

**UCHWAŁA NR XLIII.183.2021
RADY GMINY UDANIN**

z dnia 28 grudnia 2021 r.

w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Udanin na lata 2022-2039

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 uchwala, co następuje:

§ 1. 1. Przyjmuje się zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Udanin na lata 2022-2039 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 – 2039 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 1 stycznia 2022 roku.

Przewodniczący Rady Gminy
Udanin

Janusz Strzelecki

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 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 3-letniej

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^X	z tego:									
		Dochody bieżące ^X	z tego:						Dochody majątkowe ^X	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{X 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^X	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2022	32 212 245,55	29 491 345,55	2 775 672,00	119 904,00	6 814 682,00	5 571 051,00	14 210 036,55	7 426 918,45	2 720 900,00	1 500 000,00	1 007 000,00
2023	28 231 408,36	27 631 408,36	3 287 655,00	150 000,00	6 646 872,00	8 967 457,00	8 579 424,36	4 711 101,00	600 000,00	500 000,00	597 372,00
2024	28 517 379,00	28 017 379,00	3 267 347,00	150 000,00	6 730 201,00	9 339 144,00	8 530 687,00	4 711 101,00	500 000,00	500 000,00	0,00
2025	28 893 933,00	28 393 933,00	3 349 031,00	150 000,00	6 966 805,00	9 328 396,00	8 599 701,00	4 711 101,00	500 000,00	500 000,00	0,00
2026	29 334 485,00	28 834 485,00	3 432 757,00	150 000,00	6 730 750,00	9 549 283,00	8 771 695,00	4 511 101,00	500 000,00	500 000,00	0,00
2027	29 618 124,00	29 118 124,00	3 518 576,00	150 000,00	6 764 404,00	9 738 015,00	8 947 129,00	4 511 101,00	500 000,00	500 000,00	0,00
2028	29 780 889,00	29 280 889,00	3 518 576,00	150 000,00	6 798 226,00	9 788 015,00	9 026 072,00	4 511 010,00	500 000,00	500 000,00	0,00
2029	30 093 010,00	29 593 010,00	3 696 705,00	150 000,00	6 832 218,00	9 788 015,00	9 126 072,00	4 511 101,00	500 000,00	500 000,00	0,00
2030	30 093 010,00	29 593 010,00	3 696 705,00	150 000,00	6 832 218,00	9 788 015,00	9 126 072,00	4 511 101,00	500 000,00	500 000,00	0,00
2031	30 093 010,00	29 593 010,00	3 696 705,00	150 000,00	6 832 218,00	9 788 015,00	9 126 072,00	4 511 101,00	500 000,00	500 000,00	0,00
2032	30 366 010,00	29 866 010,00	3 969 705,00	150 000,00	6 832 218,00	9 788 015,00	9 126 072,00	4 511 101,00	500 000,00	500 000,00	0,00
2033	30 366 010,00	29 866 010,00	3 969 705,00	150 000,00	6 832 218,00	9 788 015,00	9 126 072,00	4 511 101,00	500 000,00	500 000,00	0,00
2034	30 366 010,00	29 866 010,00	3 969 705,00	150 000,00	6 832 218,00	9 788 015,00	9 126 072,00	4 511 101,00	500 000,00	500 000,00	0,00
2035	30 366 010,00	29 866 010,00	3 969 705,00	150 000,00	6 832 218,00	9 788 015,00	9 126 072,00	4 511 101,00	500 000,00	500 000,00	0,00
2036	30 366 010,00	29 866 010,00	3 969 705,00	150 000,00	6 832 218,00	9 788 015,00	9 126 072,00	4 511 101,00	500 000,00	500 000,00	0,00

Strona 1 z 11

2037	30 366 010,00	29 866 010,00	3 969 705,00	150 000,00	6 832 218,00	9 788 015,00	9 126 072,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00
2038	30 366 010,00	29 866 010,00	3 969 705,00	150 000,00	6 832 218,00	9 788 015,00	9 126 072,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00
2039	31 052 098,00	30 552 098,00	3 969 705,00	150 000,00	6 832 218,00	9 788 015,00	9 159 068,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00

