

UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ WE WŁOSZCZOWIE
z dnia 2021 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Włoszczowa na lata 2022-2029.

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.) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 6 i art. 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Włoszczowa na lata 2022-2029, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwała się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Włoszczowa, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. Przyjmuje się objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2022-2029, zgodnie z załącznikiem nr 3 do uchwały.

§ 4. Upoważnia się Burmistrza do:

- 1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały,
- 2) zaciągania zobowiązań 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,
- 3) przekazania uprawnień kierownikom jednostek budżetowych do zaciągania zobowiązań, o których mowa w pkt. 1 i 2.
- 4) dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. 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. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020.

§ 5. Traci moc uchwała Nr XXVI/178/20 Rady Miejskiej we Włoszczowie z dnia 30 grudnia 2020 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Włoszczowa na lata 2021-2029, z późniejszymi zmianami.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy Włoszczowa.

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

SKARBNIK GMINY

mgr Dariusz Górski

BURMISTRZ

mgr inż. Grzegorz Dziubek

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr Rady Miejskiej we Włoszczowie z dnia

Wyszczególnienie	Dochody ogółem X	Dochody bieżące X	z tego:					w tym:			
			dochody z tytułu udziału we wplywach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wplywach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochody bieżące 4)	z podatku od nieruchomości	Dochody majątkowe X		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
									ze sprzedaży majątku X		
lp	1	11	11.1	11.2	11.3	11.4	11.5	11.5.1	12	12.1	12.2
Wykonanie 2019	89 403 081,73	83 379 761,66	16 364 172,00	1 335 448,92	20 011 787,00	25 365 039,95	20 303 313,79	10 468 357,39	6 023 320,07	135 027,02	5 820 466,56
Wykonanie 2020	100 595 438,28	88 671 104,76	16 835 418,00	1 319 147,79	20 023 441,00	29 952 689,69	20 540 408,28	11 055 751,21	11 924 333,52	1 043 598,14	10 804 571,42
Plan 3 kw. 2021	92 503 873,50	91 471 706,68	18 877 411,00	1 400 000,00	19 903 392,00	28 621 740,68	22 669 163,00	11 650 000,00	1 032 166,82	615 161,79	367 005,03
Wykonanie 2021	92 998 767,03	91 966 600,21	18 877 411,00	1 400 000,00	19 903 392,00	28 981 003,21	22 804 794,00	11 650 000,00	1 032 166,82	615 161,79	367 005,03
2022	83 516 864,00	78 613 186,00	17 343 864,00	1 698 722,00	19 274 213,00	16 209 613,00	24 086 774,00	12 250 000,00	4 903 678,00	50 000,00	4 830 678,00
2023	94 054 439,32	89 057 606,00	18 965 587,00	2 261 575,00	24 987 389,00	16 609 369,00	26 013 716,00	13 230 000,00	4 996 833,32	360 000,00	4 500 000,00
