

**UCHWAŁA NR 296/XXXIV/2021
RADY GMINY KŁOMNICE**

z dnia 21 grudnia 2021 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kłomnice na lata 2022-2030

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.) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Kłomnice na lata 2022-2030, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

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

§ 3. Uchwała 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 Kłomnice 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 Kłomnice do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

3. Upoważnia się Wójta Gminy Kłomnice 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 Kłomnice.

§ 6. Traci moc Uchwała Nr 206/XXV/2020 Rady Gminy Kłomnice z dnia 30 grudnia 2020 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kłomnice na lata 2021-2030 z późniejszymi zmianami.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 r.

Przewodniczący Rady Gminy
Kłomnice

Bartłomiej Żurek

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 nr 296/XXXIV/2021 z dnia 21.12.2021r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	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	65 230 513,99	59 210 174,99	10 659 309,00	80 434,00	17 879 665,00	13 823 536,99	16 767 230,00	4 600 000,00	6 020 339,00	1 424 000,00	4 596 339,00	
2023	63 880 343,00	60 880 343,00	11 053 703,00	83 410,00	18 541 213,00	13 934 613,00	17 267 404,00	4 738 000,00	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00	
2024	66 873 015,00	62 873 015,00	11 440 583,00	86 329,00	19 190 155,00	14 422 324,00	17 733 624,00	4 865 926,00	4 000 000,00	0,00	4 000 000,00	
2025	68 896 234,00	64 896 234,00	11 841 003,00	89 351,00	19 861 810,00	14 927 105,00	18 176 965,00	4 987 574,00	4 000 000,00	0,00	4 000 000,00	
2026	66 518 640,00	66 518 640,00	12 137 028,00	91 585,00	20 358 355,00	15 300 283,00	18 631 389,00	5 112 263,00	0,00	0,00	0,00	
2027	68 181 607,00	68 181 607,00	12 440 454,00	93 875,00	20 867 314,00	15 682 790,00	19 097 174,00	5 240 070,00	0,00	0,00	0,00	
2028	69 886 147,00	69 886 147,00	12 751 465,00	96 222,00	21 388 997,00	16 074 860,00	19 574 603,00	5 371 072,00	0,00	0,00	0,00	
2029	71 633 302,00	71 633 302,00	13 070 252,00	98 628,00	21 923 722,00	16 476 732,00	20 063 968,00	5 505 349,00	0,00	0,00	0,00	
2030	73 424 134,00	73 424 134,00	13 397 008,00	101 094,00	22 471 815,00	16 888 650,00	20 565 567,00	5 642 983,00	0,00	0,00	0,00	

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^X	z tego:										
		Wydatki bieżące ^X	w tym:							Wydatki majątkowe ^X	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^X	w tym:	wydatki na obsługę długu ^X	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^X	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^X	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2022	63 558 928,49	56 626 024,87	25 105 988,00	0,00	0,00	490 000,00	0,00	0,00	0,00	6 932 903,62	6 932 903,62	485 000,00
2023	60 660 347,00	57 326 063,00	25 956 729,00	0,00	0,00	406 493,00	0,00	0,00	0,00	3 334 284,00	3 334 284,00	0,00
2024	63 617 775,00	58 797 110,00	26 657 561,00	0,00	0,00	350 711,00	0,00	0,00	0,00	4 820 665,00	4 820 665,00	0,00
2025	65 216 234,00	60 206 694,00	27 324 000,00	0,00	0,00	288 885,00	0,00	0,00	0,00	5 009 540,00	5 009 540,00	0,00
2026	63 938 640,00	61 614 305,00	28 007 100,00	0,00	0,00	198 551,00	0,00	0,00	0,00	2 324 335,00	2 324 335,00	0,00
2027	65 233 158,22	63 092 075,00	28 707 278,00	0,00	0,00	140 927,00	0,00	0,00	0,00	2 141 083,22	2 141 083,22	0,00
2028	68 406 147,00	64 598 377,00	29 424 960,00	0,00	0,00	73 450,00	0,00	0,00	0,00	3 807 770,00	3 807 770,00	0,00
2029	70 103 302,00	66 168 100,00	30 160 584,00	0,00	0,00	30 050,00	0,00	0,00	0,00	3 935 202,00	3 935 202,00	0,00
2030	73 074 134,00	67 796 752,00	30 914 599,00	0,00	0,00	5 250,00	0,00	0,00	0,00	5 277 382,00	5 277 382,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	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	1 671 585,50	1 671 585,50	681 810,34	0,00	0,00	681 810,34	0,00	0,00	0,00
2023	3 219 996,00	3 219 996,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	3 255 240,00	3 255 240,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	3 680 000,00	3 680 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 580 000,00	2 580 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 948 448,78	2 948 448,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 480 000,00	1 480 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 530 000,00	1 530 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^X	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^X	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{X 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^X	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^X	z tego:	
		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	2 353 395,84	2 353 395,84	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	3 219 996,00	3 219 996,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	3 255 240,00	3 255 240,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	3 680 000,00	3 680 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 580 000,00	2 580 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 948 448,78	2 948 448,78	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 480 000,00	1 480 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 530 000,00	1 530 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x						
	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 043 684,78	0,00	2 584 150,12	3 265 960,46	
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	15 823 688,78	0,00	3 554 280,00	3 554 280,00	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	12 568 448,78	0,00	4 075 905,00	4 075 905,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	8 888 448,78	0,00	4 689 540,00	4 689 540,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	6 308 448,78	0,00	4 904 335,00	4 904 335,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	3 360 000,00	0,00	5 089 532,00	5 089 532,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 880 000,00	0,00	5 287 770,00	5 287 770,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	350 000,00	0,00	5 465 202,00	5 465 202,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 627 382,00	5 627 382,00	

