

**UCHWAŁA NR XXXI/219/2021  
RADY GMINY GIZAŁKI**

z dnia 22 grudnia 2021 r.

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gizałki na lata 2022-2031**

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

§ 1. 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Gizałki na lata 2022-2031, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

2. Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Gizałki, obejmujący limity wydatków na przedsięwzięcia oraz limity zobowiązań z nimi związanych, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 2. 1. Upoważnia się Wójta Gminy Gizałki do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów kwot określonych w załączniku nr 2 do uchwały,
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Wójta do przekazywania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

§ 3. Traci moc uchwała nr XXII/162/2020 Rady Gminy Gizałki z dnia 30 grudnia 2020 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gizałki na lata 2021-2031, z późniejszymi zmianami.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Gizałki.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 r.

Przewodniczący Rady

**Roman Rojewski**

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego <sup>1)</sup>

Dokument podpisany elektronicznie

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

**Załącznik nr 1**  
**do Uchwały nr XXXI/219/2021**  
**z dnia 22 grudnia 2021 r.**

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>X</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>X</sup>	z tego:							Dochody majątkowe <sup>X</sup>	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 <sup>X 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	w tym:	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku <sup>X</sup>	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	26 902 000,00	21 012 800,00	2 228 355,00	43 973,00	8 635 059,00	5 606 336,00	4 499 077,00	2 255 000,00	5 889 200,00	189 200,00	5 700 000,00	
2023	19 857 197,00	19 857 197,00	2 310 804,00	45 600,00	8 954 556,00	3 880 694,00	4 665 543,00	2 338 435,00	0,00	0,00	0,00	
2024	20 552 199,00	20 552 199,00	2 391 682,00	47 196,00	9 267 966,00	4 016 519,00	4 828 836,00	2 420 280,00	0,00	0,00	0,00	
2025	21 271 526,00	21 271 526,00	2 475 391,00	48 848,00	9 592 344,00	4 157 097,00	4 997 846,00	2 504 990,00	0,00	0,00	0,00	
2026	22 016 030,00	22 016 030,00	2 562 030,00	50 558,00	9 928 077,00	4 302 595,00	5 172 770,00	2 592 665,00	0,00	0,00	0,00	
2027	22 764 575,00	22 764 575,00	2 649 139,00	52 276,00	10 265 631,00	4 448 883,00	5 348 646,00	2 680 815,00	0,00	0,00	0,00	
2028	23 515 806,00	23 515 806,00	2 736 560,00	54 002,00	10 604 397,00	4 595 696,00	5 525 151,00	2 769 282,00	0,00	0,00	0,00	
2029	24 244 796,00	24 244 796,00	2 821 394,00	55 676,00	10 933 133,00	4 738 163,00	5 696 430,00	2 855 130,00	0,00	0,00	0,00	
2030	24 947 895,00	24 947 895,00	2 903 214,00	57 290,00	11 250 194,00	4 875 570,00	5 861 627,00	2 937 929,00	0,00	0,00	0,00	
2031	25 621 488,00	25 621 488,00	2 981 601,00	58 837,00	11 553 949,00	5 007 210,00	6 019 891,00	3 017 253,00	0,00	0,00	0,00	

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

<sup>2)</sup> 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.

