

**Uchwała nr XXVII/154/2021  
Rady Gminy Budziszewice  
z dnia 30 grudnia 2021 roku**

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Budziszewice**

Na podstawie art.18 ust.2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2021r. poz.1372, poz.1834) oraz art.226, art.227, art.228, art.229,art.230 ust.6, art.232 ust.2 i art.243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych(t.j. Dz.U. z 2021 poz.305, poz.1535, poz.1773, poz.1927 i 1981) **Rada Gminy Budziszewice uchwala co następuje:**

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Budziszewice na lata 2022-2025 wraz z prognozą kwoty długu i spłatą zobowiązań na lata 2022 - 2028, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Ustala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć realizowanych w latach 2022-2025, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3.1. Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w Załączniku nr 2 do niniejszej uchwały,
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 4. Upoważnia się Wójta do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 3, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust.1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów.

§ 5. Upoważnia się Wójta Gminy do przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań, określonych w § 3 ust. 1 pkt 2, kierownikom jednostek organizacyjnych.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 01 stycznia 2022 roku.

§ 7. Z dniem 31 grudnia 2021 roku traci moc Uchwała nr XVIII/102/2020 Rady Gminy Budziszewice z dnia 30 grudnia 2020 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Budziszewice z późniejszymi zmianami.

Przewodniczący Rady Gminy

Janusz Trzonek

# 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 XXVII/154/2021  
z dnia 2021-12-30

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>X3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	w tym:	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	
2022	13 237 715,00	9 881 689,00	1 232 608,00	3 999,00	4 237 696,00	2 321 543,00	2 085 843,00	435 201,00	3 356 026,00	30 000,00	3 326 026,00	
2023	16 791 244,00	9 112 350,00	1 269 586,00	4 119,00	4 364 828,00	1 305 385,00	2 168 432,00	456 561,00	7 678 894,00	30 000,00	7 648 894,00	
2024	9 408 392,00	9 378 392,00	1 303 865,00	4 230,00	4 482 678,00	1 340 630,00	2 246 989,00	479 809,00	30 000,00	30 000,00	0,00	
2025	9 665 618,00	9 635 618,00	1 336 462,00	4 336,00	4 594 744,00	1 374 148,00	2 325 928,00	503 799,00	30 000,00	30 000,00	0,00	
2026	9 876 508,00	9 876 508,00	1 369 874,00	4 444,00	4 709 613,00	1 408 502,00	2 384 075,00	516 394,00	0,00	0,00	0,00	
2027	10 123 421,00	10 123 421,00	1 404 121,00	4 555,00	4 827 353,00	1 443 715,00	2 443 677,00	529 304,00	0,00	0,00	0,00	
2028	10 376 507,00	10 376 507,00	1 439 224,00	4 669,00	4 948 037,00	1 479 808,00	2 504 769,00	542 537,00	0,00	0,00	0,00	