2024	93 695 541,66	93 345 240,00	19 650 083,00	2 340 730,00	25 861 917,00	17 397 697,00	28 094 813,00	14 288 400,00	350 301,65	200 000,00	0,00
2025	97 926 590,00	97 876 590,00	20 337 886,00	2 422 666,00	26 767 084,00	18 006 616,00	30 342 398,00	15 431 472,00	50 000,00	50 000,00	0,00
2026	101 453 983,00	101 453 983,00	21 049 660,00	2 507 449,00	27 703 932,00	18 636 848,00	31 556 094,00	16 048 731,00	0,00	0,00	0,00
2027	105 092 755,00	105 092 755,00	21 766 348,00	2 592 702,00	28 645 866,00	19 270 501,00	32 818 338,00	16 690 680,00	0,00	0,00	0,00
2028	108 790 545,00	108 790 545,00	22 483 604,00	2 678 261,00	29 591 180,00	19 906 428,00	34 131 072,00	17 358 307,00	0,00	0,00	0,00
2029	112 470 232,00	112 470 232,00	23 180 596,00	2 761 287,00	30 508 507,00	20 523 927,00	35 496 315,00	18 652 639,00	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 wyliczających 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, wynikających 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	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	z tego:											
											w tym:										w tym:	
											na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	wydatki na obsługę długu 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 zacięgniętych na wkład krajowy x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	Wydatki majątkowe x	inwestycyjne o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycyjne		
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										
Wykonanie 2019	86 415 400,43	74 736 579,59	30 499 123,80	0,00	0,00	562 652,22	0,00	0,00	0,00	10 678 820,84	10 178 820,84	819 126,87										
Wykonanie 2020	94 477 603,85	79 102 625,59	32 190 169,79	0,00	0,00	365 402,83	0,00	0,00	0,00	15 374 978,26	13 374 978,26	1 764 788,62										
Plan 3 kw. 2021	103 204 592,50	91 186 603,19	37 207 669,70	0,00	0,00	351 400,00	0,00	0,00	0,00	12 018 989,31	10 518 989,31	1 230 000,00										
Wykonanie 2021	103 699 486,03	92 311 326,72	37 261 816,18	0,00	0,00	351 400,00	0,00	0,00	0,00	11 388 159,31	9 888 159,31	1 230 000,00										
2022	98 810 655,00	84 220 244,87	40 195 908,46	0,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	14 590 410,13	14 590 410,13	430 000,00										
2023	90 767 973,32	85 194 632,00	40 597 868,00	0,00	0,00	612 197,00	0,00	0,00	0,00	5 573 341,32	5 573 341,32	0,00										
2024	90 309 075,66	87 666 924,00	41 978 196,00	0,00	0,00	516 578,00	0,00	0,00	0,00	2 642 151,65	2 642 151,65	0,00										
2025	94 939 312,00	90 175 171,00	43 447 433,00	0,00	0,00	426 284,00	0,00	0,00	0,00	4 764 141,00	4 764 141,00	0,00										
2026	98 226 139,00	93 594 240,00	44 794 303,00	0,00	0,00	340 947,00	0,00	0,00	0,00	4 631 899,00	4 631 899,00	0,00										
2027	101 364 911,00	96 101 399,00	46 182 926,00	0,00	0,00	248 008,00	0,00	0,00	0,00	5 263 512,00	5 263 512,00	0,00										
2028	105 062 701,00	98 676 093,00	47 614 597,00	0,00	0,00	149 289,00	0,00	0,00	0,00	6 386 608,00	6 386 608,00	0,00										
2029	108 692 388,00	101 278 018,00	49 043 035,00	0,00	0,00	49 950,00	0,00	0,00	0,00	7 414 370,00	7 414 370,00	0,00										