<sup>3)</sup> 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.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>X</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>X</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>X</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>	w tym:	wydatki na obsługę długu <sup>X</sup>	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup>		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) <sup>X</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>X</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup>		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2022	27 172 000,00	20 064 880,00	9 115 243,00	0,00	0,00	230 000,00	0,00	0,00	0,00	7 107 120,00	7 107 120,00	200 000,00
2023	18 747 197,00	18 317 520,00	9 085 200,00	0,00	0,00	210 000,00	0,00	0,00	0,00	429 677,00	429 677,00	0,00
2024	19 442 199,00	18 626 970,00	9 176 050,00	0,00	0,00	185 000,00	0,00	0,00	0,00	815 229,00	815 229,00	0,00
2025	20 101 526,00	19 154 790,00	9 497 220,00	0,00	0,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	946 736,00	946 736,00	0,00
2026	20 846 030,00	19 659 640,00	9 791 630,00	0,00	0,00	133 000,00	0,00	0,00	0,00	1 186 390,00	1 186 390,00	0,00
2027	21 544 575,00	20 181 550,00	10 095 170,00	0,00	0,00	108 000,00	0,00	0,00	0,00	1 363 025,00	1 363 025,00	0,00
2028	22 255 806,00	20 715 960,00	10 408 120,00	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	1 539 846,00	1 539 846,00	0,00
2029	23 094 796,00	21 258 900,00	10 720 360,00	0,00	0,00	55 000,00	0,00	0,00	0,00	1 835 896,00	1 835 896,00	0,00
2030	23 797 895,00	21 816 610,00	11 041 980,00	0,00	0,00	29 000,00	0,00	0,00	0,00	1 981 285,00	1 981 285,00	0,00
2031	24 741 488,00	22 395 510,00	11 373 240,00	0,00	0,00	8 000,00	0,00	0,00	0,00	2 345 978,00	2 345 978,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2022	-270 000,00	0,00	780 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	780 000,00	270 000,00
2023	1 110 000,00	1 110 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 110 000,00	1 110 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 170 000,00	1 170 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 170 000,00	1 170 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 220 000,00	1 220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 260 000,00	1 260 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 150 000,00	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 150 000,00	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	880 000,00	880 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> 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 <sup>x</sup>	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
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	510 000,00	510 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 110 000,00	1 110 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 110 000,00	1 110 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 170 000,00	1 170 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 170 000,00	1 170 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 220 000,00	1 220 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 260 000,00	1 260 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 150 000,00	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 150 000,00	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	880 000,00	880 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	w tym:  kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	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:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup>			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup>					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 220 000,00	0,00	947 920,00	1 727 920,00
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	9 110 000,00	0,00	1 539 677,00	1 539 677,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	8 000 000,00	0,00	1 925 229,00	1 925 229,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	6 830 000,00	0,00	2 116 736,00	2 116 736,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	5 660 000,00	0,00	2 356 390,00	2 356 390,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	4 440 000,00	0,00	2 583 025,00	2 583 025,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	3 180 000,00	0,00	2 799 846,00	2 799 846,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	2 030 000,00	0,00	2 985 896,00	2 985 896,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	880 000,00	0,00	3 131 285,00	3 131 285,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 225 978,00	3 225 978,00

<sup>8)</sup> 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) <sup>X</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>X</sup>		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) <sup>X</sup>	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) <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2022	4,80%	7,65%	8,87%	18,22%	18,96%	TAK	TAK
2023	8,26%	10,95%	10,95%	16,66%	17,41%	TAK	TAK
2024	7,83%	12,76%	12,76%	14,72%	15,47%	TAK	TAK
2025	7,77%	13,30%	x	11,42%	12,16%	TAK	TAK
2026	7,36%	14,05%	x	10,66%	11,41%	TAK	TAK
2027	7,25%	14,69%	x	11,64%	12,39%	TAK	TAK
2028	7,08%	15,22%	x	10,98%	11,73%	TAK	TAK
2029	6,18%	15,59%	x	12,66%	12,66%	TAK	TAK
2030	5,87%	15,74%	x	13,79%	13,79%	TAK	TAK
2031	4,31%	15,69%	x	14,48%	14,48%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

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 <sup>x</sup>	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:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone 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	0,00	0,00	0,00	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

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 <sup>x</sup>	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	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2022	0,00	0,00	0,00	6 905 550,00	575 550,00	6 330 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	370 000,00	0,00	370 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 <sup>x</sup>	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>					
					w tym:							
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	510 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	1 110 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024	1 110 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	1 170 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	1 170 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	1 220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	1 260 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	880 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

<sup>9)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu 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.

