

wpł. 09. 06. 2022

Druk 379

L. dz.
Podpis

UCHWAŁA NR
RADY GMINY LEGNICKIE POLE
z dnia 27 czerwca 2022 r.

**w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Legnickie Pole
na lata 2022-2033.**

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

§ 1. W uchwale nr XXXVI.323.2021 Rady Gminy Legnickie Pole z dnia 28 grudnia 2021 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Legnickie Pole na lata 2022-2033 wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Legnickie Pole na lata 2022-2033 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały;
- 2) w Wykazie wieloletnich przedsięwzięć Gminy Legnickie Pole, stanowiącym załącznik nr 2 do zmienianej uchwały – określone w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Legnickie Pole.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Z up. Wójta

Mariola Kuźniela
Sekretarz Gminy

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 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 Rady Gminy Legnickie Pole uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Legnickie Pole na lata 2022-2033

Wyszczególnienie	1	Dochody ogółem x	Dochody bieżące x	z tego:						z tego:		w tym:			
				z tego:						z tego:		w tym:			
				1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochody bieżące 4)	z podziału od nieruchomości	Dochody majątkowe x	ze sprzedaży majątku x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp															
2022	42 703 933,68		35 319 051,68	5 341 205,00	682 370,00	3 511 292,00	6 322 619,68	19 461 565,00	13 961 696,00		12	12.1		12.2	
2023	34 990 272,00		33 390 272,00	5 538 830,00	707 618,00	3 517 492,00	4 708 067,00	18 918 265,00	13 566 847,00		1 600 000,00	720 000,00	100 000,00	6 664 882,00	
2024	35 507 585,00		34 407 585,00	5 732 689,00	732 385,00	3 640 604,00	4 872 849,00	19 429 058,00	13 933 152,00		1 100 000,00	100 000,00	100 000,00	1 500 000,00	
2025	35 417 559,00		35 417 559,00	5 933 333,00	758 018,00	3 768 025,00	5 043 399,00	19 914 784,00	14 281 481,00		0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	
2026	36 458 027,00		36 458 027,00	6 141 000,00	784 549,00	3 899 906,00	5 219 918,00	20 412 654,00	14 638 518,00		0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	37 513 886,00		37 513 886,00	6 349 794,00	811 224,00	4 032 503,00	5 397 395,00	20 922 970,00	15 004 481,00		0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	38 584 460,00		38 584 460,00	6 559 337,00	837 994,00	4 165 576,00	5 575 509,00	21 446 044,00	15 379 593,00		0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	39 651 902,00		39 651 902,00	6 762 676,00	863 972,00	4 294 709,00	5 748 350,00	21 982 195,00	15 764 083,00		0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	40 713 879,00		40 713 879,00	6 968 794,00	889 027,00	4 419 256,00	5 915 052,00	22 531 750,00	16 158 185,00		0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	41 786 272,00		41 786 272,00	7 153 640,00	913 920,00	4 542 995,00	6 080 673,00	23 095 044,00	16 562 140,00		0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	42 868 311,00		42 868 311,00	7 346 788,00	938 596,00	4 665 656,00	6 244 851,00	23 672 420,00	16 976 194,00		0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	43 959 213,00		43 959 213,00	7 537 804,00	962 999,00	4 786 963,00	6 407 217,00	24 264 230,00	17 400 599,00		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. 889, 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 dołacie z budżetu bieżące oraz dołacie z budżetu 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 wykonywaniem budżetu jednostki wynikających 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	Wynik budżetu ^x	w tym:		Przychody budżetu ^x	Kredyty, pożyczki, emisje papierów wartościowych ^x	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x	w tym:
		3	3.1			4	4.1		4.1.1	4.2				
Lp		3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2		4.2.1	4.3				4.3.1
2022	-9 711 778,22	0,00		11 556 754,22	7 700 754,00	5 855 778,00	2 958 400,00	2 958 400,00	2 958 400,00	897 600,22				897 600,22
2023	1 309 976,36	1 309 976,36		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00
2024	1 059 976,36	1 059 976,36		250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00
2025	1 009 976,36	1 009 976,36		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00
2026	859 976,36	859 976,36		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00
2027	859 763,84	859 763,84		0,00	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				0,00
2029	600 000,00	600 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00
2030	900 000,00	900 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00
2031	1 400 000,00	1 400 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00
2032	1 500 000,00	1 500 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00
2033	1 600 754,00	1 600 754,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00

