanalizowano wykonanie w latach 2016-2018, ponadto uwzględnione zostały wszelkie informacje

wplywające na wielkość wydatków w celu prawidłowej realizacji zadań publicznych.

Mając na uwadze sytuację społeczno-gospodarczą, a także czynniki zewnętrzne związane z sytuacją finansową jst (m.in. niska samodzielność finansowa, wzrost zakresu realizowanych zadań) przyjęto wykazany wariant prognozowania, który jest kontynuowany.

W ramach przedsięwzięć wykazanych w Załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wykazano kwoty wynikające z zawartych już umów jak i te, które są planowane do realizacji w kolejnych latach.

p	Wyszczególnienie	Wykonanie 2016r	Wykonanie 2017r	% 4:3	Wykonanie roku 2018	Wykonanie roku 2019r	% 7:6
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Wydatki ogółem :	19.476.953,00	19.919.477,03	102,2	22.149.797,79	26.205.646,56	118,0
2	Wydatki bieżące	17.492.951,72	18.550.928,92	106,00	19.912.373,20	22.320.156,18	112,0
3	Wydatki majątkowe	1.984.001,28	1.368.548,11	68,9	2.237.424,59	3.885.490,38	173,60
Wybrane kategorie wydatków							
4	Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	6.725.319,71	7.077.182,18	105,00	7.616.990,11	8.390.836,00	110,10
5	Obsługa długu	310.000,00	309.677,03	99,8	322.000,00	335.000,00	104,0
6	Wydatki bieżące bez odsetek	17.182.951,72	18.241.251,89	106,1	19.590.373,20	21.985.156,18	112,3

Lp	Wyszczególnienie	Wielkości prognozowane							
		2020r	% 9:7	2021r	% 11:9	2022 r	% 13:11	2023r	% 15:13
1	2	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Wydatki ogółem :	26.911.998,78	102,70	35.520.621,13	132,0	36.006.157,01	101,36	27.306.348,36	102,9
2	Wydatki bieżące	23.848.454,38	106,90	26.141.176,11	109,70	23.868.427,41	91,30	25.389.424	101,4
3	Wydatki majątkowe	3.027.544,40	78,00	9.379.445,02	309,8	12.137.729,60	129,40	1.916.924,36	128,3
Wybrane kategorie wydatków									
4	Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	9.217.165,49	109,9	9.873.187,62	107,20	11.082.515,23	112,25	9.841.001	100,5
5	Obsługa długu	289.460,08	86,40	350.000	121,00	320.000	91,42	300.000	96,7
6	Wydatki bieżące bez odsetek	23.558.994,30	107,20	24.985.800,90	106,10	23.548.427,41	94,24	21.956.101,0	98,7
Lp	Wyszczególnienie	Wielkości prognozowane							
		2024r	% 17:15	2025r	% 19:17	2026 r	% 21:19	2027r	% 23:21
1	2	17	18	19	20	21	22	23	24

1	Wydatki ogółem :	26.742.319	98,2	27.468.873	102,8	27.998.485	102,0	28.286.124	101,1
2	Wydatki bieżące	25.542.319	100,6	25.772.957	100,9	26.083.609	101,2	26.352.099	101,1
3	Wydatki majątkowe	1.200.000	64,6	1.695.916	141,4	1.914.876	113,0	1.934.025	101,0
Wybrane kategorie wydatków									
4	Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	9.890.206	100,5	9.909.657	100,2	9.989.356	100,8	10.039.303	100,5
5	Obsługa długu	290.000,0	96,7	280.000,0	96,6	270.000,00	96,4	260.000,0	96,3
6	Wydatki bieżące bez odsetek	25.252.319	115,1	25.492.295	101,0	25.813.609	101,3	26.092.099	101,1
Lp	Wyszczególnienie	Wielkości prognozowane							
		2028r	% 25:23	2029r	% 27:25	2030 r	% 29:27	2031r	% 31:29
1	2	25	26	27	28	29	30	31	32
1	Wydatki ogółem :	28.644.889	101,3	28.957.010	101,1	28.957.010	100,0	29.207.010	100,9
2	Wydatki bieżące	26.579.442	100,9	26.845.237	101,0	27.114.381	101,0	27.097.010	100,0
3	Wydatki majątkowe	2.065.447	106,8	2.111.773	102,3	1.842.629	87,3	2.110.000	114,6
Wybrane kategorie wydatków									
4	Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	10.089.500	100,5	10.139.948	100,5	10.300.000	101,6	10.300.000	100,0
5	Obsługa długu	250.000,0	96,2	240.000,0	96,0	230.000,00	95,9	220.000	95,7
6	Wydatki bieżące bez odsetek	26.329.442	100,9	26.605.237	101,1	26.884.381	101,1	26.877.010	100,0