<sup>\*</sup> 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. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

<sup>x</sup> - 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 zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

# Wykaz przedsięwzięć do WPF

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik nr 2  
do Uchwały nr XXXI/219/2021  
z dnia 22 grudnia 2021 r.

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)				9 298 750,51	6 905 550,00	370 000,00	200 000,00	0,00	7 100 030,29
1.a	- wydatki bieżące				842 550,00	575 550,00	0,00	0,00	0,00	200 030,29
1.b	- wydatki majątkowe				8 456 200,51	6 330 000,00	370 000,00	200 000,00	0,00	6 900 000,00
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				9 298 750,51	6 905 550,00	370 000,00	200 000,00	0,00	7 100 030,29
1.3.1	- wydatki bieżące				842 550,00	575 550,00	0,00	0,00	0,00	200 030,29
1.3.1.1	Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego części terenów położonych w obrębach geodezyjnych Ruda Wieczyńska, Gizalki, Czolnochów, Szymanowice i Tomice. - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców w zakresie ładu przestrzennego	Urząd Gminy Gizalki	2020	2022	36 550,00	36 550,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Ubezpieczenie mienia i odpowiedzialności Gminy Gizalki - Zapewnienie ochrony mienia gminnego	Urząd Gminy Gizalki	2021	2022	94 000,00	47 000,00	0,00	0,00	0,00	18 431,23
1.3.1.5	Zmiana studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego Gminy Gizalki - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców w zakresie ładu przestrzennego	Urząd Gminy Gizalki	2021	2022	27 000,00	27 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	Odbieranie odpadów komunalnych z terenu Gminy Gizalki w okresie od 1 września 2021 r. do 31 sierpnia 2022 r. - Utrzymanie czystości i porządku	Urząd Gminy Gizalki	2021	2022	570 000,00	380 000,00	0,00	0,00	0,00	96 599,06
1.3.1.8	Zimowe utrzymanie dróg gminnych w sezonie 2021/2022 - Zapewnienie bezpieczeństwa i utrzymanie porządku	Urząd Gminy Gizalki	2021	2022	115 000,00	85 000,00	0,00	0,00	0,00	85 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				8 456 200,51	6 330 000,00	370 000,00	200 000,00	0,00	6 900 000,00
1.3.2.1	Budowa ścieżki rowerowej Gizalki - Tomice - Wzrost atrakcyjności oferty turystycznej poprzez budowę ścieżki rowerowej.	Urząd Gminy Gizalki	2014	2022	1 581 346,51	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.5	Budowa drogi gminnej nr 632049P Orlina Duża - Białobłoty - Poprawa infrastruktury i bezpieczeństwa ruchu drogowego.	Urząd Gminy Gizalki	2017	2022	6 108 890,00	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00	6 000 000,00
1.3.2.6	Rozbudowa drogi gminnej nr G632071P w miejscowości Wierzchy - Poprawa infrastruktury i bezpieczeństwa ruchu drogowego	Urząd Gminy Gizalki	2018	2023	165 964,00	30 000,00	70 000,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.7	Budowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych - Utrzymanie czystości i porządku w gminie	Urząd Gminy Gizalki	2021	2024	450 000,00	50 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00	450 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.8	Przebudowa drogi gminnej nr 632033P w Rudzie Wieczyńskiej - Poprawa infrastruktury drogowej i bezpieczeństwu mieszkańców	Urząd Gminy Gizalki	2021	2023	150 000,00	50 000,00	100 000,00	0,00	0,00	150 000,00

## OBJAŚNIENIA

### do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gizalki na lata 2022-2031

Jednostki samorządu terytorialnego zgodnie z przepisami art. 226-232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305) są zobowiązane do opracowania wieloletnich prognoz finansowych.

Wieloletnia prognoza finansowa jest dokumentem, który ma zapewnić wieloletnią perspektywę prognozowania finansowego gminy i odzwierciedla jej kierunki i plany rozwoju.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2031. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Gizalki została przygotowana na lata 2022-2031.