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

6) W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu 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)		na pokrycie deficytu budżetu x	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	w tym:	
		na pokrycie deficytu budżetu x	na pokrycie deficytu budżetu x						kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 844 976,00	1 594 976,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 309 976,36	1 309 976,36	0,00	0,00	0,00	
2024	250 000,00	0,00	0,00	0,00	1 309 976,36	1 309 976,36	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 009 976,36	1 009 976,36	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	859 976,36	859 976,36	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	859 763,84	859 763,84	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	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 754,00	1 600 754,00	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:						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 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 *	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu 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	250 000,00	11 850 423,28	0,00	652 655,50	4 508 655,72
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	10 540 446,92	0,00	661 644,00	661 644,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	9 230 470,56	0,00	1 274 829,00	1 524 829,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	8 220 494,20	0,00	1 491 289,00	1 491 289,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	7 360 517,84	0,00	1 709 819,00	1 709 819,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	6 500 754,00	0,00	1 919 597,00	1 919 597,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	6 000 754,00	0,00	2 118 807,00	2 118 807,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	5 400 754,00	0,00	2 290 022,00	2 290 022,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	4 500 754,00	0,00	2 435 921,00	2 435 921,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	3 100 754,00	0,00	2 573 726,00	2 573 726,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	1 600 754,00	0,00	2 703 042,00	2 703 042,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 821 348,00	2 821 348,00

*) 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.

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	8.2		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 plan 3 kwartałów 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
Wyszczególnienie							
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2022	6,26%	3,01%	5,49%	19,01%	19,38%	TAK	TAK
2023	5,40%	3,14%	3,49%	16,54%	16,91%	TAK	TAK
2024	5,13%	5,01%	5,35%	14,23%	14,60%	TAK	TAK
2025	3,90%	5,49%	x	10,30%	10,67%	TAK	TAK
2026	3,25%	5,97%	x	7,45%	8,77%	TAK	TAK
2027	3,10%	6,40%	x	5,81%	7,14%	TAK	TAK
2028	1,88%	6,78%	x	5,01%	6,34%	TAK	TAK
2029	2,09%	7,07%	x	5,11%	5,11%	TAK	TAK
2030	2,85%	7,27%	x	5,69%	5,69%	TAK	TAK
2031	4,12%	7,41%	x	6,28%	6,28%	TAK	TAK
2032	4,22%	7,51%	x	6,63%	6,63%	TAK	TAK
2033	4,31%	7,56%	x	6,92%	6,92%	TAK	TAK
Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 ustawy, o której mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x							

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

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	w tym:			w tym:			w tym:		
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 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	środków określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środków określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	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	0,00	0,00	0,00	384 340,00	384 340,00	384 340,00	727,40	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
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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	w tym:			z tego:			Wydaki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydaki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
	Wydaki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydaki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydaki majątkowe finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydaki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe				
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2022	384 340,00	384 340,00	384 340,00	3 130 727,40	727,40	3 130 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	800 000,00	0,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych													
Wyszczególnienie	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:					Wpłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Kwota wzrostu (+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekaszowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾	
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x		splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:						
			splata zobowiązań z tytułu zaciągniętych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x				dokonywana w formie wydatku bieżącego x						
			splata zobowiązań z tytułu zaciągniętych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x										
			splata zobowiązań z tytułu zaciągniętych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka 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	1 594 976,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2023	1 109 976,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2024	1 109 976,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2025	809 976,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2026	559 976,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2027	559 763,84	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		

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2do Uchwały Rady Gminy Legnickie Pole uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Legnickie Pole na lata 2022-2033

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				5 681 227,40	3 130 727,40	800 000,00	0,00		
1.a	- wydatki bieżące				8 727,40	727,40	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				5 672 500,00	3 130 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00
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:				8 727,40	727,40	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				8 727,40	727,40	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Strategia zintegrowanych inwestycji terytorialnych Legnicko-Głogowskiego obszaru funkcjonalnego na lata 2021-2027	Urząd Gminy Legnickie Pole	2020	2022	8 727,40	727,40	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe							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				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				5 672 500,00	3 130 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	przebudowa drogi w miejscowości Koskowice	Urząd Gminy Legnickie Pole	2021	2022	5 672 500,00	3 130 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	przebudowa drogi wojewódzkiej nr 323 (dawne DK3) w Nowej Wsi Legnickiej w zakresie budowy chodnika	Urząd Gminy Legnickie Pole	2021	2022	3 087 117,50	1 404 617,50	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa przejścia dla pieszych w ciągu drogi powiatowej nr 2176D w m. Gniewomierz	Urząd Gminy Legnickie Pole	2021	2022	1 060 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Remont drogi w Legnickim Polu ul. Turecka i Janczarska - poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Legnickie Pole	2022	2023	125 382,50	125 382,50	0,00	0,00	0,00	0,00
					1 400 000,00	600 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2027	Limit zobowiązań
1	0,00	3 930 727,40
1.a	0,00	727,40
1.b	0,00	3 930 000,00
1.1	0,00	727,40
1.1.1	0,00	727,40
1.1.1.1	0,00	727,40
1.1.2	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00
1.3	0,00	3 930 000,00
1.3.1	0,00	0,00
1.3.2	0,00	3 930 000,00
1.3.2.1	0,00	1 404 617,50
1.3.2.2	0,00	1 000 000,00
1.3.2.3	0,00	125 382,50
1.3.2.4	0,00	1 400 000,00