<sup>1)</sup> Wzór może być stosowany także w układzie planowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawiane 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, do najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykreślających 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 z realizacją zadań z budżetów jednostek i wynikających 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:					
					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>		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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		
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	17 585 675,57	9 219 593,00	4 268 363,00	0,00	0,00	50 865,00	2 712,00	0,00	0,00	8 366 082,57	8 366 082,57	0,00
2023	14 896 193,00	8 409 730,00	4 396 414,00	0,00	0,00	45 305,00	3 371,00	0,00	0,00	6 486 463,00	6 486 463,00	0,00
2024	8 989 596,00	8 636 793,00	4 515 117,00	0,00	0,00	35 313,00	0,00	0,00	0,00	352 803,00	352 803,00	0,00
2025	9 316 618,00	8 852 712,00	4 627 995,00	0,00	0,00	27 962,00	0,00	0,00	0,00	463 906,00	463 906,00	0,00
2026	9 527 508,00	9 074 030,00	4 743 694,00	0,00	0,00	20 744,00	0,00	0,00	0,00	453 478,00	453 478,00	0,00
2027	9 774 421,00	9 300 088,00	4 862 286,00	0,00	0,00	11 295,00	0,00	0,00	0,00	474 333,00	474 333,00	0,00
2028	10 027 507,00	9 532 590,00	4 983 843,00	0,00	0,00	4 443,00	0,00	0,00	0,00	494 917,00	494 917,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>X</sup>	w tym:		z tego:						
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczonej na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>	Przychody budżetu <sup>X</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>
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>X</sup>	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	
2022	-4 347 960,57	0,00	4 775 477,57	2 109 232,00	1 681 715,00	2 666 245,57	2 666 245,57	0,00	0,00	
2023	1 895 051,00	1 895 051,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	418 796,00	418 796,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	349 000,00	349 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	349 000,00	349 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	349 000,00	349 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	349 000,00	349 000,00	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> Wpisy o należytym ujęciu środków pieniężnych znajdujących się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu X	z tego:				
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych X	w tym:		w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych X	z tego:			
		na pokrycie deficytu budżetu X	Inne przychody niezwiązane z zadaniem (dług) X7)	na pokrycie deficytu budżetu X			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań X	w tym:		
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych wart. 243 ust. 3 ustawy X	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych wart. 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	427 517,00	427 517,00	106 962,00	106 962,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 895 051,00	1 895 051,00	1 508 894,00	1 508 894,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	418 796,00	418 796,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	349 000,00	349 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	349 000,00	349 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	349 000,00	349 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	349 000,00	349 000,00	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:	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>			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>X</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>X</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi skorygowanymi o środki <sup>§)</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>2</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	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 709 847,00	0,00	662 096,00	3 328 341,57	
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	1 814 796,00	0,00	702 620,00	702 620,00	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	1 396 000,00	0,00	741 599,00	741 599,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	1 047 000,00	0,00	782 906,00	782 906,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	698 000,00	0,00	802 478,00	802 478,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	349 000,00	0,00	823 333,00	823 333,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	843 917,00	843 917,00	

<sup>§)</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 dołączony do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 235 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 wykończenie 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
2022	4,88%	9,43%	9,83%	15,10%	15,84%	TAK	TAK
2023	5,48%	9,58%	9,96%	14,54%	15,27%	TAK	TAK
2024	5,65%	9,67%	10,04%	13,74%	14,47%	TAK	TAK
2025	4,56%	9,82%	x	12,93%	13,67%	TAK	TAK
2026	4,37%	9,72%	x	11,53%	12,29%	TAK	TAK
2027	4,15%	9,62%	x	9,96%	10,72%	TAK	TAK
2028	3,97%	9,54%	x	9,10%	9,86%	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 <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			finansowane
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	0,00	0,00	0,00	106 962,00	106 962,00	106 962,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	1 508 894,00	1 508 894,00	1 508 894,00	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

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
2022	2 870 526,60	2 870 526,60	1 508 894,00	8 288 082,57	0,00	8 288 082,57	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	6 090 049,03	0,00	6 090 049,03	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zadłużonych <sup>X</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>X</sup>	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 nałożonymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowagi kwoty ubytku w wykonanych do dochodów jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 <sup>X</sup>	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>X</sup>	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>X</sup>	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>X</sup>		wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <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
2022	427 517,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	329 836,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	309 992,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	240 196,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	240 196,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	240 196,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	240 196,50	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 prawem stronie nierówności w warze, 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.

<sup>\*</sup> Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy z ostrożnością, nie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego 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 wyłączeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zadłużono oraz planuje się zadłużyć zobowiązanie dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w dołączonych do wieloletniej prognozy finansowej.

# Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do  
uchwały nr XXVII/154/2021  
z dnia 2021-12-30

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)				14 629 753,40	8 288 082,57	6 090 049,03	0,00	0,00	14 378 131,60
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				14 629 753,40	8 288 082,57	6 090 049,03	0,00	0,00	14 378 131,60
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:				3 111 349,00	2 870 526,60	0,00	0,00	0,00	2 870 526,60
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				3 111 349,00	2 870 526,60	0,00	0,00	0,00	2 870 526,60
1.1.2.1	Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej poprzez budowę kanalizacji sanitarnej oraz budowę pompowni wraz z zbiornikami retencyjnymi wody na terenie Gminy Budziszewice -	Urząd Gminy	2019	2022	1 382 403,40	1 150 081,00	0,00	0,00	0,00	1 150 081,00
1.1.2.2	Budowa targowiska gminnego "Mój Rynek" w Budziszewicach -	Urząd Gminy	2021	2022	1 728 945,60	1 720 445,60	0,00	0,00	0,00	1 720 445,60
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				11 518 404,40	5 417 555,97	6 090 049,03	0,00	0,00	11 507 605,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				11 518 404,40	5 417 555,97	6 090 049,03	0,00	0,00	11 507 605,00
1.3.2.1	Przebudowa budynku Szkoły Podstawowej wraz z salą gimnastyczną w Budziszewicach -	Urząd Gminy	2021	2022	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00
1.3.2.2	Przebudowa boiska z bieżnią wraz z budową oświetlenia -	Urząd Gminy	2021	2022	918 404,40	907 605,00	0,00	0,00	0,00	907 605,00
1.3.2.3	Budowa infrastruktury drogowej w gminie Budziszewice -	Urząd Gminy	2022	2023	9 300 000,00	3 209 950,97	6 090 049,03	0,00	0,00	9 300 000,00

## Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej

Wieloletnia prognoza finansowa zgodnie z art.227 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat przy czym okres objęty prognozą nie może być krótszy niż, okres na jaki przyjęto limity wydatków na wieloletnie przedsięwzięcia a więc jest prognozą kroczącą uzupełnianą na kolejny rok budżetowy.

Opracowanie oraz zmiana WPF dokonywana jest corocznie, nie później niż wraz z podjęciem uchwały budżetowej na dany rok, musi uwzględniać okres planowanej realizacji przedsięwzięć, nowych i kontynuowanych z lat wcześniejszych.

Integralną część wieloletniej prognozy finansowej stanowi prognoza kwoty długu, która jest sporządzana na okres na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

Do 31 grudnia 2021 roku obowiązuje Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2021 - 2024 wraz z prognozą kwoty długu i spłatą zobowiązań na lata 2021 - 2028 uchwalona uchwałą nr XVIII/102/2020 Rady Gminy Budziszewice z dnia 30 grudnia 2020 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Budziszewice wraz z jej zmianami. Nowa Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Budziszewice obejmuje lata 2022 - 2025 a prognoza kwoty długu lata 2022 - 2028.

### Założenia przyjęte do dochodów i wydatków

#### Dochody

Dla roku 2022 wprowadzono wartości dochodów wynikające z budżetu na 2022 rok w tym dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych i od osób prawnych przyjęto w wysokości wynikającej z zawiadomienia Ministra Finansów.

W latach 2023 - 2025 planuje się coroczny wzrost dochodów bieżących średnio o 2,74%.

Przy czym w roku 2023 planuje się wzrost dochodów o 3,26% (bez dotacji na zadania zlecone) przyjmując wzrost dochodów z tytułu podatku od nieruchomości i od środków transportu o 5%, opłaty za odprowadzanie ścieków o 10% w związku z podłączaniem się mieszkańców Budziszewic do sieci kanalizacyjnej.

Pozostałe dochody w tym z tytułu subwencji, dotacji na zadania własne, z tytułu usług najmu, z tytułu opłat za wodę, z tytułu udziału w podatku od osób fizycznych i od osób prawnych, opłaty za odpady komunalne zwiększono o planowany wskaźnik inflacji tj.3%. Dochody z tytułu dotacji na zadania zlecone są mniejsze o 44% w stosunku do planowanych w roku 2022 co wynika z faktu, iż od 01.06.2022 roku wypłatą świadczeń wychowawczych będzie się zajmował Zakład Ubezpieczeń Społecznych.