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

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykazujących poza minimalny (44 dni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

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

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

Wyszczególnienie	Wydutki ogółem ^X	z tego:										
		Wydutki bieżące ^X	w tym:							Wydutki majątkowe ^X	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^X	w tym:	wydatki na obsługę długu ^X	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^X	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^X	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X			
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
2022	39 423 192,01	23 928 427,41	11 082 515,23	0,00	0,00	380 000,00	0,00	0,00	0,00	15 494 764,60	15 494 764,00	3 093 404,25
2023	27 306 348,36	25 389 424,00	11 114 545,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	1 916 924,36	0,00	0,00
2024	27 492 319,00	26 292 319,00	11 170 117,00	0,00	0,00	380 000,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	0,00
2025	27 868 873,00	26 172 957,00	11 225 968,00	0,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	1 695 916,00	0,00	0,00
2026	28 398 485,00	26 483 609,00	11 230 000,00	0,00	0,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00	1 914 876,00	0,00	0,00
2027	28 636 124,00	26 702 099,00	11 230 000,00	0,00	0,00	290 000,00	0,00	0,00	0,00	1 934 025,00	0,00	0,00
2028	28 844 889,00	26 779 442,00	11 230 000,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	2 065 447,00	0,00	0,00
2029	29 157 010,00	27 045 237,00	11 230 000,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	2 111 773,00	0,00	0,00
2030	29 157 010,00	27 314 381,00	11 230 000,00	0,00	0,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	1 842 629,00	0,00	0,00
2031	29 407 010,00	27 297 010,00	11 230 000,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	2 110 000,00	0,00	0,00
2032	29 680 010,00	27 570 010,00	11 230 000,00	0,00	0,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	2 110 000,00	0,00	0,00
2033	29 576 010,00	27 466 010,00	11 230 000,00	0,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	2 110 000,00	0,00	0,00
2034	29 770 010,00	27 470 010,00	11 230 000,00	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	2 300 000,00	0,00	0,00
2035	29 966 010,00	28 030 831,00	11 364 760,00	0,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	1 935 179,00	0,00	0,00
2036	30 066 010,00	28 030 831,00	11 364 760,00	0,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	2 035 179,00	0,00	0,00
2037	30 006 010,00	28 367 201,00	11 364 760,00	0,00	0,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	1 638 809,00	0,00	0,00
2038	30 122 875,00	28 707 607,00	11 364 760,00	0,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	1 415 268,00	0,00	0,00
2039	31 052 098,00	29 052 098,00	11 364 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^X	w tym:	Przychody budżetu ^X	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczona na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^X	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{X 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^X	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^X		na pokrycie deficytu budżetu ^X		na pokrycie deficytu budżetu ^X
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2022	-7 210 946,46	0,00	8 086 006,46	3 203 135,00	3 203 135,00	4 882 871,46	4 007 811,46	0,00	0,00
2023	925 060,00	925 060,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 025 060,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 025 060,00	1 025 060,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	936 000,00	936 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	982 000,00	932 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	936 000,00	736 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	936 000,00	736 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	936 000,00	736 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	686 000,00	486 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	686 000,00	486 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	790 000,00	490 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	596 000,00	296 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	360 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	243 135,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu X	z tego:				
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych X	w tym:		w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych X	w tym:			
		na pokrycie deficytu budżetu X	inne przychody niezwiązane z zadaniem długu X7)	na pokrycie deficytu budżetu X			z tego:			
							łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań X	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych wart. 243 ust. 3 ustawy X	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych wart. 243 ust. 3a ustawy X	
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	875 060,00	875 060,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	925 060,00	925 060,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 025 060,00	1 025 060,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 025 060,00	1 025 060,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	936 000,00	936 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	982 000,00	982 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	936 000,00	936 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	936 000,00	936 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	936 000,00	936 000,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	686 000,00	686 000,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	686 000,00	686 000,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	790 000,00	790 000,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	596 000,00	596 000,00	0,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	360 000,00	360 000,00	0,00	0,00	0,00	
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	243 135,00	243 135,00	0,00	0,00	0,00	
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