Załącznik nr 3 do Uchwały Rady Gminy Legnickie Pole

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Legnickie Pole na lata 2022-2033. Z dnia 28.12.2021

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 Legnickie Pole 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 Legnickie Pole jest projekt uchwały budżetowej na 2022 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Legnickie Pole 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 Legnickie Pole na dzień przygotowania uchwały.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. 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 2033. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Legnickie Pole została przygotowana na lata 2022-2033.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Legnickie Pole wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI) oraz wskaźnik wynagrodzeń. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Legnickie Pole, co, dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 31 sierpnia 2021 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu

prezentuje tabela 1.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
PKB	4,60%	3,70%	3,50%	3,50%	3,50%	3,40%	3,30%
Inflacja	3,30%	3,00%	2,70%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	3,30%	3,40%	3,40%	3,50%	3,10%	3,10%	3,10%
Wskaźnik	2029	2030	2031	2032	2033		
PKB	3,10%	2,90%	2,80%	2,70%	2,60%		
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%		
Wynagrodzenia	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%	2,90%		

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 31 sierpnia 2021 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2021.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2022 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2023-2033 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji, dynamiki PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych gminy.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2022 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2022 rok. Od 2023 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = Y_0 * (1 + CPI * u_{CPI}) * (1 + PKB * u_{PKB}) * (1 + WB * u_{WB})$$

gdzie:

Y_1 - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 - wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

CPI - wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym;

u_{CPI} - waga przypisana wskaźnikowi CPI, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

PKB - wskaźnik dynamiki PKB;

u_{PKB} - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

WB - wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej;

u_{WB} - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki WB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

2. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Legnickie Pole dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje;

2.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Legnickie Pole oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	INFLACJA	PKB
dochody z udziału w PIT	2023-2033	0,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	2023-2033	0,00%	100,00%
subwencja ogólna	2023-2033	0,00%	100,00%
dotacje bieżące	2023-2033	0,00%	100,00%
pozostałe, w tym:	2023-2033	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2023-2033	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2022 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Legnickie Pole, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2022 r. ustalono więc na 13 171 696,00 zł.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego

przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w latach 2022-2033 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2022 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB.

2.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2022 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 720 000,00 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.

Wartość zaplanowanych w 2022 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości położonych w Nowej Wsi Legnickiej na działkach nr 77/4, 98, 99/2 o łącznej szacowanej powierzchni 0,5989 ha.

W latach 2023 – 2024 zaplanowano dochody ze sprzedaży majątku w wysokości 100 000,00 zł.

W 2022 r. planuje się pozyskać dotacje na inwestycje w wysokości 500 000,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotyczy to zadania pn. „Dotacja z Urzędu Marszałkowskiego na przebudowę drogi wojewódzkiej nr 323 (dawne DK3) w Nowej Wsi Legnickiej”.

Środki pochodzące z dotacji zewnętrznych w latach 2023 – 2024 zaplanowano w charakterze ogólnym, bez przywiązania do konkretnych projektów. Gmina Legnickie Pole zamierza aplikować o kolejne dotacje, m.in. z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg.

3. Wydatki

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

3.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie

odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Należy nadmienić, iż poziom prognozowanych wydatków wpisuje się w konsekwentnie realizowany program budowania nadwyżki bieżącej.

Nadrzędnym warunkiem przy prognozowaniu poziomu wydatków bieżących na lata przyszłe było założenie utrzymania nadwyżki operacyjnej – liczonej jako różnica pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi – na stałym lub rosnącym poziomie.

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 2022 r. w budżecie Gminy wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 13 205 006,03 zł, co stanowi wzrost w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2021 r. o kwotę 1 863 042,28 zł.

W latach 2023-2033 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźnika inflacji.

Podobne założenia przyjęto w przypadku prognozowania pozostałych wydatków bieżących. O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od postanowień zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji.

Tabela 4. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	INFLACJA	PKB	WYNAGRODZENIA
wynagrodzenia i pochodne	2023-2024	50,00%	0,00%	0,00%
	2025-2033	100,00%	0,00%	0,00%
inne	2023-2024	50,00%	0,00%	0,00%
	2025-2033	100,00%	0,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

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.

