

**Projekt**

z dnia 20 grudnia 2021 r.

Zatwierdzony przez .....

**UCHWAŁA NR .....  
RADY MIEJSKIEJ W POŁAŃCU**

z dnia ..... 2021 r.

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Połaniec na lata 2022-2025**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U.z 2021r., poz. 1372 z późniejszymi zmianami<sup>[1]</sup>) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 6 i art. 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r o finansach publicznych (j.t. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późniejszymi zmianami<sup>[2]</sup>) Rada Miejska w Połańcu uchwala:

**§ 1.**

Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta Gminy Połaniec na lata 2022 - 2025, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do uchwały.

**§ 2.**

Ustala się wykaz Wieloletnich Przedsięwzięć Miasta i Gminy Połaniec na lata 2022 - 2025, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do uchwały.

**§ 3.**

Przyjmuje się objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2022 - 2025, zgodnie z załącznikiem Nr 3 do uchwały.

**§ 4.**

Upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy Połaniec do:

- 1) zaciągania zobowiązań na wieloletnie przedsięwzięcia w granicach kwot określonych w załączniku Nr 2,
- 2) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,
- 3) przekazania uprawnień kierownikom jednostek budżetowych do zaciągania zobowiązań, o których mowa w pkt 1 i 2.
- 4) dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, nie powodujących zmiany w wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów.

**§ 5.**

Traci moc Uchwała Nr XXXVI/238/2020 Rady Miejskiej w Połańcu z dnia 16 grudnia 2020 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Połaniec na lata 2021 - 2025 z późniejszymi zmianami.

## § 6.

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Połaniec.

## § 7.

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

---

<sup>[1]</sup> Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2021 poz. 1834

<sup>[2]</sup> Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2021 poz. 1236, 1535, 1773, 1927

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego <sup>1)</sup>Załącznik Nr 1  
do Uchwały Nr  
Rady Miejskiej w Połańcu  
z dnia

Wieloletnia prognoza finansowa Miasta i Gminy Połaniec na lata 2022 - 2025

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:							Dochody majątkowe <sup>x</sup>	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 <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>		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	
Wykonanie 2019	89 442 588,12	80 499 545,52	11 057 300,00	4 572 279,83	9 208 576,00	19 241 235,84	36 396 851,11	27 629 380,91	8 943 042,60	1 386 627,48	7 556 415,12	
Wykonanie 2020	83 324 558,10	74 575 373,76	10 242 026,00	1 237 204,00	9 004 108,00	20 323 027,85	33 769 007,91	25 771 738,06	8 749 184,34	1 339 935,20	7 409 249,14	
Plan 3 kw. 2021	91 376 393,14	82 058 549,06	10 908 043,00	1 600 000,00	8 973 685,00	19 368 890,32	41 207 930,74	28 305 420,00	9 317 844,08	4 658 398,00	4 659 446,08	
Wykonanie 2021	91 614 902,00	82 297 057,92	10 908 043,00	1 600 000,00	8 973 685,00	19 607 399,18	41 207 930,74	28 305 420,00	9 317 844,08	4 658 398,00	4 659 446,08	
2022	81 982 557,00	73 614 455,00	9 818 868,00	3 329 025,00	8 693 779,00	11 509 065,00	40 263 718,00	30 800 000,00	8 368 102,00	4 060 000,00	4 294 102,00	
2023	84 523 000,00	75 823 000,00	10 113 400,00	3 428 900,00	8 955 500,00	11 854 300,00	41 470 900,00	31 724 000,00	8 700 000,00	2 000 000,00	6 700 000,00	
2024	86 435 332,00	78 100 000,00	10 416 800,00	3 532 000,00	9 225 000,00	12 210 000,00	42 716 200,00	32 675 720,00	8 335 332,00	1 500 000,00	6 835 332,00	
2025	88 443 000,00	80 443 000,00	10 728 480,00	3 637 960,00	9 502 000,00	12 580 000,00	43 994 560,00	33 300 000,00	8 000 000,00	1 000 000,00	7 000 000,00	

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

<sup>2)</sup> 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.