⁷¹ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^X	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:								Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^X	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^X	Różnica między dochodami bieżącymi skorygowanymi o środki ^{B)} a wydatkami bieżącymi ^X
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^{A)}	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^X					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami i 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	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 762 315,00	0,00	5 562 918,14	10 445 789,60	
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	10 837 255,00	0,00	2 241 984,36	2 241 984,36	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	9 812 195,00	0,00	1 725 060,00	1 725 060,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	8 787 135,00	0,00	2 220 976,00	2 220 976,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	7 851 135,00	0,00	2 350 876,00	2 350 876,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	6 869 135,00	0,00	2 416 025,00	2 416 025,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	5 933 135,00	0,00	2 501 447,00	2 501 447,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	4 997 135,00	0,00	2 547 773,00	2 547 773,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	4 061 135,00	0,00	2 278 629,00	2 278 629,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	3 375 135,00	0,00	2 296 000,00	2 296 000,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	2 689 135,00	0,00	2 296 000,00	2 296 000,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	1 899 135,00	0,00	2 400 000,00	2 400 000,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	1 303 135,00	0,00	2 396 000,00	2 396 000,00	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	903 135,00	0,00	1 835 179,00	1 835 179,00	
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	603 135,00	0,00	1 835 179,00	1 835 179,00	
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	243 135,00	0,00	1 498 809,00	1 498 809,00	
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 158 403,00	1 158 403,00	
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	

^{B)} Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednio dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o których mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 235 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2022	5,25%	20,84%	27,11%	17,66%	16,72%	TAK	TAK
2023	7,10%	14,16%	16,83%	22,67%	21,73%	TAK	TAK
2024	7,52%	11,27%	13,95%	21,38%	20,43%	TAK	TAK
2025	7,21%	13,48%	x	19,30%	19,30%	TAK	TAK
2026	6,51%	13,85%	x	14,74%	14,36%	TAK	TAK
2027	6,56%	13,96%	x	15,11%	14,74%	TAK	TAK
2028	6,08%	14,12%	x	14,66%	14,28%	TAK	TAK
2029	5,74%	13,87%	x	14,53%	14,53%	TAK	TAK
2030	5,63%	12,41%	x	13,53%	13,53%	TAK	TAK
2031	4,22%	12,35%	x	13,28%	13,28%	TAK	TAK
2032	4,06%	12,08%	x	13,43%	13,43%	TAK	TAK
2033	4,53%	12,55%	x	13,23%	13,23%	TAK	TAK
2034	3,37%	12,33%	x	13,05%	13,05%	TAK	TAK
2035	2,29%	9,44%	x	12,82%	12,82%	TAK	TAK
2036	1,69%	9,34%	x	12,15%	12,15%	TAK	TAK
2037	1,92%	7,59%	x	11,50%	11,50%	TAK	TAK
2038	1,29%	5,84%	x	10,81%	10,81%	TAK	TAK
2039	0,00%	7,22%	x	9,88%	9,88%	TAK	TAK

Ustabilna na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^X	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^X	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^X	środki określone 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	środki określone 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	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2022	958 133,00	958 133,00	958 133,00	0,00	0,00	0,00	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
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
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^X	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		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
2022	1 258 960,25	1 258 960,25	260 190,00	10 772 415,48	52 890,00	10 719 525,48	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 202 913,29	0,00	0,00	1 916 924,36	0,00	1 916 924,36	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	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
2035	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
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^X	Wydatki zmniejszające dług ^X	w tym:				wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowej)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączone z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi i odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^X	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^X	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^X	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^X					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2022	875 060,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	925 060,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	1 025 060,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	1 025 060,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	936 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	982 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	936 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	936 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	936 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	686 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	686 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	790 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	596 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	360 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	243 135,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