3.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Legnickie Pole na lata 2022-2027. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

4. Wynik budżetu

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

o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego). Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do 0 w całym badanym okresie.

Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Legnickie Pole

	2022	2023	2024	2025
Dochody	33 581 495,00	34 990 272,00	35 507 585,00	35 417 559,00
Wydatki	38 517 273,00	33 680 295,64	34 447 608,64	34 407 582,64
Wynik budżetu	-4 935 778,00	1 309 976,36	1 059 976,36	1 009 976,36
	2026	2027	2028	2029
Dochody	36 458 027,00	37 513 886,00	38 584 460,00	39 651 902,00
Wydatki	35 598 050,64	36 654 122,16	37 984 460,00	38 951 902,00
Wynik budżetu	859 976,36	859 763,84	600 000,00	700 000,00
	2030	2031	2032	2033
Dochody	40 713 879,00	41 786 272,00	42 868 311,00	43 959 213,00
Wydatki	39 813 879,00	40 586 272,00	41 368 311,00	42 278 459,00
Wynik budżetu	900 000,00	1 200 000,00	1 500 000,00	1 680 754,00

Źródło: Opracowanie własne.

W budżecie na 2022 r. zaplanowano deficyt budżetowy, którego pokrycie planuje się z kredytów, pożyczek i emisji papierów wartościowych w kwocie 4 935 778,00 zł.

5. Przychody

W budżecie Gminy Legnickie Pole na 2022 r. zaplanowano przychody w kwocie 6 530 754,00 zł. Na całość ww. kwoty składają się kredyty, pożyczki i emisje papierów wartościowych.

W okresie objętym prognozą planuje się zaciągnąć nowe zobowiązanie.

6. Rozchody

Na dzień 31.12.2021 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 6 744 645,28 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2027. Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w 2022 roku ujęto w latach 2026-2033.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Legnickie Pole

Wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025
Kredyt historyczny	1 594 976,00	1 309 976,36	1 309 976,36	1 009 976,36
Kredyt planowany	0,00	0,00	0,00	0,00
Roczna rata kapitałowa	1 594 976,00	1 309 976,36	1 309 976,36	1 009 976,36
Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029
Kredyt historyczny	759 976,36	759 763,84	0,00	0,00
Kredyt planowany	100 000,00	100 000,00	500 000,00	600 000,00
Roczna rata kapitałowa	859 976,36	859 763,84	500 000,00	600 000,00
Wyszczególnienie	2030	2031	2032	2033

Kredyt historyczny	0,00	0,00	0,00	0,00
Kredyt planowany	900 000,00	1 200 000,00	1 500 000,00	1 630 754,00
Roczna rata kapitałowa	900 000,00	1 200 000,00	1 500 000,00	1 630 754,00

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące nie może przekroczyć wskaźnika maksymalnej obsługi zadłużenia uwzględniającego wyłączenia wskazane w art. 243 ust. 3, 3a oraz 3b powyższej ustawy.

Od 1 stycznia 2020 r. wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia został uzupełniony o umowy, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do kredytu, pożyczki, depozytu czy emisji papierów wartościowych (zaciągnięte po 1 stycznia 2019 roku). Włączenie do wskaźnika obsługi zadłużenia ww. umów dotyczy zarówno spłaty rat, jak również wydatków bieżących na ich obsługę (odsetki, prowizje, opłaty).

Natomiast na podstawie art. 15zob ust. 2 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych, ustalając relację ograniczającą wysokość spłaty długu JST:

1. na lata 2020-2025 wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące na obsługę długu;
2. na rok 2021 i lata kolejne wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące poniesione w 2020 r. w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

Kształt indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia został obliczony zgodnie z wytycznymi dla okresów dostosowawczych, tj.:

1. na lata 2020-2025 w oparciu o art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw;
2. od roku 2026 w oparciu o art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

Ponadto, zgodnie art. 7 pkt 1 Ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, jednostki samorządu terytorialnego do dnia 31 grudnia 2021 r. mogą dokonać wyboru okresu 3-letniego bądź 7-letniego dla ustalania relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych dla lat 2022-2025. Wartości wskaźnika skalkulowanego w oparciu o średnią 3-letnią oraz 7-letnią pozwalają na zachowanie ustawowej relacji określonej w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

