

**Uchwała Nr XXVI/178/2021
Rady Gminy Sławatycze
z dnia 8 grudnia 2021 r.**

w sprawie wieloletniej prognozy finansowej

Na podstawie art. 228 ust.2, art. 230 ust. 6 i art. 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2021 r., poz. 305 z późn. zm.) Rada Gminy Sławatycze uchwała co następuje:

§ 1

1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową na lata 2022-2025 obejmującą prognozę kwoty długu do 2030 r., stanowiącą załącznik Nr 1 do uchwały.
2. Przyjmuje się wykaz przedsięwzięć, określonych w załączniku Nr 2 do uchwały.
3. Do wieloletniej prognozy finansowej dołącza się objaśnienia przyjętych wartości.

§ 2

Upoważnia się Wójta Gminy Sławatycze do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją zamieszczonych w załączniku Nr 2 przedsięwzięć, do wysokości limitów zobowiązań określonych w tym załączniku,
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy, w tym umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do długu, inne niż kredyty, pożyczki.

§ 3

Upoważnia się Wójta Gminy Sławatycze do przekazywania kierownikom jednostek organizacyjnych gminy uprawnień do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją zamieszczonych w załączniku Nr 2 przedsięwzięć, do wysokości limitów zobowiązań określonych w tym załączniku,
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy, w tym umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do długu, innych niż kredyty, pożyczki i papiery wartościowe.

§ 4

Upoważnia się Wójta Gminy do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowego z udziałem środków europejskich albo innych środków zagranicznych niepodlegających zwrotowi, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową.

Upoważnienie to obejmuje także dokonywanie zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, w tym wkładu własnego beneficjenta oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów.

§ 5

Traci moc uchwała Nr XX/127/2020 Rady Gminy Sławatycze z dnia 30 grudnia 2020 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej z późniejszymi zmianami.

§ 6

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Sławatycze.

§ 7

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022r.

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

Załącznik nr 1 do
uchwały nr XXVI/178/2021
z dnia 2021-12-08

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:					z tego:			
			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	Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
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	17 003 958,72	10 366 973,00	913 219,00	3 894,00	4 771 284,00	2 924 316,00	1 754 280,00	500 916,00	6 636 985,72	30 000,00	6 606 785,72
2023	12 532 210,00	10 502 000,00	930 000,00	2 000,00	5 050 000,00	2 770 000,00	1 750 000,00	497 000,00	2 030 210,00	30 000,00	2 000 000,00
2024	10 022 210,00	9 982 000,00	940 000,00	2 000,00	4 800 000,00	2 440 000,00	1 800 000,00	498 000,00	40 210,00	40 000,00	0,00
2025	10 194 210,00	10 154 000,00	950 000,00	4 000,00	4 850 000,00	2 500 000,00	1 850 000,00	500 000,00	40 210,00	40 000,00	0,00
2026	10 070 786,00	10 030 576,00	0,00	0,00	4 800 000,00	0,00	0,00	0,00	40 210,00	40 000,00	0,00
2027	10 091 786,00	10 051 576,00	0,00	0,00	4 820 000,00	0,00	0,00	0,00	40 210,00	40 000,00	0,00
2028	10 100 057,00	10 100 057,00	0,00	0,00	4 850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	10 200 000,00	10 200 000,00	0,00	0,00	4 880 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	10 250 000,00	10 250 000,00	0,00	0,00	4 930 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.
²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 989, z późn. zm.), zwaną 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 wyrażających 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.

