

**UCHWAŁA NR XLI/343/21
RADY GMINY KOSTOMŁOTY**

z dnia 21 grudnia 2021 r.

w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kostomłoty.

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

§ 1. 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Kostomłoty na lata 2022-2034, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

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

§ 3. 1. Upoważnia się Wójta Gminy Kostomłoty 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.

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

3. Upoważnia się Wójta Gminy Kostomłoty 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.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Kostomłoty.

§ 5. Traci moc Uchwała nr XXIX/234/20 Rady Gminy Kostomłoty z dnia 22 grudnia 2020 r. w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Kostomłoty z późniejszymi zmianami.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2022 roku.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Dokument podpisany elektronicznie

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

załącznik nr 1 do Uchwały XLI/343/21 Rady Gminy Kostomłoty z dnia 21 grudnia 2021 r. w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kostomłoty.

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
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	39 280 218,87	31 826 093,48	5 146 383,00	51 056,00	9 624 408,00	7 574 814,48	9 429 432,00	2 720 000,00	7 454 125,39	100 000,00	7 354 125,39
2023	34 100 000,00	32 500 000,00	5 250 000,00	55 000,00	9 800 000,00	8 000 000,00	9 395 000,00	2 900 000,00	1 600 000,00	100 000,00	1 500 000,00
2024	33 600 000,00	33 500 000,00	5 400 000,00	60 000,00	10 000 000,00	8 200 000,00	9 840 000,00	2 987 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2025	34 600 000,00	34 500 000,00	5 600 000,00	62 000,00	10 200 000,00	8 500 000,00	10 138 000,00	3 100 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2026	35 600 000,00	35 600 000,00	0,00	0,00	0,00	8 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	36 600 000,00	36 600 000,00	0,00	0,00	0,00	9 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	37 700 000,00	37 700 000,00	0,00	0,00	0,00	9 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	39 000 000,00	39 000 000,00	0,00	0,00	0,00	9 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	40 200 000,00	40 200 000,00	0,00	0,00	0,00	10 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	41 500 000,00	41 500 000,00	0,00	0,00	0,00	10 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	42 600 000,00	42 600 000,00	0,00	0,00	0,00	11 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	43 900 000,00	43 900 000,00	0,00	0,00	0,00	11 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	45 200 000,00	45 200 000,00	0,00	0,00	0,00	12 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2022	46 096 179,95	30 761 125,47	13 324 034,00	0,00	0,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	15 335 054,48	14 318 054,48	1 110 603,48
2023	33 454 790,00	31 471 587,00	13 400 000,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	1 983 203,00	1 983 203,00	0,00
2024	32 809 395,00	32 500 000,00	13 600 000,00	0,00	0,00	240 000,00	0,00	0,00	0,00	309 395,00	309 395,00	0,00
2025	33 760 000,00	33 500 000,00	13 800 000,00	0,00	0,00	230 000,00	0,00	0,00	0,00	260 000,00	260 000,00	0,00
2026	34 800 000,00	34 500 000,00	0,00	0,00	0,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2027	35 800 000,00	35 530 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	270 000,00	270 000,00	0,00
2028	37 200 000,00	36 600 000,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00
2029	38 500 000,00	37 700 000,00	0,00	0,00	0,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00
2030	39 700 000,00	38 830 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	870 000,00	870 000,00	0,00
2031	41 000 000,00	40 000 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
2032	41 985 263,40	41 200 000,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	785 263,40	785 263,40	0,00
2033	43 400 000,00	42 400 000,00	0,00	0,00	0,00	18 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
2034	44 700 000,00	43 700 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2022	-6 815 961,08	0,00	7 761 171,08	4 418 536,60	4 418 536,60	1 000 000,00	1 000 000,00	2 322 634,48	1 397 424,48
2023	645 210,00	645 210,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	790 605,00	790 605,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	840 000,00	840 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	614 736,60	614 736,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
								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	20 000,00	0,00	0,00	0,00	945 210,00	805 210,00	0,00	0,00	0,00
2023	160 000,00	0,00	0,00	0,00	805 210,00	805 210,00	0,00	0,00	0,00
2024	10 000,00	0,00	0,00	0,00	800 605,00	800 605,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	840 000,00	840 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	614 736,60	614 736,60	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:					Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:							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	140 000,00	7 660 551,60	0,00	1 064 968,01	4 407 602,49
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	6 855 341,60	0,00	1 028 413,00	1 188 413,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	6 054 736,60	0,00	1 000 000,00	1 010 000,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	5 214 736,60	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	4 414 736,60	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	3 614 736,60	0,00	1 070 000,00	1 070 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	3 114 736,60	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	2 614 736,60	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	2 114 736,60	0,00	1 370 000,00	1 370 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	1 614 736,60	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	500 000,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2022	3,98%	5,22%	5,63%	20,39%	20,75%	TAK	TAK
2023	4,31%	5,22%	5,63%	18,94%	19,30%	TAK	TAK
2024	4,11%	4,90%	5,30%	17,18%	17,54%	TAK	TAK
2025	4,12%	4,73%	x	14,86%	15,23%	TAK	TAK
2026	3,79%	4,91%	x	11,27%	11,63%	TAK	TAK
2027	3,65%	4,64%	x	8,73%	9,09%	TAK	TAK
2028	2,34%	4,47%	x	5,57%	5,93%	TAK	TAK
2029	2,18%	4,91%	x	4,87%	4,87%	TAK	TAK
2030	2,00%	4,90%	x	4,83%	4,83%	TAK	TAK
2031	1,79%	5,03%	x	4,78%	4,78%	TAK	TAK
2032	2,01%	4,49%	x	4,80%	4,80%	TAK	TAK
2033	1,60%	4,69%	x	4,76%	4,76%	TAK	TAK
2034	1,54%	4,55%	x	4,73%	4,73%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2022	885 133,48	885 133,48	810 904,49	4 294 584,39	4 294 584,39	4 294 584,39	925 948,47	925 948,47	835 843,08
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	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 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	4 216 932,48	4 216 932,48	4 216 932,48	17 156 328,95	3 347 674,47	13 808 654,48	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	1 901 108,40	225 366,40	1 675 742,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	65 000,00	65 000,00	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
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wyплаты 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	805 210,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	805 210,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	800 605,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	436 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	0,00	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
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Dokument podpisany elektronicznie

