

**UCHWAŁA NR ...
RADY GMINY DOMARADZ**

z dnia ...

w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Domaradz

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 z późn. zm.), art. 226 – 229, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.)

Rada Gminy Domaradz uchwala, co następuje:

§ 1

Uchwala się wieloletnią prognozę finansową Gminy Domaradz wraz z prognozą kwoty długu na lata 2022 – 2030, w brzmieniu stanowiącym załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2

Określa się przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych, w brzmieniu stanowiącym załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3

Upoważnia się Wójta Gminy Domaradz do 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:

- 1) zawieranych na czas nieoznaczony w zakresie:
 - a) dostawy wody za pomocą sieci wodno-kanalizacyjnej lub odprowadzanie ścieków do takiej sieci,
 - b) dostawy gazu z sieci gazowej,
 - c) licencji na oprogramowanie komputerowe,
 - d) usług przesyłowych lub dystrybucyjnych energii elektrycznej lub gazu ziemnego.
- 2) zawieranych na czas oznaczony do kwoty 3.000.000 zł.

§ 4

Upoważnia się Wójta Gminy Domaradz do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Domaradz do 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:

- 1) zawieranych na czas nieoznaczony w zakresie:
 - a) dostawy wody za pomocą sieci wodno-kanalizacyjnej lub odprowadzanie ścieków do takiej sieci,
 - b) dostawy gazu z sieci gazowej,
 - c) licencji na oprogramowanie komputerowe,
 - d) usług przesyłowych lub dystrybucyjnych energii elektrycznej lub gazu ziemnego.

2) zawieranych na czas oznaczony do kwoty 1.400.000 zł.

§ 5

Traci moc Uchwała Nr XXIII.144.2020 Rady Gminy Domaradz z dnia 23 grudnia 2020 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Domaradz.

§ 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 r.

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr 0050.64.2021
z dnia 2021-11-10