Lp	Wyszczególnienie	Wielkości prognozowane							
		2032r	% 33:31	2033r	% 35:33	2034 r	% 37:35		
1	2	33	34	35	36	37	38		
1	Wydatki ogółem :	29.480.010	101,0	29.476.010	100	29.670.010	100,7		
2	Wydatki bieżące	27.370.010	101,0	27.266.010	99,7	27.370.010	100,4		
3	Wydatki majątkowe	2.110.000	100	2.110.000	100	2.300.000	109,0		
Wybrane kategorie wydatków									
4	Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	10.190.648	99,0	10.190.648,0	100,0	10.190.648	100,0		
5	Obsługa długu	210.000,0	95,4	200.000	95,2	190.000	95,0		
6	Wydatki bieżące bez odsetek	27.160.010	101,1	27.166.0100	100,0	27.180.010	100,0		

W powyższej tabeli zaprezentowano informacje dotyczące wydatków gminy w latach 2016-2034, z uwzględnieniem wykonania dla lat 2016-2020, planu po zmianach na dzień 15.11.2021 r. oraz wielkości prognozowanych dla lat 2022-2034.

W zestawieniach wyszczególniono wybrane kategorie wydatków, do których zaliczono

wynagrodzenia i składki od nich naliczane, koszty obsługi zadłużenia (odsetki od kredytów i obligacji), wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST oraz wydatki bieżące bez odsetek, z wyłączeniem środków europejskich.

Wzrost wydatków ogółem w latach 2016-2018 kształtuje się na poziomie 102-111 %, podczas gdy w roku 2022 wzrośnie do 106% natomiast w latach prognozowanych 2023-2034 przeciętna dynamika jest ujemna i wynosi od 95% do 102,8%.

Wzrost dynamiki w 2020-2022 r. spowodowany jest pozyskaniem dodatkowych źródeł finansowania (dotacje, wpływy z podatku od nieruchomości, przyjętej ceny żyta do naliczania podatku rolnego) jak również wprowadzonych zasad oszczędności i racjonalnych wydatków, w wyniku uzasadnionych potrzeb (omówionych powyżej).

W roku 2022 w planie inwestycyjnym przyjęto i realizowano zadania, które zostały rozpoczęte we wcześniejszych latach oraz te, które mają współfinansowanie z innymi budżetami. Zadania jednoroczne wprowadzono i realizowano zgodnie z zapotrzebowaniem na ich wykonanie. Łącznie na wydatki majątkowe zaplanowano 12.137.729,60 zł.

Podobnie, jak w przypadku prognozowania dochodów, również dla wydatków zastosowany został ostrożnościowy scenariusz prognozy. Kierowano się zasadą oszczędności i celowości planowania wydatków.

4. Inwestycje (wydatki majątkowe)

Wydatki majątkowe w latach 2021-2034 ujęto inwestycje, których okres realizacji nie przekroczy czasu jednego roku w związku, z czym nie zostały zawarte w załączniku dotyczącym przedsięwzięć.