załącznik nr 2 do Uchwały nr XLI/343/21 Rady Gminy Kostomłoty z dnia 21 grudnia 2021 r. w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kostomłoty.

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)					27 651 937,55	17 156 328,95	1 901 108,40	65 000,00	0,00	14 757 704,95
1.a	- wydatki bieżące					9 737 102,53	3 347 674,47	225 366,40	65 000,00	0,00	1 074 443,97
1.b	- wydatki majątkowe					17 914 835,02	13 808 654,48	1 675 742,00	0,00	0,00	13 683 260,98
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:					11 207 772,12	6 289 435,95	0,00	0,00	0,00	6 289 435,95
1.1.1	- wydatki bieżące					5 351 612,53	939 444,47	0,00	0,00	0,00	939 444,47
1.1.1.1	"Wesołe Skrzaty" - pierwszy publiczny żłobek w Gminie Kostomłoty - Godzenie życia zawodowego i prywatnego	Urząd Gminy Kostomłoty	2019	2022	3 227 878,11	193 473,72	0,00	0,00	0,00	0,00	193 473,72
1.1.1.2	Gmina Kostomłoty wspiera Seniorów - utworzenie Dziennego Domu "Senior+" w Gminie Kostomłoty	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Kostomłotach	2019	2022	2 006 681,37	711 152,59	0,00	0,00	0,00	0,00	711 152,59
1.1.1.3	Termomodernizacja i poprawa efektywności energetycznej w budynkach szkolnych Powiatu Średzkiego oraz Gminy Kostomłoty	Urząd Gminy Kostomłoty	2021	2022	12 150,00	6 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 150,00
1.1.1.4	Poprawa jakości powietrza poprzez modernizację systemów grzewczych w budynkach mieszkalnych w gminach powiatu oławskiego, strzeńskiego i średzkiego - poprawa jakości powietrza	Urząd Gminy Kostomłoty	2019	2022	104 903,05	28 668,16	0,00	0,00	0,00	0,00	28 668,16
1.1.2	- wydatki majątkowe					5 856 159,59	5 349 991,48	0,00	0,00	0,00	5 349 991,48
1.1.2.2	Termomodernizacja i poprawa efektywności energetycznej w budynkach szkolnych Powiatu Średzkiego oraz Gminy Kostomłoty	Urząd Gminy Kostomłoty	2021	2022	4 709 768,00	4 689 388,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 689 388,00
1.1.2.3	Poprawa jakości powietrza poprzez modernizację systemów grzewczych w budynkach mieszkalnych w gminach powiatu oławskiego, strzeńskiego i średzkiego - poprawa jakości powietrza	Urząd Gminy Kostomłoty	2019	2022	1 146 391,59	660 603,48	0,00	0,00	0,00	0,00	660 603,48
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					16 444 165,43	10 866 893,00	1 901 108,40	65 000,00	0,00	8 468 269,00
1.3.1	- wydatki bieżące					4 385 490,00	2 408 230,00	225 366,40	65 000,00	0,00	134 999,50
1.3.1.1	Miejscowe plany zagospodarowania przestrzennego - poprawa wizerunku gminy	Urząd Gminy Kostomłoty	2021	2024	264 990,00	121 230,00	65 000,00	65 000,00	0,00	0,00	134 999,50