<sup>3)</sup> 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.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>		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) <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>			
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Wykonanie 2019	86 280 396,55	72 667 454,52	32 527 324,76	0,00	0,00	328 751,03	0,00	0,00	0,00	13 612 942,03	13 549 260,79	50 200,00
Wykonanie 2020	79 792 366,06	71 683 442,82	35 270 636,65	0,00	0,00	179 198,92	0,00	0,00	0,00	8 108 923,24	8 008 923,24	100 000,00
Plan 3 kw. 2021	97 100 104,01	82 495 356,23	38 323 336,55	370 488,00	0,00	342 428,00	0,00	0,00	0,00	14 604 747,78	14 394 747,78	210 000,00
Wykonanie 2021	97 338 395,47	82 355 271,69	38 070 563,55	370 488,00	0,00	342 428,00	0,00	0,00	0,00	14 983 123,78	14 773 123,78	210 000,00
2022	81 302 220,00	70 489 117,00	36 077 240,00	219 341,00	0,00	236 612,00	0,00	0,00	0,00	10 813 103,00	10 559 112,00	253 991,00
2023	80 157 668,00	72 603 790,00	37 160 500,00	141 276,00	0,00	124 777,00	0,00	0,00	0,00	7 553 878,00	7 553 878,00	0,00
2024	83 382 000,00	75 582 000,00	38 275 400,00	0,00	0,00	62 725,00	0,00	0,00	0,00	7 800 000,00	7 800 000,00	0,00
2025	85 903 001,00	77 800 000,00	39 500 000,00	0,00	0,00	17 061,00	0,00	0,00	0,00	8 103 001,00	8 103 001,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2019	3 162 191,57	3 162 191,57	271 372,20	0,00	0,00	0,00	0,00	92 924,00	0,00
Wykonanie 2020	3 532 192,04	0,00	8 151 625,00	7 700 000,00	4 460 000,00	0,00	0,00	251 625,00	251 625,00
Plan 3 kw. 2021	-5 723 710,87	0,00	8 835 710,87	3 000 000,00	88 000,00	3 677 492,87	3 677 492,87	1 958 218,00	1 958 218,00
Wykonanie 2021	-5 723 493,47	0,00	8 835 493,47	3 000 000,00	88 000,00	3 677 275,47	3 677 275,47	1 958 218,00	1 958 218,00
2022	680 337,00	680 337,00	4 485 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 285 000,00	0,00
2023	4 365 332,00	4 365 332,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	3 053 332,00	3 053 332,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 539 999,00	2 539 999,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> 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 <sup>x</sup>	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
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
Wykonanie 2019	0,00	0,00	178 448,20	0,00	3 412 448,20	3 234 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	200 000,00	0,00	3 440 000,00	3 240 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	0,00	0,00	200 000,00	0,00	3 112 000,00	2 912 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	200 000,00	0,00	3 112 000,00	2 912 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	200 000,00	0,00	5 165 337,00	4 965 337,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	4 365 332,00	4 365 332,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	3 053 332,00	3 053 332,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 539 999,00	2 539 999,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup>			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	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 <sup>x</sup>					
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
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	178 448,20	10 376 000,00	0,00	7 832 091,00	7 832 091,00
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	200 000,00	14 836 000,00	0,00	2 891 930,94	2 891 930,94
Plan 3 kw. 2021	x	x	x	x	0,00	200 000,00	14 924 000,00	0,00	-436 807,17	3 240 685,70
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	200 000,00	14 924 000,00	0,00	-58 213,77	3 619 061,70
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	9 958 663,00	0,00	3 125 338,00	3 125 338,00
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	5 593 331,00	0,00	3 219 210,00	3 219 210,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	2 539 999,00	0,00	2 518 000,00	2 518 000,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 643 000,00	2 643 000,00

