


mgr inż. Robert Stolarski

PROJEKT UCHWAŁY

UCHWAŁA NR
RADY GMINY GÓRZYCA
z dnia 30 grudnia 2021 roku

**w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Górzycza
na lata 2022- 2029.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2021 r. poz. 1372 ze zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 228 art. 229, art. 230 ust. 6, art.242, art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 ze zm.) **Rada Gminy Górzycza uchwala, co następuje:**

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Górzycza na lata 2022–2029 obejmującą:

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

§ 2. Informacja o relacji kształtowania się długu, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych, na lata 2022–2029 stanowi załącznik nr 1 do uchwały.

§ 3. Ustala się Przedsięwzięcia wieloletnie, stanowiące załącznik nr 2 do uchwały.

§4. Upoważnia się Wójta Gminy Górzycza do:

1. zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć określonych załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały,
2. dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowego z udziałem środków europejskich, albo środków o których mowa w art.5 ust.1

pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową.

3. zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

4. przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań, określonych w § 4 ust. 1 i 3 Uchwały, kierownikom jednostek organizacyjnych realizujących przedsięwzięcia ujęte w załączniku nr 2 do uchwały.

§ 5. Wykonanie Uchwały powierza się Wójtowi Gminy Górzycy.

§ 6. Traci moc Uchwała nr XXIII.139.2020 Rady Gminy Górzycy z dnia 30 grudnia 2020 roku w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Górzycy na lata 2021–2029.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 roku.

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr PROJEKT WPF NA LATA 2022-2029
z dnia 2021-11-15

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:						z tego:			w tym:	
			1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x
1p	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	Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x
				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:	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
2022	29 760 717,75	22 375 923,75	2 215 532,00	99 562,00	5 551 284,00	5 515 376,25	8 995 169,50	4 201 479,00	7 383 794,00	955 075,00	6 428 719,00		
2023	28 106 965,00	23 000 000,00	2 500 000,00	100 000,00	5 800 000,00	5 600 000,00	9 000 000,00	4 205 000,00	5 106 965,00	500 000,00	4 606 965,00		
2024	23 800 000,00	23 300 000,00	2 600 000,00	100 000,00	5 900 000,00	5 700 000,00	9 000 000,00	4 205 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00		
2025	24 100 000,00	23 600 000,00	2 700 000,00	100 000,00	6 000 000,00	5 800 000,00	9 000 000,00	4 205 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00		
2026	24 100 000,00	23 600 000,00	2 700 000,00	100 000,00	6 000 000,00	5 800 000,00	9 000 000,00	4 205 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00		
2027	24 100 000,00	23 600 000,00	2 700 000,00	100 000,00	6 000 000,00	5 800 000,00	9 000 000,00	4 205 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00		
2028	24 100 000,00	23 600 000,00	2 700 000,00	100 000,00	6 000 000,00	5 800 000,00	9 000 000,00	4 205 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00		
2029	24 100 000,00	23 600 000,00	2 700 000,00	100 000,00	6 000 000,00	5 800 000,00	9 000 000,00	4 205 000,00	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 wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

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

z tego:													
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:			w tym:				w tym:	
					w tym:		wydatki na obsługę długu x	w tym:			Wydatki majątkowe x	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				
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1	
2022	33 979 489,00	23 010 707,04	10 504 567,00	0,00	0,00	55 000,00	0,00	0,00	0,00	10 968 781,96	1 618 586,17	0,00	
2023	27 677 365,00	22 700 000,00	10 500 000,00	0,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	4 977 365,00	0,00	0,00	
2024	23 370 400,00	23 000 000,00	10 500 000,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	370 400,00	0,00	0,00	
2025	23 670 400,00	23 300 000,00	10 500 000,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	370 400,00	0,00	0,00	
2026	23 960 400,00	23 300 000,00	10 500 000,00	0,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	660 400,00	0,00	0,00	
2027	24 000 400,00	23 300 000,00	10 500 000,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	700 400,00	0,00	0,00	
2028	24 000 400,00	23 300 000,00	10 500 000,00	0,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	700 400,00	0,00	0,00	
2029	23 996 400,00	23 300 000,00	10 500 000,00	0,00	0,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	696 400,00	0,00	0,00	