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	Z tego:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x
					w tym:	w tym:		
3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
W wykonaniu 2019	3 987 681,30	1 692 762,00	4 154 497,71	0,00	0,00	0,00	4 154 497,71	0,00
W wykonaniu 2020	6 117 834,43	2 107 278,00	10 449 417,00	4 000 000,00	469 966,00	0,00	5 979 451,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	-10 700 719,00	0,00	13 062 185,00	0,00	0,00	4 786 186,00	8 275 999,00	5 914 533,00
Wykonanie 2021	-10 700 719,00	0,00	13 062 185,00	0,00	4 786 186,00	4 786 186,00	8 275 999,00	5 914 533,00
2022	-15 293 791,00	0,00	18 195 267,00	6 000 000,00	3 098 534,00	2 673 347,00	9 521 910,00	9 521 910,00
2023	3 286 466,00	3 286 466,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	3 386 466,00	3 386 466,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 987 278,00	2 987 278,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	3 227 844,00	3 227 844,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	3 727 844,00	3 727 844,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	3 727 844,00	3 727 844,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	3 777 844,00	3 777 844,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w obliczeniach 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.

Lp	Z tego:		4.5	4.5.1	5	Z tego:				
	4.4	4.4.1				5.1			w tym:	
						w tym:	w tym:	z tego:	z tego:	
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	1 692 762,00				0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	2 107 278,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	2 361 466,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	2 361 466,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	2 901 466,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	3 286 466,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	3 386 466,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 987 278,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	3 227 844,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	3 727 844,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	3 727 844,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	3 777 844,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

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

Wykazanie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zrównowżenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	licznik kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x
	z tego:				kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x		Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x		kwota długu x				
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				
Wykonanie 2019	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	8 643 182,07	8 643 182,07				
Wykonanie 2020	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	9 568 479,17	10 038 445,17				
Plan 3 kw. 2021	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	286 103,49	5 072 289,49				
Wykonanie 2021	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	-344 726,51	4 441 459,49				
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 121 586,00	0,00	-5 607 058,87	-2 933 711,87				
2023	X	X	X	X	0,00	20 835 120,00	0,00	3 862 974,00	3 862 974,00				
2024	X	X	X	X	0,00	17 448 654,00	0,00	5 678 316,00	5 678 316,00				
2025	X	X	X	X	0,00	14 461 376,00	0,00	7 701 419,00	7 701 419,00				
2026	X	X	X	X	0,00	11 233 532,00	0,00	7 859 743,00	7 859 743,00				
2027	X	X	X	X	0,00	7 505 688,00	0,00	8 991 356,00	8 991 356,00				
2028	X	X	X	X	0,00	3 777 844,00	0,00	10 114 452,00	10 114 452,00				
2029	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	11 192 214,00	11 192 214,00				

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 dotyczących do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań

Wykazanie	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
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 wyłączeń ustawowych przy padających na dany rok) x				Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego piąnszy 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 wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego piąnszy 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 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 wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy x
Wykazanie 2019	0,00%	x	16,14%	x	x	x	x
Wykazanie 2020	0,00%	x	18,82%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2021	0,00%	1,01%	1,99%	x	x	x	x
Wykazanie 2021	0,00%	0,01%	0,99%	x	x	x	x
2022	5,21%	-8,42%	-8,34%	12,32%	11,98%	TAK	TAK
2023	5,40%	6,19%	6,68%	4,16%	3,82%	NIE	NIE
2024	5,14%	8,16%	8,42%	0,11%	-0,22%	NIE	NIE
2025	4,27%	10,18%	x	2,25%	2,25%	NIE	NIE
2026	4,31%	9,90%	x	7,15%	7,01%	TAK	TAK
2027	4,63%	10,77%	x	6,29%	6,15%	TAK	TAK
2028	4,36%	11,55%	x	5,40%	5,26%	TAK	TAK
2029	4,16%	12,23%	x	6,90%	6,90%	TAK	TAK
Wykazanie 2019	0,00%	x	16,14%	x	x	x	x
Wykazanie 2020	0,00%	x	18,82%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2021	0,00%	1,01%	1,99%	x	x	x	x
Wykazanie 2021	0,00%	0,01%	0,99%	x	x	x	x
2022	5,21%	-8,42%	-8,34%	12,32%	11,98%	TAK	TAK
2023	5,40%	6,19%	6,68%	4,16%	3,82%	NIE	NIE
2024	5,14%	8,16%	8,42%	0,11%	-0,22%	NIE	NIE
2025	4,27%	10,18%	x	2,25%	2,25%	NIE	NIE
2026	4,31%	9,90%	x	7,15%	7,01%	TAK	TAK
2027	4,63%	10,77%	x	6,29%	6,15%	TAK	TAK
2028	4,36%	11,55%	x	5,40%	5,26%	TAK	TAK
2029	4,16%	12,23%	x	6,90%	6,90%	TAK	TAK

Lp	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	9.1	9.1:1	9.1:1:1	9.2	9.2:1	9.2:1:1	9.3	9.3:1	w tym:	
									w tym:	w tym:
Wykonanie 2019	1 199 386,99	0,00	0,00	4 603 720,45	4 603 720,45	4 044 833,07	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	310 090,59	159 063,60	134 616,30	6 274 900,50	6 274 900,50	5 712 785,08	159 063,60	159 063,60	134 616,30	0,00
Plan 3 kw. 2021	0,00	0,00	0,00	65 835,00	65 835,00	57 057,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	65 835,00	65 835,00	57 057,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	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	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