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2022	6,26%	6,96%	10,10%	10,92%	10,89%	TAK	TAK
2023	7,72%	8,44%	8,44%	10,96%	10,93%	TAK	TAK
2024	7,44%	9,14%	9,14%	10,26%	10,23%	TAK	TAK
2025	7,94%	9,96%	x	9,92%	9,89%	TAK	TAK
2026	5,42%	9,96%	x	8,63%	8,60%	TAK	TAK
2027	5,88%	9,96%	x	8,32%	8,29%	TAK	TAK
2028	2,89%	9,96%	x	8,36%	8,33%	TAK	TAK
2029	2,83%	9,96%	x	9,20%	9,20%	TAK	TAK
2030	0,63%	9,96%	x	9,63%	9,63%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2022	1 935 521,99	1 935 521,99	1 878 799,31	2 016 339,00	2 016 339,00	2 016 339,00	2 119 404,64	2 020 374,33	1 960 616,98
2023	222 099,10	202 998,59	202 998,59	0,00	0,00	0,00	237 914,50	202 998,59	202 998,59
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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę 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 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2022	1 192 654,42	1 172 655,00	795 654,00	8 555 749,56	2 361 295,14	6 194 454,42	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	80 000,00	0,00	0,00	3 096 005,00	240 805,00	2 855 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	4 319 910,00	0,00	0,00	4 819 910,00	0,00	4 819 910,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	4 617 230,00	0,00	0,00	4 617 230,00	0,00	4 617 230,00	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^X	Wydatki zmniejszające dług ^X	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^X	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^X	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^X	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X					
					w tym:							
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
2022	2 353 395,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	3 219 996,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024	3 255 240,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	3 680 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	2 580 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	2 382 108,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	630 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	730 000,00	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	

