

Projekt

Uchwała
Nr _____ / 2021
Rady Gminy Ciasna
z dnia ____ grudnia 2021
w sprawie wieloletniej prognozy finansowej

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228 ust. 2, art. 230 ust. 6, art. 232 ust. 2, art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r., poz. 305 z późn. zm.) Rada Gminy uchwała co następuje:

§ 1

1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową na lata 2022-2032, stanowiącą załącznik Nr 1 do uchwały.
2. Przyjmuje się wykaz przedsięwzięć, zestawionych w załączniku Nr 2 do uchwały.
3. Przyjmuje się objaśnienia do przyjętych wartości wieloletniej prognozy finansowej, stanowiące załącznik Nr 3 do uchwały.

§ 2

1. Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań:
 - a) związanych z realizacją zamieszczonych w załączniku Nr 2 przedsięwzięć, do wysokości limitów zobowiązań określonych w tym załączniku,
 - b) 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 w zakresie działalności bieżącej.
2. Upoważnia się Wójta Gminy do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. 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 o zasadach realizacji programów.

§ 3

Traci moc uchwała nr XXVI/161/2020 Rady Gminy Ciasna z dnia 30 grudnia 2020 roku.

§ 4

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

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 r.

RADCA PRAWNY
Sprawdzone
pod względem
formalnym i merytorycznym
KT-2858

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

Załącznik nr 1 d6
zarządzenia nr RSO.0050.196.2021
z dnia 2021-11-15

z tego:												
			z tego:						w tym:			

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawiane 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. 886, 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.

z tego:														
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem 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:			Wydatki majątkowe x	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, w	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		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym: wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy 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		
2022	49 583 921,88	32 936 415,71	13 261 586,41	0,00	0,00	500 000,00	0,00	38 000,00	0,00	16 647 506,17	16 647 506,17	662 734,00		
2023	37 163 623,62	32 075 116,65	12 853 301,00	0,00	0,00	421 600,00	0,00	38 600,00	0,00	5 088 506,97	5 088 506,97	0,00		
2024	38 353 508,57	33 680 507,57	12 931 318,00	0,00	0,00	410 800,00	0,00	30 800,00	0,00	4 673 001,00	4 673 001,00	0,00		
2025	39 833 991,88	35 360 990,88	13 021 837,00	0,00	0,00	314 600,00	0,00	22 700,00	0,00	4 473 001,00	4 473 001,00	0,00		
2026	41 641 432,14	36 775 430,14	13 112 990,00	0,00	0,00	241 700,00	0,00	14 300,00	0,00	4 866 002,00	4 866 002,00	0,00		
2027	42 625 173,12	37 772 160,12	13 178 555,00	0,00	0,00	162 700,00	0,00	7 400,00	0,00	4 853 013,00	4 853 013,00	0,00		
2028	43 127 602,32	38 527 602,32	13 310 340,00	0,00	0,00	109 500,00	0,00	4 600,00	0,00	4 600 000,00	4 600 000,00	0,00		
2029	44 088 820,91	39 588 820,91	13 416 823,00	0,00	0,00	84 400,00	0,00	3 000,00	0,00	4 500 000,00	4 500 000,00	0,00		
2030	44 961 231,13	40 361 231,13	13 524 157,00	0,00	0,00	59 700,00	0,00	1 300,00	0,00	4 600 000,00	4 600 000,00	0,00		
2031	45 543 330,52	40 764 843,52	0,00	0,00	0,00	39 000,00	0,00	0,00	0,00	4 778 487,00	4 778 487,00	0,00		
2032	46 014 419,95	41 172 291,95	0,00	0,00	0,00	21 500,00	0,00	0,00	0,00	4 842 128,00	4 842 128,00	0,00		