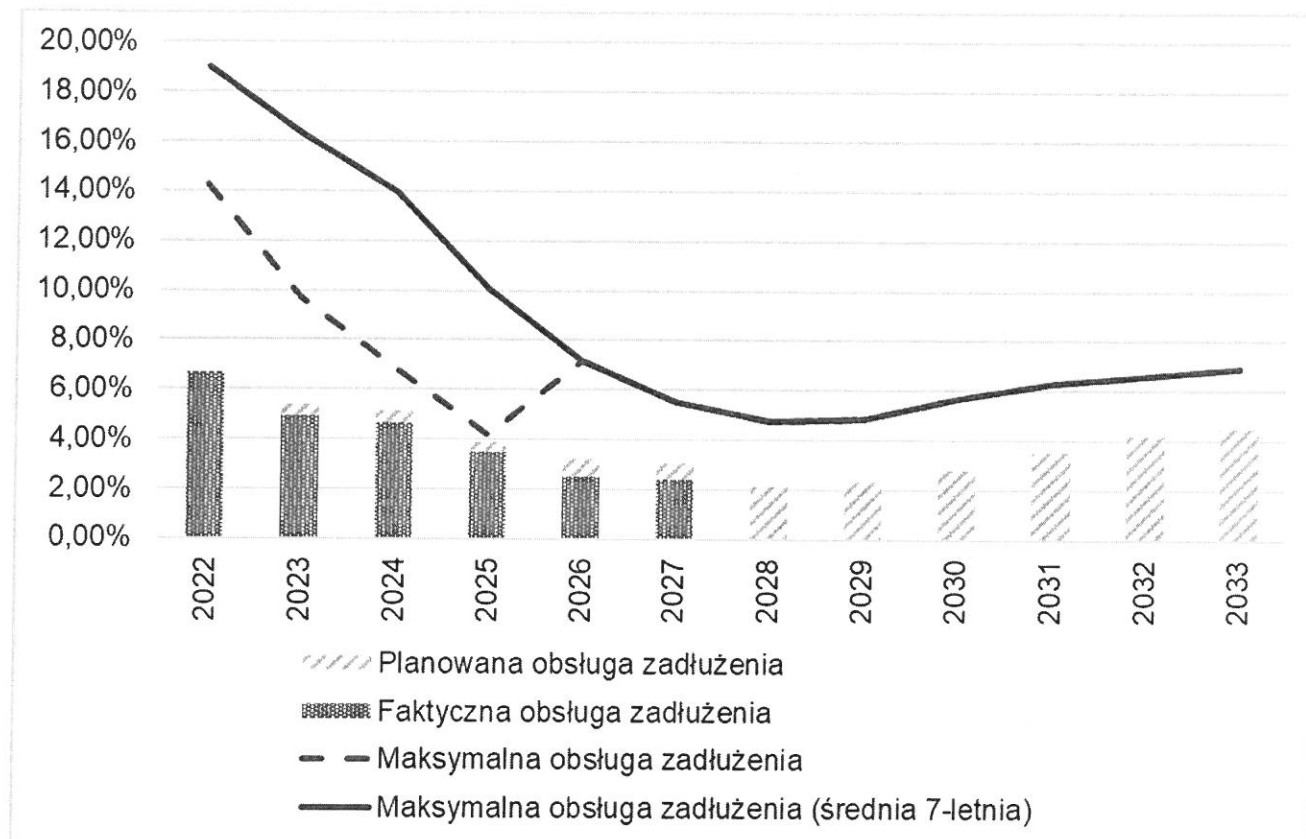
Tabela 7. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

	2022	2023	2024	2025	2026
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	6,69%	5,40%	5,13%	3,90%	3,25%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	14,30%	9,74%	6,88%	4,19%	7,18%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	13,90%	9,33%	6,48%	4,19%	7,03%

2021)					
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	19,01%	16,29%	13,98%	10,05%	7,18%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021) – średnia siedmioletnia w latach 2022-2025	18,84%	16,11%	13,80%	9,88%	7,03%
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)	3,10%	1,88%	2,09%	2,85%	3,56%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	5,54%	4,74%	4,85%	5,69%	6,28%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	5,39%	4,59%	4,85%	5,69%	6,28%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2032	2033			
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	4,22%	4,39%			
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	6,63%	6,92%			
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	6,63%	6,92%			
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak			

Źródło: Opracowanie własne.

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.



Sytuacja Gminy Legnickie Pole jest stabilna. Gmina terminowo reguluje swoje zobowiązania, a w całym okresie prognozy zachowana zostanie nadwyżka bieżąca (art. 242). Wartości wskaźnika skalkulowanego w oparciu o średnią 3-letnią oraz 7-letnią pozwalają na zachowanie ustawowej relacji określonej w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Obecna sytuacja finansowa i sytuacja gospodarcza pozwala na spojrzenie w najbliższą przyszłość optymistycznie.

