

**Zarządzenie Nr 51/2021**  
**Wójta Gminy Zatory**  
**z dnia 10 listopada 2021 roku**

**w sprawie: projektu uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zatory**

Na podstawie art. 230 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305) Wójt Gminy Zatory zarządza co następuje:

§ 1

1. Przygotowany projekt uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zatory przedstawić:
  - 1) Regionalnej Izbie Obrachunkowej - celem zaopiniowania,
  - 2) Radzie Gminy Zatory.
2. Projekt uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zatory stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

**Projekt**

**Uchwała Nr .....**  
**Rady Gminy Zatory**  
**z dnia .....**

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zatory**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 10 i pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2021 r., poz. 1372 ) na podstawie art. 226, art. 227, art. 229, art. 230 ust. 6 oraz art. 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305), Rada Gminy Zatory uchwała, co następuje:

**§ 1**

1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową na lata 2022 – 2034 wraz z dołączonymi objaśnieniami, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Określa się wykaz wieloletnich przedsięwzięć finansowych, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

**§ 2**

Upoważnia się Wójta Gminy do:

1. Zaciągania zobowiązań:
  - a) związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w załączniku nr 2,
  - b) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania gminy i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy do kwoty 2.500.000,00 zł rocznie.
2. Przekazywania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust.1 lit. b kierownikom jednostek budżetowych do kwoty 400.000,00 zł rocznie.

**§ 3**

Traci moc Uchwała Nr 147/XXII/2020 Rady Gminy Zatory z dnia 29 grudnia 2020 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zatory.

**§ 4**

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Zatory

**§ 5**

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 roku.

Przewodniczący Rady Gminy

.....

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego <sup>1)</sup>

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik nr 1 do Uchwały Nr... Rady Gminy Zatory z dnia.....

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:							Dochody majątkowe <sup>x</sup>	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 <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	w tym:	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>		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	25 146 238,04	21 952 946,04	2 382 808,00	10 123,00	9 412 394,00	5 141 975,00	5 005 646,04	1 840 000,00	3 193 292,00	1 000 000,00	2 193 292,00	
2023	23 500 000,00	23 500 000,00	2 700 000,00	11 000,00	9 900 000,00	5 200 000,00	5 689 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2024	23 500 000,00	23 500 000,00	2 700 000,00	11 000,00	9 900 000,00	5 200 000,00	5 689 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2025	23 500 000,00	23 500 000,00	2 700 000,00	11 000,00	9 900 000,00	5 200 000,00	5 689 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	23 800 000,00	23 800 000,00	2 900 000,00	15 000,00	9 900 000,00	5 200 000,00	5 785 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	23 800 000,00	23 800 000,00	2 900 000,00	15 000,00	9 900 000,00	5 200 000,00	5 785 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	23 800 000,00	23 800 000,00	2 900 000,00	15 000,00	9 900 000,00	5 200 000,00	5 785 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	23 800 000,00	23 800 000,00	2 900 000,00	15 000,00	9 900 000,00	5 200 000,00	5 785 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	23 900 000,00	23 900 000,00	3 000 000,00	15 000,00	9 900 000,00	5 200 000,00	5 785 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	
2031	23 900 000,00	23 900 000,00	3 000 000,00	15 000,00	9 900 000,00	5 200 000,00	5 785 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	
2032	23 900 000,00	23 900 000,00	3 000 000,00	15 000,00	9 900 000,00	5 200 000,00	5 785 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	
2033	24 000 000,00	24 000 000,00	3 000 000,00	15 000,00	9 900 000,00	5 200 000,00	5 885 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	
2034	24 000 000,00	24 000 000,00	3 000 000,00	15 000,00	9 900 000,00	5 200 000,00	5 885 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	

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

<sup>2)</sup> 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.