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:		Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x	na pokrycie deficytu budżetu x
		3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2		4.2.1	4.3			4.3.1
2022	-3 051 872,63	0,00	0,00	4 918 925,63	4 283 765,00	3 051 872,63	0,00	0,00	0,00	635 160,63	0,00	0,00	0,00
2023	2 202 884,00	2 202 884,00	2 202 884,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 287 854,00	2 287 854,00	2 287 854,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 346 957,00	2 346 957,00	2 346 957,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 270 013,00	2 270 013,00	2 270 013,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 106 380,10	2 106 380,10	2 106 380,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	538 376,00	538 376,00	538 376,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	538 376,00	538 376,00	538 376,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	558 447,00	558 447,00	558 447,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	428 376,00	428 376,00	428 376,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	417 003,00	417 003,00	417 003,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										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:											
	z tego:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań*	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ^{d)} a wydatkami bieżącymi x		
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	13 694 666,10	0,00	2 248 823,48	2 248 823,48		
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	11 491 782,10	0,00	4 869 384,50	4 869 384,50		
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	9 203 928,10	0,00	5 111 218,63	5 111 218,63		
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	6 856 971,10	0,00	4 970 321,63	4 970 321,63		
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	4 586 958,10	0,00	4 939 878,13	4 939 878,13		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	2 480 578,00	0,00	5 119 096,73	5 119 096,73		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 942 202,00	0,00	5 135 240,13	5 135 240,13		
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	1 403 826,00	0,00	5 035 240,13	5 035 240,13		
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	845 379,00	0,00	5 155 311,13	5 155 311,13		
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	417 003,00	0,00	5 206 863,00	5 206 863,00		
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 259 131,00	5 259 131,00		

g) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku produkcji strzeleców, uciekinierów, żołnierzy...

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, zawarto w innych ustawach należy ulżyć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	8.2	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych
Lp	8.1		8.2	8.3	8.3.1	8.4.1
2022	7,90%	9,48%	10,06%	24,57%	24,78%	TAK
2023	8,27%	17,37%	17,37%	16,58%	16,79%	TAK
2024	8,08%	17,27%	17,27%	11,74%	11,95%	TAK
2025	7,66%	15,88%	x	14,90%	14,90%	TAK
2026	7,00%	15,07%	x	16,90%	16,99%	TAK
2027	6,18%	14,95%	x	15,60%	15,69%	TAK
2028	1,64%	14,59%	x	13,79%	13,88%	TAK
2029	1,54%	13,92%	x	14,94%	14,94%	TAK
2030	1,48%	13,91%	x	15,58%	15,58%	TAK
2031	1,23%	13,85%	x	15,08%	15,08%	TAK
2032	1,15%	13,80%	x	14,60%	14,60%	TAK

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy										
Wyszczególnienie	w tym:			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:			w tym:		
	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 ustawy	w tym:		Wydávki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			9.1	9.1.1		9.2	9.2.1
2022	0,00	0,00	0,00	9 763 864,91	9 763 864,91	9 763 864,91	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	1 572 370,11	1 572 370,11	1 572 370,11	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	w tym:			z tego:			Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejętych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po spłacie w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe					
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2022	10 154 086,58	10 154 086,58	7 754 875,33	13 354 128,58	7 041,00	13 347 087,58	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	4 395 505,97	4 395 505,97	1 572 370,11	5 089 579,97	1 073,00	5 088 506,97	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	3 694 107,00	1 106,00	3 693 001,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	3 694 141,00	1 140,00	3 693 001,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	4 386 002,00	0,00	4 386 002,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	3 674 321,00	0,00	3 674 321,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	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⁾
						w tym:						
						w tym:						
						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	1 867 053,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	1 774 508,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024	1 859 478,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	1 918 581,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	1 841 637,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	1 678 004,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	110 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	110 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	130 071,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

9) W pozycji należyx ująć kwoty wydatków bieżących, o których mowa w poz. 5.1, które zostały wyłączone z limitu splaty zobowiązań.

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostały pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu 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. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. W szczególności tyczących 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 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 zadłużono oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w oświadczeniu do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