1.3.1.3	Dowożenie uczniów do szkół	Urząd Gminy Kostomłoty	2021	2022	318 000,00	187 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.50	Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych - Utrzymanie czystości i porządku w Gminie Kostomłoty	Urząd Gminy Kostomłoty	2021	2023	3 802 500,00	2 100 000,00	160 366,40	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe					12 058 675,43	8 458 663,00	1 675 742,00	0,00	0,00	8 333 269,50
1.3.2.1	Podwyższenie kapitału zakładowego poprzez wniesienie wkładu pieniężnego do spółki pn. Zakład Gospodarki Komunalnej Kostomłoty sp. zo.o. z siedzibą w Kostomłotach	Urząd Gminy Kostomłoty	2021	2022	1 067 000,00	1 017 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 017 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.2	Odbudowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Bogdanów - poprawa wizerunku wsi	KOSTOMŁOTY	2019	2022	2 357 770,59	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Rewitalizacja rynku w Kostomłotach	Urząd Gminy Kostomłoty	2021	2022	92 500,00	61 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Kostomłoty	Urząd Gminy Kostomłoty	2021	2022	459 000,00	365 000,00	0,00	0,00	0,00	184 771,50
1.3.2.5	Budowa sieci kanalizacyjnej tłocznej wraz z przebudową odcinka sieci kanalizacyjnej metodą bezwykopową pomiędzy miejscowościami Kostomłoty i Piotrowice - poprawa jakości życia mieszkańców i ochrona środowiska	Urząd Gminy Kostomłoty	2021	2022	454 407,00	78 407,00	0,00	0,00	0,00	2 639,00
1.3.2.6	Przebudowa drogi gminnej relacji Piotrowice - Szymanowice - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy Kostomłoty	2021	2022	2 010 842,00	1 999 142,00	0,00	0,00	0,00	1 932 722,00
1.3.2.7	Przebudowa chodnika w miejscowości Mieczków - poprawa bezpieczeństwa i ruchu pieszych	Urząd Gminy Kostomłoty	2020	2022	394 980,84	110 000,00	0,00	0,00	0,00	110 000,00
1.3.2.8	Modernizacja przepompowni ścieków w miejscowości Jenkowice - poprawa jakości życia mieszkańców, ochrona środowiska	Urząd Gminy Kostomłoty	2021	2022	588 819,00	570 000,00	0,00	0,00	0,00	570 000,00
1.3.2.9	Budowa świetlic wiejskich w miejscowości Chmielów i Wichrów - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Kostomłoty	2021	2023	2 760 000,00	1 451 873,00	1 308 127,00	0,00	0,00	2 760 000,00
1.3.2.10	Przebudowa drogi nr 2085D w miejscowości Osiek - poprawa bezpieczeństwa i infrastruktury	Urząd Gminy Kostomłoty	2022	2023	659 208,00	291 593,00	367 615,00	0,00	0,00	659 208,00
1.3.2.11	Przebudowa ul Akacjowej w miejscowości Kostomłoty z kanalizacją deszczową i sanitarną oraz oświetleniem - poprawa bezpieczeństwa oraz jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Kostomłoty	2021	2022	1 214 148,00	1 214 148,00	0,00	0,00	0,00	1 096 929,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kostomłoty na lata 2022-2034.