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
								z podatku od nieruchomości			
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	29 602 434,00	29 602 434,00	2 735 943,00	40 777,00	13 033 649,00	9 594 925,00	4 197 140,00	820 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	27 756 701,00	27 756 701,00	2 790 662,00	41 593,00	13 794 322,00	6 828 403,00	4 301 721,00	844 600,00	0,00	0,00	0,00
2024	28 322 813,00	28 322 813,00	2 846 475,00	42 425,00	14 060 208,00	6 964 551,00	4 409 154,00	869 938,00	0,00	0,00	0,00
2025	28 901 035,00	28 901 035,00	2 903 405,00	43 274,00	14 331 412,00	7 103 422,00	4 519 522,00	896 036,00	0,00	0,00	0,00
2026	29 491 624,00	29 491 624,00	2 961 473,00	44 139,00	14 608 040,00	7 245 070,00	4 632 902,00	922 917,00	0,00	0,00	0,00
2027	30 094 858,00	30 094 858,00	3 020 702,00	45 022,00	14 890 201,00	7 389 551,00	4 749 382,00	950 605,00	0,00	0,00	0,00
2028	30 711 013,00	30 711 013,00	3 081 116,00	45 922,00	15 178 005,00	7 536 922,00	4 869 048,00	979 123,00	0,00	0,00	0,00
2029	31 340 374,00	31 340 374,00	3 142 738,00	46 840,00	15 471 565,00	7 687 241,00	4 991 990,00	1 008 497,00	0,00	0,00	0,00
2030	31 983 232,00	31 983 232,00	3 205 593,00	47 777,00	15 770 996,00	7 840 566,00	5 118 300,00	1 038 752,00	0,00	0,00	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 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	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki 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			
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	31 017 739,00	29 183 739,00	12 488 991,00	0,00	0,00	80 000,00	0,00	14 830,00	0,00	1 834 000,00	1 834 000,00	0,00
2023	26 793 496,80	26 715 383,00	12 737 771,00	0,00	0,00	74 000,00	0,00	13 005,00	0,00	78 113,80	78 113,80	0,00
2024	28 025 411,00	27 213 955,00	12 993 546,00	0,00	0,00	48 000,00	0,00	11 180,00	0,00	811 456,00	811 456,00	0,00
2025	28 603 633,00	27 742 772,00	13 253 417,00	0,00	0,00	41 000,00	0,00	9 355,00	0,00	860 861,00	860 861,00	0,00
2026	29 194 222,00	28 283 075,00	13 518 485,00	0,00	0,00	34 000,00	0,00	7 529,00	0,00	911 147,00	911 147,00	0,00
2027	29 797 456,00	28 835 115,00	13 788 855,00	0,00	0,00	27 000,00	0,00	5 704,00	0,00	962 341,00	962 341,00	0,00
2028	30 413 611,00	29 399 146,00	14 064 632,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00	3 879,00	0,00	1 014 465,00	1 014 465,00	0,00
2029	31 042 972,00	29 975 429,00	14 345 925,00	0,00	0,00	13 000,00	0,00	2 053,00	0,00	1 067 543,00	1 067 543,00	0,00
2030	31 734 533,00	30 564 229,00	14 632 844,00	0,00	0,00	6 000,00	0,00	342,00	0,00	1 170 304,00	1 170 304,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: 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	-1 415 305,00	0,00	2 212 707,00	1 465 802,20	668 400,20	746 904,80	746 904,80	0,00	0,00
2023	963 204,20	963 204,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	297 402,00	297 402,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	297 402,00	297 402,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	297 402,00	297 402,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	297 402,00	297 402,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	297 402,00	297 402,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	297 402,00	297 402,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	248 699,00	248 699,00	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 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:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	797 402,00	797 402,00	97 402,00	0,00	97 402,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	963 204,20	963 204,20	97 402,00	0,00	97 402,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	297 402,00	297 402,00	97 402,00	0,00	97 402,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	297 402,00	297 402,00	97 402,00	0,00	97 402,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	297 402,00	297 402,00	97 402,00	0,00	97 402,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	297 402,00	297 402,00	97 402,00	0,00	97 402,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	297 402,00	297 402,00	97 402,00	0,00	97 402,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	297 402,00	297 402,00	97 402,00	0,00	97 402,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	248 699,00	248 699,00	48 699,00	0,00	48 699,00

⁷⁾ 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:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			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 ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	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 ^x						
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	2 996 315,20	0,00	418 695,00	1 165 599,80	
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	2 033 111,00	0,00	1 041 318,00	1 041 318,00	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	1 735 709,00	0,00	1 108 858,00	1 108 858,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	1 438 307,00	0,00	1 158 263,00	1 158 263,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	1 140 905,00	0,00	1 208 549,00	1 208 549,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	843 503,00	0,00	1 259 743,00	1 259 743,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	546 101,00	0,00	1 311 867,00	1 311 867,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	248 699,00	0,00	1 364 945,00	1 364 945,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 419 003,00	1 419 003,00	

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

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	3,82%	2,49%	2,49%	11,30%	13,68%	TAK	TAK
2023	4,43%	5,33%	5,33%	7,29%	9,67%	TAK	TAK
2024	1,11%	5,42%	5,42%	4,04%	6,42%	TAK	TAK
2025	1,06%	5,50%	x	4,41%	4,41%	TAK	TAK
2026	1,02%	5,59%	x	7,45%	8,47%	TAK	TAK
2027	0,97%	5,67%	x	6,20%	7,22%	TAK	TAK
2028	0,93%	5,75%	x	4,90%	5,92%	TAK	TAK
2029	0,89%	5,83%	x	5,11%	5,11%	TAK	TAK
2030	0,85%	5,90%	x	5,58%	5,58%	TAK	TAK

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:		Wydatki 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	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 ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			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	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

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
			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	1 130 000,00	0,00	1 130 000,00	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	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					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	797 402,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	897 402,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	97 402,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	97 402,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	97 402,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	97 402,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	97 402,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	97 402,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	48 699,00	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 wyliczaniu limitu splaty 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. 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.