Załącznik nr 2 do
zarządzenia nr RSO.SE.0050.196.2021
z dnia 2021-11-15

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				40 247 646,25	13 354 128,58	5 089 579,97	3 694 107,00	3 694 141,00	4 386 002,00
1.a	- wydatki bieżące				18 370,47	7 041,00	1 073,00	1 106,00	1 140,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				40 229 275,78	13 347 087,58	5 088 506,97	3 693 001,00	3 693 001,00	4 386 002,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z realizacją zadań 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:				18 564 091,05	10 154 086,58	4 395 505,97	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				18 564 091,05	10 154 086,58	4 395 505,97	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej oraz sieci wodociągowej w miejscowościach Ciasna, Glinica, Przywary, Sieraków Śląski i Wędzina w Gminie Ciasna - Stworzenie możliwości odprowadzania ścieków bytowych oraz podaż wody pitnej o parametrach odpowiadających wymogom ustawowym	Urząd Gminy	2019	2023	10 230 188,02	2 511 102,00	3 874 086,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.7	Poprawa efektywności energetycznej oświetlenia na terenie Gminy Ciasna - etap III - zmniejszenie zanieczyszczenia atmosfery	Urząd Gminy	2020	2022	506 009,48	494 659,48	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.8	Budowa i modernizacja sieci kanalizacyjnych oraz budowa systemów zaopatrzenia w wodę na terenie Gminy Ciasna - racjonalizacja gospodarki wodno-ściekowej	Urząd Gminy	2020	2022	1 196 077,57	1 191 277,57	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.10	Rewitalizacja obszaru ulic Lublinieckiej, Sławowej, Dobrodzińskiej poprzez zagospodarowanie terenu w celu nadania funkcji rekreacyjnej i gospodarczej - etap II - powstanie infrastruktury przeznaczonej na cele społeczne, edukacyjne, kulturalne, gospodarcze i rekreacyjne	Urząd Gminy	2016	2023	1 528 364,01	952 837,82	521 419,97	0,00	0,00	0,00
1.1.2.11	Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Panoszków oraz Wędzina oraz sieci wodociągowej w Gminie Ciasna - Stworzenie możliwości odprowadzania ścieków bytowych oraz podaż wody pitnej o parametrach odpowiadających wymogom ustawowym	Urząd Gminy	2021	2022	1 270 116,80	1 258 386,37	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.12	Poprawa efektywności energetycznej budynków i ograniczenie niskiej emisji w Gminie Ciasna - Kompleksowa termomodernizacja budynku i zastosowanie OZE w budynku przy ul. Nowej 1a w Ciasnej - ZIT - ograniczenie niskiej emisji	Urząd Gminy	2020	2022	3 833 335,17	3 745 823,34	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				21 683 555,20	3 200 042,00	694 074,00	3 694 107,00	3 694 141,00	4 386 002,00
1.3.1	- wydatki bieżące				18 370,47	7 041,00	1 073,00	1 106,00	1 140,00	0,00
1.3.1.1	Strategia Rozwoju Turystyki oraz Program Rozwoju Ścieżek Rowerowych - Promocja Gminy oraz poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Gminy	2020	2022	13 000,00	6 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Dzierżawa gruntów - realizacja zadań własnych gminy	Urząd Gminy	2021	2025	5 370,47	1 041,00	1 073,00	1 106,00	1 140,00	0,00

L.p.	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
1	3 674 321,00	0,00	33 908 353,55
1.a	0,00	0,00	10 360,00
1.b	3 674 321,00	0,00	33 897 993,55
1.1	0,00	0,00	14 565 686,55
1.1.1	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	14 565 686,55
1.1.2.4	0,00	0,00	6 398 187,00
1.1.2.7	0,00	0,00	494 659,48
1.1.2.8	0,00	0,00	1 191 277,57
1.1.2.10	0,00	0,00	1 477 332,79
1.1.2.11	0,00	0,00	1 258 386,37
1.1.2.12	0,00	0,00	3 745 823,34
1.2	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00
1.3	3 674 321,00	0,00	19 342 687,00
1.3.1	0,00	0,00	10 360,00
1.3.1.1	0,00	0,00	6 000,00
1.3.1.2	0,00	0,00	4 360,00

za organ wykonawczy Zdzisław Józef Kulej
Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2021.11.15

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026
			Od	Do						
1.3.2	- wydatki majątkowe				21 665 184,73	3 193 001,00	693 001,00	3 693 001,00	3 693 001,00	4 386 002,00
1.3.2.1	Budowa, rozbudowa SUW oraz sieci wodociągowej i kanalizacyjnej na terenie gminy Ciasna - Podaż wody pitnej o parametrach odpowiadających wymogom ustawowym	Urząd Gminy	2018	2022	1 751 466,73	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa kompleksowej sieci dróg gminnych nowopowstałej strefy mieszkalno-usługowej położonej od ulicy Lipowej do linii lasu w miejscowości Ciasna gmina Ciasna - podniesienie poziomu i jakości życia społeczności lokalnej	Urząd Gminy	2021	2027	19 693 718,00	2 693 001,00	693 001,00	3 693 001,00	3 693 001,00	4 386 002,00
1.3.2.3	Przebudowa przejścia dla pieszych na drodze gminnej r 652105S ul. Nowa w miejscowości Ciasna, Gmina Ciasna - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy	2021	2022	220 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
1.3.2	3 674 321,00	0,00	19 332 327,00
1.3.2.1	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.2	3 674 321,00	0,00	18 832 327,00
1.3.2.3	0,00	0,00	200 000,00