Lp	Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	z tego:									
			w tym:		Przychody budżetu 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	na pokrycie deficytu budżetu x
			Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	4		4.1	4.1.1		4.2	4.2.1		
2022	-4 218 771,25	0,00	4 921 495,25	0,00	0,00	2 800 000,00	2 800 000,00	2 121 495,25	1 418 771,25			
2023	429 600,00	429 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2024	429 600,00	429 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2025	429 600,00	429 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2026	139 600,00	139 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2027	99 600,00	99 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2028	99 600,00	99 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2029	103 600,00	103 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:			
	w tym:			Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x		w tym:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)			na pokrycie deficytu budżetu x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań x		kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x
							kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 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	702 724,00	702 724,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	429 600,00	429 600,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	429 600,00	429 600,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	429 600,00	429 600,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	139 600,00	139 600,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	99 600,00	99 600,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	99 600,00	99 600,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	103 600,00	103 600,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:							w tym:	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ^{b)} a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ^{b)} a wydatkami bieżącymi x
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:									
	z tego:				kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań *	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x			
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
Łp	5.1.13	5.1.13.1	5.1.13.2	5.1.13.3	5.1.14	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 731 200,00	0,00	-633 783,29	2 166 216,71
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	1 301 600,00	0,00	300 000,00	300 000,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	872 000,00	0,00	300 000,00	300 000,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	442 400,00	0,00	300 000,00	300 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	302 800,00	0,00	300 000,00	300 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	203 200,00	0,00	300 000,00	300 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	103 600,00	0,00	300 000,00	300 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00

^{b)} Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Ip	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2022	4,49%	-3,34%	6,54%	6,54%	TAK	TAK
2023	2,70%	1,95%	4,54%	4,54%	TAK	TAK
2024	2,61%	1,88%	3,26%	3,26%	TAK	TAK
2025	2,53%	1,80%	3,96%	3,96%	TAK	TAK
2026	0,87%	1,77%	1,75%	1,75%	TAK	TAK
2027	0,62%	1,74%	1,38%	1,38%	TAK	TAK
2028	0,59%	1,71%	0,85%	0,85%	TAK	TAK
2029	0,59%	1,70%	1,07%	1,07%	TAK	TAK

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:
	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na 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 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 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	89 781,25	89 781,25	89 781,25	1 029 906,00	1 029 906,00	1 029 906,00	105 625,00	105 625,00	89 781,25
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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
Wyszczególnienie	w tym:			Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań 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 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2022	1 618 586,14	1 618 586,14	1 029 906,00	3 259 019,00	0,00	3 259 019,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	4 606 965,00	0,00	4 606 965,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr PROJEKT WPF NA LATA 2022-2029
z dnia 2021-11-15

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)				7 865 984,00	3 259 019,00	4 606 965,00	0,00	0,00	7 865 984,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				7 865 984,00	3 259 019,00	4 606 965,00	0,00	0,00	7 865 984,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art 5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				7 865 984,00	3 259 019,00	4 606 965,00	0,00	0,00	7 865 984,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				7 865 984,00	3 259 019,00	4 606 965,00	0,00	0,00	7 865 984,00
1.3.2.1	POLSKI ŁĄD MODERNIZACJA STACJI UZDATNIANIA WODY W GÓRZYCY -	Urząd Gminy w Górzycy	2022	2023	5 100 000,00	1 530 000,00	3 570 000,00	0,00	0,00	5 100 000,00
1.3.2.2	PRZEBUDOWA DRÓG GMINNYCH W ZABICACH -	Urząd Gminy w Górzycy	2022	2023	2 765 984,00	1 729 019,00	1 036 965,00	0,00	0,00	2 765 984,00

Załącznik nr 3

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY GÓRZYCA NA LATA 2022-2029

Projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej (WPF) na lata 2022-2029 opracowany został w oparciu o przepisy ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

Zgodnie z art. 227 ustawy o finansach publicznych Wieloletnia Prognoza Finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Okres objęty Wieloletnią Prognozą Finansową nie może być krótszy niż okres na jaki zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Górzycy została opracowana na lata 2022-2029 z uwagi na wcześniej zaciągnięte przez Gminę zobowiązania do roku 2029 włącznie. W sporządzonym WPF dokonano analizy wykonania budżetu za lata 2019-2021. Na tej podstawie zaplanowane zostały dochody i wydatki roku 2022. Budżety poszczególnych lat powinny spełniać wymogi zmienionej w grudniu 2018 roku ustawy o finansach publicznych (Dz.U. z 2018, poz.2500), która w myśl art.242 ufp obliguje samorządy do generowania nadwyżki dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi. I tak, jak jeszcze w roku 2021 powstały deficyt na wydatkach bieżących mógł być pokryty wolnymi środkami pozostającymi z rozliczenia kredytów z lat ubiegłych, tak od roku 2022 zmieniona ustawa o finansach publicznych (art. 242 ufp) pozbawiała samorządy takiej możliwości. Jednakże ze względu na zaistniałą szczególną sytuację pandemiczną COVID-19 została wprowadzona na 2022 rok możliwość sfinansowania powstałego deficytu operacyjnego wolnymi środkami pozostającymi z rozliczenia kredytów z lat poprzednich. A zaznaczyć należy, iż w roku 2022 wynik na dochodach i wydatkach bieżących Gminy Górzycy zaplanowany został w postaci deficytu w wysokości 633.783,29 zł. Tak więc celem dostosowania finansów gminy do zmienionej ustawy o finansach publicznych w roku 2022 należy dokonać koniecznych zmian gospodarczych oraz organizacyjno-prawnych