Lp	Wyszczególnienie	Wydaki ogółem X	Wydaki Dieżące 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 podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy X	wydaki na obsługę długu 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 zaciągniętych na wkład krajowy X	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy X	Wydatki majątkowe X		Investycje i zakupy inwestycyjne o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
2022	19 053 187,51	10 372 987,36	5 371 292,86	21 977,30	0,00	55 000,00	0,00	20 000,00	0,00	8 680 200,15	8 680 200,15	0,00		
2023	12 185 154,00	9 454 944,00	5 237 370,00	24 100,00	0,00	31 500,00	0,00	19 000,00	0,00	2 730 210,00	2 700 000,00	0,00		
2024	9 675 154,00	9 634 944,00	5 400 000,00	24 100,00	0,00	26 100,00	0,00	18 000,00	0,00	40 210,00	40 210,00	0,00		
2025	9 847 154,00	9 806 944,00	5 450 000,00	24 100,00	0,00	20 700,00	0,00	16 100,00	0,00	40 210,00	40 210,00	0,00		
2026	9 723 730,00	9 683 520,00	0,00	24 100,00	0,00	15 300,00	0,00	11 900,00	0,00	40 210,00	40 210,00	0,00		
2027	9 744 730,00	9 704 520,00	0,00	24 100,00	0,00	9 900,00	0,00	7 700,00	0,00	40 210,00	40 210,00	0,00		
2028	9 753 001,00	9 753 001,00	0,00	24 100,00	0,00	4 500,00	0,00	3 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2029	9 994 120,00	9 994 120,00	0,00	23 085,10	0,00	730,00	0,00	600,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2030	10 150 000,00	10 150 000,00	0,00	0,00	0,00	700,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

Z tego:

Lp	3	3.1	4	z tego:		4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
				W tym:	W tym:						
2022	-2 049 228,79	0,00	2 049 228,79	800 000,00	800 000,00	943 628,79	943 628,79	305 600,00	305 600,00	0,00	305 600,00
2023	347 056,00	347 056,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	347 056,00	347 056,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	347 056,00	347 056,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	347 056,00	347 056,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	347 056,00	347 056,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	347 056,00	347 056,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	205 880,00	205 880,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Lp	z tego:		z tego:		5	5.1	z tego:			
	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1			5.1.1	5.1.1.1	z tego:	
									w tym:	
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x budżetu x		Inne przychody niezwiązane z zadaniem długu x 7)			Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x		łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	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
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	347 056,00	347 056,00	175 110,00	0,00	175 110,00	175 110,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	347 056,00	347 056,00	175 110,00	0,00	175 110,00	175 110,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	347 056,00	347 056,00	175 110,00	0,00	175 110,00	175 110,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	347 056,00	347 056,00	175 110,00	0,00	175 110,00	175 110,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	347 056,00	347 056,00	175 110,00	0,00	175 110,00	175 110,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	347 056,00	347 056,00	175 110,00	0,00	175 110,00	175 110,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	205 880,00	205 880,00	83 822,81	0,00	83 822,81	83 822,81
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Rozchody budżetu, z tego:											
Lp	kwota wyłączeń z tytułu wczesniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków x	Relacja zrównowżenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	5.1.1.4					5.2	6
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 388 216,00	0,00	-6 014,36	937 614,43
2023	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	2 041 160,00	0,00	1 047 056,00	1 047 056,00
2024	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	1 694 104,00	0,00	347 056,00	347 056,00
2025	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	1 347 048,00	0,00	347 056,00	347 056,00
2026	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	999 992,00	0,00	347 056,00	347 056,00
2027	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	652 936,00	0,00	347 056,00	347 056,00
2028	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	306 880,00	0,00	347 056,00	347 056,00
2029	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	205 880,00	205 880,00
2030	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00

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 dotyczących do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
Wyszczególnienie	81	82	83	8.3.1	8.4	8.4.1
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 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 ustawowych 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 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	81	82	83	8.3.1	8.4	8.4.1
2022	0,77%	0,65%	5,06%	7,47%	TAK	TAK
2023	2,70%	13,95%	4,40%	6,82%	TAK	TAK
2024	2,71%	4,95%	6,39%	8,80%	TAK	TAK
2025	2,62%	4,80%	6,96%	6,96%	TAK	TAK
2026	3,81%	6,93%	5,37%	6,43%	TAK	TAK
2027	3,79%	6,82%	5,93%	6,99%	TAK	TAK
2028	3,75%	6,70%	5,84%	6,89%	TAK	TAK
2029	2,73%	3,88%	6,40%	6,40%	TAK	TAK
2030	1,88%	1,89%	6,86%	6,86%	TAK	TAK