Załącznik Nr 3
do Uchwały Rady Gminy nr _____ / 2021
z dnia _____ grudnia 2021

OBJAŚNIENIA DO PRZYJĘTYCH WARTOŚCI WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ NA LATA 2020-2032

Przepisy reformujące sektor finansów publicznych wprowadziły obowiązek opracowania na poziomie jednostek samorządu terytorialnego wieloletniej prognozy finansowej(WPF). Z założenia ma to być dokument strategiczny, wieloletni, stanowiący podstawę rozwoju samorządów.

Ustawa o finansach publicznych w ramach racjonalizacji gospodarki środkami publicznymi przewiduje regulacje obligujące organy stanowiące jednostek samorządu terytorialnego do uchwalenia dokumentów dotyczących wieloletniego planowania. Wynika to między innymi z konieczności efektywnego zarządzania finansami w perspektywie kilku lat oraz faktu naszej przynależności do UE, gdzie budżet jest oparty na wieloletnim planowaniu, które jest niezbędnym instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

Zgodnie z art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r, poz. 305, z późn. zm.) obowiązkiem Wójta Gminy, jako organu wykonawczego, jest przedłożenie Radzie Gminy projektu uchwały w sprawie WPF w terminie do 15 listopada opracowanego na podstawie przepisów art. 226-232 cytowanej wyżej ustawy. Narzędzie to pozwala, w oparciu o prognozy poszczególnych kategorii określonych w art. 226 uofp, ocenić możliwości inwestycyjne oraz kształtowanie się zdolności kredytowej.

Zgodnie z wyznaczonym w art. 227 ustawy zakresem czasowym, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje rok budżetowy 2022 oraz kolejne trzy lata budżetowe. Prognozę kwoty długu sporządza się na okres, na który zaciągnięto i pałuje się zaciągnąć zobowiązania. Prognoza powinna być realistyczna, jednak długi jej okres zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych.

Do opracowania wieloletniej prognozy finansowej na lata 2022-2030 w roku 2021 przyjęto wartości zgodne z projektem uchwały budżetowej, natomiast lata 2022 – 2032

oparto na danych historycznych z wykonania budżetu za lata poprzednie oraz danych makroekonomicznych w zakresie kształtowania się wskaźników inflacji.

Wskaźniki niezbędne do opracowania projektu wieloletniej prognozy finansowej zaplanowano w następujących wielkościach: dochody, wydatki, transfery z budżetu państwa przyjęto na podstawie wskaźników makroekonomicznych przyjętych przez Ministrowo Finansów do projektu budżetu Państwa na rok 2022. W szczególności wykorzystano dane makroekonomiczne dotyczące prognoz w zakresie dynamiki Produktu Krajowego Brutto (PKB) oraz kształtowania średniorocznej dynamiki cen towarów i usług konsumpcyjnych (inflacji).

Subwencje oświatową w roku 2022 przyjęto na podstawie informacji Ministerstwa Finansów nr ST3.4750.31.2021. W 2022-2032 przyjęto wzrost od 1% do 5 %. Dotacje celowe

z budżetu państwa zostały przyjęte na podstawie przekazanej decyzji Wojewody Śląskiego Nr FBI.3111.199.29.2021 oraz informacji Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Częstochowie do budżetu na rok 2022. W roku 2022-2023 obniżono dochody z tytułu dotacji celowych z budżetu państwa w związku z zmianą realizatora rządowego programu „dobry start” oraz ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci jakim jest zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa Zakład Ubezpieczeń Społecznych W kolejnych latach 2023 - 2032 przyjęto stabilny poziom tych dochodów opierając się na planowaniu budżetu przyjęto wzrost od 1% do 5%. W latach 2022 – 2027 przyjęto dochody majątkowe na realizację projektów z udziałem środków europejskich na podstawie zawartych umów, złożonych i planowanych do złożenia wniosków o dofinansowanie inwestycji w ramach programów finansowanych z unii europejskiej oraz środków z budżetu państwa. W latach następnych nie planowano dochodów z tego tytułu.