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 Kostomłoty 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 Kostomłoty jest projekt uchwały budżetowej na 2022 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Kostomłoty 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 Kostomłoty 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 2034. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kostomłoty została przygotowana na lata 2022-2034.

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.

Przy ustalaniu wielkości dochodów i wydatków ujętych w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Kostomłoty przyjęto następujące założenia:

- 1) spełnienie wymogów ustawy o finansach publicznych:
 - a) wydatki bieżące nie mogą przekraczać dochodów bieżących – art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych,
 - b) spełnienie wymogów w sprawie wskaźników poziomu zadłużenia - art. 243 ustawy o finansach publicznych.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Kostomłoty 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;

1.1. Dochody bieżące

Na wielkość dochodów bieżących ma wpływ ich prognoza na podstawie wartości makroekonomicznych oraz planowanie podatków.

W budżecie Gminy Kostomłoty na 2022 rok dochody bieżące przyjęto na podstawie podanych przez Ministra Finansów planowanych kwot poszczególnych części subwencji ogólnej, planowanych kwot dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz planowanych wpływów z udziałów w podatku od osób prawnych, ustalonych przez Wojewodę Dolnośląskiego kwot dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej oraz dotacji na realizację zadań własnych i dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej.

Dochody podatkowe uwzględniają przyjęte nowe stawki podatku od nieruchomości, podatek leśny ustalono na podstawie Komunikatu Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego w sprawie średniej ceny sprzedaży drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2021 roku, natomiast podatek rolny ustalono na podstawie Komunikatu Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego w sprawie średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2022. Szacunkowo przyjęto kwoty dochodów własnych z wynajmu i dzierżawy nieruchomości, opłat wynikających z ustaw, odpłatności za realizowane usługi oraz wpływów z różnych dochodów.

I tak w roku 2022 planowana wielkość dochodów bieżących wynosi 31 826 093,48 zł i stanowi ona punkt wyjścia do ich prognozy aż do roku 2034.

Założono niewielki wzrost dochodów bieżących w latach 2023 - 2034 na poziomie nieprzekraczającym 3%.

Ponadto dochody bieżące w roku 2022 zostały powiększone o dochody pozyskane na realizację projektu pn. „Wesołe skrzaty – pierwszy publiczny żłobek w Gminie Kostomłoty” oraz na realizację projektu pn. „Gmina Kostomłoty wspiera Seniorów – utworzenie Dziennego Domu Senior+ w Gminie Kostomłoty” w ramach RPOWD 2014-2020 współfinansowanego ze środków europejskiego funduszu społecznego.

1.2. 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 100 000,00 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. Kolejno w latach 2023 – 2025 dochody majątkowe wykazano w wysokości 100 000,00 zł z tytułu planowanej sprzedaży majątku.