<sup>8)</sup> 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) <sup>x</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>		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) <sup>x</sup>	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) <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2019	0,00%	x	16,43%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	8,46%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2021	0,00%	-0,07%	7,37%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	0,36%	7,79%	x	x	x	x
2022	8,73%	5,41%	11,95%	10,75%	10,89%	TAK	TAK
2023	7,24%	5,23%	8,35%	9,26%	9,40%	TAK	TAK
2024	4,73%	3,92%	6,19%	9,22%	9,36%	TAK	TAK
2025	3,77%	3,92%	x	8,83%	8,83%	TAK	TAK



Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone 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
Wykonanie 2019	1 406 168,45	1 406 168,45	1 212 606,42	6 847 852,12	6 847 852,12	6 651 893,60	1 921 415,51	1 921 415,51	1 553 437,63
Wykonanie 2020	286 352,40	286 352,40	272 553,28	3 793 557,00	3 793 557,00	3 793 557,00	463 304,10	463 304,10	342 296,91
Plan 3 kw. 2021	110 283,00	0,00	0,00	3 860 279,00	3 860 279,00	3 860 279,00	53 414,00	53 414,00	0,00
Wykonanie 2021	110 283,00	110 283,00	0,00	3 860 279,00	3 860 279,00	3 860 279,00	53 414,00	53 414,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydutki 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:		Wydutki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydutki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydutki 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 <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydutki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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
Wykonanie 2019	9 126 808,46	9 126 808,46	6 241 068,56	14 101 928,93	2 662 545,57	11 439 383,36	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	7 347 370,00	7 347 370,00	2 983 957,00	11 271 034,31	409 251,31	10 861 783,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	9 771 389,30	9 771 389,30	5 382 007,40	11 710 954,30	53 414,00	11 657 540,30	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	9 771 389,30	9 771 389,30	5 382 007,40	11 710 954,30	53 414,00	11 657 540,30	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	9 591 164,00	12 960,00	9 578 204,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	3 920 000,00	0,00	3 920 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	740 000,00	0,00	740 000,00	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>					
					w tym:							
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
Wykonanie 2019	3 234 000,00	538 128,38	538 128,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	3 240 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2021	2 912 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	2 912 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2022	4 965 337,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	3 365 332,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024	2 053 332,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	1 539 999,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

<sup>9)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu 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.

<sup>x</sup> - 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

Załącznik Nr 2  
do Uchwały Nr  
Rady Miejskiej w Połańcu  
z dnia

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				14 811 164,00	9 591 164,00	3 920 000,00	740 000,00	0,00	14 251 164,00
1.a	- wydatki bieżące				12 960,00	12 960,00	0,00	0,00	0,00	12 960,00
1.b	- wydatki majątkowe				14 798 204,00	9 578 204,00	3 920 000,00	740 000,00	0,00	14 238 204,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				14 811 164,00	9 591 164,00	3 920 000,00	740 000,00	0,00	14 251 164,00
1.3.1	- wydatki bieżące				12 960,00	12 960,00	0,00	0,00	0,00	12 960,00
1.3.1.1	Usuwanie folii rolniczych i innych odpadów pochodzących z działalności rolniczej na terenie Gminy Połaniec -	Urząd Miasta i Gminy	2021	2022	12 960,00	12 960,00	0,00	0,00	0,00	12 960,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				14 798 204,00	9 578 204,00	3 920 000,00	740 000,00	0,00	14 238 204,00
1.3.2.3	Budowa dróg gminnych na Osiedlu Krakowskim w Połańcu -	Urząd Miasta i Gminy	2020	2022	4 524 122,00	4 244 122,00	0,00	0,00	0,00	4 244 122,00
1.3.2.4	Budowa dróg gminnych na osiedlu w rejonie ul. Zrębińskiej -	Urząd Miasta i Gminy	2020	2022	3 454 082,00	3 174 082,00	0,00	0,00	0,00	3 174 082,00
1.3.2.9	Budowa dróg gminnych na Osiedlu Lipowym w Połańcu -	Urząd Miasta i Gminy	2022	2024	760 000,00	20 000,00	370 000,00	370 000,00	0,00	760 000,00
1.3.2.10	Budowa dróg gminnych na Osiedlu Krakowskim (etap II) w Połańcu -	Urząd Miasta i Gminy	2022	2024	760 000,00	20 000,00	370 000,00	370 000,00	0,00	760 000,00
1.3.2.11	Budowa kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Połaniec -	Urząd Miasta i Gminy	2022	2023	1 280 000,00	530 000,00	750 000,00	0,00	0,00	1 280 000,00
1.3.2.12	Budowa wodociągów i kanalizacji sanitarnej na terenie Miasta Połaniec -	Urząd Miasta i Gminy	2022	2023	2 234 000,00	1 060 000,00	1 174 000,00	0,00	0,00	2 234 000,00
1.3.2.13	Budowa wodociągów na terenie Gminy Połaniec -	Urząd Miasta i Gminy	2022	2023	1 786 000,00	530 000,00	1 256 000,00	0,00	0,00	1 786 000,00