Prognozy dochodów dokonano z niezwykłą starannością w oparciu o kontrolę zarządczą z uwzględnieniem następujących zagrożeń: sytuacji ekonomicznej, zmian w obowiązujących przepisach, ryzyka społecznego (oczekiwań społecznych), ryzyk prawnych oraz fizycznych związanych z możliwością wystąpienia katastrof czy klęsk żywiołowych.

W dochodach ogółem dokonano podziału na dochody bieżące i majątkowe. W dochodach bieżących wyszczególniono dochody z podatku od nieruchomości, udziały w podatkach dochodowych od osób prawnych i fizycznych, dotacje, subwencje oraz pozostałe dochody

bieżące. W dochodach majątkowych wyszczególniono kwotę dochodów ze sprzedaży majątku oraz z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje. Łączna kwota dochodów majątkowych w planie budżetu na 2022 rok kształtuje się na poziomie 11 346 810,06 zł z czego 11 174 029,01 zł. stanowią dotacje celowe na inwestycje otrzymane z budżetu państwa oraz w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich w latach następnych dotacje zostały zaplanowane na podstawie zawartych umów, wniosków wybranych do dofinansowania jak również wniosków pozostających w ocenie merytorycznej.

Na dochody ze sprzedaży majątku składają się wpływy ze sprzedaży mienia zaplanowane na podstawie informacji uzyskanej z Referatu Gospodarki Komunalnej tj. wydzielonych i przygotowanych do sprzedaży w wyniku przetargu nieograniczonego działek gminnych przeznaczonych w planie zagospodarowania przestrzennego Gminy pod budownictwo mieszkaniowe i usługowe w kwocie 165 000,00 zł., w następnych latach nie planowano dochodów z tego tytułu oraz 3 135,85 zł. z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności w kolejnych latach dochody zaplanowano w wysokości wynikającej z ewidencji analitycznej poszczególnych tytułów.

Do wyliczeń wpływów z tytułu podatku rolnego przyjęto cenę żyta za jeden kwintal, podaną przez Prezesa GUS, natomiast podatek leśny według stawki Prezesa GUS w sprawie średniej ceny sprzedaży drewna. Podatek od środków transportowych wyliczony został na podstawie ewidencji opodatkowanych pojazdów. W podatku od środków transportowych i nieruchomości przyjęto stawki podatkowe uchwalone przez Radę Gminy na rok 2022.

W kolejnych latach przyjęto stabilny poziom wzrostu tych dochodów 1,0 % do 5 %.

Pozostałe dochody bieżące zaplanowano na podstawie danych historycznych oraz wzrostu na poziomie od 0,00% do 50%.

Przy planowaniu wydatków przyjęto, że prognozowany średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych wynosi 3,3 % wzrost energii zaplanowano na podstawie przeprowadzonego przetargu nieograniczonego na dostawę energii oraz wzrost wynagrodzeń na poziomie 5% - 6% Wydatki bieżące z zakresu zadań zleconych z budżetu państwa są niższe w stosunku do roku 2021. Zaplanowane zostały do wysokości otrzymanej decyzji ustalającej wskaźniki dotacji celowych na 2022 rok. W kolejnych latach przyjęto stabilny poziom wydatków bieżących opierając się na danych historycznych z wykonania budżetu

uwzględniając założenia demograficzne oraz społeczno-gospodarcze w wysokościach planowanych dochodów oraz zmian w przepisach prawa.

Wydatki majątkowe zaplanowane zostały bazując na między innymi na wieloletniej prognozie finansowej obowiązującej w 2021 i wykazie nowych przedsięwzięć uwzględniając wydatki majątkowe jednoroczne. Ponadto zaktualizowano harmonogramy realizacji przedsięwzięć wieloletnich pod kątem okresu ich realizacji oraz wartości wydatków.