W zakresie dochodów majątkowych na rok 2022 wykazano również przewidywane dochody z tytułu otrzymania dotacji majątkowych w związku z realizowanymi zadaniami inwestycyjnymi z udziałem środków unijnych i innych środków na inwestycje w wysokości 7 354 125,39 zł.

Dla roku 2022 dochody majątkowe obejmują:

1. Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich (środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3) w wysokości 4 294 584,39 zł.
2. Dotacje celowe otrzymane z tytułu pomocy finansowej udzielane między jst na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych w wysokości 160 000,00 zł.
3. Środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych (par.6350) – 1 606 645,00 zł.
4. Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 (par.6090) – 1 187 896,00 zł.
5. Dotacje otrzymane z państwowego funduszu celowego na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych (par. 6260) – 105 000,00 zł.
6. Planowana sprzedaż mienia gminnego – 100 000,00 zł.

2. Wydatki

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

2.1. 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 – 2034 założono, że wydatki bieżące będą wzrastać średnio o 3 % w stosunku do roku poprzedniego. 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 zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Planując wydatki bieżące skupiono się na ich racjonalizacji, pomimo rosnących kosztów i znacznego zwiększenia infrastruktury do utrzymania przez gminę. Założone wielkości wydatków w wpf zapewniają stabilne funkcjonowanie gminy.

Wysokość wydatków bieżących dla roku 2022 według aktualnych wartości w planie wynosi 30 761 125,47 zł.

W 2022 roku w ramach wydatków bieżących przede wszystkim zabezpieczono niezbędne środki związane z funkcjonowaniem Urzędu oraz jednostek organizacyjnych Gminy Kostomłoty, tj.: wynagrodzenia wraz z pochodnymi oraz niezbędne środki na realizację zadań statutowych. Zabezpieczono wymagane środki na świadczenia na rzecz osób fizycznych oraz wydatki bieżące realizowane w formie dotacji na zadania w zakresie: oświaty i wychowania, kultury i dziedzictwa narodowego oraz kultury i sportu.

Dla wydatków na wynagrodzenia i składek od nich naliczanych w 2022 r. zaplanowano wzrost wynagrodzeń o 5%.

2.2. Wydatki majątkowe

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

Oprócz przedsięwzięć przewidzianych w WPF zaplanowano również niezbędne wydatki jednoroczne wprowadzone zgodnie z zapotrzebowaniem na ich wykonanie.

Dla roku 2022 w planie przyjęto w pierwszej kolejności zadania inwestycyjne, które zostały rozpoczęte w latach wcześniejszych oraz te, które mają współfinansowanie środkami z budżetu Unii Europejskiej lub pochodzące z innych źródeł.

Łącznie wydatki majątkowe w 2022 roku planowane są w wysokości 15 335 054,48 zł. Jednak wielkość ta może ulec zmianie i będzie zależeć w dużej mierze od wysokości pozyskanych środków zewnętrznych.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o wskaźniki 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).

Dla roku 2022 planowany jest deficyt budżetowy w wysokości 6 815 961,08 zł, który sfinansowany zostanie planowanymi przychodami z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek w wysokości 4 418 536,60 zł, nadwyżką budżetową z lat ubiegłych (art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych) w kwocie 1 000 000,00 zł oraz wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w wysokości 1 397 424,48 zł. ,

Od roku 2023 do końca okresu prognozy budżet będzie wykazywał dodatnie saldo między dochodami a wydatkami, co będzie skutkowało na sukcesywne obniżanie skumulowanego deficytu gminy o wartość prognozowanej nadwyżki czyli wynik budżetu będzie pozwalał na spłatę zadłużenia z wypracowanych nadwyżek.