Wyszczególnienie

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

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

Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x

finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Lp	Wyszczególnienie	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ulemnego wyriku 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					
		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								finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
		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
Wykonanie 2019	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	6 495 760,61	6 495 760,61	4 041 751,89	11 645 000,00	145 000,00	11 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	6 839 042,58	6 839 042,58	4 183 863,01	15 047 953,00	142 000,00	14 905 953,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	87 780,00	87 780,00	57 057,00	5 428 689,00	154 000,00	5 274 689,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	87 780,00	87 780,00	57 057,00	5 428 689,00	154 000,00	5 274 689,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	8 920 000,00	50 000,00	8 870 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	5 450 000,00	50 000,00	5 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	50 000,00	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	w lym:		10.7.2.1	10.7.2.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
					w lym:								
					w lym:								
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich i innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x		dokonywana w formie wydatku bieżącego x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Kwota wzrostu (+) / spadku (-) kwoty długu wynikająca z operacji niekaszowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wczesniejsza spłata zobowiązań, wyłączone z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wypuk 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 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾	
Wykonanie 2019	1 692 762,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	2 107 278,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	x	0,00	84 548,00	
Plan 3 kw. 2021	2 361 466,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	2 361 466,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2022	2 901 466,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	3 261 466,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024	3 361 466,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	2 587 278,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	2 227 844,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	2 227 844,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	2 227 844,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	2 227 844,00	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 zostały pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie niżej, 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. Automatanne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego odbywa się w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

x – pozycja oznaczona symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wyłączeniu 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, wyrażających podca wspomniany okres, należy zamieścić w wieloletniej prognozy finansowej.

SKARBNIK GMINY

mgr Dariusz Górski

BUDYNIENNIK

mgr inż. Grzegorz Dziubek

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr Rady Miejskiej we Włoszczowie z dnia

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)				25 288 768,00	8 920 000,00	5 450 000,00	1 400 000,00	0,00	15 770 000,00
1.a	-wydatki bieżące				471 300,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	150 000,00
1.b	-wydatki majątkowe				24 817 468,00	8 870 000,00	5 400 000,00	1 350 000,00	0,00	15 620 000,00
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:				25 288 768,00	8 920 000,00	5 450 000,00	1 400 000,00	0,00	15 770 000,00
1.3.1	-wydatki bieżące				471 300,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	150 000,00
1.3.1.1	Realizacja "Planu gospodarki niskoemisyjnej dla Gminy Włoszczowa":	Urząd Gminy Włoszczowa	2015	2024	471 300,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	150 000,00
1.3.2	-wydatki majątkowe				24 817 468,00	8 870 000,00	5 400 000,00	1 350 000,00	0,00	15 620 000,00
1.3.2.1	Budowa budynków społecznych	Urząd Gminy Włoszczowa	2021	2024	1 500 000,00	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	1 500 000,00
1.3.2.2	Budowa budynku świetlicy wiejskiej w Gościencinie wraz z zagospodarowaniem działki	Urząd Gminy Włoszczowa	2021	2023	370 000,00	220 000,00	100 000,00	0,00	0,00	320 000,00
1.3.2.3	Modernizacja budynków lokali społecznych	Urząd Gminy Włoszczowa	2021	2024	460 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	300 000,00
1.3.2.4	Modernizacja sieci ciepłowniczej we Włoszczowie.	Urząd Gminy Włoszczowa	2019	2024	1 026 173,00	50 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	250 000,00
1.3.2.5	Podwyższenie kapitału zakładowego Spółki Włoszczowski Zakład Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. - Poprawa infrastruktury wodociągowo - kanalizacyjnej.	Urząd Gminy Włoszczowa	2013	2024	9 179 300,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	2 000 000,00
1.3.2.6	Opracowanie dokumentacji projektowej oraz przebudowa drogi na ul. Konopnickiej we Włoszczowie	Urząd Gminy Włoszczowa	2021	2023	680 000,00	450 000,00	200 000,00	0,00	0,00	650 000,00
1.3.2.7	Rozbudowa oświetlenia ulicznego na terenie gminy	Urząd Gminy Włoszczowa	2014	2024	307 000,00	100 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	200 000,00
1.3.2.8	Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowościach: Kurzelów, Konieczno.	Urząd Gminy Włoszczowa	2021	2023	4 200 000,00	3 700 000,00	0,00	0,00	0,00	3 700 000,00
1.3.2.9	Zakup oprogramowania, licencji, wdrożenie systemów oraz zakup urządzeń do serwerowni	Urząd Gminy Włoszczowa	2021	2023	431 342,00	200 000,00	50 000,00	0,00	0,00	250 000,00
1.3.2.11	Opracowanie dokumentacji projektowej oraz przebudowa i odnowienie ul. Bp. Jaworskiego, ul. Wyszyńskiego we Włoszczowie	Urząd Gminy Włoszczowa	2021	2024	250 000,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	200 000,00
1.3.2.12	Opracowanie dokumentacji projektowej oraz przebudowa drogi na ul. Podzamcze we Włoszczowie	Urząd Gminy Włoszczowa	2021	2023	300 000,00	50 000,00	200 000,00	0,00	0,00	250 000,00