W efekcie tego uaktualniono wartość łącznych nakładów finansowych, limitów wydatków w poszczególnych latach, a także limitów zobowiązań oraz dokonano korekt okresu realizacji.

W budżecie roku 2022 zaplanowano do realizacji następujące przedsięwzięcia:

1. Poprawa efektywności energetycznej oświetlenia na terenie Gminy Ciasna - etap III, okres realizacji 2020-2022 dofinansowane z RPO WSL .
2. Budowa sieci kanalizacji sanitarnej oraz sieci wodociągowej w miejscowościach Ciasna, Glinica, Przywary, Sieraków Śląski i Wędzina w Gminie Ciasna, okres realizacji 2019-2023 dofinansowanie RPO WSL.
3. Budowa, rozbudowa SUW oraz sieci wodociągowej i kanalizacyjnej na terenie Gminy Ciasna, okres realizacji 2018- 2022.
4. Budowa i modernizacja sieci kanalizacyjnych oraz budowa systemów zaopatrzenia w wodę na terenie Gminy Ciasna, okres realizacji 2020-2022.
5. Rewitalizacja obszaru ulic Lublinieckiej, Stawowej, Dobrodzieńskiej poprzez zagospodarowanie terenu w celu nadania funkcji rekreacyjnej i gospodarczej – etap II realizacja w latach 2016-2023, dofinansowanie z RPO WSL.
6. Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Panoszków oraz Wędzina oraz sieci wodociągowej w Gminie Ciasna. Realizacja w latach 2021-2022 dofinansowanie z RPO WSL.
7. Poprawa efektywności energetycznej budynków i ograniczenie niskiej emisji w gminie Ciasna – Kompleksowa termomodernizacja budynku i zastosowanie OZE w budynku przy ul. Nowej 1a w Ciasnej – ZIT, okres realizacji 2020-2021, dofinansowanie z RPO WSL.
8. Strategia Rozwoju Turystyki oraz Program Rozwoju Ścieżek Rowerowych okres realizacji 2020-2022.
9. Dzierżawa gruntów.

10. Budowa kompleksowej sieci dróg gminnych w nowopowstałej strefy mieszkalno-usługowej położonej od ulicy Lipowej do linii lasu w miejscowości Ciasna gmina Ciasna.

11. Przebudowa przejścia dla pieszych na drodze gminnej nr 652105S ul. Nowa w miejscowości Ciasna, Gmina Ciasna. Realizacja 2020-2021, dofinansowanie z budżetu państwa.

Zadania jednoroczne to:

1. Zakup sceny do hali sportowej.
2. Wykonanie dokumentacji projektowo – kosztorysowej oraz aplikacyjnej.
3. Modernizacja oświetlenia.
4. Modernizacja dróg gminnych.
5. Zagospodarowanie terenu wokół budynku szkoły
6. Zakup klimatyzacji do budynku wielofunkcyjnego w Glinicy.
7. Zakup kontenerów socjalnych z wyposażeniem dla sołectwa Zborowskie.
8. Wykonanie utwardzenia podłoża pod wiatami na boisku szkolnym wraz z podłączeniem energii elektrycznej
9. Zakup nieruchomości zabudowanej w Ciasnej.
10. Zagospodarowanie terenów Gminy Ciasna.

W roku 2022 zaplanowano wzrost zadłużenia celem sfinansowania deficytu spowodowanego prowadzonymi zadaniami inwestycyjnymi. Planowane przychody budżetowe w wysokości 4 918 925,63 zł przeznaczone zostaną pokrycie deficytu budżetu gminy w wysokości 3 051 872,63 zł. oraz realizacji zadań inwestycyjnych. Deficyt budżetu pokryty zostanie z planowanych do zaciągnięcia zobowiązań długoterminowych z tytułu pożyczek w wysokości 1 183 765,00 zł. i kredytów w wysokości 1 868 107,63 zł. W planie przychodów budżetowych zaplanowano środki w wysokości 635 160,63 zł., których źródłem będą niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych, które nie zostaną rozdysponowane do końca roku 2021. Plan rozchodów budżetowych w wysokości 1 867 053,00 zł przeznaczony zostanie na spłatę rat pożyczek i kredytów zaciągniętych w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach, Banku Spółdzielczym Gliwice, Banku Spółdzielczym w Kędzierzynie Koźlu, Banku Spółdzielczym w Tarnowskich Górach na realizację zadań inwestycyjnych. Rozchody budżetu w latach