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	9.1	9.1.1		9.2	9.2.1		9.3	9.3.1	
		Dochody 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	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		9.1.1.1	9.2.1.1		Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Wydaki 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:	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		
2022	0,00	0,00	0,00	24 285,72	24 285,72	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x		dokonywana w formie wydatku bieżącego x	wypłaty z tytułu wymagalnych porceżeń i gwarancji x	Kwota wzrostu (+)/spadku (-) kwoty długu wynikająca z operacji makasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączone z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wypkup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emilowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty udylku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
					w tym:							
					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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	247 056,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024	247 056,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	247 056,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	247 056,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	247 056,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	247 056,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	105 880,00	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 zostały pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

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

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 porceżeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych porceżeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnięcie zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych porceżeń i gwarancji, wyliczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XXVI/178/2021
z dnia 2021-12-08

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)				5 966 571,36	3 257 571,36	2 700 000,00	0,00	0,00	5 948 571,36
1.a	- wydatki bieżące				30 000,00	21 000,00	0,00	0,00	0,00	12 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				5 936 571,36	3 236 571,36	2 700 000,00	0,00	0,00	5 936 571,36
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:				36 571,36	36 571,36	0,00	0,00	0,00	36 571,36
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				36 571,36	36 571,36	0,00	0,00	0,00	36 571,36
1.1.2.1	Zwiększenie dostępności do atrakcji turystycznych przygranicznych gmin poprzez rozwój ścieżek turystycznych i integrację z ponadregionalnym szlakiem turystycznym Green Velo. Składowa pakietu produktu turystycznego pn.: Rowerem poznaj nadbużańską przyrodę ³ -	Urząd Gminy Sławatycze	2017	2022	36 571,36	36 571,36	0,00	0,00	0,00	36 571,36
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				5 930 000,00	3 221 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00	5 912 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				30 000,00	21 000,00	0,00	0,00	0,00	12 000,00
1.3.1.1	Uruchomienie i prowadzenie punktu konsultacyjno - informacyjnego Programu "Czyste Powietrze" - Uruchomienie i prowadzenie punktu konsultacyjno - informacyjnego Programu "Czyste Powietrze".	Urząd Gminy Sławatycze	2021	2022	30 000,00	21 000,00	0,00	0,00	0,00	12 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				5 900 000,00	3 200 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00	5 900 000,00
1.3.2.1	Budowa strażnicy Ochotniczej Straży Pożarnej w Sławatyczach. -	Urząd Gminy Sławatycze	2021	2023	5 000 000,00	3 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	5 000 000,00
1.3.2.2	Rozbudowa sieci kanalizacyjnej. -	Urząd Gminy Sławatycze	2022	2023	900 000,00	200 000,00	700 000,00	0,00	0,00	900 000,00

OBJAŚNIENIA
DO PROJEKTU WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
NA LATA 2022-2025

Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych wprowadziła obowiązek sporządzania „Wieloletniej Prognozy Finansowej” w skrócie WPF dla jednostek samorządu terytorialnego. WPF przedstawia perspektywę finansowa gminy, możliwości inwestycji i ocenę zdolności kredytowej w przyszłych latach na podstawie planowanych wielkości dochodów i wydatków, wykazu przedsięwzięć oraz prognozy długu.

Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2021r. poz. 305 z późn. zm.) wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Prognozę kwoty długu, stanowiącą część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Sławatycze została sporządzona na lata 2022 – 2025 obejmującą kwotę długu do 2030 r. z uwagi na fakt, iż w 2030 r. przypadają spłaty ostatnich rat zaciągniętych kredytów. Wartości przyjęte w WPF dla roku 2022 są zgodne z projektem budżetu na 2022r. Podstawą opracowania WPF były dane sprawozdawcze z wykonania budżetu za 2020r. wartości na dzień 30.09.2021r. oraz przewidywane wykonanie na dzień 31.12.2021r.

W wieloletniej prognozie finansowej uwzględniono planowane wysokości dotacji, subwencji i udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych i fizycznych wykorzystano dane otrzymane od Ministerstwa Finansów, Wojewody lubelskiego oraz Dyrektora Krajowego Biura Wyborczego. Dochody bieżące własne zostały ustalone na poziomie roku 2021 r. uwzględniając wskaźnik ściągłości. W latach 2022-2030, na podstawie planowanych wielkości dochodów i wydatków, wyniki poszczególnych budżetów zamykają się nadwyżka budżetową przeznaczoną w poszczególnych latach na spłatę rat zaciągniętych kredytów, ponadto zachowana jest w poszczególnych latach relacja większych dochodów bieżących do wydatków bieżących. Planowane na 2022r. i lata następne spłaty rat kredytów uwzględniają kwoty wynikające z zawatych umów kredytowych w zakresie zobowiązań zaciągniętych do 2029r. Spłaty rat kredytów zaplanowano zgodnie z harmonogramem. Założono wzrost dochodów bieżących o ok. 1,0%.

