

z dnia 9 listopada 2021 r.

w sprawie projektu wieloletniej prognozy finansowej Gminy Chocianów

Na podstawie art. 230 ust. 1 i 2, ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.) zarządza się, co następuje:

§ 1. Przedstawia się Radzie Miejskiej w Chocianowie i Regionalnej Izbie Obrachunkowej we Wrocławiu Projekt Uchwały Rady Miejskiej w Chocianowie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Chocianów, zgodnie z załącznikiem.


§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega publikacji w BIP.

Burmistrz Miasta i Gminy Chocianów


Tomasz Kulczyński


RADCA PRAWNY

Tomasz Kulesza
WE/L/434


SKARBNIK
Miasta i Gminy

mgr Stanisława Potoczna

Projekt
Załącznik do zarządzenia Nr 205.2021
Burmistrza Miasta i Gminy Chocianów
z dnia 9 listopada 2021 r.

UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W CHOCIANOWIE

z dnia 2021 r.

w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Chocianów

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2021 r., poz. 1372 z późn. zm.) i art. 226 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1. 1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową na lata 2022-2033, stanowiącą załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Przyjmuje się wykaz realizowanych przedsięwzięć określony w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej, stanowią załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 3. Upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w § 1 ust.2,
- 2) w 2022 roku z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 4. Upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Chocianów uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 3 uchwały.

§ 5. Traci moc Uchwała Nr XXXIV.238.2020 Rady Miejskiej w Chocianowie z dnia 20.12.2020 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Chocianów, zmieniona uchwałami Nr XXXVII.258.2021 z dnia 29 stycznia 2021 r., Nr XXXIX.292.2021 z dnia 26 marca 2021 r., Nr XL.304.2021 z dnia 29 kwietnia 2021 r., Nr XLI.312.2021 z dnia 10 czerwca 2021 r., Nr XLIV.329.2021 z dnia 30 września 2021 roku.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą od 1 stycznia 2022 roku.

Przewodniczący Rady Miejskiej

Janusz Ślipko

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Załącznik nr 1 do Uchwały Nr
Rady Miejskiej w Chocianowie
z dnia

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr

Rady Miejskiej w Chocianowie

z dnia 2021 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			z tego:					z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
			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⁾				
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		
Wykonanie 2019	53 608 921,20	52 436 361,23	15 130 437,00	193 147,77	10 613 447,00	16 438 267,00	10 061 062,46	6 181 674,96	1 172 559,97	351 914,52	805 924,20
Wykonanie 2020	59 002 606,19	55 252 489,22	14 132 073,00	276 882,16	10 814 876,00	20 702 372,65	9 326 285,41	5 795 626,32	3 750 116,97	1 508 539,59	2 236 277,37
Plan 3 kw. 2021	61 864 939,87	55 240 107,73	14 344 717,00	190 000,00	11 115 338,00	19 864 210,33	9 725 842,40	5 722 000,00	6 624 832,14	1 000 000,00	5 413 624,85
Wykonanie 2021	64 404 850,36	57 780 018,22	14 344 717,00	190 000,00	13 399 045,00	20 120 931,20	9 725 325,02	5 722 000,00	6 624 832,14	1 000 000,00	5 413 624,85
2022	62 843 284,00	51 690 006,00	13 108 736,00	307 017,00	17 605 695,00	10 817 358,00	9 851 200,00	5 930 000,00	11 153 278,00	1 700 000,00	9 450 778,00
2023	61 758 261,00	48 858 261,00	13 593 759,00	318 377,00	13 512 831,00	11 217 600,00	10 215 694,00	6 149 410,00	12 900 000,00	1 900 000,00	11 000 000,00
2024	65 468 300,00	50 568 300,00	14 069 541,00	329 520,00	13 985 780,00	11 610 216,00	10 573 243,00	6 364 639,00	14 900 000,00	1 900 000,00	13 000 000,00
2025	52 488 191,00	52 338 191,00	14 561 975,00	341 053,00	14 475 282,00	12 016 574,00	10 943 307,00	6 587 401,00	150 000,00	150 000,00	0,00
2026	52 992 418,00	52 992 418,00	14 744 000,00	345 316,00	14 656 223,00	12 166 781,00	11 080 098,00	6 669 744,00	0,00	0,00	0,00
2027	53 654 823,00	53 654 823,00	14 928 300,00	349 632,00	14 839 426,00	12 318 866,00	11 218 599,00	6 753 116,00	0,00	0,00	0,00
2028	54 325 508,00	54 325 508,00	15 114 904,00	354 002,00	15 024 919,00	12 472 852,00	11 358 831,00	6 837 530,00	0,00	0,00	0,00
2029	55 004 576,00	55 004 576,00	15 303 840,00	358 427,00	15 212 730,00	12 628 763,00	11 500 816,00	6 922 999,00	0,00	0,00	0,00
2030	55 692 133,00	55 692 133,00	15 495 138,00	362 907,00	15 402 889,00	12 786 623,00	11 644 576,00	7 009 536,00	0,00	0,00	0,00
2031	56 388 284,00	56 388 284,00	15 688 827,00	367 443,00	15 595 425,00	12 946 456,00	11 790 133,00	7 097 155,00	0,00	0,00	0,00
2032	57 093 138,00	57 093 138,00	15 884 937,00	372 036,00	15 790 368,00	13 108 287,00	11 937 510,00	7 185 869,00	0,00	0,00	0,00