Podstawą opracowania wieloletniej prognozy finansowej jest projekt budżetu na 2022 rok i stanowi bazę wyjściową do kwot prognozowanych, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Gizalki za lata 2019 i 2020, wartości planowane na koniec III kwartału 2021 roku oraz wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu.

Wieloletnia prognoza finansowa obejmuje:

- 1) prognozy budżetowe na lata 2022-2031 w zakresie: dochodów, wydatków, przychodów, rozchodów oraz wyniku budżetu,
- 2) prognozę długu obejmującą planowane spłaty zaciągniętego długu,
- 3) wykaz przedsięwzięć wieloletnich.

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Gizalki wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB), wskaźnik inflacji (CPI) oraz wskaźnik wynagrodzeń. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Gizalki, co, dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki. Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2022 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2022 rok. Od 2023 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto, za wyjątkiem opisanym w pkt 2.1. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych gminy.

#### **1. Dochody budżetu**

Kwota dochodów ustalona na 2022 rok jest zgodna z planowanymi dochodami budżetu ujętymi w uchwale budżetowej na 2022 rok.

Dochody zaplanowano na podstawie:

- 1) informacji z Ministerstwa Finansów w zakresie subwencji oraz udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych i osób prawnych,
- 2) informacji z Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu w zakresie prognozowanych wielkości dotacji celowych na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami oraz dotacji celowych na realizację własnych zadań bieżących gmin,
- 3) informacji z Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Kaliszu o wysokości dotacji na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców,
- 4) wykonania w latach ubiegłych oraz przewidywanego wykonania roku bieżącego w zakresie pozostałych dochodów własnych gminy.

W planie dochodów ujęto szacunkową wartość dotacji na zadania w zakresie wychowania przedszkolnego, ustaloną w oparciu o liczbę dzieci uczęszczających do przedszkoli i wysokość dotacji na dziecko w 2022 roku.

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

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych,
- 2) dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych,
- 3) subwencję ogólną,
- 4) dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące,
- 5) pozostałe dochody (m.in.: podatki i opłaty lokalne, wpływy z usług, itp.).

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

- 1) dochody ze sprzedaży majątku,
- 2) dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

## **1.1 Dochody bieżące**

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w latach 2023-2031 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2022 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB.

Zgodnie z ustawą z dnia 17 września 2021 r. o zmianie ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2021 poz. 1981) nastąpi zmiana jednostki obsługującej program „Rodzina 500+”, w związku z powyższym od 2023 roku nie planuje się dochodów z tytułu dotacji z budżetu państwa na ten cel.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2021 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Gizalki, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2022 r. ustalono więc na 2.255.000,00 zł.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych. Do prognozy przyjęto wskaźnik PKB.

## **1.2 Dochody majątkowe**

Dochodów o charakterze majątkowym nie poddano waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2022 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 189.200,00 zł. Wartość zaplanowanych w 2022 roku dochodów ze sprzedaży majątku ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, oznaczonej ewidencyjnie jako działka nr 7/1, obręb Gizałki za kwotę 189.200,00 zł, zgodnie ze sporządzoną wyceną.

Nie planuje się dochodów majątkowych z tytułu sprzedaży składników majątkowych w latach 2023 -2031.

W 2022 roku zaplanowano dotację z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na dofinansowanie inwestycji „Budowa drogi gminnej nr 632049P Orlina Duża – Białobłoty” w ramach programu Polski Ład w kwocie 5.700.000,00 zł.

Nie planuje się dochodów z tytułu dotacji w latach 2023-2031, ewentualne dochody zostaną ujęte w prognozie na podstawie umów po ich zawarciu.

## **2. Wydatki budżetu**

Prognozy wydatków Gminy Gizałki dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i majątkowych.

Wielkości przyjęte na rok 2022 zostały oszacowane w oparciu o wykonanie w latach 2019-2020, plan na 30.09.2021 rok oraz przewidywane wykonanie 2021 roku. Przyjęte wartości uwzględniają możliwości finansowe gminy.