2022-2032 zostały zaplanowane na podstawie aktualnych harmonogramów oraz planowanych do spłaty rat kredytów

i pożyczek, które zostaną pokryte z dochodów własnych. Ostatnie spłaty rat przypadają na rok 2032. Na podstawie art. 243 ust 3a Ustawy o finansach publicznych z ogólnej kwoty spłat rat kapitałowych od pożyczek zaciągniętych na realizację zadań inwestycyjnych realizowanych z udziałem środków europejskich, dokonano wyłączeń w wysokościach wynikających z harmonogramu spłat rat w zawartych umowach. Od roku 2023 założono dodatni wynik finansowy, który zostanie przeznaczony na spłatę rat kredytów i pożyczek w związku z przepisem art. 89 ustawy o finansach publicznych. Koszty planowanej obsługi długu w 2022 r. przyjęto na poziomie 500 000,00 zł. uwzględniając wydatki jakie należy ponieść w związku z obecnym zadłużeniem gminy z tytułu pożyczek i kredytów. W latach następnych skalkulowano koszty obsługi długu na podstawie obowiązujących stóp procentowych uwzględniając również przepływy z tytułu planowanego zadłużenia. Zgodnie z art. 243 Ustawy o finansach publicznych z ogólnej kwoty obsługi długu wyłączone zostały odsetki od pożyczek zaciągniętych na realizację zadań pn.: 1. „Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Zborowskie wraz z odprowadzeniem ścieków na oczyszczalnię w Ciasnej”, 2. „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Ciasna, ul. Nowy Dwór w Gminie Ciasna”, 3. „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Zborowskie w Gminie Ciasna. Etap V” w ramach wkładu własnego w wysokości 38 000,00 zł. w roku 2022.

W latach 2023 – 2032 wyłączeń dokonano według stóp procentowych określonych w zawartych umowach.

Gmina do tej pory nigdy nie udzielała poręczeń i gwarancji. Na lata następne również nie uwzględniono żadnych kwot z tego tytułu. Gmina nie emitowała obligacji przychodowych i nie jest objęta procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 poz. 305 z późn. zm.).

Planowane zadłużenie gminy na koniec roku 2021 wynosić będzie 11 277 954,10 zł. co stanowić będzie 23,83 % planowanych dochodów. Na koniec roku 2022 wynosić będzie 13 694 666,10 zł co stanowić będzie 29,43 % planowanych dochodów, na koniec roku 2023 wynosić będzie 11 491 782,10 zł. co stanowić będzie 29,19 % planowanych dochodów, na koniec roku 2024 wynosić będzie 9 203 928,10 zł. co stanowić będzie 22,65 % planowanych dochodów, na koniec 2025 roku wynosić będzie 4 727 913,10 zł co

stanowiąc będzie 16,26% planowanych dochodów, na koniec 2026 roku wynosić będzie 4 586 958,10 zł co stanowić będzie 10,45% planowanych dochodów, na koniec 2027 roku wynosić będzie 2 480 578,00 zł co stanowić będzie 5,55% planowanych dochodów na koniec 2028 roku wynosić będzie 1 942 202,00 zł co stanowić będzie 4,45 % planowanych dochodów, na koniec 2029 roku wynosić będzie 1 403 826,00 zł co stanowić będzie 3,15 % planowanych dochodów, na koniec 2030 roku wynosić 845 379,00 zł. co stanowić będzie 1,86 % planowanych dochodów, na koniec 2031 roku wynosić będzie 417 003,00,00 zł co stanowić będzie 0,91 % planowanych dochodów, na koniec 2032 roku wynosić 0,00 zł.

Po dokonaniu obliczeń przyjęte w prognozie zadłużenia zapewniają spełnienie wymogów, o których mowa w art. 243 i art. 242 ustawy o finansach publicznych (Dz.U.

z 2021 roku, poz. 305 z późn. zm.) odnośnie relacji zadłużenia i relacji dochodów bieżących do wydatków bieżących. Relacja art. 243 ustawy o finansach publicznych zostaje spełniona również bez dokonanych wyłączeń. Prognozowana sytuacja finansowa Gminy Ciasna na lata 2022-2032 pozwala na spełnienie ustawowych obostrzeń dotyczących zadłużenia zapewniając jednocześnie stały stabilny poziom inwestycji.