W roku 2024 średni wzrost dochodów bieżących zaplanowano o 2,92% przy czym wzrost dochodów z tytułu podatku od nieruchomości i od środków transportu o 5% , z tytułu opłaty za odprowadzanie ścieków o 10%. Pozostałe dochody wzrastają o planowany wskaźnik inflacji tj. o 2,7%.

W roku 2025 przyjęto wzrost dochodów bieżących o planowany wskaźnik inflacji czyli o 2,5% z wyjątkiem dochodów z tytułu opłat za ścieki, których wzrost planuje się o

10% oraz dochodów z tytułu podatku od nieruchomości i od środków transportu których wzrost planuje się o 5%.

W latach 2026 - 2028 przyjęto wzrost dochodów bieżących o planowany wskaźnik inflacji 2,5%.

Dochody majątkowe w latach 2022 - 2025 obejmują:

- dochody ze sprzedaży majątku w łącznej kwocie 120.000,00 zł. W wymienionych latach planuje się podział i sprzedaż działek pod budownictwo mieszkaniowe,

- środki przyznane z Programu Rządowy Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w wysokości 8.835.000,00 zł,

- dotacja celowa z powiatu na realizację zadań w drodze porozumienia - 450.000,00 zł,

- dotacja z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska w Łodzi - 74.064,00 zł

- refundacja środków z Unii Europejskiej w łącznej kwocie 1.615.856,00zł za realizację projektów "Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej poprzez budowę kanalizacji sanitarnej oraz budowę pompowni wraz z zbiornikami retencyjnymi wody na terenie Gminy Budziszewice" ( 669.438,00 zł) i "Budowa targowiska gminnego "Mój Rynek" w Budziszewicach" (946.418,00 zł).

## Wydatki

Wydatki bieżące dla roku 2022 przyjęto w/g wartości wynikających z budżetu.

W latach 2023 - 2025 wydatki bieżące średnio wzrastają o 2,6% (bez wydatków zadań zleconych) przy czym:

- w roku 2023 wzrost następuje o 2,9% z wyjątkiem wydatków na zadania zlecone które uległy zmniejszeniu z uwagi, iż wypłata świadczeń wychowawczych będzie dokonywana przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych,

- w roku 2024 wydatki wzrastają o 2,7% a w roku 2025 o 2,5% tj. o planowane wskaźniki inflacji w tych latach. Podobnie w latach 2026-2028 wydatki będą wzrastać o planowany wskaźnik inflacji tj. o 2,5%.

Wydatki majątkowe w okresie objętym prognozą zostały ujęte w załączniku nr 2 do niniejszego projektu uchwały.

W latach 2022 - 2025 planuje się realizację pięciu przedsięwzięć inwestycyjnych tj.:

1/ Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej poprzez budowę kanalizacji sanitarnej oraz budowę pompowni wraz z zbiornikami retencyjnymi wody na terenie Gminy Budziszewice. Planowane wydatki do poniesienia w 2022 roku wynoszą 1.150.081,00 zł. Zadanie jest objęte dofinansowaniem z środków Unii Europejskiej w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014 - 2020.

2/ Przebudowa budynku Szkoły Podstawowej wraz z salą gimnastyczną w Budziszewicach. Planowane wydatki w roku 2022 wynoszą 1.300.000,00zł. Zadanie objęte dofinansowaniem z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych.

3/Przebudowa boiska z bieżnią wraz z budową oświetlenia.Planowane wydatki w roku 2022 wynoszą 907.605,00 zł. Zadanie objęte dofinansowaniem z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych.

