

wpl. 21.12.2021

L. dz.
Podpis

UCHWAŁA NR ... / ... /2021
RADY GMINY LEGNICKIE POLE
z dnia

Druk 324

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

Na podstawie art.18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 1372 z późn. zm.) oraz 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. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Legnickie Pole na lata 2022-2033, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.
- §2. Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Legnickie Pole, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.
- §3. Uchwala się objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej, o której mowa w §1, zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszej uchwały.
- §4. 1. Upoważnia się Wójta Gminy Legnickie Pole do zaciągania zobowiązań:
- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały;
 - 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.
2. Upoważnia się Wójta Gminy Legnickie Pole do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.
3. Upoważnia się Wójta Gminy Legnickie Pole do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020.
- §5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Legnickie Pole.
- §6. Traci moc Uchwała Nr XXII.177.2020 Rady Gminy Legnickie Pole z dnia 29 grudnia 2020 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Legnickie Pole na lata 2021-2027 z późniejszymi zmianami.
- §7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 r.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Ustalona na lata 2022-2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3 i 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 | Dochody ogółem x | Dochody bieżące x | z tego: | | | | | | Dochody majątkowe x | w tym: | |
|------------------|------------------|-------------------|---|---|---------------------|--|------------------------------|----------------------------|---------------------|------------------------|--|
| | | | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych | z subwencji ogólnej | z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3) | pozostałe dochody bieżące 4) | z podatku od nieruchomości | | ze sprzedaży majątku x | z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje |
| | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| Lp | 1 | 1.1 | 1.1.1 | 1.1.2 | 1.1.3 | 1.1.4 | 1.1.5 | 1.1.5.1 | 1.2 | 1.2.1 | 1.2.2 |
| 2022 | 33 581 495,00 | 32 361 495,00 | 5 341 205,00 | 682 370,00 | 3 391 988,00 | 4 643 684,00 | 18 302 248,00 | 13 171 696,00 | 1 220 000,00 | 720 000,00 | 500 000,00 |
| 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 | 100 000,00 | 1 500 000,00 |
| 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 | 1 000 000,00 |
| 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 |
| 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 |
| 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 |
| 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 |
| 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 |
| 2030 | 40 713 879,00 | 40 713 879,00 | 6 958 794,00 | 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 |
| 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 |
| 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 |
| 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 |

- ¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.
- ²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.
- ³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki, 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.

| z tego: | | | | | | | | | | | | | | |
|------------------|-----------------|------------------|--|---------------------------------|--|----------------------------|---|---|--|---|--------------|--------------------|--------|--|
| Wyszczególnienie | Wydaki ogółem x | Wydaki bieżące x | na wynagrodzenia i składki od nich naliczane | z tytułu poręczeń i gwarancji x | w tym: | | | | | | | Wydaki majątkowe x | w tym: | |
| | | | | | w tym: | | | w tym: | | | w tym: | | | |
| | | | | | gwarancje i poręczenia polegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x | wydatki na obsługę długu x | odsetki i dyskonto polegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) x | odsetki i dyskonto polegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zaciągniętych na wkład krajowy x | pozostałe odsetki i dyskonto polegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x | Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy | w tym: | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | 38 517 273,00 | 32 307 273,00 | 13 205 006,03 | 0,00 | 0,00 | 260 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 210 000,00 | 6 210 000,00 | 2 162 084,50 | | |
| 2023 | 33 680 295,64 | 32 728 628,00 | 13 397 032,00 | 0,00 | 0,00 | 239 825,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 951 667,64 | 951 667,64 | 0,00 | | |
| 2024 | 34 197 608,64 | 33 132 756,00 | 13 577 892,00 | 0,00 | 0,00 | 205 354,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 064 852,64 | 1 064 852,64 | 0,00 | | |
| 2025 | 34 407 582,64 | 33 926 270,00 | 13 917 339,00 | 0,00 | 0,00 | 175 683,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 481 312,64 | 481 312,64 | 0,00 | | |
| 2026 | 35 598 050,64 | 34 748 208,00 | 14 265 272,00 | 0,00 | 0,00 | 153 857,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 849 842,64 | 849 842,64 | 0,00 | | |
| 2027 | 36 654 122,16 | 35 594 289,00 | 14 621 904,00 | 0,00 | 0,00 | 135 079,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 059 833,16 | 1 059 833,16 | 0,00 | | |
| 2028 | 38 084 460,00 | 36 465 653,00 | 14 987 452,00 | 0,00 | 0,00 | 119 962,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 618 807,00 | 1 618 807,00 | 0,00 | | |
| 2029 | 39 051 902,00 | 37 361 880,00 | 15 362 138,00 | 0,00 | 0,00 | 107 547,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 690 022,00 | 1 690 022,00 | 0,00 | | |
| 2030 | 39 813 879,00 | 38 277 958,00 | 15 746 191,00 | 0,00 | 0,00 | 92 267,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 535 921,00 | 1 535 921,00 | 0,00 | | |
| 2031 | 40 586 272,00 | 39 212 546,00 | 16 139 846,00 | 0,00 | 0,00 | 72 212,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 373 726,00 | 1 373 726,00 | 0,00 | | |
| 2032 | 41 368 311,00 | 40 165 269,00 | 16 543 342,00 | 0,00 | 0,00 | 46 427,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 203 042,00 | 1 203 042,00 | 0,00 | | |
| 2033 | 42 328 459,00 | 41 137 865,00 | 16 956 926,00 | 0,00 | 0,00 | 16 051,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 190 594,00 | 1 190 594,00 | 0,00 | | |