Prognozowane dochody

Prognoza dochodów jest pierwszym elementem Wieloletniej Prognozy Finansowej, warunkującej poziom przyszłych nakładów ponoszonych przez gminę Sławatycze na realizację zadań.

Przewidywania dotyczące wpływów gminy w latach 2022-2025 zawarte w niniejszym opracowaniu spełniają wszystkie kryteria nałożone na prognozę dochodów w ustawie z dnia 27 sierpnia 2009r. o

finansach publicznych odnoście wymaganej szczegółowości. Wymagana szczegółowość Wieloletniej Prognozy Finansowej w zakresie dochodów została określona w art. 226 ust. 1 w/w ustawy. W przepisach tych wymienia się następujące źródła dochodów:

- 1) dochody bieżące oraz wydatki bieżące budżetu jednostki samorządu terytorialnego, w tym na obsługę długu, gwarancje i poręczenia;
- 2) dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku, oraz wydatki majątkowe budżetu jednostki samorządu terytorialnego.

Długość okresu prognozowania wynika z art. 227 ust 1 w/w ustawy, który stanowi, że Wieloletnia Prognoza Finansowa jednostki samorządu terytorialnego obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. Okres objęty Wieloletnią Prognozą Finansową nie może być jednak krótszy niż okres, na jaki przyjęto limity wydatków, limity wydatków w poszczególnych latach dla przedsięwzięć ujętych w załączniku do uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej. W związku z powyższym prognoza dochodów Gminy Sławatycze obejmuje lata 2022-2025.

Zakres źródeł dochodów Gminy Sławatycze wykorzystany do celów opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej odpowiada katalogowi dochodów określonego w ustawie z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego. Prognoza dochodów została sporządzona według ewidencji źródeł określonej w projekcie budżetu na 2021 r. W konsekwencji wyniki WPF gminy w zakresie dochodów są porównywalne pod każdym względem z dochodami uzyskiwanymi w latach poprzednich, jak i z projektem budżetu gminy na 2021r.

W 2021 r. dochody ogółem gminy w stosunku do roku poprzedniego wzrosły o ok. 1,0 %. Zmniejszenie dochodów ogółem spowodowane jest zakończeniem realizacji projektów finansowanych z udziałem środków z Unii Europejskiej. W roku 2021 w stosunku do roku 2020 dochody ustalono w kwocie niższej, ponieważ uwzględniono niższą kwotę dotacji ze środków z Unii Europejskiej.

Dochody bieżące

Kwota dochodów bieżących ustalona na 2022r. jest zgodna z planowanymi dochodami bieżącymi ujętymi w projekcie uchwały budżetowej. Dochody bieżące ustalono na podstawie otrzymanych informacji: Ministerstwa Finansów w zakresie subwencji oraz udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych, Lubelskiego Urzędu Wojewódzkiego w Lublinie w zakresie dotacji celowych na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami, Krajowego Biura Wyborczego Delegatury w Białej Podlaskiej o wysokości dotacji celowej na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców.

Pozostałe własne dochody bieżące oszacowano na podstawie danych ewidencji analitycznej podatków i opłat oraz stawek przyjętych do projektu budżetu uwzględniając stopień ich ściągalskości.

W prognozie dochodów na lata 2022-2025 założono niewielki wzrost dochodów bieżących – ok 1,0%.

Dochody majątkowe

Zwiększenie dochodów majątkowych w 2022r. spowodowany jest uzyskaniem środków na zadania inwestycyjne w ramach Programu Polski Ład. Środki zostały przyznane na realizację dwóch inwestycji w łącznej kwocie 6 465 000,00 zł oraz 2 000 0000,00 zł na rok 2023 r. W 2022r. planowana jest realizacja jednego projektu dofinansowanego ze środków Unii Europejskiej. Przyjęte kwoty realizacji projektów wynikają z podpisanych umów.

