

**UCHWAŁA NR PROJEKT
RADY GMINY WOŹNIKI
z dnia 22 grudnia 2021 roku**

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

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305, poz. 1535, poz. 1773) uchwala się, co następuje:

§ 1.

Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Woźniki na lata 2022-2029 , zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2.

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

§ 3.

Przyjąć objaśnienia do w/w uchwały stanowiące załącznik Nr 3 .

§ 4.

1. Upoważnia się Burmistrza Gminy Woźniki do zaciągania zobowiązań:

1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;

2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy do wysokości 5 000 000,00 zł.

2. Upoważnia się Burmistrza Gminy Woźniki do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

3. Upoważnia się Burmistrza Gminy Woźniki do 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 takich przedsięwzięć, 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.

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy Woźniki.

§ 6.

Traci moc Uchwała Rady Miejskiej w Woźnikach Nr 216/XVIII/2020 z dnia 30 grudnia 2020 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Woźniki na lata 2021 - 2029 z późn. zmianami.

§ 7.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 r.

BURMISTRZ

Michał Aloszko

Spółka dnl;
B. Buchenfeld

zaprocedowano pod rozprawę
Jowanna - prawnicy

Radca Prawny

Imię i Nazwisko
KT 2368

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

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

załącznik nr 1 do
uchwały nr PROJEKT
z dnia 2021-12-09

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	56 362 167,00	50 399 667,00	8 300 085,00	198 385,00	15 184 981,00	11 261 232,00	15 454 984,00	5 284 000,00	5 962 500,00	500 000,00	5 450 000,00
2023	47 940 220,00	45 290 220,00	8 549 088,00	204 337,00	15 746 825,00	7 608 800,00	13 181 170,00	5 458 000,00	2 650 000,00	1 150 000,00	1 500 000,00
2024	47 977 813,00	46 927 813,00	8 779 913,00	209 854,00	16 297 964,00	8 049 020,00	13 591 062,00	6 849 271,00	1 050 000,00	1 050 000,00	0,00
2025	48 613 989,00	48 563 989,00	8 999 411,00	215 100,00	16 868 393,00	8 500 246,00	13 980 839,00	6 985 503,00	50 000,00	50 000,00	0,00
2026	50 296 773,00	50 246 773,00	9 224 396,00	220 478,00	17 458 787,00	8 962 752,00	14 380 360,00	7 025 141,00	50 000,00	50 000,00	0,00
2027	52 010 072,00	51 960 072,00	9 455 006,00	225 990,00	18 052 386,00	9 436 821,00	14 789 869,00	7 068 270,00	50 000,00	50 000,00	0,00
2028	53 330 752,00	53 280 752,00	9 691 381,00	231 640,00	18 648 115,00	9 500 000,00	15 209 616,00	7 100 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00
2029	54 787 160,00	54 737 160,00	9 933 666,00	237 431,00	19 226 207,00	9 700 000,00	15 639 856,00	7 200 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00

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

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu 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	60 490 351,00	46 132 670,00	20 192 151,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	50 485,00	0,00	14 357 681,00	11 357 681,00	100 000,00
2023	47 518 076,04	42 942 481,00	20 878 684,00	0,00	0,00	186 331,00	0,00	38 052,00	0,00	4 575 595,04	4 575 595,04	0,00
2024	45 396 759,76	44 409 408,00	21 588 559,00	0,00	0,00	197 696,00	0,00	25 140,00	0,00	987 351,76	987 351,76	0,00
2025	46 084 279,17	45 227 027,00	22 344 159,00	0,00	0,00	153 886,00	0,00	11 731,00	0,00	857 252,17	857 252,17	0,00
2026	48 530 317,00	47 736 550,00	23 036 828,00	0,00	0,00	114 265,00	0,00	4 244,00	0,00	793 767,00	793 767,00	0,00
2027	50 233 608,00	49 322 415,00	23 750 970,00	0,00	0,00	78 352,00	0,00	2 692,00	0,00	911 193,00	911 193,00	0,00
2028	51 927 152,00	50 182 522,00	24 487 250,00	0,00	0,00	45 272,00	0,00	1 438,00	0,00	1 744 630,00	1 744 630,00	0,00
2029	53 382 960,00	51 530 100,00	25 221 868,00	0,00	0,00	15 094,00	0,00	480,00	0,00	1 852 860,00	1 852 860,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
				w tym:		w tym:		w tym:	
				Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	na pokrycie deficytu budżetu ^x
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾							
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2022	-4 128 184,00	0,00	6 861 444,00	1 700 000,00	0,00	3 661 444,00	2 628 184,00	1 500 000,00	1 500 000,00
2023	422 143,96	422 143,96	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 581 053,24	2 581 053,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 529 709,83	2 529 709,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 766 456,00	1 766 456,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 776 464,00	1 776 464,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 403 600,00	1 403 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 404 200,00	1 404 200,00	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 zaciągnięciem 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			łącznie kwota przypadających na dany rok kwot 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	2 733 260,00	2 733 260,00	796 940,00	0,00	796 940,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	2 922 143,96	2 922 143,96	796 940,00	0,00	796 940,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 581 053,24	2 581 053,24	838 600,00	0,00	838 600,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 529 709,83	2 529 709,83	840 799,00	0,00	840 799,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 766 456,00	1 766 456,00	79 660,00	0,00	79 660,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 776 464,00	1 776 464,00	79 643,00	0,00	79 643,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 403 600,00	1 403 600,00	41 660,00	0,00	41 660,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 404 200,00	1 404 200,00	41 700,00	0,00	41 700,00