Od roku 2020 ustalono, iż całość środków pozostałych po spłacie zadłużenia i pokryciu wydatków bieżących będzie przeznaczana na inwestycje. Wielkość tych wydatków w dużym stopniu uzależniona będzie od możliwości pozyskania środków z funduszy unijnych oraz z pozostałych źródeł na dofinansowanie inwestycji. Obecnie w budżecie znajdują się inwestycje, na które otrzymano dofinansowanie, jednak brak jest dostatecznej ilości informacji o wysokości na inwestycje z funduszy unijnych - zadanie rozłożone jest na lata 2021-2023.

Nazwa zadania inwestycyjnego - rok 2022	Planowane wydatki
1) Przebudowa drogi wojewódzkiej nr 345 w miejscowości Lusina w zakresie budowy chodnika i przejścia dla pieszych-	- 500 000,00 zł
2)Dotacja dla Powiatu na zadanie: przebudowa dróg powiatowych	- 3.077.404,25 zł
3) Droga dojazdowa do gruntów rolnych	- 50.000,00 zł
4) Budowa przejść dla pieszych - Pichorowice	- 149.815,00 zł
5) Przejście dla pieszych w Udaninie	- 149.735,00 zł
6) Przejście dla pieszych - w Różane	- 295.572,58 zł
7) Modernizacja dróg gminnych w ramach FS	- 13.150,67 zł
8) zakupy inwestycyjne w ramach FS	- 7.216,00 zł
9)Przygotowanie projektów, kosztorysów na przebudowy	

inwestycji i zakupów inwestycyjnych na terenie Gminy Udanin	-	87.700,00 zł
10) Zakupy inwestycyjne w ramach FS	-	2.000,00 zł
12) Przygotowanie projektu i kosztorysu na przebudowę boiska szkolnego		
- Szkoła Podstawowa w Ujeździe Górnym- przebudowa	-	1.442.407,65 zł
13a) Gospodarka wodno-ściekowa w Gminie Udanin, sporządzenie Programu Funkcjonalno- Użytkowego - etap I (§6057)	-	260.190,00 zł
13b) Gospodarka wodno-ściekowa w Gminie Udanin, sporządzenie Programu Funkcjonalno- Użytkowego - etap I ** (§6059)	-	998.770,25 zł
14) Przebudowa świetlic wiejskich na terenie Gminy		
- rozbudowa świetlic w ramach środków RFIL (§ 6050)	-	240.681,46 zł
15)Rozbudowa , budowa , modernizacja i doposażenie świetlic wiejskich i części rekreacyjnej (altany) w ramach funduszu sołeckiego	-	131.300,00 zł
16) Budowa obiektu rekreacyjnego - FS	-	12.600,00 zł
17) Budowa obiektu rekreacyjnego w ramach Fundusz sołeckiego		
- Drogomilowice, Lagiewniki, Jarostów, Różana, Udanin, Gościsław, Lasek, Jarosław	-	76.996,74 zł
18) Budowa CUS w Piekarach	-	4.642.190,00zł
Razem		12.337.729,60

Wynik budżetu, wynik z działalności operacyjnej (bieżącej)

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

Wynik z działalności operacyjnej (bieżącej) jest pozycją bardzo istotną na skutek zapisu w art. 242 Ustawy – organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki. Należy podkreślić, iż zgodnie z prognozą w całym badanym okresie nie ma zagrożenia naruszenia powyższego zapisu.

Działalność operacyjna kształtuje się następująco:

Lp	Rok	Dochody bieżące	Wydatki bieżące	Wynik operacyjny (1)-(2)	% wzrostu roku następnego do poprzedzającego
	2018	21.559.005,21	19.912.373,20	1.646.632,01	---
	2019	23.663.272,62	22.320.156,18	1.343.116,44	81
	2020	26.587.686,29	23.884.454,38	2.703.231,91	201
1	2021	29.626.333,25	26.141.176,11	-1.966.934,00	-72
2	2022	29.491.345,55	23.868.427,41	5.622.918,14	285,8
3	2023	27.631.408,36	25.389.424,00	2.241.984,36	39,87
4	2024	27.617.379,00	25.542.319,00	2.075.060,00	95
5	2025	28.393.933,00	25.772.957,00	2.620.976,00	126
6	2026	28.834.485,00	26.083.609,00	2.750.876,00	105

7	2027	29.168.124,00	26.352.099,00	2.816.025,00	103
8	2028	29.280.889,00	26.579.442,00	2.701.447,00	96
9	2029	29.593.010,00	26.845.237,00	2.747.773,00	102
10	2030	29.593.010,00	27.114.381,00	2.478.629,00	91
11	2031	29.593.010,00	27.097.010,00	2.496.000,00	101
12	2032	29.866.010,00	27.370.010,00	2.496.000,00	1
13	2033	29.866.010,00	27.366.010,00	2.500.000,00	1
14	2034	29.866.010,00	27.370.010,00	2.496.000,00	1

Planowana nadwyżka w latach prognozowanych zostanie przeznaczona na spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów lub pożyczek oraz na wykup wyemitowanych obligacji komunalnych.

Spłata na 2022 rok wynosi 875.060,00 zł.

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

Zakłada się, że od roku 2023 do końca okresu prognozy budżet będzie wykazywał dodatnie saldo między dochodami a wydatkami, co będzie skutkowało na sukcesywne obniżanie skumulowanego zadłużenia gminy o wartość prognozowanej nadwyżki, czyli wynik budżetu będzie pozwalał na spłatę zadłużenia z wypracowanych nadwyżek.

W 2022 roku planowane wydatki przedsięwzięcia wynoszą 4.789.190,48 zł.

Na kwoty wydatków bieżących w latach 2019-2021 bezpośrednio przekładało się przyjęcie wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych. Przychody z tego tytułu w znacznej części przeznaczane były na finansowanie zadań jednorazowych, a ich wprowadzenie do budżetu może nastąpić wyłącznie po zamknięciu roku budżetowego.

W latach 2013-2015 dług został przesunięty w spłacie, wydłużono spłatę do roku 2034, co spowodowało wzrost ogółu kosztów, natomiast w latach prognozowanych 2020-2034 planuje się dokonać wcześniejszych spłat długu albo przystąpić do restrukturyzacji długu.

Projekt WPF na 2022 założono, że będą wypracowane wolne środki, które zostaną włączone do budżetu jako przychody na zrównoważenie wydatków i spłat zobowiązań do dochodów i przychodów, jednak po analizie przyjęto założenie dalszej obniżki kosztów, która zrównoważyła budżet. Jednak należy pamiętać, że wolne środki również powinny „pracować” w związku z tym przyjęto, że wygenerowane wolne środki zostaną przeznaczone albo na spłatę długu w latach następnych, albo zasilą wydatki majątkowe danego roku budżetowego.

Koszty obsługi długu przyjęto na podstawie zawartych umów przy uwzględnieniu aktualnej stopy procentowej. Koszty obsługi długu zostały przedstawione w części dotyczącej zadłużenia i jego spłaty. W latach 2020-2034 wydatki bieżące związane z realizacją projektów współfinansowanych ze środków europejskich nie uwzględniono, gdyż są one w trakcie opracowania.

Przychody

W roku 2022 planuje się zwiększyć przychody z tytułu wolnych środków w kwocie 2.500.000,00 zł, które Gmina otrzymała w 2020 r ze środków Funduszu Inicjatyw Lokalnych - złożony wniosek na kwotę 4.700.000,00 na przedsięwzięcie Budowa Centrum Usług Społeczno- Zdrowotnych w Piekarach - budowa w latach 2021-2022.

oraz z tytułu wolnych środków na pokrycie deficytu budżetu kwotę 291.994,00 zł.

Rozchody

W 2022 roku po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto tylko przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych pożyczek.

W roku 2022 na rozchody w kwocie 875.060 zł, składają się: pożyczki i wykup obligacji.