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Legnickie Pole na lata 2022-2033 z dnia 27.01.2022 r.

Zgodnie ze zmianami w budżecie w 2022 roku, dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Legnickie Pole na lata 2022-2033:

Kwota dochodów została zwiększona o 5 000 000,00 zł, z czego dochody bieżące pozostały bez zmian, a dochody majątkowe wzrosły o 5 000 000,00 zł, co jest zgodne ze stanem budżetu Gminy Legnickie Pole na dzień 25.01.2022 r.

Kwota wydatków została zwiększona o 6 000 000,00 zł, z czego wydatki bieżące pozostały bez zmian, a wydatki majątkowe wzrosły o 6 000 000,00 zł, co jest zgodne ze stanem budżetu Gminy

Legnickie Pole na dzień 25.01.2022 r.

Po dokonaniu powyższych zmian wynik budżetu jest deficytowy i wg planu na dzień 25.01.2022 r. wynosi -5 935 778,00 zł.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2022 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
Dochody ogółem:	33 581 495,00 zł	+5 000 000,00 zł	38 581 495,00 zł
dochody bieżące	32 361 495,00 zł	0,00 zł	32 361 495,00 zł
dochody majątkowe, w tym:	1 220 000,00 zł	+5 000 000,00 zł	6 220 000,00 zł
z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje	500 000,00 zł	+5 000 000,00 zł	5 500 000,00 zł
Wydatki ogółem:	38 517 273,00 zł	+6 000 000,00 zł	44 517 273,00 zł
wydatki bieżące	32 307 273,00 zł	0,00 zł	32 307 273,00 zł
wydatki majątkowe	6 210 000,00 zł	+6 000 000,00 zł	12 210 000,00 zł
Wynik budżetu	-4 935 778,00 zł	-1 000 000,00 zł	-5 935 778,00 zł

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Legnickie Pole dokonano zwiększenia przychodów w roku budżetowym o kwotę 1 000 000,00 zł. Przychody z tytułu kredytów, pożyczek i emisji papierów wartościowych wzrosły o kwotę 1 000 000,00 zł.

Rozchody budżetu w 2022 roku nie zmieniły się.

Kwota długu planowana na koniec 2022 roku nie zmieniła się. Planowany kredyt w roku 2021 został zaciągnięty o 1.000.000,00 zł mniej niż planowano. Spłata w latach 2023-2027 w kwotach po 200.000,00 zł

Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach w 2022 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
Przychody budżetu, w tym:	6 530 754,00 zł	+1 000 000,00 zł	7 530 754,00 zł
kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	6 530 754,00 zł	+1 000 000,00 zł	7 530 754,00 zł
Rozchody budżetu	1 594 976,00 zł	0,00 zł	1 594 976,00 zł

W kolejnych latach prognozy planuje się zaciągnąć 0,00 zł zobowiązania dłużnego, którego spłata planowana jest do roku 2033. Wartość ta w stosunku do ostatniej zmiany nie zmieniła się.

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Legnickie

Pole na lata 2022-2033 z dnia 23.02.2022 r.

Zgodnie ze zmianami w budżecie w 2022 roku, dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Legnickie Pole na lata 2022-2033:

Kwota dochodów została zwiększona o 26 074,00 zł, z czego dochody bieżące wzrosły o 26 074,00 zł, a dochody majątkowe pozostały bez zmian, co jest zgodne ze stanem budżetu Gminy Legnickie Pole na dzień 23.02.2022 r.

Kwota wydatków została zwiększona o 2 984 474,00 zł, z czego wydatki bieżące wzrosły o 26 074,00 zł, a wydatki majątkowe wzrosły o 2 958 400,00 zł, co jest zgodne ze stanem budżetu Gminy Legnickie Pole na dzień 23.02.2022 r.

Po dokonaniu powyższych zmian wynik budżetu jest deficytowy i wg planu na dzień 23.02.2022 r. wynosi -8 894 178,00 zł.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2022 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
Dochody ogółem:	38 581 495,00 zł	+26 074,00 zł	38 607 569,00 zł
dochody bieżące, w tym:	32 361 495,00 zł	+26 074,00 zł	32 387 569,00 zł
z tytułu dotacji bieżących	4 643 684,00 zł	+26 074,00 zł	4 669 758,00 zł
dochody majątkowe	6 220 000,00 zł	0,00 zł	6 220 000,00 zł
Wydatki ogółem:	44 517 273,00 zł	+2 984 474,00 zł	47 501 747,00 zł
wydatki bieżące, w tym:	32 307 273,00 zł	+26 074,00 zł	32 333 347,00 zł
wynagrodzenia z narzutami	13 205 006,03 zł	-21 000,00 zł	13 184 006,03 zł
wydatki majątkowe	12 210 000,00 zł	+2 958 400,00 zł	15 168 400,00 zł
Wynik budżetu	-5 935 778,00 zł	-2 958 400,00 zł	-8 894 178,00 zł

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Legnickie Pole dokonano zwiększenia przychodów w roku budżetowym o kwotę 2 958 400,00 zł. Przychody z tytułu kredytów, pożyczek i emisji papierów wartościowych nie zmieniły się.