<sup>3)</sup> 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.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>		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) <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>			
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	28 691 145,35	21 738 076,45	11 166 207,00	0,00	0,00	130 000,00	0,00	6 500,00	0,00	6 953 068,90	6 953 068,90	0,00
2023	22 480 000,00	21 780 000,00	11 200 000,00	0,00	0,00	180 000,00	0,00	6 000,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00
2024	22 480 000,00	21 980 000,00	11 200 000,00	0,00	0,00	170 000,00	0,00	5 500,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00
2025	22 480 000,00	21 980 000,00	11 200 000,00	0,00	0,00	160 000,00	0,00	5 000,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00
2026	22 732 000,00	22 232 000,00	11 500 000,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	4 500,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00
2027	22 688 000,00	22 688 000,00	11 500 000,00	0,00	0,00	140 000,00	0,00	4 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	22 690 000,00	22 690 000,00	11 500 000,00	0,00	0,00	130 000,00	0,00	2 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	22 740 000,00	22 740 000,00	11 800 000,00	0,00	0,00	120 000,00	0,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	23 400 000,00	23 400 000,00	11 800 000,00	0,00	0,00	110 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	23 400 000,00	23 400 000,00	11 800 000,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	23 400 000,00	23 400 000,00	12 000 000,00	0,00	0,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	23 500 000,00	23 500 000,00	12 000 000,00	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	23 500 000,00	23 500 000,00	12 000 000,00	0,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2022	-3 544 907,31	0,00	4 502 907,31	2 700 000,00	2 700 000,00	113 363,18	113 363,18	1 689 544,13	731 544,13
2023	1 020 000,00	1 020 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 020 000,00	1 020 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 020 000,00	1 020 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 068 000,00	1 068 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 112 000,00	1 112 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 110 000,00	1 110 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 060 000,00	1 060 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> 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 <sup>x</sup>	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
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	958 000,00	958 000,00	10 719,00	0,00	10 719,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 020 000,00	1 020 000,00	12 505,50	0,00	12 505,50
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 020 000,00	1 020 000,00	35 730,00	0,00	35 730,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 020 000,00	1 020 000,00	53 595,00	0,00	53 595,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 068 000,00	1 068 000,00	53 595,00	0,00	53 595,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 112 000,00	1 112 000,00	53 595,00	0,00	53 595,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 110 000,00	1 110 000,00	53 595,00	0,00	53 595,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 060 000,00	1 060 000,00	53 570,00	0,00	53 570,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	w tym:  kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup>			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	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 <sup>x</sup>					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 910 000,00	0,00	214 869,59	328 232,77
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	8 890 000,00	0,00	1 720 000,00	1 720 000,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	7 870 000,00	0,00	1 520 000,00	1 520 000,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	6 850 000,00	0,00	1 520 000,00	1 520 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	5 782 000,00	0,00	1 568 000,00	1 568 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	4 670 000,00	0,00	1 112 000,00	1 112 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	3 560 000,00	0,00	1 110 000,00	1 110 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	2 500 000,00	0,00	1 060 000,00	1 060 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	500 000,00	500 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	500 000,00	500 000,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	500 000,00	500 000,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	500 000,00	0,00	500 000,00	500 000,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00

<sup>8)</sup> 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) <sup>X</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>X</sup>		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) <sup>X</sup>	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) <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2022	6,37%	2,05%	8,00%	15,72%	15,60%	TAK	TAK
2023	6,46%	10,38%	10,38%	13,20%	13,08%	TAK	TAK
2024	6,28%	9,23%	9,23%	9,58%	9,45%	TAK	TAK
2025	6,13%	9,18%	x	9,20%	9,20%	TAK	TAK
2026	6,24%	9,24%	x	10,98%	10,92%	TAK	TAK
2027	6,42%	6,73%	x	10,11%	10,04%	TAK	TAK
2028	6,37%	6,67%	x	8,15%	8,09%	TAK	TAK
2029	6,05%	6,34%	x	7,64%	7,64%	TAK	TAK
2030	3,26%	3,26%	x	8,25%	8,25%	TAK	TAK
2031	3,21%	3,21%	x	7,24%	7,24%	TAK	TAK
2032	3,16%	3,16%	x	6,38%	6,38%	TAK	TAK
2033	3,09%	3,09%	x	5,52%	5,52%	TAK	TAK
2034	3,03%	3,03%	x	4,64%	4,64%	TAK	TAK

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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2022	0,00	0,00	0,00	1 254 092,00	1 254 092,00	1 254 092,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

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 <sup>X</sup>	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	2 220 000,00	2 220 000,00	1 254 092,00	4 320 000,00	0,00	4 320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	700 000,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	500 000,00	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:					Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>			
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:		wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup>					
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	958 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	1 048 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	1 092 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 060 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	1 010 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

<sup>9)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu 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.