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

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

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały nr 296/XXXIV/2021 z dnia 21.12.2021r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				26 255 147,96	8 555 749,56	3 096 005,00	4 819 910,00	4 617 230,00	21 088 894,56
1.a	- wydatki bieżące				5 574 147,96	2 361 295,14	240 805,00	0,00	0,00	2 602 100,14
1.b	- wydatki majątkowe				20 681 000,00	6 194 454,42	2 855 200,00	4 819 910,00	4 617 230,00	18 486 794,42
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 2009r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz. 1240,z późn.zm.), z tego:				15 834 076,46	3 232 059,06	317 914,50	4 319 910,00	4 617 230,00	12 487 113,56
1.1.1	- wydatki bieżące				5 005 476,46	2 119 404,64	237 914,50	0,00	0,00	2 357 319,14
1.1.1.1	"Jesteśmy sąsiadami - będziemy przyjaciółmi" - poprawa jakości nauczania	Szkoła Podstawowa w Witkowicach	2020	2022	119 424,37	23 884,88	0,00	0,00	0,00	23 884,88
1.1.1.2	Mały chór na wielki kontynent - poprawa jakości nauczania	Szkoła Podstawowa w Witkowicach	2020	2022	139 627,28	27 925,46	0,00	0,00	0,00	27 925,46
1.1.1.3	Nowa szansa na zmianę - Centrum Integracji Społecznej w Kłomnicach - poprawa jakości życia mieszkańców	Centrum Integracji Społecznej w Kłomnicach	2020	2022	3 599 383,06	1 348 140,52	0,00	0,00	0,00	1 348 140,52
1.1.1.4	„Kłomnicki Klub Seniora” - Poprawa jakości życia mieszkańców	Gminny Ośrodek Kultury w Kłomnicach	2021	2023	641 860,35	300 584,79	237 914,50	0,00	0,00	538 499,29
1.1.1.5	Projekt "Aktywni Seniorzy z Zawady i okolic" - Zwiększenie dostępu do wysokiej jakości miejsc wsparcia	Urząd Gminy Kłomnice	2021	2022	192 852,00	192 852,00	0,00	0,00	0,00	192 852,00
1.1.1.6	Projekt "Chorzenicki Klub Seniora" - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Kłomnice	2021	2022	196 016,99	196 016,99	0,00	0,00	0,00	196 016,99
1.1.1.7	Erasmus + - poprawa jakości kształcenia oraz popawa kompetencji językowych	Szkoła Podstawowa w Witkowicach	2019	2022	116 312,41	30 000,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				10 828 600,00	1 112 654,42	80 000,00	4 319 910,00	4 617 230,00	10 129 794,42
1.1.2.1	Budowa instalacji fotowoltaicznych na budynkach oczyszczalni ścieków w Kłomnicach i Hubach - Wspieranie przejścia na gospodarkę niskoemisyjną w gminie	Urząd Gminy Kłomnice	2015	2025	649 400,00	0,00	0,00	219 910,00	414 730,00	634 640,00
1.1.2.2	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w msc Skrzydlów	Urząd Gminy Kłomnice	2017	2024	2 240 000,00	0,00	0,00	2 100 000,00	0,00	2 100 000,00
1.1.2.3	Remont i rozbudowa Przedszkola w Rzeręczycach wraz z wyposażeniem budynku - Wzrost dostępności i poprawa warunków bytowych dzieci w przedszkolu oraz wyrównanie szans edukacyjnych	Urząd Gminy Kłomnice	2014	2025	1 330 000,00	0,00	0,00	0,00	1 330 000,00	1 330 000,00
1.1.2.4	Remont i rozbudowa Przedszkola w Kłomnicach wraz z wyposażeniem budynku - Wzrost dostępności i poprawa warunków bytowych dzieci w przedszkolu oraz wyrównanie szans edukacyjnych	Urząd Gminy Kłomnice	2014	2025	1 489 200,00	0,00	0,00	0,00	1 372 500,00	1 372 500,00
1.1.2.5	Termomodernizacja obiektu sali gimnastycznej Zespołu Szkół w Skrzydlowie - Wspieranie przejścia na gospodarkę niskoemisyjną w gminie	Urząd Gminy Kłomnice	2015	2023	100 000,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	80 000,00
1.1.2.6	Termomodernizacja starej części budynku Zespołu Szkół w Zawadzie - Wspieranie przejścia na gospodarkę niskoemisyjną w gminie	Urząd Gminy Kłomnice	2015	2024	450 000,00	0,00	0,00	450 000,00	0,00	450 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.1.2.7	Wsparcie mieszkańców podejmujących działania na rzecz ograniczenia "niskiej emisji" i zwiększenia zastosowania mikroinstalacji OZE - Wspieranie przejścia na gospodarkę niskoemisyjną w gminie	Urząd Gminy Kłomnice	2015	2025	3 050 000,00	0,00	0,00	1 550 000,00	1 500 000,00	3 050 000,00
1.1.2.8	Kompleksowa termomodernizacja 3 budynków użyteczności publicznej w Gminie Kłomnice - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Kłomnice	2020	2022	1 520 000,00	1 112 654,42	0,00	0,00	0,00	1 112 654,42