*Załącznik Nr 3  
do Uchwały Nr  
Rady Miejskiej w Połańcu  
z dnia*

**OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ**

Wieloletnia Prognoza Finansowa stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych zakłada, iż WPF obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiąca 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 2025. Wieloletnia Prognoza Finansowa została sporządzona w trybie określonym ustawą o finansach publicznych. Prognoza została sporządzona w perspektywie do 2025 roku.

**1. Długoterminowa prognoza dochodów uwzględnia:**

- a) analizę danych historycznych ( lata 2019 – 2021),
- b) zmianę przepisów prawnych, mających duży wpływ na poszczególne źródła dochodów,
- c) wielkość dochodów opartą na Uchwale budżetowej na 2021 rok, według stanu na dzień 30 września 2021 roku,
- d) indywidualne założenia dla poszczególnych kategorii dochodów budżetowych,
- e) możliwość pozyskania bezzwrotnych środków zewnętrznych,
- f) wytyczne Ministerstwa Finansów dotyczące wskaźników makroekonomicznych przyjętych do Wieloletniego Planu Finansowego budżetu państwa.

W celu uzyskania porównywalnych wielkości w prognozie uwzględnione zostały dochody mające rytmicznie powtarzający się charakter (podatki, opłaty, subwencje, dotacje). Dochody majątkowe wynikają z posiadanego majątku, który może być zbyty.

**Prognoza na rok 2022 zakłada, w odniesieniu do:**

**podatków i opłat lokalnych:**

- a) uwzględnia aktualną bazę podatkową oraz planowaną do utworzenia na bazie zbywanych nieruchomości,
- b) stan majątku,
- c) zakłada, iż podatek od nieruchomości w roku 2022 wyniesie 30 800 000 zł, w roku 2023 wyniesie 31 724 000, w roku 2024 wyniesie 32 675 720, natomiast w roku 2025 wyniesie 33 300 000 zł.

### **udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych:**

- udział w podatku dochodowym od osób fizycznych na 2022 rok uwzględnia kwoty zgodnie z pismem Ministra Finansów nr ST3.4750.31.2021 tj. 9 818 868 zł, natomiast w latach kolejnych zakładamy wzrost o około 3%.

### **udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych:**

- udział w podatku dochodowym od osób prawnych na 2022 rok uwzględnia kwoty zgodnie z pismem Ministra Finansów nr ST3.4750.31.2021 tj. 3 329 025 zł, natomiast w latach kolejnych zakładamy wzrost o około 3%.

### **subwencji ogólnej:**

-uwzględnia kwoty zgodnie z pismem Ministra Finansów nr ST3.4750.31.2021 tj. 8 693 779 zł, natomiast w latach kolejnych zakłada się coroczny wzrost o 3%.

### **dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące :**

-uwzględnia na rok 2022 kwotę 11 509 065 zł, natomiast w latach kolejnych zakłada się coroczny wzrost o około 3%.

### **dochody z majątku gminy :**

- Zakłada się zbycie nieruchomości w 2022 roku na poziomie 4 060 000 zł, w roku 2023 zakłada się na poziomie 2 000 000 zł, a w roku 2024 na poziomie 1 500 000 zł, natomiast w roku 2025 na poziomie 1 000 000 zł. Zakładamy do zbycia w roku 2022 m.in. niezabudowaną nieruchomość gruntową położoną w Brzozowej gmina Połaniec – strefa inwestycyjna C obszar 7 o pow. 4,5484 ha, obszar 5 o powierzchni 5,3228 ha, obszar 4 o powierzchni 4,4180 ha (wartość szacunkowa 3 577 000 zł); strefa inwestycyjna B obszar IV o powierzchni 1,4598 ha, (wartość szacunkowa 483 000 zł).