^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 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.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr 0050.64.2021
z dnia 2021-11-10

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)				1 150 000,00	1 130 000,00	0,00	0,00	0,00	1 130 000,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				1 150 000,00	1 130 000,00	0,00	0,00	0,00	1 130 000,00
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				1 150 000,00	1 130 000,00	0,00	0,00	0,00	1 130 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				1 150 000,00	1 130 000,00	0,00	0,00	0,00	1 130 000,00
1.3.2.1	Nadbudowa i przebudowa budynku remizy OSP w Domaradzu - Poprawa efektywności energetycznej i funkcjonalnej budynku	Urząd Gminy	2021	2022	1 150 000,00	1 130 000,00	0,00	0,00	0,00	1 130 000,00

**OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI
DO UCHWAŁY NR ...
RADY GMINY DOMARADZ
z dnia ...
w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Domaradz**

Wieloletnią prognozę finansową Gminy Domaradz na lata 2022-2030 opracowano w szczególności w oparciu o:

- podstawowe wskaźniki makroekonomiczne w latach 2022-2025 zawarte w projekcie budżetu państwa na rok 2022,
- informację w zakresie planowanych kwot poszczególnych części subwencji ogólnej i planowanej kwocie dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych,
- informację Wojewody Podkarpackiego, dotyczącą wielkości dotacji na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i zadań własnych, które na podstawie obowiązujących przepisów są finansowane lub dofinansowane z budżetu państwa,
- analizę wykonania dochodów i wydatków w latach ubiegłych, z uwzględnieniem zmieniających się uwarunkowań wewnętrznych i zewnętrznych.

1. Dochody budżetu.

Dochody oszacowano na podstawie analizy wykonania lat ubiegłych oraz przewidywanego wykonania za rok 2021. Założono wzrost dochodów bieżących średnio na poziomie 2-3%. Założono, że wzrost dochodów bieżących w tym tempie będzie utrzymywał się przez kolejne lata objęte prognozą.

Prognozy bieżących dochodów gminy dokonano na podstawie następujących danych:

- 1) wpływy z podatku od nieruchomości, rolnego, leśnego, od środków transportowych – wyliczone w oparciu o posiadaną bazę podatników oraz podwyższania stawek podatku średnio w każdym roku o 3%. Prognozy podatków na 2022 r. dokonano na podstawie uchwalonych stawek na rok 2021.
- 2) udział we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz z podatku dochodowego od osób prawnych w 2022 r. oszacowano na podstawie informacji Ministerstwa Finansów, w pozostałych latach dochody podwyższono o 2% w każdym roku.
- 3) część oświatowa, wyrównawcza, równoważąca subwencji ogólnej – w całym okresie objętym prognozą zakłada się 2% wzrost.
- 4) dotacje celowe z budżetu państwa – dotyczą głównie pomocy społecznej, administracji i oświaty, zaplanowano je w oparciu o dane z lat ubiegłych, przewidywane zmiany w zakresie liczby osób korzystających z pomocy społecznej, zmieniające się kryterium dochodowe oraz zmiany ustawowe w programach rządowych, w szczególności świadczenie wychowawcze Rodzina500+ i Dobry start.
- 5) wpływy z usług – przy planowaniu dochodów uwzględniono podpisane umowy o wynajem lokali, dostawę wody, odbiór ścieków i ustalone stawki – w kolejnych

latach zaplanowano wzrost o 3%.

6) wpływy z podatku od spadków i darowizn, od czynności cywilnoprawnych, karty podatkowej, opłaty skarbowej i targowej – przyjęto na poziomie wykonania z lat ubiegłych, stanowią niewielki udział w ogólnej wartości dochodów gminy.

7) wpływy z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi – dochody na 2022 r. oszacowano na podstawie uchwalonych stawek i złożonych deklaracji, w pozostałych latach dochody podwyższono o 2% w każdym roku.