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				10 421 071,50	5 323 690,50	2 778 090,50	500 000,00	0,00	8 601 781,00
1.3.1	- wydatki bieżące				568 671,50	241 890,50	2 890,50	0,00	0,00	244 781,00
1.3.1.1	Dowóz uczniów do szkół w gminie Kłomnice – Szkoła Podstawowa Kłomnice, Szkoła Podstawowa Witkowice - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Kłomnice	2020	2022	530 000,00	225 000,00	0,00	0,00	0,00	225 000,00
1.3.1.2	Przedłużenie usługi eGmina - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Kłomnice	2021	2023	8 671,50	2 890,50	2 890,50	0,00	0,00	5 781,00
1.3.1.3	Realizacja programu "Czyste powietrze" na terenie Gminy Kłomnice - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Kłomnice	2021	2022	30 000,00	14 000,00	0,00	0,00	0,00	14 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				9 852 400,00	5 081 800,00	2 775 200,00	500 000,00	0,00	8 357 000,00
1.3.2.1	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w msc. Rzęrzęczyce,Adamów etap IV - Poprawa środowiska naturalnego w gminie	Urząd Gminy Kłomnice	2019	2024	561 500,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	500 000,00
1.3.2.2	Modernizacja oczyszczalni ścieków w Nieznanicach wraz z wykonaniem częściowym projektu sieci kanalizacji sanitarnej - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Kłomnice	2020	2023	195 000,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.3	Przebudowa ciągu dróg powiatowych nr 1070 S Kłomnice-Kruszyna, nr 1025 S Kruszyna-Borowno i nr 1019 S Borowno-Witkowice, gmina Kłomnice, Kruszyna i Mykanów - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Kłomnice	2019	2022	1 200 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00
1.3.2.4	Dostosowania oddziałów przedszkolnych przy szkołach podstawowych do wymagań ochrony przeciwpożarowej dla czterech szkół na terenie Gminy Kłomnice w miejscowościach Kłomnice, Rzęrzęczyce, Witkowice i Garnek, wraz ze wszystkimi niezbędnymi uzgodnieniami i uzyskaniem pozwoleń budowlanych - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Kłomnice	2020	2023	1 598 400,00	844 800,00	655 200,00	0,00	0,00	1 500 000,00
1.3.2.5	Rozbudowa, przebudowa i nadbudowa budynku OSP w Skrzydłowie	Urząd Gminy Kłomnice	2021	2022	663 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00
1.3.2.6	Budowa budynku gospodarczo-garażowego w msc. Nieznanice	Urząd Gminy Kłomnice	2021	2023	148 000,00	70 000,00	70 000,00	0,00	0,00	140 000,00
1.3.2.7	Poprawa bezpieczeństwa pieszych w tym dzieci w wieku szkolnym na przejściu w obrębie skrzyżowania dróg powiatowych nr 1024S i nr 1028 S (ul. Lipowa i ul. Główna) w miejscowości Skrzydłów	Urząd Gminy Kłomnice	2021	2022	75 000,00	75 000,00	0,00	0,00	0,00	75 000,00
1.3.2.8	Budowa budynku klubowego dla GLKS w Kłomnicach oraz zmiana konstrukcji dachu i termomodernizacja zespołu sportowego w miejscowości Kłomnice - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Kłomnice	2021	2023	5 200 000,00	3 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	5 000 000,00
1.3.2.9	Opracowanie dokumentacji technicznej budowy sieci kanalizacji sanitarnej w Kłomnicach (za torami) - Poprawa infrastruktury sanitarnej	Urząd Gminy Kłomnice	2020	2022	100 000,00	30 500,00	0,00	0,00	0,00	30 500,00
1.3.2.10	przebudowa drogi wewnętrznej - działka nr 180 w miejscowości Nieznanice - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Kłomnice	2021	2022	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.11	Przebudowa drogi wewnętrznej gminnej- działka nr 2770 w miejscowości Kłomnice - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Kłomnice	2021	2022	45 000,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00	45 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.12	Przebudowa drogi wewnętrznej jako utwardzenie działki nr 137 w celu uzyskania ciągu pieszo-jezdnego miejscowości Chmielarze - Poprawa infrastruktury drogowej w m	Urząd Gminy Kłomnice	2021	2022	16 500,00	16 500,00	0,00	0,00	0,00	16 500,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kłomnice na lata 2022-2030.