| Wyszczególnienie | Wynik budżetu x | w tym: | Przychody budżetu x | z tego: | | | | | |
|------------------|-----------------|--------------|---------------------|--|--------------------------------|---|--------------------------------|---|--------------------------------|
| | | | | Kredyty, pożyczki, emisja 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 | w tym: |
| | | | | | na pokrycie deficytu budżetu x | | na pokrycie deficytu budżetu x | | na pokrycie deficytu budżetu x |
| Lp | 3 | 3.1 | 4 | 4.1 | 4.1.1 | 4.2 | 4.2.1 | 4.3 | 4.3.1 |
| 2022 | -4 935 778,00 | 0,00 | 6 530 754,00 | 6 530 754,00 | 4 935 778,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2023 | 1 309 976,36 | 1 309 976,36 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2024 | 1 309 976,36 | 1 309 976,36 | 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 |
| 2026 | 859 976,36 | 859 976,36 | 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 |
| 2028 | 500 000,00 | 500 000,00 | 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 |
| 2030 | 900 000,00 | 900 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 1 200 000,00 | 1 200 000,00 | 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 |
| 2033 | 1 630 754,00 | 1 630 754,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

5) inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej, wymagające objaśnienia w wieloletniej prognozie 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.

| Rozchody budżetu, z tego: | | | | | | | | | | | | | w tym: | | Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy | |
|---------------------------|--|------------------------------|---|-----------------|--|---|---------------|---|--|---|--|--|--------|--|---|--|
| Wyszczególnienie | łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego: | | | | | inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x | kwota długu x | kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków x | Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x | Różnica między dochodami bieżącymi a skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x | | | | | | |
| | z tego: | | | | kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań * | | | | | | | | | | | |
| | kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy | środkami nowego zobowiązania | wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy | innymi środkami | | | | | | | | | | | | |
| Lp | 5.1.1.3 | 5.1.1.3.1 | 5.1.1.3.2 | 5.1.1.3.3 | 5.1.1.4 | 5.2 | 6 | 6.1 | 7.1 | 7.2 | | | | | | |
| 2022 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11 680 423,28 | 0,00 | 54 222,00 | 54 222,00 | | | | | | |
| 2023 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 10 370 446,92 | 0,00 | 661 644,00 | 661 644,00 | | | | | | |
| 2024 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 9 060 470,56 | 0,00 | 1 274 829,00 | 1 274 829,00 | | | | | | |
| 2025 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 8 050 494,20 | 0,00 | 1 491 289,00 | 1 491 289,00 | | | | | | |
| 2026 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 7 190 517,84 | 0,00 | 1 709 819,00 | 1 709 819,00 | | | | | | |
| 2027 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 6 330 754,00 | 0,00 | 1 919 597,00 | 1 919 597,00 | | | | | | |
| 2028 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 5 830 754,00 | 0,00 | 2 118 807,00 | 2 118 807,00 | | | | | | |
| 2029 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 5 230 754,00 | 0,00 | 2 290 022,00 | 2 290 022,00 | | | | | | |
| 2030 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 4 330 754,00 | 0,00 | 2 435 921,00 | 2 435 921,00 | | | | | | |
| 2031 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 3 130 754,00 | 0,00 | 2 573 726,00 | 2 573 726,00 | | | | | | |
| 2032 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 1 630 754,00 | 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 | | | | | | |