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.13	Kompleksowa modernizacja drogi na osiedlu Brozka we Włoszczowie	Urząd Gminy Włoszczowa	2021	2023	5 000 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	5 000 000,00
1.3.2.14	Termomodernizacja budynku po byłej szkole w Woli Wiśniowej	Urząd Gminy Włoszczowa	2021	2023	314 000,00	150 000,00	100 000,00	0,00	0,00	250 000,00
1.3.2.15	Dostosowanie budynku Urzędu Gminy do potrzeb osób niepełnosprawnych, bariera informacyjno - komunikacyjna	Urząd Gminy Włoszczowa	2021	2023	210 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.16	Modernizacja kotłowni w budynku Urzędu Gminy we Włoszczowie	Urząd Gminy Włoszczowa	2021	2023	260 000,00	200 000,00	50 000,00	0,00	0,00	250 000,00
1.3.2.17	Rozbudowa świetlicy wiejskiej w Nieznanowicach wraz z utwardzeniem terenu wokół, podjazdem dla osób niepełnosprawnych oraz montaż instalacji fotowoltaicznej	WŁOSZCZOWA	2021	2022	329 653,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00

SKARBNIK GMINY
mgr Dariusz Górski

BURMISTRZ
mgr inż. Grzegorz Dziubek

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Włoszczowa na lata 2022-2029.

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Włoszczowa zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2013 r. poz. 183) z uwzględnieniem zmian wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 r. (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 sierpnia 2020 r. (Dz. U. z 2020 r. poz. 1381).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Włoszczowa jest projekt uchwały budżetowej na 2022 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Włoszczowa za lata 2019 i 2020, wartości planowane na koniec III kwartału 2021 roku oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – sierpień 2021r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2021 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Włoszczowa na dzień przygotowania projektu.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.) 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 2029. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Włoszczowa została przygotowana na lata 2022-2029.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Włoszczowa wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI) oraz wskaźnik wynagrodzeń. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Włoszczowa, 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. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 31 sierpnia 2021 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
PKB	4,60%	3,70%	3,50%	3,50%	3,50%	3,40%	3,30%
Inflacja	3,30%	3,00%	2,70%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	3,30%	3,40%	3,40%	3,50%	3,10%	3,10%	3,10%
Wskaźnik	2029						
PKB	3,10%						
Inflacja	2,50%						
Wynagrodzenia	3,00%						

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 31 sierpnia 2021 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2021.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2022 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2023-2029 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji, dynamiki PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

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

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. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = Y_0 * (1 + CPI * u_{CPI}) * (1 + PKB * u_{PKB}) * (1 + WB * u_{WB})$$

gdzie:

Y_1 - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 - wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

CPI - wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym;

u_{CPI} - waga przypisana wskaźnikowi CPI, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

PKB - wskaźnik dynamiki PKB;

u_{PKB} - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

WB - wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej;

u_{WB} - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki WB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

2. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Włoszczowa dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został 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, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje;

2.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Włoszczowa oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	INF	PKB
dochody z udziału w PIT	0,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	0,00%	100,00%
subwencja ogólna	0,00%	100,00%
dotacje bieżące	0,00%	100,00%
pozostałe, w tym:	0,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	0,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

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 2022 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Włoszczowa, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2022 r. ustalono więc na 12 250 000,00 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.