Dochody bieżące ogółem w 2022 r. i 2023 r. zmniejszy się odpowiednio o 10% i 6 % w stosunku do lat ubiegłych. Związane jest to głównie ze zmianami ustawowymi w zakresie programu Dobry start i Rodzina 500+, który od 2022 r. będzie realizowany przez ZUS, mniejszym udziałem w podatku dochodowym od osób fizycznych, w związku z wprowadzonymi ulgami ustawowymi oraz mniejszą subwencją oświatową, z uwagi na zmniejszającą się liczbę uczniów.

W przedłożonej prognozie w latach 2022-2030 Gmina nie planuje dochodów majątkowych.

W IV kwartale 2021 r. w ramach pierwszego naboru wniosków, Gmina uzyskała dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w wysokości 7.505.000,00 zł. Dofinansowanie stanowi 95% wartości zadania pn. „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w m. Golcowa – I etap”. Zostaną one uwzględnione w budżecie i prognozie w momencie pozyskania promesy wstępnej, dzięki której Gmina może uruchomić postępowanie zakupowe niezbędne do realizacji inwestycji.

W IV kwartale 2021 r. Gmina uzyskała również środki na uzupełnienie subwencji ogólnej, z przeznaczeniem na wsparcie finansowe inwestycji w zakresie wodociągów i zaopatrzenia w wodę w kwocie 3.201.007,00 zł oraz w zakresie kanalizacji w kwocie 1.470.185,00 zł. Zostaną one uwzględnione w budżecie i prognozie w momencie wpływu środków na konto Gminy w 2021 r. Zgodnie z informacją Ministerstwa Finansów środki te Gmina może przeznaczyć zgodnie ze swoimi potrzebami i wydać je w latach 2021-2024.

2. Wydatki budżetu.

Planowane wydatki w latach 2022-2030 zapewniają realizację ustawowych zadań Gminy Domaradz. W 2022 r. i 2023 r. przewiduje się spadek wydatków bieżących ogółem odpowiednio o 5% i 8% w stosunku do lat ubiegłych, w związku ze spadkiem dochodów bieżących. Dotyczy to w szczególności wydatków bieżących na świadczenia na rzecz osób fizycznych w ramach programu Dobry start i Rodzina 500+, który od 2022 r. będzie realizowany przez ZUS.

Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od nich stanowią 42,79% wydatków bieżących ogółem. Przy wzroście wynagrodzeń uwzględniono planowany wzrost płacy minimalnej oraz związane z tym zmiany rozporządzenia w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych. Wydatki bieżące statutowe w kolejnych latach oszacowano w oparciu o prognozowany na lata 2020-2022 i kolejne wskaźnik średniorocznego wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych wynoszący 2,5%. Pozostałe zadania, w szczególności dotacje na zadania bieżące zaplanowano w oparciu o analizę przewidywanego wykonania za rok 2021. W latach 2022-2030 wydatki na obsługę długu – spłata odsetek maleje, w związku ze spłatą rat kapitałowych kredytów i pożyczek zgodnie z harmonogramem oraz z uwzględnieniem kosztów obsługi planowanego do zaciągnięcia kredytu w 2022 r. Wydatki bieżące związane z gospodarką odpadami komunalnymi, odbiorem ścieków, dostawą wody oszacowano na podstawie możliwych do uzyskania wpływów z tych usług oraz znacznie rosnących kosztów, w szczególności energii elektrycznej. Wydatki bieżące, dotyczące

pomocy społecznej zaplanowano w oparciu o wykonanie w latach poprzednich oraz przewidywaną liczbę osób korzystających z różnych form świadczeń rzeczowych lub finansowych. Świadczenia na rzecz osób fizycznych, stanowią 30,93% wydatków bieżących ogółem. Uwzględniono zmiany ustawowe w zakresie programów rządowych Rodzina500+ i Dobry start. Wydatki na oświatę w kolejnych latach zaplanowano na podstawie przewidywanego wykonania 2021 r., zakładając jednocześnie finansowanie oświaty z części oświatowej subwencji ogólnej.

W ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej planuje się zakończenie w 2022 r. przedsięwzięcia inwestycyjnego pn.: „Nadbudowa i przebudowa budynku remizy OSP w Domaradzu”. Zadanie jest realizowane w latach 2021-2022, łączne nakłady finansowe to kwota 1.150.000,00 zł, w tym w 2022 r. limit wydatków wynosi 1.130.000,00 zł. Zadanie jest współfinansowane ze środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w ramach Funduszu Przeciwdziałania COVID-19.

W pozostałym zakresie przewiduje się realizację inwestycji rocznych. Od roku 2023 kwoty na wydatki majątkowe obejmują wolne środki po spłacie rat i odsetek z tytułu wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Przedsięwzięcia wieloletnie w zakresie wodociągów i kanalizacji, na które Gmina uzyskała wsparcie finansowe, zostaną uwzględnione w budżecie i prognozie po otrzymaniu środków i ustaleniu harmonogramu realizacji inwestycji.

3. Wynik budżetu, przychody i rozchody budżetu oraz dług publiczny.

W 2022 r. wynik budżetu stanowi deficyt w kwocie 1.415.305,00 zł, który zostanie sfinansowany przychodami z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 746.904,80 zł oraz przychodami z tytułu zaciągniętych kredytów w kwocie 668.400,20 zł. W latach 2023-2030 planuje się uchwalanie budżetu, którego wynik stanowi nadwyżkę budżetową przeznaczaną na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Planowane przychody budżetu w 2022 r. wynoszą kwotę 2.212.707,00 zł i dotyczą:

- kwota 746.904,80 zł - przychody z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach, dotyczące środków z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w ramach Funduszu Przeciwdziałania COVID-19, z przeznaczeniem na dofinansowanie zadań inwestycyjnych.
- kwota 1.465.802,20 zł – planowany do zaciągnięcia kredyt w 2022 r., z przeznaczeniem na pokrycie planowanego deficytu budżetu i spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek. Spłatę nowego kredytu planuje się w latach 2023-2030.

Łączne rozchody budżetu w 2022 r. wyniosą kwotę 797.402,00 zł. Na podstawie zawartych i planowanych umów kredytowych i umów o pożyczki, ustalono wysokość spłat rat wraz z odsetkami oraz wysokość zadłużenia w każdym roku objętym prognozą. Wydatki na obsługę długu (odsetki) zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat kredytów,

z uwzględnieniem poziomu wskaźnika WIBOR 1M, obowiązującego przy sporządzaniu projektu prognozy długu oraz na podstawie harmonogramów spłaty pożyczek, uwzględniając zapisy umowy w zakresie wysokości odsetek.

W latach 2022-2030 wykazano kwoty ustawowych wyłączeń, określonych w art. 243 ust. 3a ustawy o finansach publicznych. Kwoty te wynikają ze spłaty pożyczek (kapitał i odsetki) zaciągniętych w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Rzeszowie przeznaczonych na pokrycie wkładu własnego przedsięwzięcia współfinansowanego ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w wysokości 85% kosztów kwalifikowalnych pn. „Budowa sieci wodociągowej w m. Domaradz” oraz wkładu własnego przedsięwzięcia współfinansowanego ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w wysokości 63,63% kosztów kwalifikowalnych pn. „Budowa sieci wodociągowej w miejscowości Barycz z ujęcia wody w miejscowości Domaradz – Poręby oraz rozbudowa sieci wodociągowej w miejscowości Golcowa – obok starej szkoły”.

Gmina nie posiada i nie planuje udzielania gwarancji i poręczeń. W przedłożonej prognozie finansowej nie planuje się zaciągania kredytów w kolejnych latach 2023-2030.

Planowana kwota zadłużenia na koniec 2021 r. wynosi 2.327.915,00 zł.

4. Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy oraz wskaźnik spłaty zobowiązań.

Wieloletnią prognozę finansową Gminy Domaradz opracowano z uwzględnieniem ograniczeń przy uchwalaniu budżetu, zawartych w art. 242 i art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Art. 242 ustawy stanowi, iż planowane i wykonane wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż planowane i wykonane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i niewykorzystane środki pieniężne związane ze szczególnymi zasadami wykonania budżetu. W przedłożonej prognozie, zasada ta jest zachowana.