Rozchody budżetu w 2022 roku nie zmieniły się.

Kwota długu planowana na koniec 2022 roku nie zmieniła się.

Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach w 2022 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
Przychody budżetu, w tym:	7 530 754,00 zł	+2 958 400,00 zł	10 489 154,00 zł
nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0,00 zł	+2 958 400,00 zł	2 958 400,00 zł
Rozchody budżetu	1 594 976,00 zł	0,00 zł	1 594 976,00 zł

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

- 1) Budowa przejścia dla pieszych w ciągu drogi powiatowej nr 2176D w m. Gniewomierz;
- 2) przebudowa drogi w miejscowości Koskowice.

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Legnickie Pole na lata 2022-2033 z dnia 10.05.2022 r.

Zgodnie ze zmianami w budżecie w 2022 roku, dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Legnickie Pole na lata 2022-2033:

Kwota dochodów została zwiększona o 2 149 712,68 zł, z czego dochody bieżące wzrosły o 1 584 830,68 zł, a dochody majątkowe wzrosły o 564 882,00 zł, co jest zgodne ze stanem budżetu Gminy Legnickie Pole na dzień 10.05.2022 r.

Kwota wydatków została zwiększona o 2 319 712,68 zł, z czego wydatki bieżące wzrosły o 1 323 218,18 zł, a wydatki majątkowe wzrosły o 996 494,50 zł, co jest zgodne ze stanem budżetu Gminy Legnickie Pole na dzień 10.05.2022 r.

Po dokonaniu powyższych zmian wynik budżetu jest deficytowy i wg planu na dzień 10.05.2022 r. wynosi -9 064 178,00 zł.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2022 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
Dochody ogółem:	38 607 569,00 zł	+2 149 712,68 zł	40 757 281,68 zł
dochody bieżące, w tym:	32 387 569,00 zł	+1 584 830,68 zł	33 972 399,68 zł
z tytułu dotacji bieżących	4 669 758,00 zł	+1 567 430,68 zł	6 237 188,68 zł
pozostałe	18 302 248,00 zł	+17 400,00 zł	18 319 648,00 zł
dochody majątkowe, w tym:	6 220 000,00 zł	+564 882,00 zł	6 784 882,00 zł
z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje	5 500 000,00 zł	+564 882,00 zł	6 064 882,00 zł
Wydatki ogółem:	47 501 747,00 zł	+2 319 712,68 zł	49 821 459,68 zł
wydatki bieżące, w tym:	32 333 347,00 zł	+1 323 218,18 zł	33 656 565,18 zł
wynagrodzenia z narzutami	13 184 006,03 zł	+131 360,13 zł	13 315 366,16 zł
wydatki na obsługę długu	260 000,00 zł	-40 000,00 zł	220 000,00 zł
wydatki majątkowe	15 168 400,00 zł	+996 494,50 zł	16 164 894,50 zł
Wynik budżetu	-8 894 178,00 zł	-170 000,00 zł	-9 064 178,00 zł

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Legnickie Pole dokonano zwiększenia przychodów w roku budżetowym o kwotę 170 000,00 zł. Przychody z tytułu kredytów, pożyczek i emisji papierów wartościowych wzrosły o kwotę 170 000,00 zł.

Rozchody budżetu w 2022 roku nie zmieniły się.

Kwota długu planowana na koniec 2022 roku wzrosła o kwotę 170 000,00 zł.

Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach w 2022 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
Przychody budżetu, w tym:	10 489 154,00 zł	+170 000,00 zł	10 659 154,00 zł
kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	7 530 754,00 zł	+170 000,00 zł	7 700 754,00 zł
Rozchody budżetu	1 594 976,00 zł	0,00 zł	1 594 976,00 zł

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Legnickie Pole na lata 2022-2033 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 3. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

	2022	2023	2024	2025	2026
8.1	6,54%	5,40%	5,13%	3,90%	3,25%
8.3	19,01%	16,40%	14,09%	10,17%	7,29%
8.3.1	19,38%	16,77%	14,46%	10,54%	8,62%
8.4.1	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2027	2028	2029	2030	2031
8.1	3,10%	1,88%	2,09%	2,85%	4,12%
8.3	5,66%	4,86%	4,96%	5,69%	6,28%
8.3.1	6,98%	6,18%	4,96%	5,69%	6,28%
8.4.1	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2032	2033			
8.1	4,22%	4,31%			
8.3	6,63%	6,92%			
8.3.1	6,63%	6,92%			
8.4.1	Tak	Tak			

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Legnickie Pole na lata 2022-2033 z dnia 29.06.2022 r.