Przedstawiona Wieloletnia Prognoza Finansowa w całym okresie objętym prognozą spełnia wymogi określone w art. 242 i 243 ustawy o finansach publicznych, tj. relacje zadłużenia i relacje dochodów bieżących do wydatków bieżących obliczonych zarówno dla ostatnich trzech i siedmiu lat, co prezentują poniższe tabele:

Tabela nr 1

Rok prognozy	Relacja z art. 243 uofp wg średniej 3-letniej			Spełnienie relacji z art. 243 (wg średniej 3-letniej)	
	poz. 8.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1
2022	7,90%	24,57%	24,78%	16,67%	16,88%
2023	8,27%	16,58%	16,79%	8,31%	8,52%
2024	8,08%	11,74%	11,95%	3,66%	3,87%
2025	7,66%	14,90%	14,90%	7,24%	7,24%

Tabela nr 2

Rok prognozy	Relacja z art. 243 uofp wg średniej 7-letniej			Spełnienie relacji z art. 243 (wg średniej 7-letniej)	
	poz. 8.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1
2022	7,90%	24,84%	24,93%	16,94%	17,03%
2023	8,27%	23,22%	23,31%	14,95%	15,04%
2024	8,08%	22,13%	22,22%	14,05%	14,14%
2025	7,66%	21,26%	21,35%	13,60%	13,69%

W związku z korzystniejszymi wartościami relacji na lata 2022-2025 przedstawionymi w Tabeli nr 2, zgodnie z art. 7 ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. poz.1927) gmina dokonała wyboru długości okresu stosowanego do wyliczenia relacji obliczonych dla ostatnich siedmiu lat dla całego okresu objętego prognozą. Zmiana przepisów o dochodach jednostek samorządu terytorialnego ma wpływ na obniżenie dochodów budżetu gminy.

Kontynuowanie kierunków rozwojowych gminy, wpływa na wielkość dochodów gminy determinujących poziom wydatków na zadania inwestycyjne i bieżące, wymaga zwiększenia dochodów własnych.

Gospodarka rynkowa – prawo popytu i podaży reguluje, że wskaźnik wzrostu cen przekłada się wprost proporcjonalnie na poziom kosztów. Kształtowanie się stawek podatkowych poniżej poziomu określonego przez Ministerstwo Finansów w sposób bezpośredni przekłada się na poziom dochodów własnych gminy. Prowadzenie takiej polityki lokalnej w okresie długofalowym przy jednoczesnym wzroście zadań własnych gminy może wpłynąć na zachwianie równowagi pomiędzy dochodami bieżącymi i wydatkami bieżącymi (art. 242 ustawy o finansach publicznych).

Dla rozwoju gminy istotną rolę spełniają priorytety rozwojowe przyjęte przez Unię Europejską a więc możliwość pozyskania funduszy europejskich w celu realizacji inwestycji, unowocześnienia systemu oświaty, wyrównanie szans edukacyjnych dla dzieci i młodzieży z terenów wiejskich, stworzenie przez samorząd warunków do rozwoju lokalnej przedsiębiorczości, pozyskiwania nowych inwestorów i tworzenia nowych miejsc pracy.

W celu realizacji zadań obligatoryjnych gminy takich jak: utrzymanie istniejącej sieci szkół, zapewnienie wysokich standardów nauczania, należy podjąć działania w kierunku optymalizacji dochodów gminy np.: wprowadzenia realnych jednolitych zasad obciążania

odbiorców za ścieki (stopniowa likwidacja dopłaty do ścieków przez gminę), utrzymanie optymalnej polityki podatkowej (podniesienie stawek podatkowych do wysokości określonej przez Ministerstwo Finansów) oraz uporządkowanie polityki przestrzennej gminy (np. podjęcie uchwały w sprawie poboru opłaty adiacenckiej), urealnienie opłaty za odbiór odpadów komunalnych, czynsz (dzierżawny, mieszkaniowy), media, (ścieki, woda).

Opracowując projekt WPF na lata 2022-2032 rok kierowano się przede wszystkim realnością wykonania dochodów.