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 2023-2029 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB. Na 2022 rok przyjęto wartości oszacowane przez Ministerstwo Finansów, tj. PIT – 17 343 864,00 zł, CIT – 1 698 722,00 zł. Podkreślić należy, że zmiany w zakresie podatku dochodowego od osób fizycznych – podniesienie kwoty wolnej oraz podniesienie drugiego progu podatkowego od dnia 1 stycznia 2022 r. będą miały negatywny wpływ na te dochody. Prognozowana przez Ministerstwo Finansów kwota udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych na 2022 rok jest niższa o 1 533 547,00 zł w stosunku do roku 2021.

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.

2.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. 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 50 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

3. Wydatki

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

3.1. Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- 2) wydatki na poręczenia i gwarancje;
- 3) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
- 4) pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2022 przyjęto projekt budżetu. W latach 2023-2029 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników inflacji, PKB i wynagrodzeń.

Podobne założenia przyjęto w przypadku prognozowania pozostałych wydatków bieżących. O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą

długu są ściśle uzależnione od postanowień zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji.

Tabela 4. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	INF	PKB	WYNAGR
wynagrodzenia i pochodne	0,00%	0,00%	100,00%
inne	100,00%	0,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Wzięto pod uwagę wzrost stawki WIBOR w latach prognozy. Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

3.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Włoszczowa na lata 2022-2025. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

4. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego). Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do 0 w całym badanym okresie.

Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Włoszczowa

	2022	2023	2024	2025
Dochody	83 516 864,00	94 054 439,32	93 695 541,65	97 926 590,00
Wydatki	98 810 655,00	90 767 973,32	90 309 075,65	94 939 312,00
Wynik budżetu	-15 293 791,00	3 286 466,00	3 386 466,00	2 987 278,00
	2026	2027	2028	2029
Dochody	101 453 983,00	105 092 755,00	108 790 545,00	112 470 232,00
Wydatki	98 226 139,00	101 364 911,00	105 062 701,00	108 692 388,00
Wynik budżetu	3 227 844,00	3 727 844,00	3 727 844,00	3 777 844,00

Źródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody w roku 2022 na pokrycie planowanego deficytu budżetowego.

W okresie objętym prognozą planuje się zaciągnąć nowe zobowiązanie.

6. Rozchody

Na dzień 31.12.2021 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 21 023 052,00 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2029.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Włoszczowa

Wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025
Kredyt historyczny	2 901 466,00	3 261 466,00	3 361 466,00	2 587 278,00
Kredyt planowany	0,00	25 000,00	25 000,00	400 000,00
Roczna rata kapitałowa	2 901 466,00	3 286 466,00	3 386 466,00	2 987 278,00
Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029
Kredyt historyczny	2 227 844,00	2 227 844,00	2 227 844,00	2 227 844,00
Kredyt planowany	1 000 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 550 000,00
Roczna rata kapitałowa	3 227 844,00	3 727 844,00	3 727 844,00	3 777 844,00

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.) 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.

Od 1 stycznia 2020 r. wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia został uzupełniony o umowy, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do kredytu, pożyczki, depozytu czy emisji papierów wartościowych (zaciągnięte po 1 stycznia 2019 roku). Włączenie do wskaźnika obsługi zadłużenia ww. umów dotyczy zarówno spłaty rat, jak również wydatków bieżących na ich obsługę (odsetki, prowizje, opłaty).