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	
	łącznie 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	11 883 627,03	0,00	4 266 997,00	9 428 441,00
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	11 461 483,07	0,00	2 347 739,00	2 347 739,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	8 880 429,83	0,00	2 518 405,00	2 518 405,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	6 350 720,00	0,00	3 336 962,00	3 336 962,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	4 584 264,00	0,00	2 510 223,00	2 510 223,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	2 807 800,00	0,00	2 637 657,00	2 637 657,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 404 200,00	0,00	3 098 230,00	3 098 230,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 207 060,00	3 207 060,00

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	5,84%	12,29%	13,56%	12,36%	12,18%	TAK	TAK
2023	6,03%	7,05%	10,10%	11,80%	11,62%	TAK	TAK
2024	4,93%	6,99%	9,69%	11,38%	11,20%	TAK	TAK
2025	4,57%	8,71%	x	10,64%	10,46%	TAK	TAK
2026	4,35%	6,36%	x	8,60%	8,42%	TAK	TAK
2027	4,17%	6,39%	x	7,76%	7,58%	TAK	TAK
2028	3,21%	7,18%	x	7,73%	7,56%	TAK	TAK
2029	3,06%	7,15%	x	7,85%	7,85%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
		w tym:			w tym:			w tym:	
			w tym:			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	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
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	672 017,00	672 017,00	672 017,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	813 639,00	813 639,00	716 303,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	123 255,00	123 255,00	23 940,00
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

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	687 145,00	687 145,00	584 073,00	9 796 989,00	981 289,00	8 815 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	3 623 255,00	123 255,00	3 500 000,00	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	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, 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 spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata 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	w tym:					
						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	2 733 260,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 679 343,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	2 338 253,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	2 286 909,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	898 656,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	908 664,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	535 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	536 000,00	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 spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* 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
uchwały nr PROJEKT
z dnia 2021-12-09