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

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

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)				22 049 289,44	10 772 415,48	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				19 139 257,36	10 719 525,48	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 wiedzą i doświadczeniem świat będzie nasz -	UDANIN	2017	2022	251 830,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Wszechstronna 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 wiedzą i doświadczeniem świat 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				16 448 100,44	9 823 645,23	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	Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu gminy - Odbiór 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 kierownów 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				14 800 602,36	9 770 755,23	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

1.3.2.5	Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej w Gminie Udanin - Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej w Ujeździe Dolnym, Ujeździe Górnym i Jarosławiu	Urząd Gminy Udanin	2019	2023	61 768,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
---------	---	--------------------	------	------	-----------	------	------	------	------	------

Strona 1 z 2

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						
1.3.2.6	Przebudowa drogi wojewódzkiej w miejscowości nr 345 w m. Lusina - Poprawa bezpieczeństwa uczestników ruchu drogowego	Urząd Gminy Udanin	2020	2022	1 050 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Przebudowa drogi gminnej w m. Konarach FDS - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy Udanin	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 Udanin	2020	2022	704 469,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Budowa obiektu lekkoatletycznego przy SP Ujazd Górny - Upowszechnienie sportu w Gminie	Urząd Gminy Udanin	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 Udanin	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 Udanin	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 Udanin	2021	2022	7 541 000,00	7 541 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Budowa przejścia dla pieszych w Udaninie - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy Udanin	2021	2022	276 396,20	266 396,00	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 Udanin	2021	2022	602 853,58	502 853,58	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Budowa przejścia dla pieszych w Pichorowicach - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy Udanin	2021	2022	278 098,00	268 098,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Opis przyjętych wartości do zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Udanin na lata 2022-2039

1. Założenia wstępne

Objaśnienia przyjętych wartości do zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Udanin na lata 2022-2039

Zmiana Wieloletniej prognozy finansowej Gminy Udanin przygotowana została na lata 2022 – 2039. 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 2018-2020, 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 2022-2039. 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 2039.

Wartości ujęte w WPF 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 - 2039 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 2028-2039 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.

Kwoty dochodów ustalono na lata 2022-2039 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 2022 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

poziome 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 2022 zaplanowano na poziomie 14.210.036,55 zł, w tym z tytułu podatku od nieruchomości 7.426.918,45 zł, w którym ujęto wpływy z elektrowni wiatrowych w wysokości 4.400.000,00 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 do struktury dochodów jakie Gmina otrzymywała w latach ubiegłych. Trudno również dokonać planowania w powyższym zakresie ze względu na wprowadzanie założeń programu „NOWY ŁAD”

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 była 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 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. Konstruuąc 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 n inwestycje)

Dochody ze sprzedaży majątku w 2018 roku zostały zrealizowane na łączną kwotę około 88.693,06 zł. Obecnie Gmina oczekują 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.

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 2021-2039 dochody majątkowe, tj. dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na w całym okresie prognozy, zakładając większe zainteresowanie rozwojem budownictwa jednorodzinne.

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 2039, 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 39.423.192,01 zł., wydatków bieżących wynosi 23.928.427,41 zł.

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

Należy cały czas mieć na uwadze reguły, które muszą być zachowane. Należy sprostać bardzo trudnemu zadaniu wynikającemu z art. 242 uofp utrzymywać, doprowadzić do sytuacji nadwyżki dochodów bieżących nad wydatkami bieżącym (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. 5.562.918,14zł) zastosowano wiele czynności w ramach m.in. działań restrukturyzacyjnych, które skutkują ograniczeniem kosztów. Przy różnicy między dochodami majątkowymi i wydatkami majątkowymi (-12.773.864,60 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 roku 2022 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 2022 zakłada, że na miejsce osób, które odeszły na emerytury w roku 2021 zatrudnione będą osoby na niższych stawkach, przez najbliższy czas po zatrudnieniu nie będą wypłacane im nagrody jubileuszowe, które w latach ubiegłych i w 2021 były 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.

Planuje się zaciągnąć kredyt na budowę CUSZ.