Tabela 1. Wynik budżetu Gminy Kostomłoty

	2022	2023	2024	2025
Dochody	39 280 218,87	34 100 000,00	34 600 000,00	35 640 000,00
Wydatki	46 096 179,95	33 454 790,00	33 809 395,00	34 800 000,00
Wynik budżetu	-6 815 961,08	645 210,00	790 605,00	840 000,00
	2026	2027	2028	2029
Dochody	36 606 000,00	37 700 000,00	38 900 000,00	40 000 000,00
Wydatki	35 806 000,00	36 900 000,00	38 400 000,00	39 500 000,00
Wynik budżetu	800 000,00	800 000,00	500 000,00	500 000,00
	2030	2031	2032	2033
Dochody	41 300 000,00	42 500 000,00	43 800 000,00	45 100 000,00

Wydatki	40 800 000,00	42 000 000,00	43 185 263,40	44 600 000,00
Wynik budżetu	500 000,00	500 000,00	614 736,60	500 000,00
	2034			
Dochody	46 400 000,00			
Wydatki	45 900 000,00			
Wynik budżetu	500 000,00			

4. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody w roku 2022 w wysokości 7 761 171,08 zł.

Na tą wartość będą składać się: planowane do zaciągnięcia kredyty i pożyczki w łącznej wysokości 4 418 536,60 zł, nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych w łącznej wysokości 1 000 000,00 zł, wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w wysokości 2 322 634,48 zł oraz przychody ze spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych w wysokości 20 000,00 zł.

W przyjętych założeniach w latach 2023 - 2034 nie przewiduje się przychodów z tytułu kredytów, pożyczek czy emisji papierów wartościowych. W latach 2023 -2024 przyjęto przychody ze spłat pożyczek w łącznej wysokości 170 000,00 zł.

5. 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 4 047 225,00 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2027.

Rozchody dla roku 2022 w wysokości 945 210,00 zł obejmują :

1. Wykup innych papierów wartościowych w wysokości 596 000,00 zł,
2. Spłatę pożyczek w wysokości 209 210,00 zł zaciągniętych w WFOŚ i GW,
3. Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu (planowane pożyczki) w wysokości 140 000,00 zł.

Rozchody sfinansowane zostaną wolnymi środkami w wysokości 925 210,00 zł oraz przychodami ze spłat pożyczek udzielonych ze środków publicznych w latach ubiegłych w wysokości 20 000,00 zł.

Tabela 2. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Kostomłoty

Wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025
Kredyt historyczny	805 210,00	805 210,00	800 605,00	600 000,00
Kredyt planowany	0,00	0,00	0,00	240 000,00
Roczna rata kapitałowa	805 210,00	805 210,00	800 605,00	840 000,00
Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029
Kredyt historyczny	600 000,00	436 200,00	0,00	0,00
Kredyt planowany	200 000,00	363 800,00	500 000,00	500 000,00
Roczna rata kapitałowa	800 000,00	800 000,00	500 000,00	500 000,00
Wyszczególnienie	2030	2031	2032	2033
Kredyt historyczny	0,00	0,00	0,00	0,00
Kredyt planowany	500 000,00	500 000,00	614 736,60	500 000,00
Roczna rata kapitałowa	500 000,00	500 000,00	614 736,60	500 000,00
Wyszczególnienie	2034			
Kredyt historyczny	0,00			
Kredyt planowany	500 000,00			
Roczna rata kapitałowa	500 000,00			

6. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

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

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.