skutkujących zmniejszeniem wydatków bieżących bądź, czy też również, zwiększeniem dochodów bieżących. Co w przypadku małej gminy wiejskiej finansowanej głównie przez dotacje i subwencje z budżetu państwa oraz pozostałych dochodów głównie w postaci podatków i opłat lokalnych staje się dużym wyzwaniem dla organu stanowiącego gminy (Rada Gminy) oraz organu wykonawczego gminy (Wójt Gminy). Ponadto należy również mieć na uwadze art. 243 ustawy o finansach publicznych, który określa relację dochodów i wydatków celem ustalenia możliwości indywidualnych gminy w zakresie spłaty długu. I tak do roku 2025 włącznie relacja ta jest liczona na podstawie wykonania budżetów z trzech lat poprzednich, natomiast od roku 2026 możliwości spłaty długu gminy obliczane są na podstawie wykonania budżetów z poprzednich siedmiu lat. Wobec powyższego stopień możliwości spłaty długu gminy zależny jest, w dużym uproszczeniu, od wyniku budżetu na dochodach i wydatkach bieżących poprzednich lat.

1. DOCHODY - Plan dochodów na 2022r. jest zgodny z projektem uchwały budżetowej na 2022r. Dochody roku 2022 zostały zaplanowane w oparciu o wartości roku 2021 pomniejszone o wartości projektów nierealizowanych w roku 2022 oraz powiększone o coroczny wzrost, jak również wzrost podatku od nieruchomości z tytułu podatku liniowego, od powstałego na terenie Gminy Górzycy parku wiatrowego oraz platform fotowoltaicznych w wysokości 1.000.000 zł.

Sporządzając plan dochodów na lata 2023-2029 uwzględniono coroczny wzrost dochodów, nad którym intensywnie należy pracować, aby osiągnąć znaczącą poprawę, celem likwidacji powstałego w 2022 roku deficytu operacyjnego, co oznacza że wydatki bieżące gminy są większe od dochodów bieżących, natomiast sytuacja w tej materii powinna mieć postać odwrotną.

Od roku 2026 prognoza wielkości dochodów ustalona została na poziomie zbliżonym względem siebie.

Przy dynamicznie zmieniającym się otoczeniu prawnym trudno jest z takim wyprzedzeniem przewidzieć w sposób realistyczny rozwój gospodarczy, sytuację ekonomiczną, społeczną i demograficzną w ujęciu makro i mikroekonomicznym.

Dochody majątkowe w 2022r. zostały zaplanowane z tytułu sprzedaży majątku w wysokości 955.075zł, a w latach 2023-2029 zaplanowano na poziomie 500.000zł. Przy ustalaniu

dochodów ze sprzedaży majątku przyjęto szacunkową sprzedaż nieruchomości gruntowych oraz zabudowanych planowanych do zbycia w roku 2022 oraz uśrednionych na podstawie lat poprzednich uzyskanych w latach 2019-2021, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

2. WYDATKI - Plan wydatków na 2022r. jest zgodny z projektem uchwały budżetowej na 2022r. Wydatki bieżące roku 2022 zostały zaplanowane w oparciu o wartości roku 2021 pomniejszone o wartości projektów nierealizowanych w roku 2022 oraz powiększone o coroczny wzrost. Wydatki bieżące były prognozowane głównie na podstawie danych historycznych oraz koniecznością zabezpieczenia stałych wydatków bieżącej działalności Urzędu Gminy oraz jednostek organizacyjnych gminy, z uwzględnieniem zmiennych makroekonomicznych i mikroekonomicznych. W określaniu limitu wydatków bieżących wzięto pod uwagę specyfikę niektórych działań i możliwości budżetu. Wydatki bieżące planuje się na poziomie umożliwiającym wykonywanie statutowych zadań Gminy oraz spłatę odsetek od kredytów i pożyczek. Przy czym w poszczególnych latach 2023-2029 uwzględniono wydatki majątkowe na inwestycje.

Ponadto wydatki lat 2023-2029 zostały skorygowane o wartości pozwalające wyeliminowanie deficytu operacyjnego na wydatkach bieżących w wysokości 310.707,04 zł, np. poprzez nietworzenie w kolejnych latach funduszu sołeckiego, do momentu znaczącej poprawy poziomu dochodów bieżących.

Jednakże powyższe rozwiązanie może być niewystarczające w stosunku do planowanych przyszłych budżetów, z uwagi na rosnące każdego roku koszty utrzymania jednostek (prąd, gaz, paliwo, koszty pracownicze itp.).