Wydatki związane z obsługą zadłużenia zostały wyliczone zgodnie z harmonogramem spłaty zobowiązań już zaciągniętych. Na rok 2022 zaplanowano zaciągnąć kredyt w kwocie 3.203.135,00 zł.

Na lata 2023-2039 zaprojektowano budżet nadwyżkowy.

W wyniku wprowadzonych autopoprawek realizacji założeń budżetu pro inwestycyjnego, w miesiącu listopadzie 2021 r. ustala się budżet, wynik budżetu - deficytu w kwocie "-7.210.946,46 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 8.086.006,46 zł. W tym 3.203.135,00 zł – kredyty oraz 4.882.871,46 zł wolne środki z lat ubiegłych.

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 wpływające 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.

Lp	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	39.423.192,01	111,00	27.306.348,36	70,00
2	Wydatki bieżące	23.848.454,38	106,90	26.141.176,11	109,70	23.928.427,41	92,00	25.389.424	107,00
3	Wydatki majątkowe	3.027.544,40	78,00	9.379.445,02	309,8	15.494.764,60	166,00	1.916.924,36	13,00
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	113,00	9.841.001	89,00
5	Obsługa długu	289.460,08	86,40	350.000	121,00	380.000	109,00	400.000	106,00
6	Wydatki bieżące bez odsetek	23.558.994,30	107,20	24.985.800,90	106,10	23.548.427,41	95,00	21.956.101,0	94,00
Wybrane kategorie wydatków									
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 :	27.492.319	101	27.868.873	100	28.398.485	102,0	28.686.124	101,1
2	Wydatki bieżące	26.292.319	104	26.172.957	100	26.483.609	101,2	26.702.099	101,1
3	Wydatki majątkowe	1.200.000	64	1.695.916	142	1.914.876	113,0	1.934.025	101,0
Wybrane kategorie wydatków									
4	Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	11.170.117	114	11.225.968	101	11.230.00	100,8	11.230.000	100,5
5	Obsługa długu	380.000,0	95	350.000,0	93	320.000,00	96,4	290.000,0	96,3
6	Wydatki bieżące bez odsetek	25.252.319	115	25.492.295	101,0	25.813.609	101,3	26.092.099	101,1

		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 :	28.844.889	101,3	29.157.010	101,1	29.157.010	100,0	29.407.010	100,9
2	Wydatki bieżące	26.779.442	100,9	27.045.237	101,0	27.314.381	101,0	27.297.010	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	11.230.000	100,5	11.230.000	100,5	11.230.000	101,6	11.230.000	100,0
5	Obsługa długu	250.000,0	96,2	200.000,0	96,0	180.000,00	95,9	150.000,00	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	2035	
1	2	33	34	35	36	37	38	39	40
1	Wydatki ogółem :	29.680.010	101,0	29.576.010	100	29.670.010	100,7	29.966.010,0 0	
2	Wydatki bieżące	27.570.010	101,0	27.466.010	99,7	27.370.010	100,4	28.030.831,0 0	
3	Wydatki majątkowe	2.110.000	100	2.110.000	100	2.300.000	109,0	1.935.179,00	
Wybrane kategorie wydatków									
4	Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	11.230.000	99,0	11.230.010	100,0	11.230.000	100,0	11.364.760	
5	Obsługa długu	130.000,0	95,4	120.000	95,2	80.000	95,0	60.000,00	
6	Wydatki bieżące bez odsetek	27.160.010	101,1	27.166.0100	100,0	27.180.010	100,0		

Lp	Wyszczególnienie	Wielkości prognozowane							
		2036r	% 33:31	2037r	% 35:33	2038 r	% 37:35	2039	
1	2	33	34	35	36	37	38	39	40
1	Wydatki ogółem :	30.066.010	101,0	30.006.010	100	30.122.875	100,7	31.052.098	
2	Wydatki bieżące	28.030.831	101,0	28.367.201	99,7	28.707.607	100,4	29.052.098	
3	Wydatki majątkowe	2.035.179	100	1.638.809	100	1.415.268	109,0	2.000.000	
Wybrane kategorie wydatków									
4	Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	11.364.760	99,0	11.364.760	100,0	11.364.760	100,0	11.364.760	
5	Obsługa długu	130.000,0	95,4	120.000	95,2	80.000	95,0	60.000,00	
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 2016-2039, z uwzględnieniem wykonania dla lat 2016-2020, planu po zmianach na dzień 15.11.2021 r. oraz wielkości prognozowanych dla lat 2022-2039.