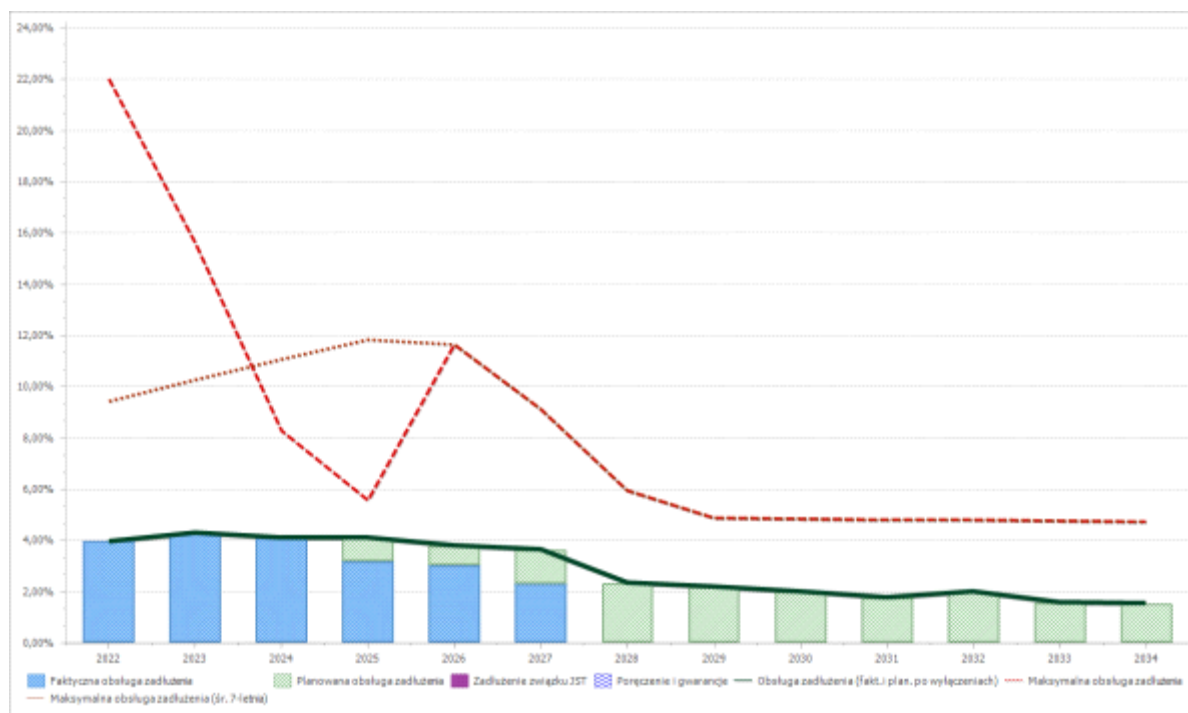
Ponadto, zgodnie z art. 7 pkt 1 ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, jednostki samorządu terytorialnego do dnia 31 grudnia 2021 r. mogą dokonać wyboru okresu 3 – letniego bądź 7-letniego dla ustalenia relacji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

Mając na uwadze zapisy ustawy, Wójt Gminy Kostomłoty, na podstawie porównania danych z okresu ostatnich trzech oraz siedmiu lat dokonał wyboru średniej 7 - letniej, korzystniejszego rozwiązania ustalania relacji z art. 243 ust.

Tabela 3. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

	2022	2023	2024	2025	2026
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	3,98%	4,31%	4,11%	4,12%	3,79%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	21,17%	14,77%	7,41%	5,54%	11,28%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	22,02%	15,62%	8,26%	5,54%	11,64%
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	9,07%	9,89%	10,69%	11,45%	11,28%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021) – średnia siedmioletnia w latach 2022-2025	9,44%	10,25%	11,05%	11,81%	11,64%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie) – średnia siedmioletnia w latach 2022-2025	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2027	2028	2029	2030	2031
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	3,65%	2,34%	2,18%	2,00%	1,79%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	8,73%	5,57%	4,88%	4,83%	4,78%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	9,10%	5,94%	4,88%	4,83%	4,78%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2032	2033	2034		
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	2,01%	1,60%	1,54%		
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	4,80%	4,76%	4,73%		
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	4,80%	4,76%	4,73%		
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak		

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.



Sytuacja Gminy Kostomłoty 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. Jednocześnie obecna sytuacja finansowa i sytuacja gospodarcza pozwala na spojrzenie w najbliższą przyszłość optymistycznie.