Na zróżnicowany wzrost wartości dochodów bieżących oraz wydatków bieżących w poszczególnych latach ma znaczący wpływ spłata długu z tytułu zaciągniętych kredytów. Zaplanowany wzrost wydatków bieżących w stosunku do wzrostu dochodów bieżących wynika z ograniczenia art.243 ufp indywidualnego wskaźnika poziomu spłaty długu, na którego wysokość ma wpływ średnia arytmetyczna z obliczonych trzech lat relacji dochodów bieżących oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów ogółem budżetu.

3. WYNIK BUDŻETU - jest różnicą pomiędzy dochodami a wydatkami budżetowymi i w 2022r. stanowi deficyt budżetowy w wysokości 4.218.771,25 zł, który zaplanowano sfinansować wolnymi środkami pozostającymi z rozliczenia kredytów z lat ubiegłych - 1.418.771,25 zł oraz niewykorzystanymi w 2021 roku środkami pozostającymi na rachunku

bieżącym - 2.800.000 zł.

Aby budżety lat 2023-2029 były w zgodzie z obowiązującymi zapisami art. 242 (wynik operacyjny: dochody bieżące - wydatki bieżące) i art.243 (indywidualny wskaźnik zadłużenia) ustawy o finansach publicznych, należy podjąć radykalne działania zmierzające do likwidacji deficytu operacyjnego, a docelowo do powstania nadwyżki operacyjnej, która ma istotny i jedyny wpływ na możliwości spłaty długu oraz prawidłowe funkcjonowanie gminy.

Natomiast w poszczególnych latach 2023-2029 prognozuje się nadwyżkowe wyniki budżetu. W związku z tym, że w latach 2023-2029 nie planuje się zaciągać nowych zobowiązań kredytowych nadwyżkowe wyniki budżetu przeznacza się na planowane rozchody z tytułu spłaty zobowiązań kredytowych.

4. PRZYCHODY BUDŻETU - Plan przychodów na 2022r. uwzględnia wolne środki w wysokości 2.121.495,25 zł, pozostające z rozliczenia kredytów i pożyczek z lat ubiegłych, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych oraz niewykorzystane w 2021 roku środki na rachunku bieżącym w wysokości 2.800.000 zł.

5. ROZCHODY BUDŻETU - Rozchody budżetu z tytułu spłaty rat kapitałowych stanowią raty zaciągniętych kredytów zgodnie z harmonogramami spłat określonymi w zawartych umowach kredytowych w poszczególnych latach: 2022 w wysokości 702.724 zł, 2023-2025 po 429.600 zł, w 2026r.- 139.600 zł, 2027 r. i 2028 r. po 99.600 zł, w 2029 r. w wysokości 103.600 zł.

Dług gminy w 2022 r. winien wynieść na 31 grudnia 2022 r. 1.731.200 zł., natomiast w latach 2023-2029 wykazuje tendencję malejącą, z uwagi na zaplanowane każdego roku spłaty rat zaciągniętych kredytów.

W latach 2023-2029 nie jest planowane zaciąganie zobowiązań długoterminowych z tytułu kredytów, pożyczek oraz emisji papierów wartościowych.

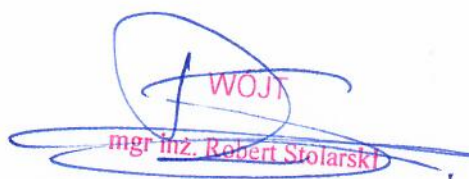
6. PRZEDSIĘWZIĘCIA - W załączonym do WPF załączniku o przedsięwzięciach zamieszczone są do realizacji zadania wieloletnie:

1. "Modernizacja stacja uzdatniania wody w Górzycy wraz z uszczelnieniem sieci kanalizacyjnej" - zadanie przeznaczone do realizacji w latach 2022-2023. Całość zadania 5.100.000 zł, w tym: 2022 rok - 1.530.000 zł, 2023 rok - 3.570.000 zł.
2. "Przebudowa dróg gminnych w Żabicach" - zadanie przeznaczone do realizacji w latach

2022-2023. Całość zadania wynosi 2.765.984 zł, w tym: 2022 rok - 1.729.019 zł, 2023 rok - 1.036.965 zł.

Przyjmowana w latach następnych wraz z projektem uchwały budżetowej Wieloletnia Prognoza Finansowa będzie aktualizowała dane przedstawione na lata 2022-2029 w oparciu o nowe informacje, które pojawią się w przyszłości.

Projekt uchwały przed podjęciem przez Radę Gminy podlega zaopiniowaniu przez Regionalną Izbę Obrachunkową.



WOJ
mgr inż. Robert Stolarski