Planowane przedsięwzięcia do realizacji zawarte są w załączniku Nr 2 do niniejszego projektu uchwały. Rok 2022 jest ostatnim rokiem zaplanowanych do realizacji projektów z udziałem środków z Unii Europejskiej.

W latach 2022-2025 zaplanowano sprzedaż majątku własnego - są to działki pod zabudowę jednorodziną w miejscowości Liszna. Wartość zaplanowanego do sprzedaży mienia w tym okresie szacuje się na 140 000,00 zł.

Prognoza dochodów ze sprzedaży nieruchomości będących własnością Gminy Sławatycze powstała w oparciu o wykaz nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży w poszczególnych latach.

Prognozowane wydatki

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Sławatycze na lata 2022-2025 zapewnia pełną zgodność wydatków w 2022 r. z ustalonymi wartościami w projekcie budżetu na 2022 r.

Poziom prognozowanych wydatków zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi gminy. Jednocześnie szczególna uwaga skoncentrowana została na konieczności generowania w odpowiedniej wysokości środków na spłatę zobowiązań dłużnych.

Zwiększenie wydatków w 2022 r. wynika z uzyskania środków na realizację zadań inwestycyjnych z Programu Polski Ład.

Prognozy wydatków dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

Prognoza wydatków bieżących.

Wydatki bieżące zostały ustalone przy założeniu dążenia do utrzymania dotychczasowego zakresu i poziomu usług publicznych świadczonych przez gminę na rzecz mieszkańców. Ograniczenie możliwości finansowych budżetu ze względu na ograniczone dochody wymaga od dysponentów zwiększenia efektywności gospodarowania środkami publicznymi, w szczególności w obszarach, które generują najwyższe koszty bieżące.

Kwota wydatków bieżących ustalona w WPF jest zgodna z planowanymi wydatkami w projekcie uchwały budżetowej na 2022 r.

Prognoza wydatków majątkowych

Nakłady inwestycyjne w 2022r. obejmują realizację strategicznych projektów infrastrukturalnych dla Gminy Sławatycze. Przewiduje się realizację zadań inwestycyjnych z równoczesnym pozyskaniem

środków na ten cel co zwiększy potencjał inwestycyjny gminy.

W projekcie Wieloletniej Prognozy Finansowej zostały uwzględnione te wieloletnie przedsięwzięcia inwestycyjne (zadania inwestycyjne), które są przedsięwzięciami rozpoczętymi i będą kontynuowane 2022 r. jak również zaplanowano nowe zadania inwestycyjne.

Potencjał inwestycyjny gminy ściśle związany jest z ograniczeniem wydatków bieżących, oraz niewielkim wzrostem dochodów negatywnie wpływa na możliwości inwestycyjne gminy.

Mając na uwadze obecną sytuację finansową gminy do przedsięwzięć ujęto inwestycje, których realizacji została przeprowadzona analiza i weryfikacją pod względem zasadności i konieczności ich realizacji.

Dla każdego przedsięwzięcia, poza nazwą określono lata realizacji, jednostkę realizującą, łączne nakłady finansowe, łączny limit wydatków oraz limity wydatków w poszczególnych latach.

Prognoza wyniku budżetu

Prognozowany wynik budżetu – definiowany jest jako różnica pomiędzy dochodami a wydatkami – odzwierciedla założenia przyjęte przy konstruowaniu Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2022-2025 i projektu budżetu na 2022 rok. W prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych. W 2022 roku zaplanowany jest deficyt w kwocie 2 049 228,79 zł, który będzie pokryty z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych pochodzących z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonania budżetu określonymi w odrębnych ustawach, wolnych środków o których mowa w art. 217 ust.2 pkt.6 ustawy o finansach publicznych oraz zaciągniętych kredytów.

W kolejnych latach planuje się nadwyżkę budżetową, która przeznaczona będzie na spłatę rat kapitałowych kredytu zaciągniętego.