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto tylko przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek. Ostatnie raty kapitałowe, w badanym okresie zostały zaplanowane na rok 2034. Powstałe w latach 2021 –2034 nadwyżki budżetowe nie są uwzględnione w rozchodach dla poszczególnych lat z przeznaczeniem na spłatę rat kapitałowych kredytów i pożyczek. Jeżeli zaistnieje taka możliwość, rozważana jest spłata wcześniejsza długu z wypracowanych wolnych środków.

Obciążenie finansowe gminy w poszczególnych latach z tytułu spłat rat kredytów i pożyczek wynika z zawartych i planowanych umów kredytowych.

Środki pozostałe po zaspokojeniu wydatków bieżących oraz zadłużenia finansowego gminy zostały przeznaczone na zadania inwestycyjne.

Omówienie wskaźnika zadłużenia określonego ustawą o finansach publicznych z 2009r. Nadwyżka operacyjna liczona jest jako różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi. Zadłużenie na koniec 2019 r wynosi 11.634.360,00 zł, co stanowi 44,60% dochodów ogółem.

Na rok 2020 planowane zadłużenie w kwocie 10.559.300,00 zł. Jeżeli zostanie podjęta uchwała w grudniu 2020 roku o wcześniejszej spłacie kredytu w kwocie 100.000,00 zł to planowane zadłużenie wyniosło 10.459.300,00 zł.

W roku 2021 zadłużenie wynosiło 9.634.240,00 zł.

- rok 2022 w kwocie 8.759.180,00 zł,

- rok 2023 w kwocie 7.834.120,00 zł,

- rok 2024 w kwocie 6.859.060,00 zł,

- rok 2025 w kwocie 5.834.000,00 zł,

- rok 2026 w kwocie 4.898.000,00 zł,

- rok 2027 w kwocie 3.966.000,00 zł,

- rok 2028 w kwocie 3.230.000,00 zł,

- rok 2029 w kwocie 2.494.000,00 zł,

- rok 2030 w kwocie 1.758.000,00 zł,

- rok 2031 w kwocie 1.272.000,00 zł,

- rok 2032 w kwocie 786.000,00 zł,

- rok 2033 w kwocie 296.000,00 zł,

- rok 2034 w kwocie 0,00 zł,

Planowana kwota spłat rat kapitałowych kredytów i pożyczek wraz z odsetkami w roku 2022 w wysokości 875.060,00 zł stanowi 2,73% dochodów ogółem. Planowany wskaźnik spłaty zobowiązań obliczony w oparciu o wykonanie budżetu Gminy i w latach 2017 –2021 przy dopuszczalnym wskaźniku spłat zobowiązań art. 243 wynosi 27,11%, natomiast dla 2026 który wynosi 20,84%.

8) Finansowanie deficytu i przeznaczanie nadwyżki.

W związku z przepisem art. 89 ust. 1 ustawy o finansach publicznych przewiduje się,

że w przypadku planowania w danym roku pożyczek do udzielenia muszą mieć one pokrycie w nadwyżce budżetowej danego roku, nadwyżce budżetowej z lat poprzednich lub wolnych środków. Pozostała część nadwyżki budżetowej lub ww. przychodów przeznacza się na spłatę wcześniej zaciągniętego długu. W przypadku wystąpienia w danym roku deficytu budżetowego zasada ta odnosi się do ww. źródeł przychodów.

W latach 2021-2034 planowana jest nadwyżka budżetowa.

Planowane zadłużenie na koniec 2021 r wynosi 9.734.240 zł, co stanowi 30.00% dochodów ogółem. Planowana kwota spłat rat kapitałowych kredytów i pożyczek wraz z odsetkami w roku 2021 w wysokości 1.175.060,00 zł, we wcześniejszych latach przeprowadzona restrukturyzacja długu, która spowodowała, że od roku 2020 r spłacane są odsetki od pożyczek, kredytów, raty pożyczek, spłata kapitałowa oraz wykup obligacji.

Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań - obliczony w oparciu o wykonanie budżetu Gminy w latach 2016 – 2018 oraz plan na rok 2019 r., wynosi 7,57%. Wskaźnik łącznej dopuszczalnej spłaty zobowiązań kwoty spłat zobowiązań kształtuje się w roku 2020-9,65%; w roku 2021-9,62%, w latach 2021-2027 na poziomie od 10,32% do 14,09%, w roku 2028-2034 od 15,26% do 15,89%.

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto tylko przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek. Ostatnie raty kapitałowe, w badanym okresie zostały zaplanowane na rok 2034. Sposób sfinansowania spłaty długu w poszczególnych latach przedstawia poniższa tabela.

WPF na lata 2021-2034	Wynik budżetu	Kwota proponowanej nadwyżki budżetu przeznaczona na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych		
		nadwyżka bieżącego roku	wolne środki	przychody z tytułu kredytów, pożyczek, obligacji
2021	-1.966.934,00			
2022	-4.007.811,46		4.007.811,46	
2023	925.060,00	925.060,00		
2024	975.060,00	975.060,00		
2025	1.025.060,00	1.025.060,00		
2026	936.000,00	936.000,00		
2027	932.000,00	932.000,00		
2028	736.000,00	736.000,00		
2029	736.000,00	736.000,00		
2030	736.000,00	736.000,00		
2031	486.000,00	486.000,00		
2032	486.000,00	486.000,00		
2033	490.000,00	490.000,00		
2034	296.000,00	296.000,00		

Zgodnie z obowiązującymi przepisami dotyczącymi spełnienia relacji, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych należy uznać, że poziom długu i jego obsługi we wszystkich latach objętych prognozą wypełnia kryteria prawne, nie stanowi zagrożenia płynności finansowej oraz możliwości spłaty zadłużenia.

9) Kwota długu, sposób jego sfinansowania i relacja z art. 243. Ustawy

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

Długi te uwzględnione są jedynie przy obliczeniu obciążeń budżetu danego roku spłatami: $(R+O)/D$ zgodnie z art. 243 ustawy.

Sposób finansowania długu – przyjmuje się, że dług (jego spłata) jest finansowana w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej, wolnych środków, spłacanych pożyczek oraz nadwyżki z lat poprzednich z tym, że w przypadku planowania pożyczek do udzielenia wielkości te przeznacza się na finansowanie długu w wartości pomniejszonej o wielkość przewidywanych do udzielenia pożyczek. W następnej kolejności dług finansuje się z dochodów lub nowo zaciągany długiem.

Planowana kwota długu na koniec 2022 roku wyniesie 8.759.180,00 zł.

Podkreślenia wymaga fakt, że część zadań inwestycyjnych planowanych do realizacji w 2022 roku ma pokrycie w dochodach majątkowych z tytułu dotacji na inwestycje, a część ponoszona będzie z wydatków bieżących. W przypadku, gdy przedsięwzięcie nie otrzyma dofinansowania, założeniem jest rezygnacja z jego realizacji.

10) Przedsięwzięcia - łącznie 4.789.190,48 zł

W niniejszej Uchwale przedmiot przedsięwzięć realizowanych w 2022 przedstawia się następująco:

1. Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej -948.770,25 zł.
2. Zmiana planu zagospodarowania przestrzennego w 2022r. 52.890,00 zł
3. Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 345 w m. Lusina -300.000,00 zł,
4. Budowa obiektu lekko atletycznego – w 2022 kwota 692.407,5 zł, w 2023 714.011,07 zł
5. Budowa Centrum Usług Społeczno- Zdrowotnych w Piekarach -2.500.000,00 zł w roku 2021: w roku 2022 - kwota 2.200.000,00 zł.
- 6: 7: 8 - Budowa przejść dla pieszych w m. Udanin- 149.736,00 zł, Różana- 295.572,58 zł , Pichorowice- w roku 2022 - kwota 149.815,00 zł.