

**UCHWAŁA NR XXIX/277/2021
RADY MIEJSKIEJ GMINY DOBRZYCA**

z dnia 29 grudnia 2021 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dobrzyca na lata 2022 - 2032.

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 i 1834) oraz art. 226 - 228, art. 230 ust. 1 i 6, art. 230b, art. 231, art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305, 1236, 1535, 1773, 1927, 1981 i 2054) Rada Miejska Gminy Dobrzyca uchwala, co następuje:

§ 1. 1. Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Dobrzyca na lata 2022 - 2032 zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Wieloletnie przedsięwzięcia finansowe zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Upoważnia się Burmistrza Gminy Dobrzyca do zaciągania zobowiązań:

1) związanych z realizacją przedsięwzięć,

2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości gminy i których płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 3. 1. Traci moc uchwała nr XX/199/2020 Rady Miejskiej Gminy Dobrzyca z dnia 30 grudnia 2020 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dobrzyca na lata 2021 - 2032.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy Dobrzyca.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 roku.

Przewodniczący Rady
Miejskiej Gminy Dobrzyca

Witalis Półrolniczak

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego
Załącznik Nr 1 do uchwały Nr XXIX/277/2021
Rady Miejskiej Gminy Dobrzyca
z dnia 29 grudnia 2021 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	z tego:										w tym:	
		1.1	z tego:									w tym:	
			1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	w tym:		1.2	1.2.1	1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1							z podziałem na:					
2022	36 468 935,98	34 276 935,98	4 837 411,00	598 903,00	10 850 641,00	8 215 805,00	9 776 175,98	z podziałem na:		2 192 000,00	100 000,00	0,00	
2023	36 482 419,00	36 482 419,00	4 982 533,00	614 810,00	11 176 160,00	8 380 121,00	11 328 795,00	z podziałem na:		0,00	0,00	0,00	
2024	37 877 555,00	37 877 555,00	5 132 009,00	633 254,00	11 511 444,00	8 547 723,00	12 053 125,00	z podziałem na:		0,00	0,00	0,00	
2025	39 339 988,00	39 339 988,00	5 285 969,00	652 252,00	11 866 767,00	8 718 678,00	12 828 302,00	z podziałem na:		0,00	0,00	0,00	
2026	39 733 387,00	39 733 387,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	z podziałem na:		0,00	0,00	0,00	
2027	40 130 722,00	40 130 722,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	z podziałem na:		0,00	0,00	0,00	
2028	40 532 028,00	40 532 028,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	z podziałem na:		0,00	0,00	0,00	
2029	40 937 349,00	40 937 349,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	z podziałem na:		0,00	0,00	0,00	
2030	41 346 722,00	41 346 722,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	z podziałem na:		0,00	0,00	0,00	
2031	41 760 189,00	41 760 189,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	z podziałem na:		0,00	0,00	0,00	
2032	42 177 792,00	42 177 792,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	z podziałem na:		0,00	0,00	0,00	

⁴¹ Wzrost może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a nie w wierszach.
⁴² Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 859, z późn. zm.), zawartej dalej „ustawie”, wiodącym prognoza finansowa obejmuje okres budżetowy oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji gdy budżet obejmuje okres dłuższy niż trzy lata, wiodącym jest pierwszy rok budżetowy.

⁴³ W przypadku wykazania się dochodów o charakterze ad hoc, które nie zostały objęte od podstawymi zasadami wyliczenia dochodów z tytułu działalności gospodarczej, wiodącym jest pierwszy rok budżetowy.

⁴⁴ W przypadku wykazania się pozostałych dochodów budżetu w szczególności kwoty podatków od zysków, wiodącym jest pierwszy rok budżetowy.

Wyszczególnienie	z tego:				z tego:						
	Spłaty udzielonych pożyczek w ramach umów	na pokrycie deficytu budżetu	inne przychody niezwiązane z zarządzaniem długiem (17)	na pokrycie deficytu budżetu	w tym:		Spłaty na kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	Rozrachunki budżetu	w tym:		
					w tym:				z tego:		
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2		
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 832 632,33	1 832 632,33	0,00	0,00	0,00		
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 941 436,22	1 941 436,22	0,00	0,00	0,00		
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 230 000,00	2 230 000,00	0,00	0,00	0,00		
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 905 792,53	1 905 792,53	0,00	0,00	0,00		
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 468 481,67	2 468 481,67	0,00	0,00	0,00		
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 702 000,00	1 702 000,00	0,00	0,00	0,00		
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 637 000,00	2 637 000,00	0,00	0,00	0,00		
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 810 000,00	1 810 000,00	0,00	0,00	0,00		
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 587 000,00	1 587 000,00	0,00	0,00	0,00		
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00		
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00		

*17 W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z przywłaszczeń majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	liczne kwoty przypadających na dany rok kwoty uwolnionych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	z tego:											
	kwota wyłączeń z tytułu wczesniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środki nowego zobowiązania	wynagrodzenia, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	inne środki	inne dochody niezwiązane ze spłatą długu *	kwota długu *	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków *	kwota między dochodami bieżącymi, wydatkami bieżącymi *	kwota między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki z wydatkami bieżącymi *			
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	16 881 710,42	0,00	864 386,89	2 704 119,24		
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	14 940 274,20	0,00	3 201 326,00	3 201 326,00		
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	12 710 274,20	0,00	4 263 652,00	4 263 652,00		
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	10 804 481,67	0,00	5 383 945,00	5 383 945,00		
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	8 336 000,00	0,00	5 443 844,00	5 443 844,00		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	6 634 000,00	0,00	5 498 284,00	5 498 284,00		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	3 997 000,00	0,00	5 553 265,00	5 553 265,00		
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	2 187 000,00	0,00	5 608 799,00	5 608 799,00		
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	600 000,00	0,00	5 664 886,00	5 664 886,00		
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	300 000,00	0,00	5 721 535,00	5 721 535,00		
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 778 751,00	5 778 751,00		

2) Skorygowano środki, odcinek cyklicznych w art. 242 ustawy powiększając o odpowiadające im przychody, wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Główny terminowy wyliczeń ogólnych, o których mowa w art. 242 ustawy, zawiera w trybie uchwały budżetu i jest wchłaniany w ramach budżetu ogólnego.

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy							
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	Dochody budżetu 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 budżetowym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	środków określonych 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	środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydania budżetu na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	Wydania budżetu na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x
Łp	9.1	9.1.1	8.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3.1	9.3.1.1
2022	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	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
2025	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
2027	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
2029	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
2031	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	w tym:		z tego:				Wydzielone na świadczenia zdrowotne i społeczne z budżetu państwa	Wydzielone na świadczenia zdrowotne i społeczne z budżetu państwa	Wydzielone na świadczenia zdrowotne i społeczne z budżetu państwa	Wydzielone na świadczenia zdrowotne i społeczne z budżetu państwa
	Wydzielone na świadczenia zdrowotne i społeczne z budżetu państwa	Wydzielone na świadczenia zdrowotne i społeczne z budżetu państwa	Wydzielone na świadczenia zdrowotne i społeczne z budżetu państwa	Wydzielone na świadczenia zdrowotne i społeczne z budżetu państwa	Wydzielone na świadczenia zdrowotne i społeczne z budżetu państwa	Wydzielone na świadczenia zdrowotne i społeczne z budżetu państwa				
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	2 846 625,41	344 928,00	2 501 697,41	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	1 098 852,00	98 700,00	1 000 152,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	99 000,00	99 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	99 400,00	99 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	99 800,00	99 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	100 300,00	100 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	100 800,00	100 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	101 400,00	101 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	101 900,00	101 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	102 600,00	102 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	103 300,00	103 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr XXIX/277/2021
Rady Miejskiej Gminy Dobrzyca
z dnia 29 grudnia 2021 r.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

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)				6 529 902,36	2 846 625,41	1 098 852,00	99 000,00		
1.a	- wydatki bieżące				1 919 017,00	344 928,00	98 700,00	99 000,00	99 400,00	99 800,00
1.b	- wydatki majątkowe				4 610 885,36	2 501 697,41	1 000 152,00	0,00	0,00	99 800,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane 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:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	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				6 529 902,36	2 846 625,41	1 098 852,00	99 000,00	99 400,00	99 800,00
1.3.1.3	świadczenie usług oświetlania ulic, placów i dróg publicznych - poprawa infrastruktury w zakresie oświetlenia	Urząd Miejski Gminy Dobrzyca	2018	2032	1 919 017,00	344 928,00	98 700,00	99 000,00	99 400,00	99 800,00
1.3.1.4	Umowa na dowozy szkolne 2021/2022	Urząd Miejski Gminy Dobrzyca	2021	2022	1 489 300,00	98 300,00	98 700,00	99 000,00	99 400,00	99 800,00
1.3.1.5	Współfinansowanie zadania pn.Usuwanie wyrobów azbestowych z terenu powiatu pleszewskiego	Urząd Miejski Gminy Dobrzyca	2021	2022	409 717,00	236 628,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				20 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.19	Budowa kanalizacji sanitarnej w m.Karminek-Trzebowa - poprawa infrastruktury	Urząd Miejski Gminy Dobrzyca	2019	2023	4 610 885,36	2 501 697,41	1 000 152,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.20	Budowa budynku magazynowego z zapleczem socjalnym przy sali wiejskiej w m.Trzebowa - poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Miejski Gminy Dobrzyca	2020	2022	953 304,00	135 152,00	740 152,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.21	Budowa sali wiejskiej w miejscowości Karmin - poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Miejski Gminy Dobrzyca	2021	2023	55 281,36	19 813,06	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.22	Laboratorium przyszłości zakup pierwszego wyposażenia - poprawa jakości nauczania	Zespół Szkół w Dobrzycy	2021	2022	2 417 000,00	1 312 000,00	260 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.23	Budowa sali gimnastycznej z łącznikiem w miejscowości Koźminiec -	Urząd Miejski Gminy Dobrzyca	2019	2022	111 300,00	34 732,35	0,00	0,00	0,00	0,00
					1 074 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit zobowiązań
1	100 300,00	100 800,00	101 400,00	101 900,00	102 600,00	103 300,00	4 853 977,41
1.a	100 300,00	100 800,00	101 400,00	101 900,00	102 600,00	103 300,00	1 352 128,00
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 501 849,41
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	100 300,00	100 800,00	101 400,00	101 900,00	102 600,00	103 300,00	4 853 977,41
1.3.1	100 300,00	100 800,00	101 400,00	101 900,00	102 600,00	103 300,00	1 352 128,00
1.3.1.3	100 300,00	100 800,00	101 400,00	101 900,00	102 600,00	103 300,00	1 105 500,00
1.3.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	236 628,00
1.3.1.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 501 849,41
1.3.2.19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	875 304,00
1.3.2.20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 813,06
1.3.2.21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 572 000,00
1.3.2.22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 732,35
1.3.2.23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00

Uzasadnienie do uchwały Nr XXIX/277/2021

Rady Miejskiej Gminy Dobrzyca

z dnia 29 grudnia 2021 r.

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Dobrzyca przygotowana została na lata 2022 - 2032 przy wieloletniej prognozie finansowej zastosowano wzór załączników zgodnie z rozporządzeniem Ministra finansów z dnia 10 stycznia 2013r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2015r. poz. 92 z późn.zm.) 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 Dobrzyca jest projekt uchwały budżetowej na 2022 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Dobrzyca za lata 2019 i 2020, wartości planowane na koniec III kwartału 2021 roku.

Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Z brzmienia przepisu wynika, że prognoza obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Integralną częścią wieloletniej prognozy finansowej jest prognoza długu, którą sporządza się na okres na który zaciągnięto lub planuje się zaciągać zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały przewiduje się spłatę zobowiązań do roku 2032 r. jak również z umowy wieloletniej na świadczenie usług oświetlania ulic, placów i dróg publicznych wynika okres realizacji do 2032 r. wobec powyższego Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Dobrzyca została przygotowana na lata 2022 - 2032.

Dla celów prognozy kwoty długu obliczono przewidywane dochody, wydatki oraz wynik finansowy budżetu.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia występują na okres prognozy kwoty długu bo do roku 2032.

1. W wieloletniej prognozie finansowej w kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2021 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Dobrzyca na dzień przygotowania uchwały. Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Dobrzyca oraz prognozy na następne lata w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metoda indeksacji wartości bazowych o odpowiedni wskaźnik. Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wysokość stawek podatku od nieruchomości nie mogą przekroczyć górnych stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów.

2. Dochody bieżące.

Szacując dochody bieżące budżetu w 2022 r. stawki podatku od nieruchomości pozostawiono na poziomie stawek roku 2021 zwiększonego o 8 % wzrostu, dochody z tytułu podatku od środków transportowych przyjęto na poziomie roku 2021 w związku z trudną sytuacją płatników w/w podatku, natomiast wpływy z podatku rolnego przyjęto na poziomie stawki ustalonej na rok podatkowy 2021 zwiększonej o 5 %, wpływy z podatku leśnego zaplanowano na poziomie przewidywanych wpływów zgodnie z ogłoszona stawką maksymalną na rok 2021, a w **latach 2023 - 2025** szacuje się zwiększenie dochodów z tytułu udziału w wpływach w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych, z subwencji ogólnej o 3 % natomiast pozostałe dochody bieżące szacuje się zwiększenie 5 % oraz dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące szacuje się zwiększenie o 2 %, natomiast kolejne lata **2026 - 2032** przyjęto zwiększenie dochodów bieżących o 1 % rocznie.

Podatek od nieruchomości wpływy z tytułu podatku od nieruchomości w latach 2023 - 2025 zaplanowano wzrost o 8 % w stosunku do roku 2021.

3. Dochody majątkowe.

W budżecie roku 2022 dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano w wysokości 100.000,00 zł wartość zaplanowanych dochodów dotyczy przeznaczonego do sprzedaży lokalu mieszkalnego w Dobrzycy i w Sośnicy oraz sprzedaż 3 działek budowlanych w Koźmińcu natomiast w kolejnych latach wieloletniej prognozy finansowej nie planuje się dochodów ze sprzedaży majątku gminy.

Przy wyliczaniu dochodów metodą szacunkową uwzględniono wszystkie źródła podatkowe występujące na terenie gminy.

4. Wydatki.

Prognozy wydatków Gminy Dobrzyca dokonano w podziale na wydatki bieżące i wydatki majątkowe.

Planując wydatki bieżące na 2022 planuje się w oparciu o przewidywane wykonanie 2021 r., w szczególności zwraca się uwagę na szczególny nacisk na oszczędność wydatkowania środków publicznych.

Natomiast wydatki bieżące na rok 2023 zostały uwzględnione na poziomie wydatków roku 2022 powiększone o wzrost 0,3 % rocznie w stosunku do roku poprzedniego natomiast wydatki na kolejne lata począwszy od roku 2024 - 2032 wydatki będą wzrastały o 1 % w stosunku do roku poprzedniego.

Przy prognozowaniu uwzględniono oszczędną gospodarkę finansową gminy, aby wpływy dochodów bieżących pokrywały wydatki bieżące i w całym badanym okresie nie wystąpiło zagrożenie naruszenia powyższego przepisu.

W 2022 r. nie planowano wzrostu wynagrodzeń natomiast w latach 2023 - 2032 planuje się wzrost o 1 % wydatki na wynagrodzenia.

Nie planowano wzrostu zatrudnienia w administracji samorządowej.

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów. Dodatkowo w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Wydatki majątkowe w okresie objętym prognozą zostały rozpisane w załączniku nr 2 do uchwały, gdzie ujęto przedsięwzięcia o charakterze inwestycyjnym, ponadto w latach 2022 - 2032 ujęto inwestycje, których okres realizacji nie przekroczy jednego roku w związku z czym nie zostały zawarte w załączniku dotyczącym przedsięwzięć.

Gmina Dobrzyca realizuje następujące przedsięwzięcia (zgodnie z zał. nr 2):

1.3 Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt. 1.1. i 1.2)

1.3.1 wydatki bieżące

1.3.1.3 świadczenie usług oświetlania ulic, placów i dróg publicznych:

- okres realizacji 2018 - 2032; łączne nakłady 1.489.300,00 zł; limit wydatków w 2022 r. 98.300,00 zł, w 2023 r. 98.700,00 zł, w 2024 r. 99.000,00 zł, w 2025 r. 99.400,00 zł, w 2026 r. 99.800,00 zł, w 2027 r. 100.300,00 zł, w 2028 r. 100.800,00 zł, w 2029 r. 101.400,00 zł, w 2030 r. 101.900,00 zł, w 2031 r. 102.600,00 zł, w 2032 r. 103.300,00 zł.

1.3.1.4 umowa na dowozy szkolne 2021/2022:

- okres realizacji 2021 - 2022, łączne nakłady 409.717,00 zł; limit wydatków w 2022 r. 236.628,00 zł.

1.3.1.5 Współfinansowanie zadania pn. "Usuwanie wyrobów azbestowych z terenu powiatu pleszewskiego":

- okres realizacji 2021 - 2022, łączne nakłady 20.000,00 zł, limit wydatków w 2022 r. 10.000,00 zł.

1.3.2 wydatki majątkowe

1.3.2.19 Budowa kanalizacji sanitarnej w m. Karminiek - Trzebowa:

- jednostka odpowiedzialna za realizację: Urząd Miejski Gminy Dobrzyca, okres realizacji 2019 - 2023, łączne nakłady 953.304,00 zł, limit wydatków w 2022 r. 135.152,00 zł, w 2023 r. 740.152,00 zł, limit zobowiązań 875.304,00 zł.

Gmina na w/w przedsięwzięcie zakwalifikowała się do uzyskania dotacji z programu „Polski Ład” po uzyskaniu promesy gmina przeprowadzi postępowanie zakupowe.

Dotacja będzie wypłacana w transzach po odbiorze kolejnych etapów prac.

1.3.2.20 Budowa budynku magazynowego z zapleczem socjalnym przy sali wiejskiej w m. Trzebowa:

- jednostka odpowiedzialna za realizację: Urząd Miejski Gminy Dobrzyca, okres realizacji 2020 - 2022, łączne nakłady 55.281,36 zł, limit wydatków w 2022 r. 19.813,06 zł, limit zobowiązań 19.813,06 zł.

1.3.2.21 Budowa sali wiejskiej w miejscowości Karmin:

- jednostka odpowiedzialna za realizację: Urząd Miejski Gminy Dobrzyca, okres realizacji 2021 - 2023, limit wydatków w 2022 r. 1.312.000,00 zł, w 2023 r. 260.000,00 zł; w/w przedsięwzięcie jest realizowane z udziałem środków z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w wysokości 1.400.000,00 zł; część środków została wydatkowana w roku 2021 r. a pozostała część zostanie wydatkowana w roku 2022 r.

1.3.2.22 "Laboratorium przyszłości" - zakup pierwszego wyposażenia:

- jednostka odpowiedzialna za realizację – Zespół Szkół Publicznych, okres realizacji 2021 - 2022, łączne nakłady 111.300,00 zł, limit wydatków w 2022 r. 34.732,35 zł, limit zobowiązań 34.732,35 zł; w/w przedsięwzięcie realizowane jest ze środków z Funduszu Przeciwdziałania Covid-19, w roku 2021 wydatkowano 76.567,65 zł.

1.3.2.23 Budowa sali gimnastycznej z łącznikiem w miejscowości Koźminiec:

- jednostka odpowiedzialna za realizację: Urząd Miejski Gminy Dobrzyca, okres realizacji 2019 - 2022, limit wydatków w 2022 r. 1.000.000,00 zł, limit zobowiązań 1.000.000,00 zł.

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 ustawy. Należy podkreślić, iż zgodnie z prognozą w całym badanym okresie nie ma zagrożenia naruszenia powyższego przepisu. Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do 0 w całym badanym okresie.

Tabela 1. Wynik budżetu Gminy Dobrzyca

	2022	2023	2024	2025
Dochody	36 468 935,98	36 482 419,00	37 877 555,00	39 339 988,00
Wydatki	38 776 036,00	34 540 982,78	35 647 555,00	37 434 195,47
Wynik budżetu	-2 307 100,02	1 941 436,22	2 230 000,00	1 905 792,53
	2026	2027	2028	2029
Dochody	39 733 387,00	40 130 722,00	40 532 028,00	40 937 349,00
Wydatki	37 264 905,33	38 428 722,00	37 895 028,00	39 127 349,00
Wynik budżetu	2 468 481,67	1 702 000,00	2 637 000,00	1 810 000,00
	2030	2031	2032	
Dochody	41 346 722,00	41 760 189,00	42 177 792,00	
Wydatki	39 759 722,00	41 460 189,00	41 877 792,00	
Wynik budżetu	1 587 000,00	300 000,00	300 000,00	

Źródło: Opracowanie własne.

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody w roku 2022 na pokrycie planowanego deficytu budżetowego.

Na planowane przychody składają się:

- planowany do zaciągnięcia kredyt w wysokości 2.300.000,00 zł,
- niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w wysokości 1.839.732,35 zł (z tego 555.000,00 zł lokata na sale w Karminie; 1.000.000,00 zł lokata na budowę sali gimnastycznej w Koźmińcu, 34.732,35 zł środki z projektu "Laboratorium przyszłości" 250.000,00 zł niewykorzystane środki na rachunku).

Wydatki związane z obsługą zadłużenia zostały przeliczone zgodnie z harmonogramem spłaty zobowiązań do roku 2032.

Na spłatę rat pożyczek i kredytów przeznacza się w roku 2022 kwotę **1.832.632,33 zł**.

Spłata zadłużenia w latach 2023 – 2032 przedstawia się następująco:

- 2023 r. - 1.941.436,22 zł,
- 2024 r. - 2.230.000,00 zł,
- 2025 r. - 1.905.792,53 zł,
- 2026 r. - 2.468.481,67 zł,
- 2027 r. - 1.702.000,00 zł,
- 2028 r. - 2.637.000,00 zł,
- 2029 r. - 1.810.000,00 zł,
- 2030 r. - 1.587.000,00 zł,
- 2031 r. - 300.000,00 zł,
- 2032 r. - 300.000,00 zł.

Zadłużenie na koniec 2022 r. wynosić będzie **16.881.710,42 zł** tj. **46,3 %** planowanych dochodów.

Zadłużenie budżetu gminy w latach 2023 – 2032 przedstawiać się będzie następująco:

- 2023 r. - 14.940.274,20 zł,
- 2024 r. - 12.710.274,20 zł,
- 2025 r. - 10.804.481,67 zł,
- 2026 r. - 8.336.000,00 zł,
- 2027 r. - 6.634.000,00 zł,
- 2028 r. - 3.997.000,00 zł,
- 2029 r. - 2.187.000,00 zł,
- 2030 r. - 600.000,00 zł,
- 2031 r. - 300.000,00 zł,
- 2032 r. - 0,00 zł.

Po przeliczeniu wszystkich danych, przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów ustawy o relacji o której mowa w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

W prognozowanym okresie po stronie rozchodów przyjęto tylko przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz planowany kredyt w roku 2022. Ostatnie raty kapitałowe, w badanym okresie zostały zaplanowane na rok 2032.

Planowany budżet 2022 r. zamyka się deficytem w kwocie **2.307.100,02 zł**, który pokryty będzie niewykorzystanymi środkami pieniężnymi na rachunku bieżącym budżetu, wynikającymi z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach oraz kredytem bankowym.

W latach 2023 - 2032 budżet gminy zamykać się będzie nadwyżką budżetu, która przeznaczona będzie na spłatę rat kredytów i pożyczek.

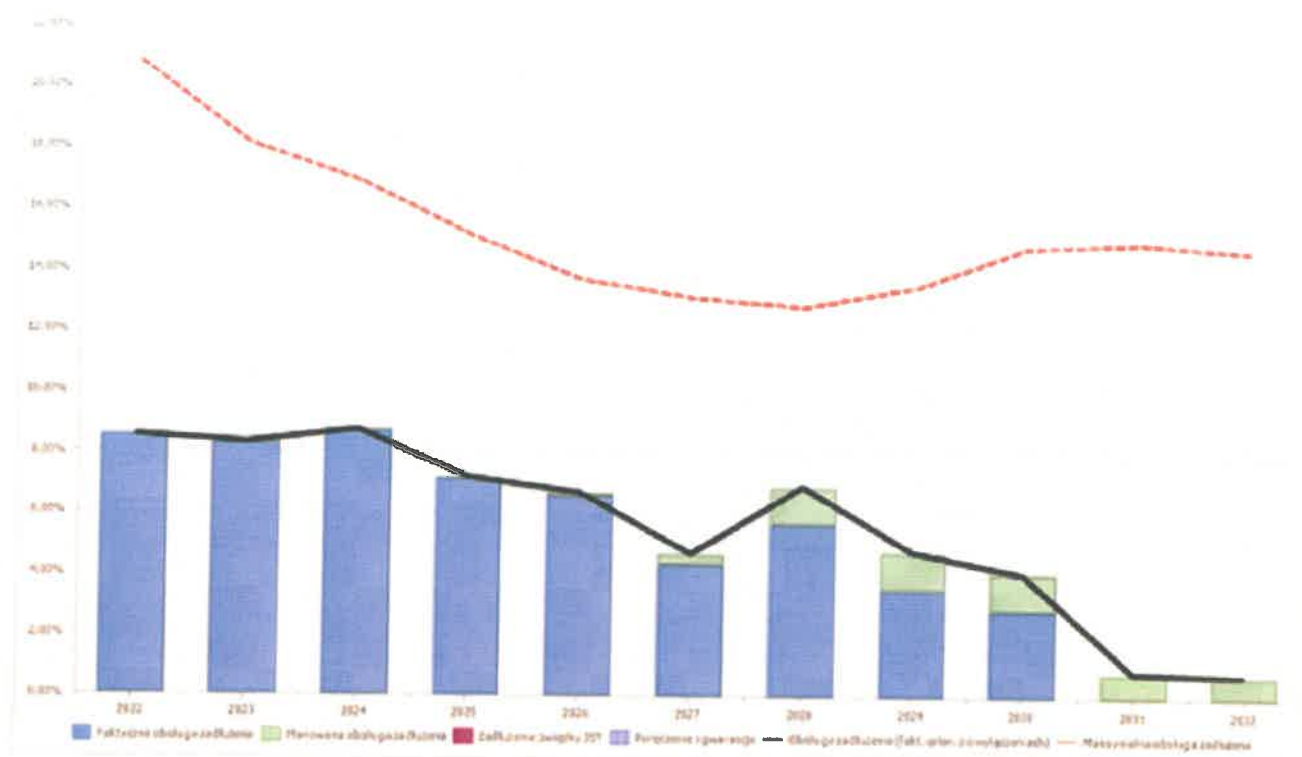
Ponadto, zgodnie art. 7 pkt 1 ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, jednostki samorządu terytorialnego do dnia 31 grudnia 2021 r. mogą dokonać wyboru okresu 3-letniego bądź 7-letniego dla ustalania relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych dla lat 2022 - 2025.

Tabela 2. Kształtowanie się relacji z art. 243 ufp

	2022	2023	2024	2025	2026
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	8,57%	8,33%	8,73%	7,20%	6,72%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	20,48%	17,75%	16,53%	14,78%	13,34%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	20,85%	18,12%	16,90%	15,16%	13,71%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2027	2028	2029	2030	2031
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	4,69%	6,90%	4,76%	4,08%	0,84%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	12,73%	12,45%	13,48%	14,79%	14,95%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	13,10%	12,82%	13,48%	14,79%	14,95%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2032				
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	0,77%				
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	14,69%				
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	14,69%				
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak				

Źródło: Opracowanie własne.

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.



Sytuacja Gminy Dobrzyca 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. Jednocześnie obecna sytuacja finansowa i sytuacja gospodarcza pozwala na spojrzenie w najbliższą przyszłość optymistycznie.

Przewodniczący Rady
Miejskiej Gminy Dobrzyca

Witalis Półrolniczak