b) 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 | | | | | | |
|----------------------------|---|--|--|--|---|--|
| Wyszczególnienie | Relacja określona po lewej stronie wzoru, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok) x | Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) x | Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego piąwszy 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 wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego piąwszy 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 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 wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy x |
| Lp | 8.1 | 8.2 | 8.3 | 8.3.1 | 8.4 | 8.4.1 |
| 2022 | 6,69% | 1,13% | 3,73% | 19,01% | 18,84% | TAK |
| 2023 | 5,40% | 3,14% | 3,49% | 16,29% | 16,11% | TAK |
| 2024 | 5,13% | 5,01% | 5,35% | 13,98% | 13,80% | TAK |
| 2025 | 3,90% | 5,49% | x | 10,05% | 9,88% | TAK |
| 2026 | 3,25% | 5,97% | x | 7,18% | 7,03% | TAK |
| 2027 | 3,10% | 6,40% | x | 5,54% | 5,39% | TAK |
| 2028 | 1,88% | 6,78% | x | 4,74% | 4,59% | TAK |
| 2029 | 2,09% | 7,07% | x | 4,85% | 4,85% | TAK |
| 2030 | 2,85% | 7,27% | x | 5,69% | 5,69% | TAK |
| 2031 | 3,56% | 7,41% | x | 6,28% | 6,28% | TAK |
| 2032 | 4,22% | 7,51% | x | 6,63% | 6,63% | TAK |
| 2033 | 4,39% | 7,56% | x | 6,92% | 6,92% | 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

| 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: | | w tym: | |
| | 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 |
| | | | | | | | | | |
| Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x | | | | | | | | | |
| Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x | | | | | | | | | |
| środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | | | | | | | | | |
| Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | | | | | | | | | |
| Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | | | | | | | | | |
| środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | | | | | | | | | |
| Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x | | | | | | | | | |
| Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x | | | | | | | | | |
| finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | | | | | | | | | |
| Lp | 9.1 | 9.1.1 | 9.1.1.1 | 9.2 | 9.2.1 | 9.2.1.1 | 9.3 | 9.3.1 | 9.3.1.1 |
| 2022 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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 |

| Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych | | | | | | | | | | |
|--|---|---|---|--|---------|--------------|---|--|---|--|
| Wyszczególnienie | w tym: | | | Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy | z tego: | | Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x | Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych |
| | Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 310 727,40 | 727,40 | 2 310 000,00 | 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 | 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

| Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych | | | | | | | | | | | | | |
|--|---|--------------------------------------|---|--|--------|--|---|---|---|---|---|---|--|
| Wyszczególnienie | 10.6 Sprawy, o których mowa w poz. 5.1, wynikająca wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciąganych x | 10.7 Wydatki zmniejszające dług x | 10.7.1 spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x | 10.7.2 spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu długowego – kredyty i pożyczki x | w tym: | | 10.7.3 zobowiązań zaciąganych po dniu 1 stycznia 2019 r. x | 10.7.2.1.1 dokonywana w formie wydatku bieżącego x | 10.7.3 wydatki z tytułu wymagalnych pożyczek i gwarancji x | 10.8 Kwota wzrostu (+)/spadku (-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe) | 10.9 Wcześniej 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 zaciąganych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x | 10.10 0,0 |

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o których mowa w art. 243 ustawy, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez

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. Automatycznie wyliczana danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pożyczki 8.2 – 8.5.1 i pożyczki z sekcji 12.

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

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

| 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 2026 | |
| | | | Od | Do | | | | | | | |
| 1 | Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3) | | | | | | | | | | |
| 1.a | - wydatki bieżące | | | | 4 061 227,40 | 2 310 727,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 1.b | - wydatki majątkowe | | | | 8 727,40 | 727,40 | 0,00 | 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: | | | | 4 052 500,00 | 2 310 000,00 | 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 | | | | 8 727,40 | 727,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 1.1.1.2 | - wydatki majątkowe | | | | 8 727,40 | 727,40 | 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 | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 1.3.1 | - wydatki bieżące | | | | 4 052 500,00 | 2 310 000,00 | 0,00 | 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 | | | | 4 052 500,00 | 2 310 000,00 | 0,00 | 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 | | | | 2 882 500,00 | 1 200 000,00 | 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 | | | | 1 060 000,00 | 1 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | | Urząd Gminy Legnickie Pole | 2021 | 2022 | 110 000,00 | 110 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |

kwoty w zł

| L.p. | Limit 2027 | Limit zobowiązań |
|---------|------------|---------------------|
| 1 | 0,00 | 2 310 727,40 |
| 1.a | 0,00 | 727,40 |
| 1.b | 0,00 | 2 310 000,00 |
| 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 | 2 310 000,00 |
| 1.3.1 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2 | 0,00 | 2 310 000,00 |
| 1.3.2.1 | 0,00 | 1 200 000,00 |
| 1.3.2.2 | 0,00 | 1 000 000,00 |
| 1.3.2.3 | 0,00 | 110 000,00 |

UZASADNIENIE

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

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszącą 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.