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

## Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały Nr... Rady Gminy Zatory z dnia...

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				9 360 500,00	4 320 000,00	700 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				9 360 500,00	4 320 000,00	700 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				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				9 360 500,00	4 320 000,00	700 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				9 360 500,00	4 320 000,00	700 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00
1.3.2.1	Budowa hali sportowej w Zatorach - Poprawa stanu infrastruktury sportowej dla zdrowego rozwoju społecznego dzieci i młodzieży (Dział 926, rozdz. 92601)	URZĄD GMINY	2019	2022	7 160 500,00	4 320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa oczyszczalni ścieków i kanalizacji sanitarnej w miejscowości Pniewo - Ograniczenie zrzutu nieczystości - ścieków do rzek i wód gruntowych oraz poprawa jakości wody pitnej - dział 010, rozdział 01010	URZĄD GMINY	2023	2026	2 200 000,00	0,00	700 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	6 520 000,00
1.a	0,00
1.b	6 520 000,00
1.1	0,00
1.1.1	0,00
1.1.2	0,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	6 520 000,00
1.3.1	0,00
1.3.2	6 520 000,00
1.3.2.1	4 320 000,00
1.3.2.2	2 200 000,00

## **Objaśnienia przyjętych wartości Wieloletniej Prognozy Finansowej**

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Zatory obejmuje lata 2022 – 2034. Okres ten, zgodnie z art. 227 ustawy o finansach publicznych pokrywa się z okresem realizacji kontynuowanych i planowanych przedsięwzięć, które zostały wykazane w załączniku Nr 2, jak również okresem spłaty zobowiązań już zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia. Przy opracowywaniu Wieloletniej Prognozy Finansowej wykorzystano historyczne materiały źródłowe (zweryfikowane dane budżetowe będące wynikiem analizy danych dotyczących wykonania budżetu za ostatnie 3 lata, tj. 2019 r., 2020 r. oraz III kwartały 2021 r. Wartości ujęte w poszczególnych latach zostały zaplanowane ze szczególną ostrożnością aby były jak najbardziej realne. Opracowując Wieloletnią prognozę Finansową wzięto pod uwagę założenia makroekonomiczne przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Państwa, wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego opublikowane przez Ministerstwo Finansów oraz zgromadzone informacje o faktach dotyczących gospodarki finansowej (m.in. zawarte umowy kredytowe, harmonogramy spłat zaciągniętych kredytów), a także wiedzę o planowanych zamierzeniach wynikających z różnych dokumentów obowiązujących na terenie gminy. W poszczególnych latach prognozy założono oszczędne i efektywne gospodarowanie środkami publicznymi.

Dla prognozy dochodów bieżących w poszczególnych latach, wzięto pod uwagę wykonanie dochodów bieżących za lata poprzednie i przyjęto jedynie niewielki ich wzrost. Założono wpływy podatków i opłat za gospodarowanie odpadami w wielkościach określonych w obowiązujących uchwałach oraz uwzględniając wpływy z należności wymagalnych. Przyjęte na 2022 r. wartości dochodów z tytułu subwencji ogólnych, udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz dotacji wynikają z informacji przekazanych przez Ministerstwo Finansów, Wojewodę Mazowieckiego oraz Krajowe Biuro Wyborcze. W poszczególnych latach Wieloletniej Prognozy Finansowej założono wzrost wpływów PIT oraz CIT, które są uzależnione od tempa koniunktury gospodarczej, Planuje się również wzrost z tytułu subwencji ogólnej oraz wzrost dotacji z budżetu państwa.