4/ Budowa targowiska gminnego "Mój Rynek" w Budziszewicach. Planowane wydatki w roku 2022 wynoszą 1.720.445,00 zł. Zadanie jest objęte dofinansowaniem w kwocie 946.418,00 zł z środków Unii Europejskiej w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014 - 2020.

5/ Budowa infrastruktury drogowej w gminie Budziszewice. Planowane wydatki w latach 2022 - 2023 wynoszą 9.300.000,00 zł. Gmina dostała dofinansowanie z Programu Polski Ład - Program Inwestycji Strategicznych w łącznej kwocie 8.835.000,00 zł. W ramach zadania będzie realizowana przebudowa dróg powiatowych nr 2920E Budziszewice - Węgrzynowice i nr 4300E relacji Budziszewice - Rękawiec oraz przebudowa dróg gminnych w miejscowościach Nowy Józefów, Józefów Stary i Węgrzynowice.

Łączny limit zobowiązań na przedsięwzięcia inwestycyjne realizowane w latach 2022-2025 wynosi 14.378.131,60 zł.

### **Obsługa długu publicznego**

Prognoza kwoty długu gminy obejmuje lata 2022- 2028 tj. okres w jakim Gmina będzie spłacać zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek w latach wcześniejszych oraz planowanych do zaciągnięcia w roku 2022.

Na dzień 1 stycznia 2022 roku planowany dług Gminy z tytułu niespłaconych kredytów i pożyczek będzie wynosił 2.028.132,00 zł. W roku 2022 Gmina planuje zaciągnąć kredyty i pożyczki w łącznej kwocie 2.109.232,00 zł.

W latach 2022 - 2028 Gmina będzie dokonywała spłat zaciągniętych pożyczek i kredytów w następujących wysokościach: rok 2022 -427.517,00 zł, rok 2023 -1.895.051,00 zł (w tym kwota 1.508.894,00 zł pożyczki na wyprzedzające finansowanie zadań z udziałem środków Unii Europejskiej), rok 2024 - 418.796,00 zł i w latach 2025 -2028 po 349.000,00 zł w każdym roku.

Począwszy od roku 2023 i w latach następnych planuje się nadwyżki budżetu, które będą przeznaczone na spłatę zaciągniętych zobowiązań.

Od roku 2014 wyznacznikiem możliwości finansowych gminy do obsługi zadłużenia jest limit ustalony zgodnie z art. 243 ustawy z 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2021 r. poz.305 z póź. zm).

Wyczenie wskaźników o których mowa wyżej zawiera załącznik nr 1 do projektu uchwały w wierszach 8.1 - 8.3.1.

Z zawartych wyczeń wynika, że w latach 2022 - 2025 jak również w latach 2026 -2028 wskaźniki planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań wyczone na gruncie art.243 ustawy o finansach publicznych nie zostaną przekroczone.

Na podstawie art.7 ustawy z dnia 17 września 2021r. o zmianie ustawy o dochodach j.s.t. oraz niektórych innych ustaw Dz.U. 2021 poz.1927 "ustalana na lata 2022-2025 relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat i wykupów określonych w art.243 ust1 ustawy zmienianej w art.1, w brzmieniu nadanym niniejszą ustawą, do

planowanych dochodów bieżących budżetu nie może przekroczyć średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich trzech albo siedmiu lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu. Wyboru długości okresu stosowanego do wyliczenia relacji dokonuje organ wykonawczy j.s.t. do 31 grudnia 2021 r. i informuje o wyborze właściwą regionalną izbę obrachunkową oraz organ stanowiący tej jednostki".

W wyniku porównia wyliczenia wskaźników z art.243 w oparciu o relację z okresu 3 lat i 7 lat dla Gminy Budziszewice jest korzystniejsza średnia z siedmiu lat.

Długi okres prognozowania stwarza ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych. Z uwagi jednak na kroczący charakter prognozy będzie ona corocznie nowelizowana.