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 Kłomnice 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 Kłomnice jest projekt uchwały budżetowej na 2022 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Kłomnice 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 Kłomnice na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt związanych z rzeczywistym wykonaniem.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2030. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kłomnice została przygotowana na lata 2022-2030.

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 Kłomnice 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 Kłomnice, 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%
a							
Wskaźnik	2029	2030					
PKB	3,10%	2,90%					
Inflacja	2,50%	2,50%					
Wynagrodzenia	3,00%	3,00%					
a							

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 2023-2030 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 Kłomnice 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 Kłomnice 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	2023-2025	0,00%	100,00%
	2024-2030	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2023-2025	0,00%	100,00%
	2024-2030	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2023-2025	0,00%	100,00%
	2024-2030	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2023-2025	0,00%	100,00%
	2024-2030	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2023-2030	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2023-2030	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 Kłomnice, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2022 r. ustalono więc na 4 600 000,00 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 2022-2030 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 1 424 000,00 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, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2022 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
Kłomnice ul. Kolejowa	dz. nr 6/1 obr. Kłomnice	0,1489	60 000,00 zł	65,000,00 zł
Kłomnice ul. Kolejowa	dz. nr 6/3 obr. Kłomnice	0,2033	70 000,00 zł	75,000,00 zł
Chorzenice ul. Główna	dz. nr 2117/1 obr. Chorzenice	0,1805	40 000,00 zł	45,000,00 zł
Chorzenice ul. Płk A. Nieniewskiego	dz. nr 2117/2 obr. Chorzenice	0,1717	35 000,00 zł	40,000,00 zł
Chorzenice ul. Chabrowa	dz. nr 2854 obr. Chorzenice	0,3055	50 000,00 zł	55,000,00 zł
Pacierzów. ul. Częstochowska	dz. nr 13 obr. Pacierzów	0,67	40 000,00 zł	45,000,00 zł
Jamrozowizna	dz. nr: 2489, 2490, 3327 obr. Kłomnice	2,68	1 094 000,00 zł	1 099 000,00 zł
Suma:				1 424 000,00 zł

Źródło: Opracowanie własne.

W 2022 r. planuje się pozyskać dotacje na inwestycje w wysokości 4 596 339,00zł, które wiążą się m.in. z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Ponadto zaplanowano dotacje na inwestycje w latach 2023-2025. Gmina Kłomnice zamierza ubiegać się o dofinansowanie projektów, które będą realizowane m.in. z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych. Możliwy do uzyskania poziom dofinansowania planowanych projektów przekracza 60%. Biorąc pod uwagę poziom pozyskanych środków w latach poprzednich oraz mnogość projektów, w których Gmina aplikuje o środki, w celu zachowania realistyczności prognozy, zaplanowano dochody majątkowe w latach 2023-2025 w łącznej kwocie 9.000.000 zł. Jeśli dofinansowanie nie zostanie uzyskane, zadania nie będą realizowane a Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kłomnice na lata 2022-2030 zostanie stosownie zaktualizowana.

3. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Kłomnice 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 związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
- 3) 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 25 105 988,00 zł, co stanowi wzrost w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2021 r. o kwotę 648 522,44 zł.

W 2023 r. założono spadek pozostałych wydatków bieżących. Władze Gminy przewidują znaczące oszczędności w budżecie 2023 r. W tym celu konieczne będzie podjęcie szeregu działań oszczędnościowych w 2022 roku, których efekty finansowe będą widoczne w kolejnym roku. Gmina zamierza szukać oszczędności w zakresie oświaty i promocji, dotacji i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami Gminy oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego 2022. Dalsze wartości dotyczące pozostałych wydatków bieżących od roku 2024 prognozowane były w oparciu o pomniejszone wartości z 2023 r. z wykorzystaniem 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
wynagrodzenia i pochodne	2023-2025	100,00%
	2026-2030	100,00%
Pozostałe wydatki bieżące	2024-2025	100,00%
	2026-2030	100,00%

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).

3.2. Wydatki majątkowe

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

W pozycji [9.3] w WPF w kolumnie roku 2022 wykazano wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy, wraz z czwartą

cyfrą paragrafu równą „0”, zgodnie z wartościami wykazanymi w wykazie przedsięwzięć wieloletnich Gminy Kłomnice na lata 2022-2025.

W pozycji [9.4] w WPF w kolumnie roku 2022 wykazano wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy, wraz z czwartą cyfrą paragrafu równą „0”, zgodnie z wartościami wykazanymi w wykazie przedsięwzięć wieloletnich Gminy Kłomnice na lata 2022-2025.

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 Kłomnice

	2022	2023	2024	2025
Dochody	65 230 513,99	63 880 343,00	66 873 015,00	68 896 234,00
Wydatki	63 558 928,49	60 660 347,00	63 617 775,00	65 216 234,00
Wynik budżetu	1 671 585,50	3 219 996,00	3 255 240,00	3 680 000,00
	2026	2027	2028	2029
Dochody	66 518 640,00	68 181 607,00	69 886 147,00	71 633 302,00
Wydatki	63 938 640,00	65 233 158,22	68 406 147,00	70 103 302,00
Wynik budżetu	2 580 000,00	2 948 448,78	1 480 000,00	1 530 000,00
	2030			
Dochody	73 424 134,00			
Wydatki	73 074 134,00			
Wynik budżetu	350 000,00			

Źródło: Opracowanie własne

5. Przychody

W budżecie Gminy Kłomnice na 2022 r. zaplanowano przychody z tytułu nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych w wysokości 681.810,34 zł. Są to m.in. środki przekazane w 2021 roku na realizację projektu. Rozbudowa, przebudowa i nadbudowa OSP w Skrzydlowie, które do końca roku nie zostaną wydatkowane i zostały ujęte w budżecie roku 2022.

6. Rozchody

Na dzień 31.12.2021 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych wcześniej zobowiązań i zobowiązań planowanych do zaciągnięcia w 2021 roku wynosi 21 397 080,62 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2030. W budżecie roku 2021 planowane jest zaciągnięcie nowego zobowiązania w wysokości 2.566.340,78 zł. Bazując na przewidywaniach dotyczących wykonania budżetu w 2021 roku, szacuje się iż do końca roku budżetowego zobowiązanie prawdopodobnie nie zostanie zaciągnięte, w związku z powyższym faktyczna kwota długu na koniec 2021 roku będzie o tę kwotę niższa. W pozycji [10.6] w WPF nie wykazano zatem także spłat niniejszego kredytu, gdyż najprawdopodobniej do końca roku umowa na kredyt nie zostanie podpisana.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Kłomnice

Wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025
Zobowiązania historyczne (podpisane umowy)	2 353 395,84	3 219 996,0	3 255 240,0	3 680 000,0
Zobowiązania planowane	0,00	0,00	0,00	0,00
Roczna rata kapitałowa	2 353 395,84	3 219 996,0	3 255 240,0	3 680 000,0
		0	0	0
Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029
Zobowiązania historyczne (podpisane umowy)	2 580 000,00	2 382 108,0	630 000,00	730 000,00
Zobowiązania planowane	0,00	566 340,78	850 000,00	800 000,00
Roczna rata kapitałowa	2 580 000,00	2 948 448,7	1 480 000,0	1 530 000,0
		8	0	0
Wyszczególnienie	2030			
Zobowiązania historyczne (podpisane umowy)	0,00			
Zobowiązania planowane	350 000,00			
Roczna rata kapitałowa	350 000,00			

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 (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 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.