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)				19 204 054,83	9 796 989,00	3 623 255,00	0,00	0,00	9 699 025,00
1.a	- wydatki bieżące				2 096 114,83	981 289,00	123 255,00	0,00	0,00	199 025,00
1.b	- wydatki majątkowe				17 107 940,00	8 815 700,00	3 500 000,00	0,00	0,00	9 500 000,00
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:				3 860 458,60	1 500 784,00	123 255,00	0,00	0,00	143 625,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 717 798,60	813 639,00	123 255,00	0,00	0,00	143 625,00
1.1.1.1	HEALTLY EATING AND MOVEMENT FOR A BETTER QUALITY OF LIFE - wymiana międzynarodowa uczniów i nauczycieli	Szkoła Podstawowa w Woźnikach	2019	2022	76 446,72	38 401,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	ERASMUS+	Szkoła Podstawowa w Psarach	2019	2022	132 104,23	77 975,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.5	Aktywna integracja grup zagrożonych, w tym osób niepełnosprawnych	Centrum Integracji Społecznej w Woźnikach	2021	2023	143 625,00	120 700,00	22 925,00	0,00	0,00	143 625,00
1.1.1.6	Droga do niezależności aktywności poprzez Centrum Integracji Społecznej	Centrum Integracji Społecznej w Woźnikach	2021	2023	1 008 563,00	487 919,00	100 330,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.7	Kreowanie nowej jakości pracy szkoły poprzez zagraniczne doskonalenie nauczycieli	Szkoła Podstawowa w Woźnikach	2020	2022	146 716,65	45 068,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.8	Aktywacja społeczna na rewitalizowanym obszarze w Woźnikach	Centrum Integracji Społecznej w Woźnikach	2021	2022	210 343,00	43 576,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				2 142 660,00	687 145,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Kompleksowa modernizacja oświetlenia ulicznego w Gminie Woźniki -	Urząd Miejski w Woźnikach	2020	2022	2 142 660,00	687 145,00	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				15 343 596,23	8 296 205,00	3 500 000,00	0,00	0,00	9 555 400,00
1.3.1	- wydatki bieżące				378 316,23	167 650,00	0,00	0,00	0,00	55 400,00
1.3.1.1	Licencja na publikacje elektroniczne LEX	Urząd Miejski w Woźnikach	2020	2022	16 200,00	5 400,00	0,00	0,00	0,00	5 400,00
1.3.1.2	Zakup, montaż i abonament na korzystanie urzędzona służącego do pomiarów jakości powietrza - badanie jakości powietrza	Urząd Miejski w Woźnikach	2020	2022	3 322,23	246,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Projekt budowy chodnika wzdłuż drogi wojewódzkiej nr 908 (ul. Wolności) w Piasku - Poprawa bezpieczeństwa pieszych	Urząd Miejski w Woźnikach	2020	2022	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.1.4	Opracowanie miejscowych planów zagospodarowanie przestrzennego - Opracowanie miejscowych planów zagospodarowanie przestrzennego	Urząd Miejski w Woźnikach	2020	2022	109 000,00	16 350,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Opracowanie miejscowych planów zagospodarowanie przestrzennego II	Urząd Miejski w Woźnikach	2021	2022	99 000,00	19 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.1.6	Wykonanie operatów szacunkowych - Ustalenie opłaty adiacenckiej w Ligocie Woźnickiej	Urząd Miejski w Woźnikach	2021	2022	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	Podział nieruchomości - Wydzielenie działek drogowych	Urząd Miejski w Woźnikach	2021	2022	62 730,00	41 890,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.8	Opracowanie Strategii Rozwoju Turystyki na terenie gmin powiatu lublinieckiego - Budowa ścieżek rowerowo-piesznych	Urząd Miejski w Woźnikach	2021	2022	8 064,00	3 964,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				14 965 280,00	8 128 555,00	3 500 000,00	0,00	0,00	9 500 000,00
1.3.2.1	Budowa sali gimnastycznej przy SP Kamienica - Stworzenie bazy sportowej dla uczniów	Urząd Miejski w Woźnikach	2020	2022	2 666 180,00	626 950,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa sali gimnastycznej przy SP Lubsza - Stworzenie bazy sportowej dla uczniów	Urząd Miejski w Woźnikach	2020	2022	2 799 100,00	1 501 605,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa boiska sportowego w Psarach - Poprawa bazy sportowej Gminy	Urząd Miejski w Woźnikach	2021	2023	6 500 000,00	3 000 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	6 500 000,00
1.3.2.4	Wykup akcji i udziałów w spółce SIM -	Urząd Miejski w Woźnikach	2021	2022	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00
1.3.2.5	Kompleksowa modernizacja oświetlenia ulicznego w Gminie Woźniki -	Urząd Miejski w Woźnikach	2020	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik nr 3 do Uchwały Rady Miejskiej w Woźnikach Nr PROJEKT z dnia 22.12.2021 roku

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

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku 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 Woźniki 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 2015 r. poz. 92) 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 Woźniki jest projekt uchwały budżetowej na 2022 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Woźniki 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 2021 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2021 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Woźniki na dzień przygotowania projektu.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. 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 Woźniki 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.

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 Woźniki wykorzystano dwa podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI). Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Woźniki 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 poniższa tabela.

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 oraz dynamiki PKB.

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 oraz wskaźnika dynamiki PKB. 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.

2. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Woźniki 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 Woźniki 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:

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	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	100,00%	0,00%

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 2022 wpływy z tytułu podatku od nieruchomości przyjęto na podstawie uchwały Rady Miejskiej Nr 287/XXVII/2021 z dnia 27.10.2021 r. oraz zasób nieruchomości Gminy Woźniki, który stanowi przedmiot opodatkowania.

Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2022 r. ustalono więc na poziomie 5 284 000,00 zł.

Od roku 2024 planuje się znaczny wzrost wpływów z podatku od nieruchomości w związku z planowanym otwarciem dwóch MOP (miejsc obsługi podróżnych) - Woźniki-Wschód i Woźniki- Zachód przy autostradzie A1.