2033	57 806 803,00	57 806 803,00	16 083 499,00	376 686,00	15 987 748,00	13 272 141,00	12 086 729,00	7 275 692,00	0,00	0,00	0,00
------	---------------	---------------	---------------	------------	---------------	---------------	---------------	--------------	------	------	------

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^X	z tego:										
		Wydatki bieżące ^X	w tym:							Wydatki majątkowe ^X	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^X	w tym:		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 ^X	wydatki na obsługę długu ^X	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^X	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^X	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X			
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		
Wykonanie 2019	52 172 600,79	49 316 585,27	20 342 829,76	0,00	0,00	598 225,30	0,00	0,00	0,00	2 856 015,52	2 491 015,52	144 673,03
Wykonanie 2020	59 877 108,10	54 577 263,78	22 063 263,03	0,00	0,00	489 013,27	0,00	0,00	0,00	5 299 844,32	5 299 844,32	1 085 028,34
Plan 3 kw. 2021	66 204 468,80	55 730 826,54	23 426 073,40	0,00	0,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	10 473 642,26	10 333 642,26	2 126 384,81
Wykonanie 2021	66 477 472,29	56 459 830,03	23 916 452,64	0,00	0,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	10 017 642,26	9 877 642,26	2 126 384,81
2022	68 090 824,00	47 115 006,00	23 195 936,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	20 975 818,00	20 925 818,00	0,00
2023	60 821 261,00	47 065 006,00	23 195 936,00	0,00	0,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	13 756 255,00	13 756 255,00	0,00
2024	66 767 300,00	47 642 958,00	23 509 081,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	19 124 342,00	19 124 342,00	0,00
2025	50 587 191,00	48 182 245,00	23 802 945,00	0,00	0,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	2 404 946,00	2 404 946,00	0,00
2026	51 072 418,00	48 728 898,00	24 100 482,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	2 343 520,00	2 343 520,00	0,00
2027	51 594 823,00	49 383 009,00	24 401 738,00	0,00	0,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	2 211 814,00	2 211 814,00	0,00
2028	51 965 508,00	49 944 672,00	24 706 760,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	2 020 836,00	2 020 836,00	0,00
2029	52 544 576,00	50 513 980,00	25 015 594,00	0,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	2 030 596,00	2 030 596,00	0,00
2030	53 132 133,00	51 091 030,00	25 328 289,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	2 041 103,00	2 041 103,00	0,00
2031	54 338 284,00	51 675 918,00	25 644 893,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	2 662 366,00	2 662 366,00	0,00
2032	55 143 138,00	52 268 742,00	25 965 454,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	2 874 396,00	2 874 396,00	0,00
2033	55 156 803,00	52 869 601,00	26 290 022,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	2 287 202,00	2 287 202,00	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	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		
Wykonanie 2019	1 436 320,41	1 436 320,41	2 538 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 538 000,00	0,00		
Wykonanie 2020	-874 501,91	0,00	4 050 000,00	1 850 000,00	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00	874 501,91		
Plan 3 kw. 2021	-4 339 528,93	0,00	6 040 528,93	4 800 000,00	3 099 000,00	740 528,93	740 528,93	500 000,00	500 000,00		
Wykonanie 2021	-2 072 621,93	0,00	6 040 528,93	4 800 000,00	832 093,00	740 528,93	740 528,93	500 000,00	500 000,00		
2022	-5 247 540,00	0,00	7 048 540,00	3 700 000,00	1 899 000,00	3 348 540,00	3 348 540,00	0,00	0,00		
2023	937 000,00	937 000,00	864 000,00	0,00	0,00	864 000,00	0,00	0,00	0,00		
2024	-1 299 000,00	0,00	3 200 000,00	3 200 000,00	1 299 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025	1 901 000,00	1 901 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	1 920 000,00	1 920 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	2 060 000,00	2 060 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2028	2 360 000,00	2 360 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2029	2 460 000,00	2 460 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2030	2 560 000,00	2 560 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2031	2 050 000,00	2 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2032	1 950 000,00	1 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2033	2 650 000,00	2 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:				
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:		w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:			
		na pokrycie deficytu budżetu ^x	Inne przychody niezwiązane z zacięgnięciem długu ^{x 7)}	na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:		
								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	
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	1 768 160,00	1 768 160,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	1 931 900,00	1 931 900,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 701 000,00	1 701 000,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 701 000,00	1 701 000,00	0,00	0,00	0,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 801 000,00	1 801 000,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 801 000,00	1 801 000,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 901 000,00	1 901 000,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 901 000,00	1 901 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 920 000,00	1 920 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 060 000,00	2 060 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 360 000,00	2 360 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 460 000,00	2 460 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 560 000,00	2 560 000,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 050 000,00	2 050 000,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 950 000,00	1 950 000,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 650 000,00	2 650 000,00	0,00	0,00	0,00	