### **2.1 Wydatki bieżące**

Przy planowaniu wydatków bieżących priorytetem są wydatki obligatoryjne, do których należą m.in. wydatki z tytułu obsługi długu, wydatki z tytułu wynagrodzeń i pochodnych, wydatki zapewniające ciągłość działania gminy w zaspokajaniu potrzeb społecznych.

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) wynagrodzenia i składki od nich naliczane,
- 2) wydatki związane z obsługą zadłużenia,
- 3) pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2022 przyjęto projekt budżetu. W latach objętych prognozą dokonano przeliczenia:

- 1) wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń:
  - w latach 2023-2024 przyjmując wskaźnik wzrostu 101%,
  - w latach 2025-2031 w oparciu o wskaźnik wynagrodzeń,
- 2) pozostałych wydatków bieżących w oparciu o wskaźnik inflacji.

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR oraz warunki wynikające z zawartych umów.

W latach 2022-2031 nie planuje się wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Zgodnie z ustawą z dnia 17 września 2021 r. o zmianie ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2021 poz. 1981) nastąpi zmiana jednostki obsługującej program „Rodzina 500+”, w związku z powyższym od 2023 roku nie planuje się wydatków na ten cel.

## 2.2 Wydatki majątkowe

W zakresie wydatków majątkowych zaplanowano przedsięwzięcia przewidziane w załączniku nr 2 do projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gizalki na lata 2022-2031, dla poszczególnych zadań określono nakłady finansowe, okres realizacji oraz limity wydatków i zobowiązań. W pozostałym zakresie przewiduje się realizację inwestycji rocznych. Wysokość planu wydatków majątkowych w kolejnych latach prognozy jest uwarunkowana możliwościami finansowymi gminy.

Gmina nie posiada umów, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do kredytów, pożyczek czy emisji obligacji.

## 3. Przychody budżetu

W 2022 r. zaplanowano przychody w kwocie 780.000,00 zł, z tytułu wolnych środków z 2020 r.

## 4. Rozchody budżetu

Na 2022 rok zaplanowano rozchody w wysokości 510.000,00 zł.

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów, oraz harmonogramu wykupu obligacji. Spłatę ostatnich rat kapitałowych zaplanowano na 2031 r.

## 5. Wynik budżetu oraz nadwyżka operacyjna

Wynik budżetu tj. różnica pomiędzy dochodami ogółem a wydatkami ogółem w 2022 roku stanowi deficyt budżetu w kwocie 270.000,00 zł, deficyt zostanie pokryty przychodami z tytułu wolnych środków.

W okresie 2023-2031 wynik budżetu stanowi nadwyżkę budżetową, którą w poszczególnych latach przeznacza się na spłatę wcześniej zaciągniętego długu w tej samej wysokości.

W okresie objętym prognozą nie ma zagrożenia naruszenia art. 242 ustawy o finansach publicznych. W całym prognozowanym okresie utrzymana zostaje relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego).

## 6. Kwota długu i relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych

Stan zadłużenia gminy na dzień 31.12.2021 r. zaplanowano w wysokości 10.730.000,00 zł, a na dzień 31.12.2022 r. w wysokości 10.220.000,00 zł, co stanowi 37,99% planowanych dochodów.

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące nie może przekroczyć wskaźnika maksymalnej obsługi zadłużenia uwzględniającego wyłączenia wskazane w art. 243 ust. 3, 3a oraz 3b powyższej ustawy.

Zgodnie z Zarządzeniem nr 55/2021 Wójta Gminy Gizalki z dnia 10 grudnia 2021 r. w sprawie wyboru długości okresu wyliczenia relacji określonych w art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych w latach 2022-2025 relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat i wykupów określonych w art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych do planowanych dochodów bieżących nie może przekroczyć średniej arytmetycznej dla ostatnich **siedmiu lat** relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu.