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 2023-2039 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 15.494.764,60 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 2021-2039 ujęto inwestycje, których okres realizacji nie przekroczy czasu jednego roku w związku, z czym nie zostały zawarte w załączniku dotyczącym przedsięwzięć.

Od roku 2020 założono, 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 - Drogomiłowice, Łagiewniki, Jarostów, Różana, Udanin, Gościśław, Lasek, Jarosław	- 76.996,74 zł
18) Budowa CUS w Piekarach	- 7.541.000,00zł
Razem	15.494.764,60

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	23.928.427,41	5.562.918,14	285,8
3	2023	27.631.408,36	25.389.424,00	2.241.984,36	39,87
4	2024	28.017.379,00	26.292.319,00	1.725.060,00	77
5	2025	28.393.933,00	26.172.957,00	2.220.976,00	129
6	2026	28.834.485,00	26.483.609,00	2.750.876,00	124
7	2027	29.118.124,00	26.702.099,00	2.816.025,00	103
8	2028	29.280.889,00	26.779.442,00	2.701.447,00	96
9	2029	29.593.010,00	27.045.237,00	2.747.773,00	102
10	2030	29.593.010,00	27.314.381,00	2.478.629,00	91
11	2031	29.593.010,00	27.297.010,00	2.496.000,00	101
12	2032	29.866.010,00	27.570.010,00	2.496.000,00	100
13	2033	29.866.010,00	27.466.010,00	2.500.000,00	101
14	2034	29.866.010,00	27.470.010,00	2.496.000,00	100
15	2035	29.866.010,00	28.030.831,00	1.835.179,00	74
16	2036	29.866.010,00	28.030.831,00	1.835.179,00	100
17	2037	29.866.010,00	28.367.201,00	1.498.809,00	82
18	2038	29.866.010,00	28.707.607,00	1.158.403,00	78
19	2039	30.552.098,00	29.052.098,00	1.500.000,00	130

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

komunalnych.

Splata 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 10.772.415,48 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 przeznaczone 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, w 2022 planuje się zaciągnąć kredyt na budowę CUSZ-u, przez co wydłużono spłatę do roku 2039, co spowodowało wzrost ogółu kosztów.

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. Należy pamiętać, że wolne środki 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 2021-2039 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 8.086.006,46 zł, które Gmina otrzymała w 2020 r ze środków Funduszu Inicjatyw Lokalnych - złożony wniosek na kwotę 2.200.000,00 na przedsięwzięcie Budowa Centrum Usług Społeczno- Zdrowotnych w Piekarach - budowa w latach 2021-2022. oraz z tytułu wolnych środków na pokrycie deficytu budżetu kwotę 2.682.871,46 zł, kredyt 3.203.135,00 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 2038.

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.

W roku 2021 zadłużenie wynosiło 9.634.240,00 zł.

Plan zadłużenia:

- rok 2022 w kwocie 11.762.315,00 zł,

- rok 2023 w kwocie 10.837.255,00 zł,

- rok 2024 w kwocie 9.812.195,00 zł,

- rok 2025 w kwocie 8.787.135,00 zł,

- rok 2026 w kwocie 7.851.135,00 zł,

- rok 2027 w kwocie 6.869.135,00 zł,

- rok 2028 w kwocie 5.933.135,00 zł,

- rok 2029 w kwocie 4.997.135,00 zł,

- rok 2030 w kwocie 4.061.135,00 zł,

- rok 2031 w kwocie 3.375.135,00 zł,

- rok 2032 w kwocie 2.689.135,00 zł,

- rok 2033 w kwocie 1.899.135,00 zł,

- rok 2034 w kwocie 1.303.135,00 zł,

- rok 2035 w kwocie 903.135,00 zł,

- rok 2036 w kwocie 603.135,00 zł,

- rok 2037 w kwocie 243.135,00 zł,

- rok 2038 w kwocie 0,00 zł.