Biorąc pod uwagę dynamikę wzrostu dochodów na przestrzeni kilku poprzednich lat, w poszczególnych latach WPF założono niewielki wzrost dochodów własnych (m.in. z tytułu podatków i opłat lokalnych).

Zaplanowane w 2022 roku dochody majątkowe stanowią:

- dotacja w wysokości 939.200,00 zł zgodnie z zawartą umową Nr 2020/0184/11071/SubA/DIS/SP Ministrem Sportu o dofinansowanie ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej zadania inwestycyjnego pn. Budowa hali sportowej w Zatorach w ramach Programu Sportowa Polska – Program Rozwoju Lokalnej Infrastruktury Sportowej – Edycja 2020,
- dotacja w kwocie 1.254.092,00 zł zgodnie z umową Nr RPMA.04.02.00-14-i231/20-00 zawartą w dniu 09-07-2021 r z Województwem Mazowieckim o dofinansowanie Projektu „Termomodernizacja budynków szkolnych w Zatorach i Pniewie” współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Osi Priorytetowej IV „Przejsie na gospodarkę niskoemisyjną” Działanie 4.2 „Efektywność energetyczna” Regionalnego programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego na lata 2014-2020.

Ponadto w roku 2022 zaplanowano sprzedaż majątku, tj.:

- budynku po byłej szkole w Ciskach wraz z działką z planowanymi z tego tytułu dochodami majątkowymi w wysokości 700.000,00 zł,
- budynku po byłej szkole w Cieńszy wraz działką 50.000,00 zł,
- budynku gminnego wraz z działką w Zatorach 250.000,00 zł.

Planowane wielkości wydatków na rok 2022 przyjęto w wysokości określonej w projekcie uchwały budżetowej. Prognoza wydatków została opracowana przede wszystkim w oparciu o realne możliwości budżetu. Przy planowaniu wydatków bieżących wzięto pod uwagę wykonanie za lata wcześniejsze. Wzięto pod uwagę zakres realizowanych zadań własnych i zleconych. Przyjęto politykę ograniczenia wydatków bieżących, która m.in. pozwoli w poszczególnych latach prognozy osiągnąć wymaganą art. 243 ustawy o finansach publicznych relację. Z uwagi na zadłużenie gminy i konieczność spłat rat kredytów zgodnie z harmonogramami do zawartych umów, założono ograniczenie wydatków bieżących w celu wypracowania jak najwyższej nadwyżki operacyjnej będącej ważnym parametrem z punktu widzenia równowagi finansowej oraz możliwości obsługi zadłużenia.

Przy planowaniu wydatków majątkowych wzięto pod uwagę możliwości finansowe gminy, uwzględniając przy tym spłatę zobowiązań z lat ubiegłych. Wydatki majątkowe jednoroczne zostały opisane w załączniku do uchwały budżetowej na 2021 rok. Ponadto w WPF ujęto przedsięwzięcia wieloletnie wykazane na złączniku Nr 2 do WPF. Są nimi:

1) Budowa oczyszczalni ścieków i kanalizacji sanitarnej w miejscowości Pniewo –okres realizacji 2023-2026, limit wydatków – 2.200.000,00 zł. Wykonanie odbywać się będzie



etapami. I tak na 2023 r zaplanowano wydatki w kwocie 700.000,00 zł, 2024 – 500.000,00 zł, 2025 – 500.000,00 zł, 2026 – 500.000,00 zł,

3) Budowa hali sportowej w Zatorach – okres realizacji 2019-2022, limit wydatków 7.160.500,00 zł. W 2019 roku wykonano dokumentację projektową, w 2021 roku rozpoczęto realizację I etapu – 2.707.500,00 zł natomiast zakończenie budowy planuje się w 2022 - 4.320.000,00 zł.