Zachowanie relacji obsługi zadłużenia wymaga ciągłego monitorowania wysokości wydatków bieżących i poziomu dochodów. W szczególności należy ograniczać poziom wydatków bieżących, gdyż ich wzrost powoduje (bez dodatkowych dochodów bieżących) zmniejszenie indywidualnego wskaźnika czyli uszczuplenie możliwości spłaty zobowiązań i utratę płynności finansowej.

Budżety w kolejnych latach prognozy ustalono z zachowaniem zasady ostrożnego szacowania dochodów. Prognoza dochodów i wydatków w pierwszych latach prognozy pozwala na realne planowanie. Planowanie w długim okresie czasu obarczone jest ryzykiem.

## **7. Przedsięwzięcia wieloletnie**

Gmina Gizalki realizuje zadania wieloletnie. Wydatki bieżące i majątkowe na programy, projekty i zadania wieloletnie przedstawia załącznik nr 2 do uchwały „Wykaz przedsięwzięć do WPF”. Nakłady finansowe i limity wydatków oraz limity zobowiązań dla poszczególnych przedsięwzięć wynikają z zawartych umów i planowanych wydatków.

### **Podsumowanie**

Do opracowania wieloletniej prognozy finansowej wykorzystano dane historyczne dotyczące wykonania wydatków i dochodów za lata 2019-2020 oraz przewidywane wykonanie 2021 r., założenia makroekonomiczne Ministra Finansów, związane z kształtowaniem się wskaźnika PKB, inflacji, wynagrodzeń, a także wiedzę o planowanych działaniach gminy.

Wszystkie przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej wskaźniki mają charakter szacunkowy i będą ulegały zmianie w poszczególnych latach.

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

### W stosunku do projektu WPF Gminy Gizalki na lata 2022-2031 wprowadzono następujące zmiany:

W załączniku nr 1 do uchwały w sprawie WPF na lata 2022-2031, w prognozie na 2022 r:

1. zwiększono dochody majątkowe o środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na dofinansowanie inwestycji „Budowa drogi gminnej nr 632049P Orlina Duża – Białobłoty” w ramach programu Polski Ład w kwocie 5.700.000,00 zł
2. zwiększono wydatki majątkowe o kwotę 5.700.000,00 zł na realizację inwestycji „Budowa drogi gminnej nr 632049P Orlina Duża – Białobłoty” oraz wydatki bieżące o kwotę 230.000,00 zł na wynagrodzenia osobowe i pochodne od wynagrodzeń, diety radnych i sołtysów.
3. zwiększono plan przychodów o kwotę 230.000,00 zł na pokrycie zwiększenia wydatków bieżących.

W wyniku powyższych zmian nastąpiła zmiana wyniku budżetu – zwiększenie deficytu o 230.000,00 zł do 270.000,00 zł.

W załączniku nr 2 do uchwały w sprawie WPF na lata 2022-2031 tj. w wykazie przedsięwzięć dokonano zmiany polegającej na zwiększeniu planowanych łącznych nakładów finansowych, limitu wydatków oraz limitu zobowiązań na przedsięwzięcie pn. „Budowa drogi gminnej nr 632049P Orlina Duża – Białobłoty” o kwotę 5.700.000,00 zł.

**Uzasadnienie**  
**do uchwały nr XXXI/219/2021 Rady Gminy Gizalki**  
**z dnia 22 grudnia 2021 r.**

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gizalki na lata 2022-2031

Zgodnie z art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 29 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r., poz. 305 t.j.) organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego podejmuje uchwałę w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gizalki nie później niż uchwałę budżetową.

Wieloletnia prognoza finansowa jako dokument zapewniający wieloletnią perspektywę prognozowania finansowego odzwierciedla kierunki i plany rozwoju społeczno-gospodarczego gminy. Sprzyja bardziej racjonalnemu gospodarowaniu środkami publicznymi poprzez wzrost efektywności ich wydatkowania oraz powiązanie wydatków z długookresowymi przedsięwzięciami, ułatwia absorbcję środków unijnych.

Mając powyższe na uwadze podjęcie uchwały jest zasadne.

Przewodniczący Rady

**Roman Rojewski**