Od 2022 r. wyłączone zostały wolne środki z reguły dotyczącej zrównoważenia budżetu w części bieżącej. Mając jednak na uwadze obecną sytuację związaną z epidemią COVID-19 oraz w celu wzmocnienia działań zmierzających do wyjścia gospodarki z pandemii, ustawodawca wprowadził rozwiązanie pozwalające w latach 2022-2025 na równoważenie wydatków bieżących wolnymi środkami. Zmieniony art. 242 ustawy o finansach publicznych dopuszcza możliwość przekroczenia w okresie 2022-2025 reguły zrównoważenia budżetu w części bieżącej w danym roku budżetowym, pod warunkiem, że w okresie tym gmina zbilansuje swój budżet w części bieżącej. Deficyt bieżący danego roku będzie musiał być pokryty w innym roku budżetowym w okresie najbliższych lat. Czasowe uelastycznienie reguły w zakresie zbilansowania części bieżącej budżetu ma duże znaczenie w realizacji budżetu w 2022 r. i kolejnych latach, z uwagi na zmniejszające się dochody bieżące a znacznie rosnące wydatki bieżące budżetu oraz zapowiadany wzrost inflacji.

Gmina Domaradz w latach 2022-2030 prognozuje uchwalanie budżetów, których planowany wskaźnik obciążenia budżetu obsługą zadłużenia, nie przekroczy dopuszczalnego wskaźnika wyliczonego zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Ustawa z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, wprowadziła kilka obowiązków dostosowawczych i przejściowych związanych z przygotowaniem wieloletniej prognozy finansowej na lata 2022-2025, głównie w zakresie wyboru okresu, z którego liczony byłby

limit spłaty: trzyletnią lub siedmioletnią średnią arytmetyczną. Wójt Gminy Domaradz Zarządzeniem Nr 0050.63.2021 z dnia 10 listopada 2021 r. dokonał wyboru siedmioletniego okresu stosowanego do wyliczenia na lata 2022-2025 relacji, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych oraz poinformował o wyborze Regionalną Izbę Obrachunkową w Rzeszowie i Radę Gminy Domaradz.

Zestawienie maksymalnych dopuszczalnych wskaźników spłaty długu liczonych według średniej siedmioletniej.

Rok prognozy	Relacja z art. 243 uofp (wg średniej siedmioletniej)			Spełnienie relacji z art. 243 (wg średniej siedmioletniej)	
	poz. 8.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1
2022	3,82%	13,37%	14,39%	9,55%	10,57%
2023	4,43%	11,59%	12,61%	7,16%	8,18%
2024	1,11%	10,15%	11,17%	9,04%	10,06%
2025	1,06%	8,78%	9,80%	7,72%	8,74%

Zestawienie maksymalnych dopuszczalnych wskaźników spłaty długu liczonych według średniej trzyletniej, zawiera wieloletnia prognoza finansowa w poz. 8.1., 8.3., 8.3.1.

W przedłożonej prognozie wskaźniki spłaty zobowiązań spełniają warunki określone w ustawie o finansach publicznych, z uwzględnieniem ustawowych wyłączeń, o których mowa w art. 243 ust. 3a ustawy o finansach publicznych i wyborem okresu siedmioletniego jako korzystniejszego przy obliczaniu relacji spłaty długu.

5. Uwagi końcowe.

Sytuacja finansowa gminy w latach objętych prognozą w znaczący sposób może ulec zmianie w wyniku m.in. skutków gospodarczych epidemii COVID-19, zmian koniunktury gospodarczej kraju, zmian w przepisach prawnych warunkujących dochody gminy, w szczególności udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych, jak również otwarcia możliwości aplikowania o środki w nowym budżecie Unii Europejskiej na lata 2021-2027. Zmiany te będą wymagały dostosowania wieloletniej prognozy finansowej do nowej sytuacji ekonomiczno – finansowej.