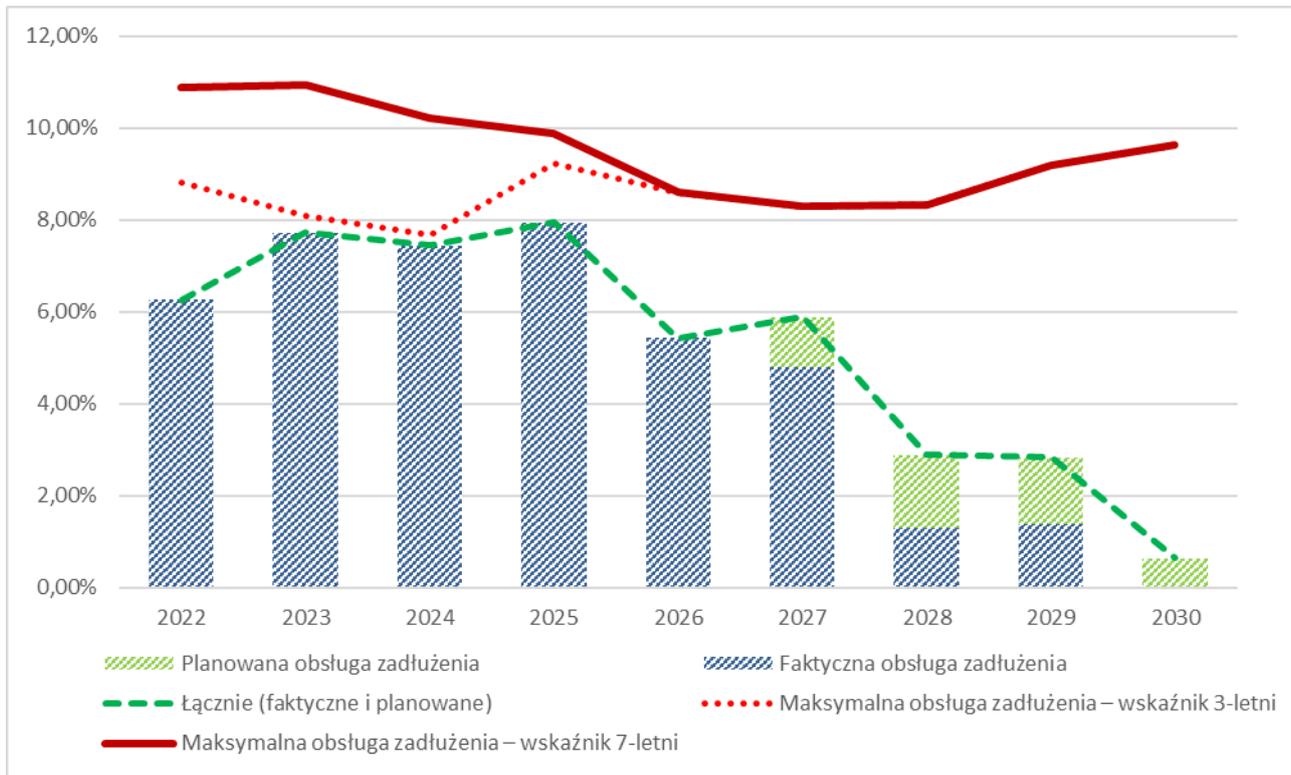
Ponadto, zgodnie art. 7 pkt 1 Ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, jednostki samorządu terytorialnego do dnia 31 grudnia 2021 r. mogą dokonać wyboru okresu 3-letniego bądź 7-letniego dla ustalania relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych dla lat 2022-2025. Wartości wskaźnika skalkulowanego w oparciu o średnią 3 letnią i 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)	6,26%	7,72%	7,44%	7,94%	5,42%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021) – średnia siedmioletnia w latach 2022-2025	10,92%	10,96%	10,26%	9,92%	8,63%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021) – średnia siedmioletnia w latach 2022-2025	10,89%	10,93%	10,23%	9,89%	8,60%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2027	2028	2029	2030	
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	5,88%	2,89%	2,83%	0,63%	
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	8,32%	8,36%	9,20%	9,63%	
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	8,29%	8,33%	9,20%	9,63%	
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	

Źródło: Opracowanie własne.

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.



Sytuacja Gminy Kłomnice jest stabilna. Gmina terminowo reguluje swoje zobowiązania, a w całym okresie prognozy zachowana zostanie zarówno nadwyżka bieżąca (art. 242), jak i relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Jak przedstawiono na wykresie, liczona na lata 2022-2025 relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat i wykupów określonych w art. 243 ust. 1 u.f.p., do planowanych dochodów bieżących budżetu liczona w oparciu o średnią arytmetyczną dla ostatnich siedmiu lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu, jest dla Gminy korzystniejsza.

Działając na podstawie art. 7 pkt 1 z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, w dniu 12 listopada 2021 r. Wójt Gminy Kłomnice wydając Zarządzenie Nr 137/2021, ustalił, że na lata 2022-2025 relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat i wykupów określonych w art. 243 ust. 1 u.f.p., do planowanych dochodów bieżących budżetu nie może przekroczyć średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich siedmiu lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu. Skutkiem podjętego zarządzenia, na mocy którego do obliczenia relacji z art. 243 ust. 1 u.f.p. dokonano wyboru danych budżetowych z siedmiu lat poprzedzających 2022 r. jest poprawa stabilności parametrów obliczanych w ramach wieloletniej prognozy finansowej na lata 2022-2025.

Warto przy tym zaznaczyć, iż Gmina Kłomnice w latach 2022-2030 nie planuje na ten moment zaciągania nowych zobowiązań. Ponadto przewiduje się poszukiwania dodatkowych oszczędności w budżecie celem poprawy płynności budżetu. Obecna sytuacja finansowa pozwala na spojrzenie w najbliższą przyszłość optymistycznie.