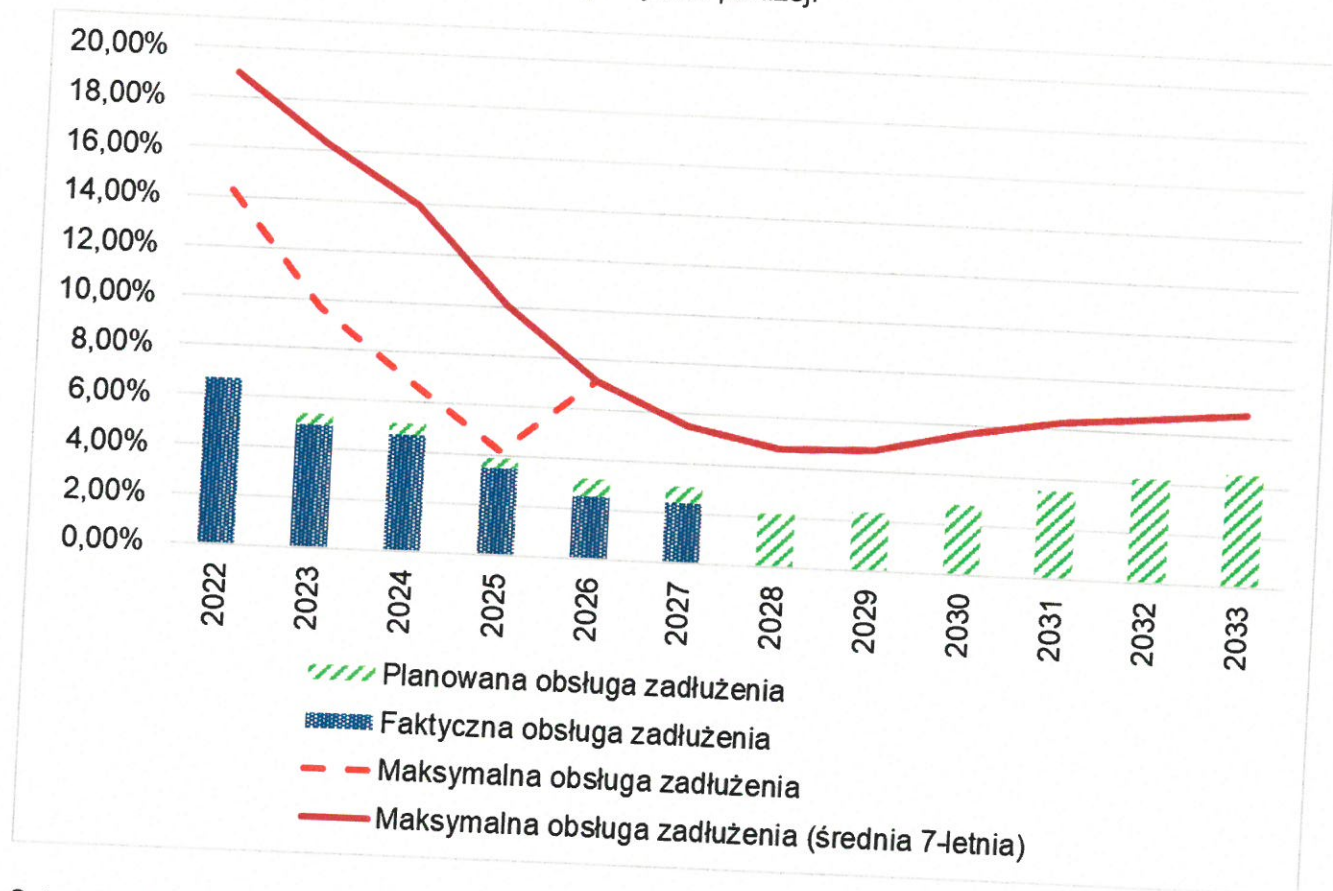
Tabela 7. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

| | 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 2021) | 13,90% | 9,33% | 6,48% | 4,19% | 7,03% |
| 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 | | | |

Zródło: 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.