## **2. Długoterminowa prognoza wydatków uwzględnia:**

- a) wykonanie wydatków w budżetach lat przeszłych, a w szczególności 2021 roku,
- b) zachowanie dotychczasowej struktury poszczególnych kategorii wydatków,
- c) utrzymanie dotychczas funkcjonującej sieci jednostek organizacyjnych gminy,
- d) zabezpieczenie wydatków na obsługę długu,

## **3. Źródłami finansowania inwestycji będą:**

- a) Środki własne,
- b) Bezzwrotne środki, w tym środki unijne,

Gmina Połaniec posiada zadłużenie z tytułu wcześniej zaciąganych kredytów. Planuje się, że na koniec 2022 roku zadłużenie to będzie wynosiło 9 958 663 zł. Środki z pozyskanych kredytów przeznaczone zostały na dofinansowanie zadań inwestycyjnych i spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

#### **4. Wynik budżetowy**

Budżety objęte WPF w celu zbilansowania nie przewidują zasilania zewnętrznymi źródłami.

#### **5. Kwota wyłączeń z art. 243 ust 3 pkt 1 u.f.p oraz z art. 170 ust 3 u.f.p przypadająca na dany rok budżetowy**

Gmina Połaniec nie posiada zobowiązań, które podlegają wyłączeniom.

#### **6. Informacja o udzielonych poręczeniach**

W okresie prognozowanym nie planuje się udzielać poręczeń. Przedstawione zostały skutki udzielonych poręczeń dla Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej w Połańcu na łączną kwotę 4 184 108 zł oraz dla Zakładu Gospodarki Odpadami Komunalnymi Sp. z o.o. w Rzędowie na łączną kwotę 1 030 980 zł.

#### **7. Wskaźniki budżetowe – art. 243 ustawy o finansach publicznych**

Założenia te uwzględnione zostały w Wieloletniej Prognozie Finansowej.

Aktualnie przedstawiona Prognoza nie zakłada w żadnym okresie zrównania się bądź przekroczenia ww. wskaźników w związku z racjonalnym rozłożeniem spłat kredytów przy uwzględnieniu stale rosnących potrzeb inwestycyjnych, co jest niezwykle korzystne, gdyż daje możliwość zwiększenia nakładów inwestycyjnych w przyszłych latach poprzez zachowanie wskaźników finansowych na bezpiecznym poziomie.

Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych wprowadziła nowe regulacje w zakresie kształtowania się budżetu oraz wskaźników, a mianowicie:

- planowane wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki.
- relacja łącznej kwoty spłat zadłużenia (raty kredytów, pożyczek, wykup papierów wartościowych, potencjalne spłaty poręczeń) do planowanych dochodów ogółem szczegółowo określona wzorem w art. 243 ww. ustawy.

W przypadku budżetu gminy w prezentowanej prognozie obie relacje w omawianym okresie są zachowane.

#### **8. Założenia dotyczące zadłużenia**

Zadłużenie ogółem na koniec roku zawiera zadłużenie z tytułu kredytów wynikających z lat poprzednich.

Założenia przyjęte w prognozie oparte zostały na danych z poprzednich okresów, a także w oparciu o przyszłościowe analizy finansowe. Uwzględnione w nich zostały wskaźniki mikro i makroekonomiczne, co pozwoliło na osiągnięcie założonych celów budżetowych.

## Uzasadnienie

### do uchwały Nr                      Rady Miejskiej w Połańcu z dnia                      w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Połaniec na lata 2022 – 2025

Uchwała Rady Miejskiej w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta                      i Gminy Połaniec na lata 2022 - 2025 opracowano w oparciu o przepisy ustawy                      o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku.