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.

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.

Wzięto pod uwagę niższe wpływy w 2022 roku i latach następnych z tytułu dotacji związanych z programami rządowymi 500+ i 300 +, które to programy ma realizować Zakład Ubezpieczeń Społecznych.

Pozostałe dochody bieżące

W 2022 roku zaplanowano wpływ kwoty 2 204 000,00 zł z tytułu odzyskania podatku VAT za lata ubiegłe od realizowanych inwestycji: rozbudowa oczyszczalni ścieków w Psarach oraz budowa kanalizacji sanitarnej w Ligocie Woźnickiej.

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 500 000,00 zł. Planuje się pozyskanie dochodów ze sprzedaży działek budowlanych w Sośnicy oraz Dyrdach a ul. Asfaltowa, grunt rolny w Lubszy, Ligocie Woźnickiej . W latach 2023 i 2024

planuje się sprzedaż działek po byłym PGR którymi gmina dysponuje.

W projekcie wykazane są dochody na inwestycje w ramach planowanych projektów dofinansowywanych środkami z Rządowego Funduszu Polski Ład w wysokości 5 150 000,00 zł;

z tego:

- na budowę ścieżki rowerowo pieszej Woźniki Dyrdy oraz przebudowę mostu przy ul. Modrzewiowej w Woźnikach - 4 250 000,00 zł;
- na budowę kanalizacji sanitarnej w Woźnikach - 900 000,00 zł.

Planuje się również wpływ przyznanych środków z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej na dofinansowanie budowy boiska sportowego w Psarach, w tym: w roku 2022 kwota 1 000 000,00 zł, i w 2023 roku 1 500 000,00 zł.

W projekcie WPF nie ujęto żadnych kwot dotacji ani przedsięwzięć związanych z dofinansowaniem funduszy europejskich z rozdziału 2021-2027 ze względu na brak wiedzy na ten czas o możliwościach ich pozyskania.

3. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Woźniki 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 związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
- 3) 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 wskaźnik inflacji.

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 i pożyczkowych

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązań planowanych do zaciągnięcia.

3.2. Wydatki majątkowe

W zakresie wydatków majątkowych w 2022 r. wielkości wynikają z zaplanowanych przedsięwzięć oraz możliwości finansowych z uwzględnieniem spłaty zobowiązań i zrównoważenia budżetu.

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Woźniki. Ponadto planuje się zrealizować inwestycje, na które Gmina ma otrzymać środki w ramach Polskiego Ładu. 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 zera w całym badanym okresie.

	2022	2023	2024	2025
Dochody	56 362 167,00	47 940 220,00	47 977 813,00	48 613 989,00
Wydatki	60 490 351,00	47 518 076,04	45 396 759,76	46 084 279,17
Wynik budżetu	-4 128 184,00	422 143,96	2 581 053,24	2 529 709,83
	2026	2027	2028	2029
Dochody	50 296 773,00	52 010 072,00	53 330 752,00	54 787 160,00
Wydatki	48 530 317,00	50 233 608,00	51 927 152,00	53 382 960,00
Wynik budżetu	1 766 456,00	1 776 464,00	1 403 600,00	1 404 200,00

5. Przychody

W 2021 r. planuje się pozyskać przychody w postaci kredytu na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań w wysokości 1 700 000,00 zł.

Ponadto po stronie przychodów przyjęto:

- 161 444,00 zł; to niewykorzystane środki pochodzące z funduszy unijnych na zadania bieżące realizowane przez SP Woźniki i Psary,
- kwotę 500 000,00 zł. są to niewykorzystane środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych przyznane w 2020 roku na budowę sali gimnastycznej w Kamienicy,
- 3 000 000,00 zł; - środki otrzymane z Krajowego Zasobu Nieruchomości w 2021 roku w celu utworzenia Społecznej Inicjatywy Mieszkaniowej; z tego kwota 2 528 184,00 zł na pokrycie planowanego deficytu budżetowego

Ponadto wprowadzono kwotę wolnych środków pozostających na rachunku bankowym w wysokości 1 500 000,00 zł pozostających z niewykorzystania zaciągniętego kredytu na

budowę sali gimnastycznej w Lubszy. Termin zakończenia zadania został przesunięty na 2022 rok. Te środki również przeznacza się na pokrycie planowanego deficytu budżetowego.

Planuje się również zaciągnąć nowe zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek w 2023 r.

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 12 916 887,03 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2029.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Woźniki

Wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025
Kredyt historyczny	2 733 260,00	2 679 343,96	2 338 253,24	2 286 909,83
Kredyt planowany	0,00	242 800,00	242 800,00	242 800,00
Roczna rata kapitałowa	2 733 260,00	2 922 143,96	2 581 053,24	2 529 709,83
Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029
Kredyt historyczny	898 656,00	908 664,00	535 800,00	536 000,00
Kredyt planowany	867 800,00	867 800,00	867 800,00	868 200,00
Roczna rata kapitałowa	1 766 456,00	1 776 464,00	1 403 600,00	1 404 200,00

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych Gmina Woźniki planuje wyłączenia z limitu spłat zobowiązań, oddziałujących tym samym na wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia.

Wyłączenia ze spłat w latach 2022 - 2025 - wiersz 5.1.1.2 dotyczą kredytów i pożyczek zaciągniętych na wkład własny - art.243 ust. 3a ustawy (w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy) :

- budowa kanalizacji sanitarnej w Ligocie Woźnickiej - pożyczka zaciągnięta w 2018 roku w wysokości 1 500 000,00 zł; spłata w latach 2020-2025; dofinansowanie zadania 63,63%
- rozbudowa oczyszczalni ścieków w Psarach - kredyt zaciągnięty w 2019 roku w wysokości 1 800 000,00 zł; spłata w latach 2020-2025; dofinansowanie w wysokości 85%;
- przebudowa drogi gminnej - ul. Antosza w Dyrdach; kredyt zaciągnięty w 2019 roku w wysokości 300 000,00 zł;; dofinansowanie zadania 63,63%;
- termomodernizacja budynków użyteczności publicznej - kredyt zaciągnięty w 2019 roku w wysokości 100 000,00 zł; dofinansowanie zadania 85%;
- rewitalizacja terenu po byłym PGR w Woźnikach - kredyt zaciągnięty w 2019 roku w

wysokości 100 000,00 zł; dofinansowanie zadania 85%.

- budowa kanalizacji sanitarnej w Ligocie Woźnickiej - pożyczka zaciągnięta w 2019 roku w wysokości 494 179,00 zł; spłata w latach 2020-2025; dofinansowanie zadania 63,63%

- rozbudowa oczyszczalni ścieków w Psarach - kredyt zaciągnięty w 2020 roku w wysokości 265 983,00 zł; spłata w latach 2024-2029; dofinansowanie w wysokości 85%;

- modernizacja oświetlenia ulicznego - kredyt zaciągnięty w 2021 roku w wysokości 250 000,00 zł; spłata w latach 2024-2029; dofinansowanie w wysokości 85%;

Wyłączenia ze spłat odsetek - wiersz 2.1.3.2 - w latach 2021-2025 dotyczą spłat planowanych odsetek od pożyczek i kredytów zaciągniętych na wkład własny na w/w inwestycje realizowane z udziałem środków unijnych.

Wyłączenia z limitu spłaty

		2022	2023	2024
Kwota przypadająca na dany rok kwot włączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	W związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy	796 940,00 zł	796 940,00 zł	838 600,00 zł
		2025	2026	2027

Kwota przypadająca na dany rok kwot włączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	W związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy	840 799,00 zł	79 660,00 zł	79 643,00 zł
		2028	2029	
Kwota przypadająca na dany rok kwot włączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	W związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy	41 660,00 zł	41 700,00 zł	

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 (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 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.

Zarządzeniem Burmistrza Woźnik Nr OR.120.168.2021 z dnia 15 listopada 2021 roku w sprawie wyboru długości okresu w celu wyliczenia relacji określonych w art. 243 ustawy o finansach publicznych przyjęto okres ostatnich **siedmiu** lat.

Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

	2022	2023	2024	2025	2026
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po włączeniach)	5,95%	6,03%	4,93%	4,57%	4,35%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	8,92%	8,79%	9,77%	10,51%	8,34%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	8,51%	8,38%	9,35%	10,51%	8,16%

Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021) – średnia siedmioletnia w latach 2022-2025	12,36%	11,57%	11,11%	10,38%	8,34%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021) – średnia siedmioletnia w latach 2022-2025	12,18%	11,40%	10,94%	10,20%	8,16%
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 włączeniach)	4,17%	3,21%	3,06%		
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	7,49%	7,47%	7,59%		
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	7,32%	7,29%	7,59%		
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak		

Gmina Woźniki 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 .