Budżet Gminy Zatory na 2022 rok zakłada deficyt w kwocie 3.544.907,31 zł, na którego pokrycie zaplanowano:

1) przychody pochodzące z kredytu w kwocie 2.700.000,00 zł,

2) przychody pochodzące z wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy, wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w kwocie 731.544,13 zł,

3) przychody pochodzące z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych w kwocie 113.363,18 zł.

Przypadające do spłaty w 2022 roku zobowiązania z tytułu kredytów w kwocie 885.000,00 zł oraz emisji papierów wartościowych w kwocie 73.000,00 zł planuje się pokryć wolnymi środkami w kwocie 958.000,00 zł

Prognozę kwoty długu, sporządzono na okres do roku 2034 czyli na okres na który zaciągnięto i planuje się spłacić nowe zobowiązania z tytułu kredytów . W latach 2022 – 2029 zaplanowano wykup obligacji i spłatę rat kredytów już zaciągniętych wg harmonogramów ich spłat określonych w umowach.

Spłatę rat planowanego do zaciągnięcia w roku 2022 kredytu na pokrycie deficytu w wysokości 2.700.000,00 rozłożono na lata 2023-2034 i tak:

2023 – 20.000,00 zł

2024 – 20.000,00 zł

2025 – 20.000,00 zł

2026 – 20.000,00 zł

2027 – 20.000,00 zł

2028 – 50.000,00 zł

2029 – 50.000,00 zł

2030 – 500.000,00 zł

2031 – 500.000,00 zł

2032 – 500.000,00 zł

2033 – 500.000,00 zł

2034 – 500.000,00 zł

W wieloletniej prognozie finansowej wykazano kwoty przypadających w poszczególnych latach prognozy ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań. Dotyczą one odsetek i rat kredytu zaciągniętego na Przebudowę drogi gminnej Wiktoryn-Przyłubie. Inwestycja została zrealizowana w co najmniej 60% ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 uofp. Wobec powyższego do rat kredytu i odsetek w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy zastosowano wyłączenia o których mowa w art. 243 ust. 3a uofp. Wyłączenia wykazano do czasu całkowitej spłaty kredytu, tj. do 2029 r.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano biorąc pod uwagę oprocentowanie wynikające z zawartych umów . Planowana kwota długu na koniec 2022 roku wynosi 9.910.000,00 zł.

Wielkości dochodów i wydatków w WPF zaplanowano na poziomie gwarantującym wypracowanie nadwyżki budżetowej w latach 2023-2034, którą przeznacza się na rozchody z tytułu wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych bez konieczności zaciągnięcia nowych zobowiązań dłużnych.

W myśl obowiązujących przepisów zachowana została zasada, iż dochody bieżące nie są niższe niż wydatki bieżące, co stwarza duży rygor, jeżeli chodzi zarówno o planowanie jak i wykonanie dochodów i wydatków bieżących oraz majątkowych nieobjętych Wieloletnią Prognozą Finansową.

Zgodnie z Zarządzeniem Nr 50/2021 Wójta Gminy Zatory z dnia 9 listopada 2021 r w sprawie wyboru długości okresu średniej arytmetycznej stosowanego do wyliczenia relacji określonej w art. 243 ust 1 ustawy o finansach publicznych do wyliczenia średniej arytmetycznej relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących ogółem na lata 2022-2025 przyjmuje się okres siedmiu lat.

W zakresie planowanej kwoty długu została zachowana relacja określona w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Przewodniczący Rady Gminy Zatory

.....

Uzupełnienie  
do objaśnień do Wieloletniej Prognozy Finansowej  
Gminy Zatory

Zestawienie maksymalnych dopuszczalnych wskaźników spłaty długu liczonych według średnich 7-letnich  
(z uwzględnieniem art. 7 ustawy z dnia 17 września 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego  
oraz niektórych innych ustaw Dz.U. 2021 poz. 1927)

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	6,37%	13,79%	13,73%	7,42%	7,36%
2023	6,46%	13,50%	13,44%	7,04%	6,98%
2024	6,28%	12,82%	12,76%	6,54%	6,48%
2025	6,13%	12,45%	12,40%	6,32%	6,27%