Natomiast na podstawie art. 15zob ust. 2 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych, ustalając relację ograniczającą wysokość spłaty długu JST:

1. na lata 2020-2025 wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące na obsługę długu;
2. na rok 2021 i lata kolejne wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące poniesione w 2020 r. w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

Kształt indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia został obliczony zgodnie z wytycznymi dla okresów dostosowawczych, tj.:

1. na lata 2020-2025 w oparciu o art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw;
2. od roku 2026 w oparciu o art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

Ponadto, zgodnie art. 7 pkt 1 Ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, jednostki samorządu terytorialnego do dnia 31 grudnia 2021 r. mogą dokonać wyboru okresu 3-letniego bądź 7-letniego dla ustalania relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych dla lat 2022-2025.

Tabela 7. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

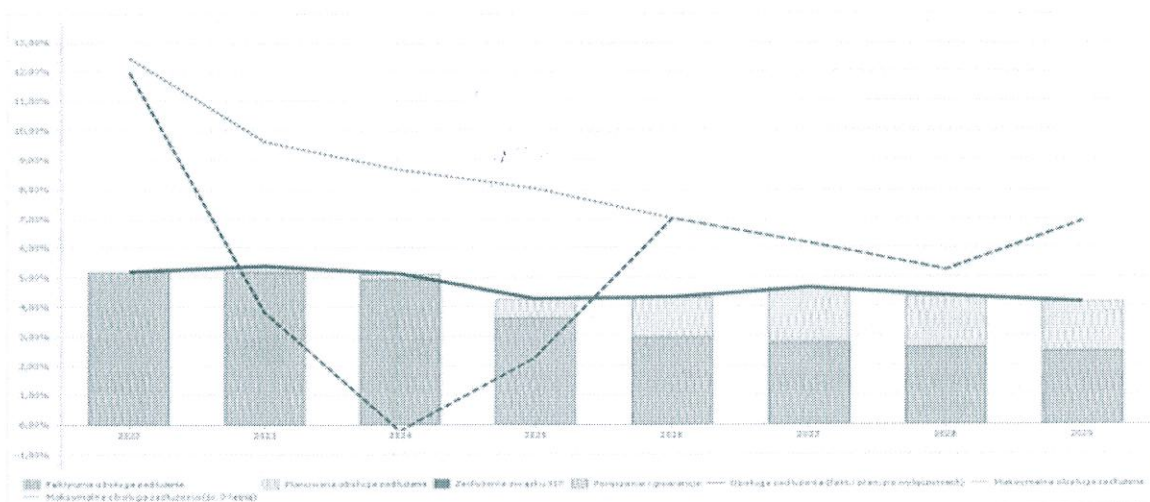
	2022	2023	2024	2025	2026
Obsługa zadłużenia (fakt.)	5,21%	5,40%	5,14%	4,27%	4,31%

i plan. po wyłączeniach)					
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	12,32%	4,16%	0,11%	2,25%	7,15%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	11,98%	3,82%	-0,22%	2,25%	7,01%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Nie	Nie	Nie	Tak
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021) – średnia siedmioletnia w latach 2022-2025	12,61%	9,76%	8,80%	8,18%	7,15%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021) – średnia siedmioletnia w latach 2022-2025	12,47%	9,62%	8,66%	8,04%	7,01%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie) – średnia siedmioletnia w latach 2022-2025	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2027	2028	2029		
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	4,63%	4,36%	4,16%		
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	6,29%	5,40%	6,90%		
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	6,15%	5,26%	6,90%		
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak		

Źródło: Opracowanie własne.

W przypadku Gminy Włoszczowa dokonano wyboru wskaźnika 7 letniego do wyliczania w latach 2022-2025 relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, który jest korzystniejszy. Wyboru dokonano na podstawie wycień i analiz wieloletniej prognozy finansowej w latach 2022-2025.

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.



Sytuacja Gminy Włoszczowa jest stabilna. Gmina 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.

SKARBNIK GMINY

mgr Dariusz Górski

BURMISTRZ

mgr inż. Grzegorz Dziubek