**1. Wieloletnia Prognoza Finansowa**, obejmująca ustalenia dotyczące budżetów Miasta i Gminy na lata 2022 – 2025. Art. 226 ustawy określa że prognoza powinna zawierać co najmniej:

- a) dochody bieżące oraz wydatki bieżące budżetu jednostki samorządu terytorialnego, w tym na obsługę długu, gwarancje i poręczenia;
- b) dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku, oraz wydatki majątkowe budżetu jednostki samorządu terytorialnego;
- c) wynik budżetu jednostki samorządu terytorialnego;
- d) przeznaczenie nadwyżki albo sposób sfinansowania deficytu;
- e) przychody i rozchody budżetu jednostki samorządu terytorialnego,                      z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia;
- f) kwotę długu jednostki samorządu terytorialnego, w tym relację, o której mowa w art. 243, oraz sposób sfinansowania spłaty długu; Prognoza długu może stanowić odrębną tabelę będącą załącznikiem do WPF
- g) objaśnienia przyjętych wartości; względy praktyczne przemawiają tu również za odrębnym załącznikiem do WPI
- h) w wydatkach należy także wyszczególnić:
  - kwotę wydatków bieżących i majątkowych wynikających z limitów wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia,
  - kwotę wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane
  - wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego.

**2. Wykaz Wieloletnich Przedsięwzięć Miasta i Gminy**, obejmujący limity wydatków na Przedsięwzięcia oraz limity zobowiązań z nimi związanych. Wykaz powinien zawierać odrębnie dla każdego przedsięwzięcia informacje dotyczące: nazwy i celu, jednostki organizacyjnej odpowiedzialnej za realizację wykonywania przedsięwzięcia lub koordynującej jego wykonywanie, okresu realizacji i łącznych nakładów finansowych, limitów wydatków w poszczególnych latach oraz limitu zobowiązań. Zapisy art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych określają, co należy rozumieć pod pojęciem „przedsięwzięcie” są to wieloletnie programy, projekty lub zadania, w tym związane z programami finansowanymi z udziałem środków pochodzących z budżetu UE oraz niepodlegające zwrotowi środki z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia                      o Wolnym Handlu (EFTA), a także inne środki pochodzące ze źródeł zagranicznych, niepodlegające zwrotowi oraz związane z umowami o partnerstwie publiczno-prywatnym;

Zgodnie z brzmieniem art. 227 ustawy Wieloletnia Prognoza Finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. Okres objęty WPF nie może być jednak krótszy niż okres, na który zaciągnięto oraz zamierza się zaciągać zobowiązania. Zatem prognoza kwoty długu, jako dokument uzupełniający WPF powinna odzwierciedlać wskaźniki zadłużenia na przestrzeni tylu lat, na ile planowane są zaciąganie i spłata zobowiązań.



Projekt uchwały w sprawie WPF jest na mocy przepisów art. 34 ust. 1 pkt 4 ustawy przedmiotem jawnej debaty, dlatego też ustawodawca nałożył obowiązek załączania do WPF objaśnień dotyczących przyjętych wartości. Objasnienia wyjaśniają m.in., jakie tytuły dochodów i wydatków są ujęte w tym dokumencie oraz w jaki sposób były one prognozowane.

**Zgodnie z art. 229 ustawy wartości przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej muszą być zgodne z Uchwałą budżetową co najmniej w zakresie:**

- wyniku budżetu,
- kwot przychodów i rozchodów,
- długu jst.

Przepis ten ma ścisłe powiązanie z art. 242, który miał zastosowanie po raz pierwszy do uchwał budżetowych na rok 2011, stosownie do którego:

- **Organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone nadwyżką budżetową z lat ubiegłych i wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6.**
- **Na koniec roku budżetowego wykonane wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż wykonane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki, z zastrzeżeniem ust. 3.**

Projekt uchwały w sprawie WPF wraz z projektem uchwały budżetowej podlega opiniowaniu przez Regionalną Izbę Obrachunkową (art. 234 ustawy) przed ich zatwierdzeniem przez organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego.