

UCHWAŁA NR XLIX.207.2022
RADY GMINY UDANIN

z dnia 24 maja 2022 r.

w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Udanin na lata 2022-2038

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. 2022 poz. 559) oraz art. 226, 227, 228, 229, 230 ust. 1 i 6 i art. 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2021 poz. 305 z późniejszymi zmianami)

Rada Gminy Udanin uchwała, co następuje:

§ 1. 1. Dokonuje się zmian wieloletniej prognozy finansowej Gminy Udanin na lata 2022-2038 w ten sposób, że załącznik nr 1 do wieloletniej prognozy finansowej Gminy Udanin otrzymuje brzmienie zgodne z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Dokonuje się zmiany przedsięwzięć do wieloletniej prognozy finansowej Gminy Udanin na lata 2022-2038 w ten sposób, że załącznik nr 2 do wieloletniej prognozy finansowej Gminy Udanin otrzymuje brzmienie zgodne z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

3. Objasnienia przyjętych wartości stanowią załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. Informacja o relacji kształtowania się długu, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych na lata 2022 – 2038 zawarta została w załączniku nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy
Udanin

Janusz Strzelecki

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 3-letniej

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⁾	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	40 300 476,36	30 081 644,86	2 775 672,00	119 904,00	6 827 101,00	8 249 389,31	12 109 578,55	5 301 460,45	10 218 831,50	1 500 000,00	8 718 831,50	
2023	38 601 307,00	31 008 308,00	3 287 655,00	160 000,00	6 846 872,00	8 967 457,00	11 746 324,00	5 642 080,00	7 592 999,00	437 000,00	597 372,00	
2024	28 752 439,00	28 252 439,00	3 267 347,00	160 000,00	6 830 201,00	8 964 204,00	9 030 687,00	5 642 080,00	500 000,00	500 000,00	0,00	
2025	29 503 933,00	28 803 933,00	3 349 031,00	160 000,00	6 966 805,00	9 328 396,00	8 999 701,00	5 642 080,00	700 000,00	500 000,00	0,00	
2026	29 444 485,00	28 944 485,00	3 432 757,00	160 000,00	6 830 750,00	9 549 283,00	8 971 695,00	5 642 080,00	500 000,00	500 000,00	0,00	
2027	29 828 124,00	29 328 124,00	3 618 576,00	160 000,00	6 864 404,00	9 738 015,00	8 947 129,00	5 642 080,00	500 000,00	500 000,00	0,00	
2028	30 422 728,00	29 922 728,00	3 727 133,00	160 000,00	6 898 226,00	9 888 015,00	9 249 354,00	5 642 080,00	500 000,00	500 000,00	0,00	
2029	30 429 697,00	29 929 697,00	3 696 705,00	160 000,00	6 922 218,00	9 888 015,00	9 226 072,00	5 642 080,00	500 000,00	500 000,00	0,00	
2030	30 419 697,00	29 919 697,00	3 696 705,00	160 000,00	6 922 218,00	9 888 015,00	9 252 759,00	5 642 080,00	500 000,00	500 000,00	0,00	
2031	30 374 772,00	29 874 772,00	3 696 705,00	160 000,00	6 922 218,00	9 888 015,00	9 207 834,00	5 642 080,00	500 000,00	500 000,00	0,00	
2032	30 366 010,00	29 866 010,00	3 969 705,00	160 000,00	6 822 218,00	9 788 015,00	9 126 072,00	5 642 080,00	500 000,00	500 000,00	0,00	
2033	30 366 010,00	29 866 010,00	3 969 705,00	160 000,00	6 822 218,00	9 788 015,00	9 126 072,00	5 642 080,00	500 000,00	500 000,00	0,00	
2034	30 366 010,00	29 866 010,00	3 969 705,00	160 000,00	6 822 218,00	9 788 015,00	9 126 072,00	5 642 080,00	500 000,00	500 000,00	0,00	
2035	30 366 010,00	29 866 010,00	3 969 705,00	160 000,00	6 822 218,00	9 788 015,00	9 126 072,00	5 642 080,00	500 000,00	500 000,00	0,00	
2036	30 366 010,00	29 866 010,00	3 969 705,00	160 000,00	6 822 218,00	9 788 015,00	9 126 072,00	5 642 080,00	500 000,00	500 000,00	0,00	

2037	30 366 010,00	29 866 010,00	3 969 705,00	160 000,00	6 822 218,00	9 788 015,00	9 126 072,00	5 642 080,00	500 000,00	500 000,00	0,00
2038	30 366 010,00	29 866 010,00	3 969 705,00	160 000,00	6 822 218,00	9 788 015,00	9 126 072,00	5 642 080,00	500 000,00	500 000,00	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	51 169 871,82	27 214 125,22	11 539 368,18	0,00	0,00	480 000,00	0,00	0,00	0,00	23 955 746,60	23 955 746,60	2 621 386,05
2023	39 018 086,00	26 368 264,00	11 414 545,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	12 649 822,00	0,00	0,00
2024	27 327 379,00	26 317 379,00	11 195 177,00	0,00	0,00	611 000,00	0,00	0,00	0,00	1 010 000,00	0,00	0,00
2025	27 978 873,00	26 272 957,00	11 225 968,00	0,00	0,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	1 705 916,00	0,00	0,00
2026	27 908 485,00	26 274 526,00	11 230 000,00	0,00	0,00	480 000,00	0,00	0,00	0,00	1 633 959,00	0,00	0,00
2027	28 246 124,00	26 602 099,00	11 230 000,00	0,00	0,00	490 000,00	0,00	0,00	0,00	1 644 025,00	0,00	0,00
2028	28 844 889,00	26 779 442,00	11 230 000,00	0,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	2 065 447,00	0,00	0,00
2029	29 193 697,00	27 081 924,00	11 230 000,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	2 111 773,00	0,00	0,00
2030	29 157 010,00	27 314 381,00	11 230 000,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	1 842 629,00	0,00	0,00
2031	29 407 010,00	27 297 010,00	11 230 000,00	0,00	0,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	2 110 000,00	0,00	0,00
2032	29 680 010,00	27 570 010,00	11 230 000,00	0,00	0,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	2 110 000,00	0,00	0,00
2033	29 576 010,00	27 466 010,00	11 230 000,00	0,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	2 110 000,00	0,00	0,00
2034	29 770 010,00	27 470 010,00	11 230 000,00	0,00	0,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	2 300 000,00	0,00	0,00
2035	29 966 010,00	28 030 831,00	11 364 760,00	0,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	1 935 179,00	0,00	0,00
2036	30 066 010,00	28 030 831,00	11 364 760,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	2 035 179,00	0,00	0,00
2037	30 006 010,00	28 367 201,00	11 364 760,00	0,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	1 638 809,00	0,00	0,00
2038	30 122 875,00	28 707 607,00	11 364 760,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	1 415 268,00	0,00	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)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2022	-10 869 395,46	0,00	11 744 455,46	5 511 584,00	5 511 584,00	4 882 871,46	4 882 871,46	1 350 000,00	474 940,00
2023	-416 779,00	0,00	1 441 839,00	1 441 839,00	416 779,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 425 060,00	1 425 060,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 525 060,00	1 525 060,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 536 000,00	1 536 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 582 000,00	1 582 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 577 839,00	1 577 839,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 236 000,00	1 236 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 262 687,00	1 262 687,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	967 762,00	967 762,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	686 000,00	686 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	790 000,00	790 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	596 000,00	596 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	360 000,00	360 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	243 135,00	243 135,00	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	875 060,00	875 060,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 025 060,00	1 025 060,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 425 060,00	1 425 060,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 525 060,00	1 525 060,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 536 000,00	1 536 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 582 000,00	1 582 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 577 839,00	1 577 839,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 236 000,00	1 236 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 262 687,00	1 262 687,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	967 762,00	967 762,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	686 000,00	686 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	790 000,00	790 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	596 000,00	596 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	360 000,00	360 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	243 135,00	243 135,00	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: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	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			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					
	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
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	14 070 764,00	0,00	2 867 519,64	9 100 391,10
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	14 487 543,00	0,00	4 640 044,00	4 640 044,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	13 062 483,00	0,00	1 935 060,00	1 935 060,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	11 537 423,00	0,00	2 530 976,00	2 530 976,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	10 001 423,00	0,00	2 669 959,00	2 669 959,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	8 419 423,00	0,00	2 726 025,00	2 726 025,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	6 841 584,00	0,00	3 143 286,00	3 143 286,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	5 605 584,00	0,00	2 847 773,00	2 847 773,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	4 342 897,00	0,00	2 605 316,00	2 605 316,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	3 375 135,00	0,00	2 577 762,00	2 577 762,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	2 689 135,00	0,00	2 296 000,00	2 296 000,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	1 899 135,00	0,00	2 400 000,00	2 400 000,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	1 303 135,00	0,00	2 396 000,00	2 396 000,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	903 135,00	0,00	1 835 179,00	1 835 179,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	603 135,00	0,00	1 835 179,00	1 835 179,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	243 135,00	0,00	1 498 809,00	1 498 809,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 158 403,00	1 158 403,00

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	6,21%	10,94%	17,81%	17,66%	16,30%	TAK	TAK
2023	7,37%	23,77%	25,76%	19,57%	18,21%	TAK	TAK
2024	10,56%	13,20%	15,79%	21,25%	19,89%	TAK	TAK
2025	11,17%	16,33%	x	19,79%	19,79%	TAK	TAK
2026	10,39%	16,24%	x	15,38%	14,70%	TAK	TAK
2027	10,58%	16,42%	x	16,10%	15,42%	TAK	TAK
2028	9,62%	17,44%	x	15,99%	15,31%	TAK	TAK
2029	7,66%	15,71%	x	16,33%	16,33%	TAK	TAK
2030	7,55%	14,25%	x	17,02%	17,02%	TAK	TAK
2031	5,74%	13,80%	x	15,66%	15,66%	TAK	TAK
2032	4,11%	12,13%	x	15,74%	15,74%	TAK	TAK
2033	4,53%	12,55%	x	15,14%	15,14%	TAK	TAK
2034	3,42%	12,38%	x	14,61%	14,61%	TAK	TAK
2035	2,29%	9,44%	x	14,04%	14,04%	TAK	TAK
2036	1,74%	9,39%	x	12,89%	12,89%	TAK	TAK
2037	1,99%	7,66%	x	11,99%	11,99%	TAK	TAK
2038	1,31%	5,87%	x	11,05%	11,05%	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 3-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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	
2022	1 988 916,25	1 988 916,25	1 988 916,25	50 000,00	50 000,00	50 000,00	1 030 783,25	1 030 783,25	1 030 783,25	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 399,05	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2038	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	1 491 951,25	1 491 951,25	655 257,74	19 798 662,73	436 093,25	19 362 569,48	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 202 913,29	0,00	0,00	12 643 823,72	17 399,05	12 626 424,67	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	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	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2022	875 060,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	925 060,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	1 025 060,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	1 025 060,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	936 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	982 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	936 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	936 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	936 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	686 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	686 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	790 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	596 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	360 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	243 135,00	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 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. 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

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)				42 738 438,05	19 798 662,73	12 643 823,72	0,00	0,00	30 244 129,61
1.a	- wydatki bieżące				3 310 634,38	436 093,25	17 399,05	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				39 427 803,67	19 362 569,48	12 626 424,67	0,00	0,00	30 244 129,61
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				6 115 974,30	1 825 154,50	320 312,34	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 663 136,30	383 203,25	17 399,05	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Z wiedzą i doświadczeniem świat będzie nasz -	UDANIN	2017	2022	251 830,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Wszechstronna edukacja - klucz do sukcesu w Gminie Udanin -	Urząd Gminy Udanin	2018	2022	364 304,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Kolorowe przedszkole - dziecko w swoim żywiole - Utworzeni nowych miejsc w przedszkolu w Udaninie	Urząd Gminy Udanin	2020	2022	646 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	W drodze po kompetencje w Gminie Udanin - Podniesienie kompetencji w Gminie Udanin po okresie pandemii	Urząd Gminy Udanin	2022	2023	400 602,30	383 203,25	17 399,05	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				4 452 838,00	1 441 951,25	302 913,29	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Budowa świetlicy w miejscowości Piekary	Urząd Gminy Udanin	2016	2023	1 170 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Z wiedzą i doświadczeniem świat będzie nasz -	UDANIN	2017	2022	9 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Kolorowe przedszkole - dziecko w swoim żywiole - Utworzeni nowych miejsc w przedszkolu w Udaninie	Urząd Gminy Udanin	2020	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.5	Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej w Gminie Udanin - Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej w Ujeździe Dolnym, Ujeździe Górnym i Jarosławiu	Urząd Gminy Udanin	2019	2023	3 273 038,00	1 441 951,25	302 913,29	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				36 622 463,75	17 973 508,23	12 323 511,38	0,00	0,00	30 244 129,61
1.3.1	- wydatki bieżące				1 647 498,08	52 890,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z rerenu gminy - Odbiór i zagospodarowanie odpadów	Urząd Gminy Udanin	2020	2022	1 591 608,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Zmiana planu zagospodarowania przestrzennego - Zmiana Studium uwarunkowań i kierónwów zagospodarowania przestrzennego Udanin	Urząd Gminy Udanin	2021	2022	55 890,00	52 890,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				34 974 965,67	17 920 618,23	12 323 511,38	0,00	0,00	30 244 129,61
1.3.2.1	Przebudowa świetlicy w miejscowości Lusina -	UDANIN	2017	2022	241 979,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Lasek -	Urząd Gminy Udanin	2018	2022	580 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Rozbudowa remizy OSP w miejscowości Jarosław -	Urząd Gminy Udanin	2017	2022	245 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa drogi gminnej w Konarach - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy Udanin	2019	2022	884 588,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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						
1.3.2.5	Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej w Gminie Udanin - Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej w Ujeździe Dolnym, Ujeździe Górnym i Jarosławiu	Urząd Gminy Udanin	2019	2023	61 768,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Przebudowa drogi wojewódzkiej w miejscowości nr 345 w m. Lusina - Poprawa bezpieczeństwa uczestników ruchu drogowego	Urząd Gminy Udanin	2020	2022	1 050 000,00	85 000,00	0,00	0,00	0,00	85 000,00
1.3.2.7	Przebudowa drogi gminnej w m. Konarach FDS - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy Udanin	2020	2022	901 807,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Przebudowa drogi gminnej w m. Jarostów- FDS - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy Udanin	2020	2022	704 469,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Budowa obiektu lekkoatletycznego przy SP Ujazd Górny - Upowszechnienie sportu w Gminie	Urząd Gminy Udanin	2020	2023	1 432 642,52	692 407,65	714 011,07	0,00	0,00	1 406 418,72
1.3.2.10	Budowa- przebudowa dróg gminnych - Poprawa komunikacji i bezpieczeństwa w Gminie	Urząd Gminy Udanin	2020	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Przebudowa-budowa dróg gm. śródpolnych - Poprawa komunikacji gminnej	Urząd Gminy Udanin	2020	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Centrum Usług Społeczno-Zdrowotnych w Piekarach - Poprawa Jakości życia	Urząd Gminy Udanin	2021	2023	8 541 000,00	7 541 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	8 541 000,00
1.3.2.13	Budowa przejścia dla pieszych w Udaninie - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy Udanin	2021	2022	276 396,20	266 396,00	0,00	0,00	0,00	266 396,00
1.3.2.14	Budowa przejścia dla pieszych w obrębie skrzyżowania w Różanej - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy Udanin	2021	2022	602 853,58	502 853,58	0,00	0,00	0,00	502 853,58
1.3.2.15	Budowa przejścia dla pieszych w Pichorowicach - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy Udanin	2021	2022	278 098,00	268 098,00	0,00	0,00	0,00	268 098,00
1.3.2.16	Budowa Kanalizacji w Gminie Udanin - etap I - Budowa Kanalizacji etap I	Urząd Gminy Udanin	2021	2023	11 742 000,31	4 450 000,00	7 292 000,31	0,00	0,00	11 742 000,31
1.3.2.17	Rozwój infrastruktury sportowo-rekreacyjnej na terenie Gminy Udanin - Rozwój infrastruktury sportowo-rekreacyjnej na terenie Gminy Udanin	Urząd Gminy Udanin	2021	2023	5 175 000,00	2 675 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	5 175 000,00
1.3.2.18	Przebudowa drogi gminnej 107351Dw m. Ujazd Dolny - priorytet - Podniesienie bezpieczeństwa na terenie Gminy	Urząd Gminy Udanin	2022	2023	2 257 363,00	1 439 863,00	817 500,00	0,00	0,00	2 257 363,00

Opis przyjętych wartości do zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Udanin na lata 2022-2038

1. Objasnienia przyjętych wartości do zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Udanin na lata 2022-2038

Zmiana Wieloletniej prognozy finansowej Gminy Udanin przygotowana została na lata 2022 – 2038. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 , 229 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2017, poz. 2077 z późn. zm. dalej zwaną Ustawą). Z brzmienia przepisu wynika, że prognozę należy sporządzić na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

Zmiany WPF Gminy została przygotowana na lata 2022-2038. Długość okresu objętego prognozą wynika z ustawy o finansach publicznych – art.227. Z przepisu wynika, iż prognozę kwoty długu, będącą elementem WPF należy sporządzić na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania. Ostatnia planowana spłata zobowiązań Gminy przypada na rok 2038. Wartości ujęte w WPF są zgodne z budżetem na rok 2022.

Czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do wartości faktycznie uzyskanych. Zwracając uwagę na kroczący charakter prognozy, która corocznie będzie nowelizowana przyjęto następujące założenia:

- dla lat 2022 - 2038 przyjęto sposób prognozowania, poprzez indeksację o wskaźniki makroekonomiczne oraz korekty merytoryczne, uwzględniono wzrost stóp procentowych.

Utworzenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych gminy. Nieprzewidywalność cykli gospodarczych nakazuje zachowanie szczególnej ostrożności dla prognoz długookresowych. Ponadto brak stabilnego odniesienia dla długofalowej polityki finansowej samorządu. Realizacja budżetów gmin w ciągu ostatnich dziesięciu lat wymuszają określenie granicy rozwoju samorządu terytorialnego.

Przy opracowaniu prognozy wykorzystano założenia makroekonomiczne; produkt krajowy brutto - PKB oraz wskaźnik inflacji. Na ich podstawie oszacowano wartość dochodów i wydatków. Od roku 2028-2038 przyjęto przybliżone wartości dochodów i wydatków ze względu na istotne ryzyko odległego okresu prognozowania.

Prognoza dochodów

Dochody bieżące

Kwota dochodów bieżących zgodna jest z planowanymi dochodami budżetu 2022 ujętym w uchwale budżetowej ize zmianami.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT);
- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych (CIT);
- subwencję ogólną;
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące (na zadania bieżące, powierzone oraz na zadania własne);
- pozostałe dochody bieżące (z podatków i opłat lokalnych).

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na :

- dochody z majątku (w tym sprzedaż mienia);
- dochody z tytułu dotacji i środki przeznaczone na inwestycje.

Wielkość dochodów gminy z tytułu udziału we wpływach z PIT planowana na dany rok budżetowy określa dynamikę 11,3%. W roku 2022 i latach następnych zaplanowano wzrost o 3%.

Na lata następne zaplanowano dochody z tytułu subwencji przy założeniu, wzrostu uczniów w szkołach. Analizując dane historyczne zauważa się wzrost wartości subwencji.

W prognozie zaplanowano wzrost o 2,5%.

Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych zaplanowano na stałym poziomie przyjętym w roku 2021.

Dotacje na zadania bieżące zaplanowano zgodnie z pismem Wojewody dolnośląskiego, w latach następnych przyjęto wskaźnik wzrostu o 2,5%.

Pozostałe dochody bieżące w roku 2022 zaplanowano na poziomie 12.109,578,55 zł.

, ale w niniejszej zmianie skorygowano do wartości 12.084.578,55 zł, W miesiącu marcu br. skorygowano wpływy z z tytułu podatku od nieruchomości o kwotę (-) 2.125.458,00 zł do kwoty 3.983.300,45 zł, w wysokości jaką podano w deklaracji podatkowej złożonej na rok 2022, wpływy z elektrowni wiatrowych zadeklarowano w wysokości 1.874.542,86 zł.

W dochodach bieżących wykorzystano historyczne materiały źródłowe jakim były sprawozdania z wykonania budżetów i sprawozdania Rb-PDP z wykonania dochodów podatkowych.

Dane prezentuje poniższa tabela.

Lp	Wyszczególnienie	Wykonanie 2017r	Wykonanie 2018r	% (kol.4:3)	Wykonanie roku 2019	wykonanie w 2020r	% (kol. 7:6)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Ogółem dochody tego:	19.785.734,00	22.262.716,61	112,60	25.140.945,70	33.249.217,80	133,00
2	Dochody bieżące z tego :	19.527.093,00	21.722.064,00	111,30	23.606.230,20	26.587.686,29	113,00
3	Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	2.387.253,00	2.793.111,00	117,00	3.082.836,00	3.039.880,00	99,00
4	Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	108.043,85	63.772,39	59,10	73.223,25	104.219,62	143,00
5	Podatek rolny	1.852.700,52	1.853.436,33	97,00	1.763.871,59	2.022.180,10	115,00
6	Podatek od nieruchomości	1.591.885,64	1.584.639,44	100,10	1.745.486,12	1.747.872,57	101,00
7	Podatek leśny	17.210,31	17.978,15	104,50	17.297,20	17.209,21	99,60
8	Podatek od środków transportowych	123.886,18	118.316,44	95,50	98.935,67	101.432,00	102,60
9	Podatek dochodowy od osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej	14.558,51	15.062,66	103,50	15.252,87	15.709,50	103,00
10	Podatek od czynności cywilnoprawnych	122.976,42	96.338,20	78,40	131.784,31	111.252,00	84,50
11	Wpływy z opłaty skarbowej	18.313,00	18.100,00	98,90	20.048,64	17.273,42	86,20
12	Subwencja ogólna	4.642.395,00	6.034.816,00	130,00	6.202.101,00	6.387.906,00	103,00

Lp	Wyszczególnienie	wykonanie 2021r	% (kol.9:7)	Przewidywane wykonanie 2022	% (kol.11:9)
1	2	9	10	11	12
1	Ogółem dochody tego:	33.133.288,69	99,70	40.300.476,36	121,70
2	Dochody bieżące z tego :	29.205.934,81	109,90	30.081.644,86	103,00

3	Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	3.034.055,00	99,80	2.775.672,00	91,50		
4	Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	150.000,00	144,00	119.904,00	80,00		
5	Podatek rolny	2.349.790,00	116,20	2.373.942,00	101,10		
6	Podatek od nieruchomości	3.281.012,00	187,80	5.301.460,45	161,60		
7	Podatek leśny	17.000,00	98,80	16.900	99,50		
8	Podatek od środków transportowych	126.300,00	124,60	119.000,00	94,30		
9	Podatek dochodowy od osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej	12.000,00	76,40	12.000,00	100,00		
10	Podatek od czynności cywilnoprawnych	79.000,00	71,00	80.000,00	10,20		
11	Wpływy z opłaty skarbowej	18.000,00	104,20	20.000,00	111,20		
12	Subwencja ogólna	6.607.293,00	103,50	6.827.101,00	97,00		

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na kategorie:

- Dochody ze sprzedaży majątku w 2018 roku zostały zrealizowane na łączną kwotę około 88.693,06 zł.

W 2018 roku dochody majątkowe stanowiły 703.711,43 zł, co stanowi 3,20% dochodów ogółem.

Dochody ze sprzedaży majątku w 2019 roku zostały zrealizowane na łączną kwotę 137.050,05 zł.

W 2019 roku dochody majątkowe zrealizowane w kwocie 1.534.715,50 zł, co stanowiło 6,10% dochodów ogółem.

W 2020 roku dochody majątkowe stanowią 7,40% dochodów ogółem. W roku 2020 dochody ze sprzedaży majątku wykonano w wysokości 638.452,08 zł przy zakładanym planie 645.000,00 zł.

W roku 2021 zrealizowano na kwotę 1.077.595,10 zł, przy zakładanym planie 1.013.000,00 zł.

W roku 2022 w dalszym ciągu bardzo mocno promuje się sprzedaż nieruchomości gminnych - działek budowlanych, mieszkań socjalnych, gruntów rolnych.

W roku 2022 planuje się ze sprzedaży majątku uzyskać kwotę 1.500.000,00 zł

W dalszym ciągu prowadzone są prace nad planem zagospodarowania przestrzennego, planuje się przekształcić sposób użytkowania nieruchomości, jako tereny inwestycyjne.

Uważam, że w Wieloletniej Prognozie Finansowej ujęte wielkości dochodów ze sprzedaży mienia są uprawdopodobnione.

W latach 2022-2038 dochody majątkowe, tj. dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na w całym okresie prognozy, zakładając większe zainteresowanie rozwojem budownictwa jednorodzinnego.

Od roku 2024 założono pla sprzedaży w sposób ostrożnościowy.

W roku 2021 zrealizowano dochody majątkowe w wysokości 6.052.354,46 zł, w tym dochody ze sprzedaży majątku 1.077.595,10 zł.

W roku 2022 zaplanowano dochody majątkowe w wysokości 10.218.831,50 zł, w tym dochody ze sprzedaży majątku 1.500.000,00 zł.

W roku 2023 wielkość dochodów majątkowych zaplanowano na poziomie 7.592.999,00 zł są to dochody z tytułu podpisanych umów dotacji oraz otrzymanych Promes "Polski Ład", w

tym dochody ze sprzedaży na poziomie 437.000,00 zł. Z danych uzyskanych od Wójta Gminy zaplanowano na lata 2024-2036 w wielkości szacunkowe. W latach 2024-2038 oszacowano wartość sprzedaży zaplanowano na stałym poziomie w kwocie 500.000,00 zł- w wyniku zastosowania zasady ostrożności.

Przy pozyskiwaniu środków zewnętrznych Wójt Gminy przyjął zasadę, realizowanie zadań w taki sposób, aby można było uzyskać dofinansowanie z innych budżetów np. budżetu państwa, środków UE, innych jst.

Na obecną chwilę takie podejście, przynosi efekty z dodatkowo pozyskiwanych dochodów.

W roku 2022 dochody bieżące planuje się w wielkości 30.081.644,86 zł.

Dochody o charakterze majątkowym prognozowano tylko do takich lat, które w sposób realny umożliwiają oszacowanie przychodów ze sprzedaży. Zestawienie ogólnych kwot przedstawiono w załączniku Nr 1.

2. Prognoza wydatków

Podobnie jak dochody, wydatki podzielono przy prognozowaniu na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych. Wydatki bieżące dodatkowo podzielone zostały na wynagrodzenia i składki od nich naliczane, uwzględniając nagrody jubileuszowe oraz odprawy emerytalne, wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST ujętych w rozdziałach 75022, 75023, przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 4 uofp (wydatki bieżące), pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2022 przyjęto uchwałę budżetową na 2022 rok ze zmianami.

Od roku 2022 do roku 2038, ze względu na odległy okres prognozy i zmienność systemu ekonomicznego – gospodarczego, przyjęto stały wskaźnik wzrostu wydatków bieżących od 1,3%-2%. Wszystkie wskaźniki zostały przedstawione w takich parametrach, aby zachowana została relacja dochody bieżące \geq wydatki bieżące.

Wysokość wydatków dla roku 2022 według aktualnych wartości w planie wynosi 51.169.871,82 zł., wydatków bieżących wynosi 27.214.125,18zł. W niniejszej zmianie wprowadzono środki na zwiększenie kwot planu wynagrodzeń - w wyniku dokonanych podwyżek oraz wypłaconych nieplanowanych odpraw emerytalnych, zaplanowano wzrost kwoty przeznaczonej na szkolenia pracowników urzędu, zwiększono kwotę środków na wypłaty diet dla radnych Gminy, oraz dla sołtysów (podjęte zostały uchwały zwiększające stawki diet). Ponadto zwiększono środki na zapłatę energii i zakup paliwa. W wyniku podnoszenia stóp procentowych przez NBP oraz wzrost stawki WIBOR 6M - zwiększono plan na zapłatę odsetek od zaciągniętych zobowiązań.

Dużą pomoc na realizację zadań inwestycyjnych mają środki otrzymane z Rządowego Programu Inwestycji lokalnych, Funduszu dróg samorządowych, jakie Gmina Udanin otrzymała od roku 2020 do chwili obecnej. Środki te przeznaczone są na inwestycje.

Obecnie realizując zadania bieżące, inwestycyjne - należy cały czas mieć na uwadze reguły budżetowe, które muszą być zachowane. Należy sprostać bardzo trudnemu zadaniu wynikającemu z art. 242 uofp, utrzymać, doprowadzić do sytuacji nadwyżki dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi (różnica między dochodami bieżącymi, a wydatkami bieżącymi wyniosła, natomiast bilansowanie budżetu wg zasady „dochody bieżące- wydatki bieżące + nadwyżka i wolne środki wynosi.

W podjętych zmianach wypracowaną kwotę nadwyżki operacyjnej od początku roku zmniejszono, a obecnie zmienia się z kwoty 3.436.560,14 zł do kwoty 2.867.519,64 zł.

Różnica między dochodami majątkowymi i wydatkami majątkowymi na początek roku (- 12.773.864,60 zł) została zmieniona do kwoty (-) 12.955.955,60 zł, a w obecnej zmianie do

kwoty (-) 13.736.915,10 zł. Z tego wynika, że dochody bieżące przeznaczane są na działania inwestycyjne .

W roku 2022 utworzono Klub SENIORA. Stąd wydatki bieżące ulegają zmianie i są rosnące ze względu na bieżące potrzeby. Planując poziom wydatków bieżących na rok 2022 i lata następne kierowano się koniecznością zabezpieczenia podstawowych wydatków niezbędnych do funkcjonowania jednostek, a jednocześnie utrzymano takie wartości wydatków bieżących, które pozwolą na zachowanie wymogów art.242 uofp.

W 2022 - w ramach w dalszym ciągu wydatki bieżące zabezpieczono niezbędne środki związane z funkcjonowaniem urzędu oraz jednostek organizacyjnych, tzn. zaplanowano środki na wynagrodzenie wraz z pochodnymi oraz niezbędne środki na realizację zadań statutowych. Przyznano podwyżki dla pracowników jednostek w roku 2022. Jednak w miarę pozyskiwania funduszy-dotacji zewnętrznych dokonywać się będzie uzupełnienie brakujących środków na zadania bieżące.

Wydatki na obsługę długu – odsetki zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych.

Planuje się zaciągnąć kredyt na budowę CUSZ oraz przyjętych do budżetu inwestycji.

Wydatki związane z obsługą zadłużenia zostały wyliczone zgodnie z harmonogramem spłaty zobowiązań już zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia. Pierwotnie na rok 2022 zaplanowano zaciągnąć kredyt w kwocie 3.203.135,00 zł, który uległ zmianie ze względu na korektę planu podatku od nieruchomości, do kwoty 5.511.584,00 zł. W roku 2023 planuje się zaciągnąć kredyt na przedsięwzięcia w wysokości 1.441.839,00 zł

Od roku 2024 do roku 2038 zaprojektowano budżet nadwyżkowy, który przeznaczono na spłatę rozchodów.

W wyniku wprowadzonych autopoprawek realizacji założeń budżetu pro inwestycyjnego ustala się budżet, tzn. wynik budżetu - deficytu w kwocie "-10.869.395,46 zł" poprzez wprowadzenie zadań realizowanych z przychodów środków podlegających szczególnym zasadom rozliczania, o którym mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 uofp, wolnych środków pochodzących z lat ubiegłych i środków, o których mowa w art.217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych.

Stąd przychody ustalono na kwotę 11.744.455,46 zł., w tym 5.511.584,00 zł – kredyty oraz 4.882.871,46 zł przychody środków podlegającym szczególnym rozliczeniom - art. 217 ust 2 pkt 8, wolne środki z lat ubiegłych, wolne środki o których mowa w art.217 ust. 2 pkt 6 - 1.350.000,00 zł.

Rozchody na kwotę 875.060,00 zł.

Wieloletnia prognoza finansowa zabezpiecza niezbędne wydatki bieżące, wydatki majątkowe na przedsięwzięcia przewidziane w załączniku Nr 2.

Mając na uwadze sytuację społeczno-gospodarczą, a także czynniki zewnętrzne związane z sytuacją finansową jst (m.in. niska samodzielność finansowa, wzrost zakresu realizowanych zadań) przyjęto wykazany wariant prognozowania, który jest kontynuowany.

W ramach przedsięwzięć wykazanych w Załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wykazano kwoty wynikające z zawartych już umów jak i te, które są planowane do realizacji w kolejnych latach.

Lp	Wyszczególnienie	Wykonanie 2016r	Wykonanie 2017r	% 4:3	Wykonanie roku 2018	Wykonanie roku 2019r	% 7:6
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Wydatki ogółem :	19.476.953,00	19.919.477,03	102,2	22.149.797,79	26.205.646,56	118,0
2	Wydatki bieżące	17.492.951,72	18.550.928,92	106,00	19.912.373,20	22.320.156,18	112,0
3	Wydatki majątkowe	1.984.001,28	1.368.548,11	68,9	2.237.424,59	3.885.490,38	173,60
Wybrane kategorie wydatków							
4	Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	6.725.319,71	7.077.182,18	105,00	7.616.990,11	8.390.836,00	110,10
5	Obsługa długu	310.000,00	309.677,03	99,8	322.000,00	335.000,00	104,0
6	Wydatki bieżące bez odsetek	17.182.951,72	18.241.251,89	106,1	19.590.373,20	21.985.156,18	112,3

Lp	Wyszczególnienie	Wielkości prognozowane							
		2020r	% 9:7	2021r	% 11:9	2022 r	% 13:11	2023r	% 15:13
1	2	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Wydatki ogółem :	26.911.998,78	102,70	35.520.621,13	132,0	51.169.871,82	144,0	39.018.086	77,00
2	Wydatki bieżące	23.848.454,38	106,90	26.141.176,11	109,70	27.214.125,22	105,0	26.368.264,0	97,00
3	Wydatki majątkowe	3.027.544,40	78,00	9.379.445,02	309,8	23.955.746,6	256,0	12.649.822,0	53,00
Wybrane kategorie wydatków									
4	Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	9.217.165,49	109,9	9.873.187,62	107,20	11.539.368,18	117,00	11.414.545,0	99,00
5	Obsługa długu	289.460,08	86,40	350.000	121,00	480.000	138,0	600.000	125,00
6	Wydatki bieżące bez odsetek	23.558.994,30	107,20	24.985.800,90	106,10	26.186.965,22	105,0	25.768.264,0	99,00
Wybrane kategorie wydatków									
Lp	Wyszczególnienie	Wielkości prognozowane							
		2024r	% 17:15	2025r	% 19:17	2026 r	% 21:19	2027r	% 23:21
1	2	17	18	19	20	21	22	23	24
1	Wydatki ogółem :	27.327.379	101	27.978.873	100	27.908.485	102,0	28.246.124	101,1
2	Wydatki bieżące	26.317.379	104	26.272.957	100	26.274.526	101,2	26.602.099	101,1
3	Wydatki majątkowe	1.010.000	64	1.705.916	142	1.633.959	113,0	1.644.025	101,0
Wybrane kategorie wydatków									
4	Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	11.195.177,0	114	11.225.968	101	11.230.000	100,8	11.230.000	100,5
5	Obsługa długu	611.000,00	95	650.000,0	93	480.000,00	96,4	490.000,0	96,3
6	Wydatki bieżące bez odsetek	25.706.379,0	115	25.622.297	101,0	25.794.526	101,3	26.112.099	101,1
Wybrane kategorie wydatków									
Lp	Wyszczególnienie	Wielkości prognozowane							
		2028r	% 25:23	2029r	% 27:25	2030 r	% 29:27	2031r	% 31:29
1	2	25	26	27	28	29	30	31	32
1	Wydatki ogółem :	28.844.889	101,3	29.193.697	101,1	29.157.010	100,0	29.407.010	100,9
2	Wydatki bieżące	26.779.442	100,9	27.081.237	101,0	27.314.381	101,0	27.297.010	100,0
3	Wydatki majątkowe	2.065.447	106,8	2.111.773	102,3	1.842.629	87,3	2.110.000	114,6
Wybrane kategorie wydatków									
4	Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	11.230.000	100,5	11.230.000	100,5	11.230.000	101,6	11.230.000	100,0
5	Obsługa długu	350.000,0	96,2	300.000,0	96,0	250.000,00	95,9	180.000,00	95,7

6	Wydatki bieżące bez odsetek	26.429.442	100,9	26.605.237	101,1	27.064.381	101,1	27.117.010	100,0
---	-----------------------------	------------	-------	------------	-------	------------	-------	------------	-------

Lp	Wyszczególnienie	Wielkości prognozowane							
		2032r	% 33:3 1	2033r	% 35:3 3	2034 r	% 37:3 5	2035	
1	2	33	34	35	36	37	38	39	40
1	Wydatki ogółem :	29.680.010	101,0	29.576.010	100	29.770.010	100,7	29.966.010,0	
2	Wydatki bieżące	27.570.010	101,0	27.466.010	99,7	27.470.010	100,4	28.030.831,0	
3	Wydatki majątkowe	2.110.000	100	2.110.000	100	2.300.000	109,0	1.935.179,0	
Wybrane kategorie wydatków									
4	Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	11.230.000	99,0	11.230.010	100,0	11.230,000	100,0	11.364.760,0	
5	Obsługa długu	140.000,0	95,4	120.000	95,2	90.000	95,0	60.000,0	
6	Wydatki bieżące bez odsetek	27.430.010	101,1	27.346.0100	100,0	27.380.010	100,0	27.970.831,0	

Lp	Wyszczególnienie	Wielkości prognozowane							
		2036r	% 33:3 1	2037r	% 35:3 3	2038 r	% 37:3 5		
1	2	33	34	35	36	37	38		
1	Wydatki ogółem :	30.066.010	101,0	30.006.010	100	30.122.875	100,7		
2	Wydatki bieżące	28.030.831	101,0	28.367.201	99,7	28.707.607	100,4		
3	Wydatki majątkowe	2.035.179	100	1.638.809	100	1.415.268	109,0		
Wybrane kategorie wydatków									
4	Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	11.364.760	99,0	11.364.760	100,0	11.364.760	100,0		
5	Obsługa długu	50.000,0	95,4	40.000,0	95,2	20.000	95,0		
6	Wydatki bieżące bez odsetek	27.980.831,0	101,1	28.327.201,0	100,0	28687.607,0	100,0		

W powyższej tabeli zaprezentowano informacje dotyczące wydatków gminy w wielkości prognozowanych dla lat 2022-2038.

W zestawieniach wyszczególniono wybrane kategorie wydatków, do których zaliczono wynagrodzenia i składki od nich naliczane, koszty obsługi zadłużenia (odsetki od kredytów i obligacji), wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST oraz wydatki bieżące bez odsetek, z wyłączeniem środków europejskich.

Wydatki ogółem w roku 2022 wzrosną do 144% w stosunku do roku 2021, natomiast w latach prognozowanych 2023-2038 przeciętna dynamika jest ujemna, gdyż duży wpływ na budżet mają środki z dotacji POLSKI ŁAD i realizowane inwestycje zwłaszcza budowa kanalizacji i Centrum Usług w Piekarach.

W roku 2022 w planie inwestycyjnym przyjęto i realizowane są zadania, które zostały rozpoczęte we wcześniejszych latach oraz te, które mają współfinansowanie z innymi budżetami, uwzględniono środki m.in. z Polskiego Ładu. Zadania jednoroczne wprowadzono i realizowano zgodnie z zapotrzebowaniem na ich wykonanie. Łącznie na wydatki majątkowe zaplanowano 23.955.746,60 zł.

Podobnie, jak w przypadku prognozowania dochodów, również dla wydatków zastosowany został ostrożnościowy scenariusz prognozy. Kierowano się zasadą oszczędności i celowości planowania wydatków.

3. Inwestycje (wydatki majątkowe)

Wydatki majątkowe w latach 2022-2038 ujęto inwestycje, których okres realizacji nie przekroczy czasu jednego roku w związku, z czym nie zostały zawarte w załączniku dotyczącym przedsięwzięć.

Od roku 2020 założono, iż całość środków pozostałych po spłacie zadłużenia i pokryciu wydatków bieżących będzie przeznaczana na inwestycje. Wielkość tych wydatków w dużym stopniu uzależniona będzie od możliwości pozyskania środków z funduszy unijnych oraz z pozostałych źródeł na dofinansowanie inwestycji. Obecnie w budżecie znajdują się inwestycje, na które otrzymano dofinansowanie, jednak brak jest dostatecznej ilości informacji o wysokości na inwestycje z funduszy unijnych - zadanie rozłożone jest na lata 2022-2023.

Nazwa zadania inwestycyjnego - rok 2022	Planowane wydatki
1) Jarosławiec - przebudowa koryta ciekłu wodnego - powiększenie bezpieczeństwa powodziowego dla m. Ujazd Górny-	- 15.000,00 zł
2) Przebudowa drogi wojewódzkiej nr 345 w miejscowości Lusina w zakresie budowy chodnika i przejścia dla pieszych-	- 85 000,00 zł
3)Dotacja dla Powiatu na zadanie: przebudowa dróg powiatowych	- 2.621.386,05 zł
4) Droga dojazdowa do gruntów rolnych	- 50.000,00 zł
- Droga dojazdowa do gruntów rolnych Pichorowice - Ujazd G.	- 598.000,00 zł
- Przebudowa drogi RFRD - Ujazd Górny	- 200.000,00 zł
- Przebudowa drogi RFDR - Ujazd Górny- dotacja UM-	- 719.931,50 zł
5) Budowa przejść dla pieszych - Pichorowice	- 268.098,00 zł
- budowa j.w. - wkład własny	- 519.931,50 zł
6) Przejście dla pieszych w Udaninie	- 266.396,00 zł
7) Przejście dla pieszych - w Różanej	- 502.853,58 zł
- przebudowa chodnika w Różanej	- 15.000,00 zł
- modernizacja drogi w Udaninie	- 25.000,00 zł
8) Modernizacja dróg gminnych w ramach FS	- 13.150,67 zł
9)	
10)Przygotowanie projektów, kosztorysów na przebudowy inwestycji i zakupów inwestycyjnych na terenie Gminy Udanin	- 180.700,00 zł
11) Zakupy inwestycyjne w ramach FS	- 2.000,00 zł
12) Gmina cyfrowa -	- 50.000,00 zł
13) zakup samochodu BUS do przewozu osób niepełnosprawnych	- 200.000,00 zł
14) Przygotowanie projektu i kosztorysu na przebudowę boiska szkolnego	
- Szkoła Podstawowa w Ujeździe Górnym- przebudowa	- 1.442.407,65 zł
15a) Gospodarka wodno-ściekowa w Gminie Udanin, sporządzenie Programu Funkcjonalno- Użytkowego - etap I (§6057)	- 260.190,00 zł
15b) Gospodarka wodno-ściekowa w Gminie Udanin, sporządzenie Programu Funkcjonalno- Użytkowego - etap I ** (§6059)	- 1.181.761,25 zł
16) Przebudowa świetlic wiejskich na terenie Gminy	
- rozbudowa świetlic w ramach środków RFIL (§ 6050)	- 355.681,46 zł
17) Modernizacja budynku Klub Seniora	- 125.000,00 zł
18)Rozbudowa , budowa , modernizacja i doposażenie świetlic wiejskich i części rekreacyjnej (altany) w ramach funduszu sołectkiego	- 131.300,00 zł
19) Budowa obiektu rekreacyjnego - FS	- 12.600,00 zł

20) Budowa obiektu rekreacyjnego w ramach Funduszu sołeckiego - Drogomiłowice, Łagiewniki, Jarostów, Różana, Udanin, Gościśław, Lasek, Jarosław	- 69.040,74 zł
21) Budowa CUS w Piekarach	- 7.541.000,00zł
22) Budowa kanalizacji w Gminie Udanin I etap (Polski Ład)	-4.450.000,00 zł
23) Rozwój infrastruktury sportowo- rekreacyjnej (Polski Ład)	- 2.675.000,00 zł
Razem	23.955.740,60 zł

4. Wynik budżetu, wynik z działalności operacyjnej (bieżącej)

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

Wynik z działalności operacyjnej (bieżącej) jest pozycją bardzo istotną na skutek zapisu w art. 242 Ustawy – organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki. Należy podkreślić, iż zgodnie z prognozą w całym badanym okresie nie ma zagrożenia naruszenia powyższego zapisu.

Działalność operacyjna kształtuje się następująco:

Lp	Rok	Dochody bieżące (1)	Wydatki bieżące (2)	Wynik operacyjny (1)-(2)
	2018	21.559.005,21	19.912.373,20	1.646.632,01
	2019	23.663.272,62	22.320.156,18	1.343.116,44
	2020	26.587.686,29	23.884.454,38	2.703.231,91
1	2021	29.626.333,25	26.141.176,11	-1.966.934,00
2	2022	30.081.644,86	27.214.125,22	2.867.519,64
3	2023	31.008.308,00	26.368.264,00	4.640.044,00
4	2024	28.252.439,00	26.317.379,00	1.935.060,00
5	2025	28.803.933,00	26.272.957,00	2.530.976,00
6	2026	28.944.485,00	26.274.526,00	2.669.959,00
7	2027	29.328.124,00	26.602.099,00	2.726.025,00
8	2028	29.922.728,00	26.779.442,00	3.143.286,00
9	2029	29.929.697,00	27.081.924,00	2.847.773,00
10	2030	29.919.697,00	27.314.381,00	2.605.316,00
11	2031	29.874.772,00	27.297.010,00	2.577.762,00
12	2032	29.866.010,00	27.570.010,00	2.296.000,00
13	2033	29.866.010,00	27.466.010,00	2.400.000,00
14	2034	29.866.010,00	27.470.010,00	2.396.000,00
15	2035	29.866.010,00	28.030.831,00	1.835.179,00
16	2036	29.866.010,00	28.030.831,00	1.835.179,00
17	2037	29.866.010,00	28.367.201,00	1.498.809,00
18	2038	29.866.010,00	28.707.607,00	1.158.403,00

Planowana nadwyżka w latach prognozowanych zostanie przeznaczona na spłatę zobowiązań

z tytułu zaciągniętych kredytów lub pożyczek oraz na wykup wyemitowanych obligacji komunalnych.

Planowana spłata na 2022 rok wynosi 875.060,00 zł.

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

Zakłada się, że od roku 2024 do końca okresu prognozy budżet będzie wykazywał dodatnie saldo między dochodami a wydatkami, co będzie skutkowało na sukcesywne obniżanie skumulowanego zadłużenia gminy o wartość prognozowanej nadwyżki, czyli wynik budżetu będzie pozwalał na spłatę zadłużenia z wypracowanych nadwyżek.

W 2022 roku planowane wydatki przedsięwzięcia wynoszą 19.362.569,48 zł.

Na kwoty wydatków bieżących w latach 2022 bezpośrednio przekładało się przyjęcie wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych. Przychody z tego tytułu w znacznej części przeznaczone były na finansowanie zadań jednorazowych, a ich wprowadzenie do budżetu może nastąpić wyłącznie po zamknięciu roku budżetowego.

W latach 2013-2015 dług został przesunięty w spłacie, w 2022 planuje się zaciągnąć kredyt na budowę CUSZ-u i kanalizacji, przez co wydłużono spłatę do roku 2038, co spowodowało wzrost ogółu kosztów.

Projekt WPF na 2022 założono, że będą wypracowane wolne środki, które zostały włączone do budżetu jako przychody na zrównoważenie wydatków i spłat zobowiązań do dochodów i przychodów.

Należy pamiętać, że wolne środki powinny „pracować” w związku z tym przyjęto, że wygenerowane wolne środki zostaną przeznaczone albo na spłatę długu w latach następnych, albo zasilą wydatki majątkowe danego roku budżetowego.

Koszty obsługi długu przyjęto na podstawie zawartych umów przy uwzględnieniu aktualnej stopy procentowej. Koszty obsługi długu zostały przedstawione w części dotyczącej zadłużenia i jego spłaty.

5. Przychody

W roku 2022 planuje się zwiększyć przychody z tytułu wolnych środków w kwocie 11.744.455,46 zł, które Gmina otrzymała między innymi w 2020 r ze środków Funduszu Inicjatyw Lokalnych - złożony wniosek na kwotę 4.700.000,00 na przedsięwzięcie Budowa Centrum Usług Społeczno- Zdrowotnych w Piekarach - budowa w latach 2021-2022. Z tytułu wolnych środków - nadwyżka z lat ubiegłych 4.882.871,46 zł, wolne środki o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 -na pokrycie deficytu budżetu, oraz kredyt 5.511.584,00 zł.

W roku 2024 zaplanowano przychody z tytułu zaciągnięcia kredytu długoterminowego w kwocie 1.441.839, w tym na pokrycie deficytu w kwocie 416.779,00 zł.

6. Rozchody

W 2022 roku po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto tylko przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych pożyczek.

W roku 2022 na rozchody w kwocie 875.060 zł, składają się: pożyczki i wykup obligacji.

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto tylko przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek. Ostatnie raty kapitałowe, w badanym okresie zostały zaplanowane na rok 2038.

7. Wskaźnika zadłużenia określonego ustawą o finansach publicznych z 2009r.

Nadwyżka operacyjna liczona jest jako różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi. Zadłużenie na koniec 2019 r wynosi 11.634.360,00 zł, co stanowi 44,60% dochodów ogółem.

W roku 2021 zadłużenie wynosiło 9.634.240,00 zł.

Plan zadłużenia:

- rok 2022 w kwocie 14.070.764,00 zł,

- rok 2023 w kwocie 14.487.543,00 zł,
- rok 2024 w kwocie 13.062.483,00 zł,
- rok 2025 w kwocie 11.537.423,00 zł,
- rok 2026 w kwocie 10.001.423,00 zł,
- rok 2027 w kwocie 8.419.423,00 zł,
- rok 2028 w kwocie 6.841.584,00 zł,
- rok 2029 w kwocie 5.605.584,00 zł,
- rok 2030 w kwocie 4.342.897,00 zł,
- rok 2031 w kwocie 3.375.135,00 zł,
- rok 2032 w kwocie 2.689.135,00 zł,
- rok 2033 w kwocie 1.899.135,00 zł,
- rok 2034 w kwocie 1.303.135,00 zł,
- rok 2035 w kwocie 903.135,00 zł,
- rok 2036 w kwocie 603.135,00 zł,
- rok 2037 w kwocie 243.135,00 zł,
- rok 2038 w kwocie 0,00 zł.

Planowana w 2022 kwota spłat rat kapitałowych kredytów i pożyczek w wysokości 875.060,00 zł stanowi 2,20% dochodów ogółem.

Planowany wskaźnik spłaty zobowiązań obliczony w oparciu o wykonanie budżetu Gminy i w latach 2022 przy dopuszczalnym wskaźniku spłat zobowiązań art. 243 wynosi 6,21%-16,30%.

Wskaźnik spłaty zobowiązań określonego w art. 243 uofp, po uwzględnieniu zobowiązań-spełniony w całym okresie prognozy 2022-2038.

8) Finansowanie deficytu i przeznaczanie nadwyżki.

W związku z przepisem art. 89 ust. 1 ustawy o finansach publicznych przewiduje się, że w przypadku planowania w danym roku pożyczek do udzielenia muszą mieć one pokrycie w nadwyżce budżetowej danego roku, nadwyżce budżetowej z lat poprzednich lub wolnych środkach. Pozostała część nadwyżki budżetowej lub ww. przychodów przeznacza się na spłatę wcześniej zaciągniętego długu. W przypadku wystąpienia w danym roku deficytu budżetowego zasada ta odnosi się do ww źródeł przychodów.

W latach 2024 oraz 2026-2034 planowana jest nadwyżka budżetowa.

Planowane zadłużenie na koniec 2022 r wynosi 14.070.764,00 zł, co stanowi 30,00% dochodów ogółem. Planowana kwota spłat rat kapitałowych kredytów i pożyczek wraz z odsetkami w roku 2022 w wysokości 875.060,00 zł, we wcześniejszych latach przeprowadzona restrukturyzacja długu, która spowodowała, że od roku 2020 r spłacane są odsetki od pożyczek, kredytów, raty pożyczek, spłata kapitałowa oraz wykup obligacji.

Wskaźnik łącznej dopuszczalnej spłaty zobowiązań kwoty spłat zobowiązań kształtuje się w roku 2020-20,72%; w roku 2021-20,19%, w latach 2022-2024 na poziomie odpowiednio 19,99%; 22,72%; 14,68%.

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto tylko przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek. Ostatnie raty kapitałowe, w badanym okresie zostały zaplanowane na rok 2038. Sposób sfinansowania spłaty długu w poszczególnych latach przedstawia poniższa tabela.

WPF na lata 2021-2034	Wynik budżetu	Kwota proponowanej nadwyżki budżetu przeznaczona na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych		
		nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	wolne środki o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6	przychody z tytułu kredytów, pożyczek, obligacji
2021	-1.966.934,00			
2022	-10.869.395,46	4.882.871,46	1.350.000,00	5.511.584,00
2023	-416.779,00	0		1.441.839,00
2024	1.425.060,00	0		
2025	1.525.060,00	0		
2026	1.536.000,00	0		
2027	1.582.000,00	0		
2028	1.577.839,00	0		
2029	1.236.000,00	0		
2030	1.262.687,00	0		
2031	967.762,00	0		
2032	686.000,00	0		
2033	790.000,00	0		
2034	596.000,00	0		
2035	400.000,00	0		
2036	300.000,00	0		
2037	360.000,00	0		
2038	243.135,00	0		

Zgodnie z obowiązującymi przepisami dotyczącymi spełnienia relacji, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych należy uznać, że poziom długu i jego obsługi we wszystkich latach objętych prognozą wypełnia kryteria prawne, nie stanowi zagrożenia płynności finansowej oraz możliwości spłaty zadłużenia.

9) Kwota długu, sposób jego sfinansowania i relacja z art. 243. Ustawy

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany dług – spłata długu.

Długi te uwzględnione są jedynie przy obliczeniu obciążeń budżetu danego roku spłatami: (R+O)/D zgodnie z art. 243 ustawy.

Sposób finansowania długu – przyjmuje się, że dług (jego spłata) jest finansowana w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej, wolnych środków, spłacanych pożyczek oraz nadwyżki z lat poprzednich z tym, że w przypadku planowania pożyczek do udzielenia wielkości te przeznacza się na finansowanie długu w wartości pomniejszonej o wielkość przewidywanych do udzielenia pożyczek. W następnej kolejności dług finansuje się z dochodów lub nowo zaciągany długiem.

Planowana kwota długu na koniec 2022 roku wyniesie 14.070.764,00 zł.

Podkreślenia wymaga fakt, że część zadań inwestycyjnych planowanych do realizacji w 2022 roku ma pokrycie w dochodach majątkowych z tytułu dotacji na inwestycje, a część ponoszona będzie z wydatków bieżących. W przypadku, gdy przedsięwzięcie nie otrzyma dofinansowania, założeniem jest rezygnacja z jego realizacji.

Nowelizacja ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego w art. 7 ust. 1 narzuciła organom wykonawczym jednostek samorządu terytorialnego dokonanie wyboru wariantu średniej arytmetycznej, niezbędnej do wyliczenia relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Wariant średniej dla ostatnich trzech lub siedmiu lat, niezbędnej do obliczenia indywidualnego wskaźnika zadłużenia organ wykonawczy powinien określić do 31 grudnia 2021 r. wariant jest jednolity dla całego okresu tj. 2022 – 2025 i nie podlega zmianom.

Ustalona na lata 2022-2025 relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat i wykupu określonych w art. 243 ust.1 ustawy zmienianej w art. 1, w brzmieniu nadanym niniejszą ustawą, do planowanych dochodów bieżących budżetu nie może przekroczyć średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich trzech albo siedmiu lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu.

Jednocześnie dokonując wyboru, organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego informuje o wyborze właściwą regionalną izbę obrachunkową oraz organ stanowiący.

Mając na uwadze zapisy ustawy, Wójt Gminy Udanin, na podstawie porównania danych z okresu ostatnich trzech oraz siedmiu lat dokonał wyboru 3- letniego, korzystniejszego rozwiązania ustalania relacji z art. 243 ust.1.

Rok prognozy	Relacja z art. 243 uofp wg średniej 3-letniej			Spełnienie relacji z art. 243 (wg średniej 3-letniej)	
	poz. 8.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1
2022	5,00%	17,66%	15,67%	12,66%	10,67%
2023	6,56%	22,97%	20,99%	16,41%	14,43%
2024	6,81%	20,79%	18,80%	13,98%	11,99%
2025	6,85%	18,48%	18,48%	11,63%	11,63%

Rok prognozy	Relacja z art. 243 uofp wg średniej 7-letniej			Spełnienie relacji z art. 243 (wg średniej 7-letniej)	
	poz. 8.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1
2022	5,00%	13,51%	12,66%	8,51%	7,66%
2023	6,56%	16,26%	15,40%	9,70%	8,84%
2024	6,81%	16,98%	16,13%	10,17%	9,32%
2025	6,85%	17,29%	16,44%	10,44%	9,59%

Porównanie wariantów (średnia 7-letnia minus średnia 3-letnia)	
poz. 8.3	poz. 8.3.1

-4,15%	-3,01%
-6,71%	-5,59%
-3,81%	-2,67%
-1,19%	-2,04%

10) Przedsięwzięcia w roku 2022- łącznie 19.362.569,48 zł

W niniejszej Uchwale przedmiot przedsięwzięć realizowanych w 2022 przedstawia się następująco:

1. Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej - 1.441.951,25 zł.
2. Zmiana planu zagospodarowania przestrzennego w 2022r.- 52.890,00 zł
3. Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 345 w m. Lusina - 85.000,00 zł,
4. Budowa obiektu lekko atletycznego – w 2022 kwota 692.407,5 zł, w 2023- 714.011,07 zł,
5. Budowa Centrum Usług Społeczno- Zdrowotnych w Piekarach -2.500.000,00 zł w roku 2021; w roku 2022 - kwota 7.541.000,00 zł.
- 6; 7; 8 - Budowa przejść dla pieszych w roku 2022 w m. Udanin- 266.396 zł, Różana- 502.853,58 zł , Pichorowice- - kwota 268.098,00 zł.
9. Realizacja zadania w ramach **POLSKIEGO ŁADU** -Budowa kanalizacji w Gminie Udanin - etap I - kwota w 2022-4.450.000,00 zł; w 2023 kwota **4.550.000,00 zł,**
- 10. Realizacja zadań w ramach POLSKIEGO ŁADU** -Rozwój infrastruktury sportowo-rekreacyjnej na terenie Gminy Udanin kwota w 2022 roku 2.675.000,00 zł; w roku 2023 kwota -2.500.000,00 zł.
11. W drodze po kompetencje w Gminie Udanin w roku 2022- kwota383.203,25 zł; w roku 2023 - kwota 17.399,05 zł.
12. Przebudowa drogi gminnej 107351D w m. Ujazd Dolny - priorytet- Podniesienie bezpieczeństwa na terenie Gminy 1.439.863,00 w roku 2022; w roku 2023 - kwota 817.500,00 zł.