Prognoza przychodów

Przychód z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych pochodzących z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 943 628,79 zł, wolnych środków o których mowa w art. 217 ust.2 pkt.6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 305 600,00 zł oraz zaciągniętych kredytów w kwocie 800 000,00 zł.

Prognoza rozchodów

W 2022 r. nie jest planowana spłata rat kredytów.

Prognoza kwoty długu

Kwota długu przyjęta do prognozy na 2022 r. i lata następne została ustalona w oparciu o już

zaciągnięty kredyt długoterminowy jak i planowany do zaciągnięcia kredyt. Zadłużenie gminy według stanu na dzień 31.12.2022r. tj. 2 388 216,00 zł. Okres prognozy zadłużenia gminy został wyznaczony zgonie z najdłuższym okresem spłaty zobowiązań tj. 2030 roku.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Sławatycze limit spłaty zobowiązań latach 2022-2030 spełnia wymogi ustawy o finansach publicznych, została spełniona relacja wynikająca z art. 243 ust. 1 w/w ustawy.

Spełnienie relacji z art. 243 uofp, w okresie prognozowanym zostało przedstawione w załączniku Nr 1 do przedmiotowej uchwały i dla lat 2022-2025 kształtuje się następująco:

2022- dopuszczalny limit spłaty zobowiązań 5,06% - wskaźnik jednoroczny - 0,66%,

2023- dopuszczalny limit spłaty zobowiązań 4,40% - wskaźnik jednoroczny- 13,95%,

2024- dopuszczalny limit spłaty zobowiązań 6,39% - wskaźnik jednoroczny - 4,95%,

2025- dopuszczalny limit spłaty zobowiązań 6,96% - wskaźnik jednoroczny- 4,80%.

Z proponowanych do przyjęcia na lata 2022-2025 wielkości kwot zarówno dochodów i wydatków, przychodów jak i rozchodów wynika, iż spełniają one kryteria wynikające z przepisów o finansach publicznych w odniesieniu do planowanych w poszczególnych latach kwot długu jak i wielkości przeznaczonych na jego obsługę.

Podsumowując należy podkreślić, iż stan finansów gminy przedstawiony w WPF na lata 2022-2025 wymaga od dysponentów zwiększenia efektywności gospodarowania środkami publicznymi, głównie w realizowaniu zadań bieżących oraz zwiększenie dyscypliny budżetowej w zakresie ponoszenia wydatków.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Łączne nakłady finansowe Gminy Sławatycze na przedsięwzięcia w ramach Wieloletniej Prognozy Finansowej stanowią kwotę 5 966 571,36 zł, natomiast limit zobowiązań na 2022 r. stanowi kwotę 3 257 571,36 zł w tym:

przedsięwzięcia w ramach wydatków bieżących:

1) Uruchomienie i prowadzenie punktu konsultacyjno - informacyjnego Programu "Czyste Powietrze".

Łączne nakłady finansowe na realizację przedsięwzięcia - 30 000,00 zł,

Limit na 2022 r. - 21 000,00 zł.

przedsięwzięcia w ramach wydatków majątkowych:

1) Zwiększenie dostępności do atrakcji turystycznych przygranicznych gmin poprzez rozwój ścieżek turystycznych i integrację z ponadregionalnym szlakiem turystycznym Green Velo. Składowa pakietu produktu turystycznego pn.: Rowerem poznaj nadbużańską przyrodę"

Łączne nakłady finansowe: 36 571,36 zł

Limit na 2022 r.: 36 571,36 zł w tym:

- *środki z UE - 24 285,72 zł,*
- *środki własne - 12 285,64 zł.*

W związku z otrzymanym Aneks nr 3 z dnia 31 sierpnia 2021 do Umowy z dnia 11.04.2018 r. przedłużono okres realizacji finansowej projektu do dnia 28.02.2022 r.

2) Budowa strażnicy Ochotniczej Straży Pożarnej w Sławatyczach:

Łączne nakłady finansowe: 5 000 000,00 zł

Limit na 2022 r.: 3 000 000,00 zł,

Limit na 2023 r. : 2 000 000,00 zł.

3) Rozbudowa sieci kanalizacyjnej:

Łączne nakłady finansowe: 900 000,00 zł

Limit na 2022 r.: 200 000,00 zł

Limit na 2023 r.: 700 000,00 zł.