Planowana w 2022 kwota spłat rat kapitałowych kredytów i pożyczek 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 2022 –2039 przy dopuszczalnym wskaźniku spłat zobowiązań art. 243 wynosi 5,25%-21,74%.

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 środkach. 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 2023-2034 planowana jest nadwyżka budżetowa.

Planowane zadłużenie na koniec 2022 r. wynosi 11.762.315,00 zł, co stanowi 30,00% dochodów ogółem. Planowana kwota spłat rat kapitałowych kredytów i pożyczek wraz z odsetkami w roku 2022 w wysokości 875.060,00 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 2028-2039 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 2038. 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	-7.210.946,46		4.882.871,46	3.203.135,00
2023	925.060,00	925.060,00		
2024	1.025.060,00	750.000,00		
2025	1.025.060,00	1.025.060,00		
2026	936.000,00	936.000,00		
2027	982.000,00	932.000,00		
2028	936.000,00	736.000,00		
2029	936.000,00	736.000,00		
2030	936.000,00	736.000,00		
2031	686.000,00	486.000,00		
2032	686.000,00	486.000,00		
2033	790.000,00	490.000,00		
2034	596.000,00	296.000,00		
2035	340.000,00	0		
2036	300.000,00	0		
2037	360.000,00	0		
2038	243.135,00	0		
2039	0,00	0		

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 zaciąganym długiem.

Planowana kwota długu na koniec 2022 roku wyniesie 11.762.315,00 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.

Nowelizacja ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego w art. 7 ust. 1 narzuciła organom wykonawczym jednostek samorządu terytorialnego dokonanie wyboru wariantu średniej arytmetycznej, niezbędnej do wyliczenia relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Wariant średniej dla ostatnich trzech lub siedmiu lat, niezbędnej do obliczenia indywidualnego wskaźnika zadłużenia organ wykonawczy powinien określić do 31 grudnia 2021 r. wariant jest jednolity dla całego okresu tj. 2022 – 2025 i nie podlega zmianom.

Ustalona na lata 2022-2025 relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat i wykupu określonych w art. 243 ust.1 ustawy zmienianej w art. 1, w brzmieniu nadanym niniejszą ustawą, do planowanych dochodów bieżących budżetu nie może przekroczyć średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich trzech albo siedmiu lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu.

Jednocześnie dokonując wyboru, organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego informuje o wyborze właściwą regionalną izbę obrachunkową oraz organ stanowiący.

Mając na uwadze zapisy ustawy, Wójt Gminy Udanin, na podstawie porównania danych z okresu ostatnich trzech oraz siedmiu lat dokonał wyboru 3- letniego, korzystniejszego rozwiązania ustalania relacji z art. 243 ust.1.

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	5,00%	17,66%	15,67%	12,66%	10,67%
2023	6,56%	22,97%	20,99%	16,41%	14,43%
2024	6,81%	20,79%	18,80%	13,98%	11,99%
2025	6,85%	18,48%	18,48%	11,63%	11,63%

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	5,00%	13,51%	12,66%	8,51%	7,66%
2023	6,56%	16,26%	15,40%	9,70%	8,84%
2024	6,81%	16,98%	16,13%	10,17%	9,32%
2025	6,85%	17,29%	16,44%	10,44%	9,59%

Porównanie wariantów (średnia 7-letnia minus średnia 3-letnia)	
poz. 8.3	poz. 8.3.1
-4,15%	-3,01%
-6,71%	-5,59%
-3,81%	-2,67%

10) Przedsięwzięcia - łącznie 10.772.415,48 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 7.541.000,00 zł.
- 6; 7; 8 - Budowa przejść dla pieszych w roku 2022 w m. Udanin- 266.396 zł. Różana- 502.853,58 zł , Pichorowice- - kwota 268.098,00 zł.