Zgodnie ze zmianami w budżecie w 2022 roku, dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Legnickie Pole na lata 2022-2033:

Kwota dochodów została zwiększona o 1 946 652,00 zł, z czego dochody bieżące wzrosły o

1 346 652,00 zł, a dochody majątkowe wzrosły o 600 000,00 zł, co jest zgodne ze stanem budżetu Gminy Legnickie Pole na dzień 29.06.2022 r.

Kwota wydatków została zwiększona o 2 594 252,22 zł, z czego wydatki bieżące wzrosły o 1 009 831,00 zł, a wydatki majątkowe wzrosły o 1 584 421,22 zł, co jest zgodne ze stanem budżetu Gminy Legnickie Pole na dzień 29.06.2022 r.

Po dokonaniu powyższych zmian wynik budżetu jest deficytowy i wg planu na dzień 29.06.2022 r. wynosi -9 711 778,22 zł.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2022 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
Dochody ogółem:	40 757 281,68 zł	+1 946 652,00 zł	42 703 933,68 zł
dochody bieżące, w tym:	33 972 399,68 zł	+1 346 652,00 zł	35 319 051,68 zł
z subwencji ogólnej	3 391 988,00 zł	+119 304,00 zł	3 511 292,00 zł
z tytułu dotacji bieżących	6 237 188,68 zł	+85 431,00 zł	6 322 619,68 zł
pozostałe	18 319 648,00 zł	+1 141 917,00 zł	19 461 565,00 zł
dochody majątkowe, w tym:	6 784 882,00 zł	+600 000,00 zł	7 384 882,00 zł
z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje	6 064 882,00 zł	+600 000,00 zł	6 664 882,00 zł
Wydatki ogółem:	49 821 459,68 zł	+2 594 252,22 zł	52 415 711,90 zł
wydatki bieżące, w tym:	33 656 565,18 zł	+1 009 831,00 zł	34 666 396,18 zł
wynagrodzenia z narzutami	13 315 366,16 zł	+42 259,14 zł	13 357 625,30 zł
wydatki majątkowe	16 164 894,50 zł	+1 584 421,22 zł	17 749 315,72 zł
Wynik budżetu	-9 064 178,00 zł	-647 600,22 zł	-9 711 778,22 zł

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Legnickie Pole dokonano zwiększenia przychodów w roku budżetowym o kwotę 897 600,22 zł. Przychody z tytułu kredytów, pożyczek i emisji papierów wartościowych nie zmieniły się.

Rozchody budżetu w 2022 roku wzrosły o kwotę 250 000,00 zł.

Kwota długu planowana na koniec 2022 roku nie zmieniła się.

Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach w 2022 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
Przychody budżetu, w tym:	10 659 154,00 zł	+897 600,22 zł	11 556 754,22 zł
wolne środki	0,00 zł	+897 600,22 zł	897 600,22 zł
Rozchody budżetu, w tym:	1 594 976,00 zł	+250 000,00 zł	1 844 976,00 zł
inne rozchody	0,00 zł	+250 000,00 zł	250 000,00 zł

Dodano przedsięwzięcie pn. **Remont drogi w Legnickim Polu ul. Turecka i Janczarska**. Przedsięwzięcie realizowane będzie w latach 2022-2023, a jego łączne nakłady finansowe wynoszą 1 400 000,00 zł (600 000,00 zł w 2022 oraz 800 000,00 zł w 2023 roku).

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Legnickie Pole na lata 2022-2033 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 3. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

	2022	2023	2024	2025	2026
8.1	6,26%	5,40%	5,13%	3,90%	3,25%
8.3	19,01%	16,54%	14,23%	10,30%	7,45%
8.3.1	19,38%	16,91%	14,60%	10,67%	8,77%
8.4.1	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2027	2028	2029	2030	2031
8.1	3,10%	1,88%	2,09%	2,85%	4,12%
8.3	5,81%	5,01%	5,11%	5,69%	6,28%
8.3.1	7,14%	6,34%	5,11%	5,69%	6,28%
8.4.1	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2032	2033			
8.1	4,22%	4,31%			
8.3	6,63%	6,92%			
8.3.1	6,63%	6,92%			
8.4.1	Tak	Tak			

Pelen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.