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x						
5.1.1.3	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1			
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	15 582 065,35	0,00	3 119 775,96	3 119 775,96	
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	15 528 872,72	0,00	675 225,44	675 225,44	
Plan 3 kw. 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	18 514 000,00	0,00	-490 718,81	249 810,12	
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	18 514 000,00	0,00	1 320 188,19	2 060 717,12	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 413 000,00	0,00	4 575 000,00	7 923 540,00	
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	18 612 000,00	0,00	1 793 255,00	2 657 255,00	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	19 911 000,00	0,00	2 925 342,00	2 925 342,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	18 010 000,00	0,00	4 155 946,00	4 155 946,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	16 090 000,00	0,00	4 263 520,00	4 263 520,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	14 030 000,00	0,00	4 271 814,00	4 271 814,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	11 670 000,00	0,00	4 380 836,00	4 380 836,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	9 210 000,00	0,00	4 490 596,00	4 490 596,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	6 650 000,00	0,00	4 601 103,00	4 601 103,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	4 600 000,00	0,00	4 712 366,00	4 712 366,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	2 650 000,00	0,00	4 824 396,00	4 824 396,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 937 202,00	4 937 202,00	

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
Wykonanie 2019	0,00%	x	12,29%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	7,85%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2021	0,00%	0,38%	3,21%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	5,17%	7,82%	x	x	x	x
2022	5,92%	12,66%	16,82%	7,78%	9,32%	TAK	TAK
2023	6,29%	6,23%	11,27%	9,29%	10,83%	TAK	TAK
2024	6,21%	8,79%	13,67%	10,43%	11,97%	TAK	TAK
2025	5,87%	11,42%	x	13,92%	13,92%	TAK	TAK
2026	5,72%	11,42%	x	7,76%	8,44%	TAK	TAK
2027	6,11%	11,42%	x	7,77%	8,45%	TAK	TAK
2028	6,63%	11,42%	x	8,90%	9,59%	TAK	TAK
2029	6,67%	11,42%	x	10,48%	10,48%	TAK	TAK
2030	6,70%	11,42%	x	10,30%	10,30%	TAK	TAK
2031	5,33%	11,42%	x	11,04%	11,04%	TAK	TAK
2032	4,92%	11,42%	x	11,42%	11,42%	TAK	TAK
2033	6,30%	11,42%	x	11,42%	11,42%	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 ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
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
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	355 266,51	355 266,51	317 868,35
Wykonanie 2020	601 210,50	601 210,50	558 985,41	1 153 994,37	1 153 994,37	1 153 994,37	642 124,86	642 124,86	593 402,09
Plan 3 kw. 2021	329 426,01	329 426,01	313 819,21	5 295 306,34	5 295 306,34	5 285 651,14	505 736,19	505 736,19	464 938,85
Wykonanie 2021	329 426,01	329 426,01	311 932,81	5 295 306,34	5 295 306,34	5 285 651,14	505 736,19	505 736,19	464 938,85
2022	0,00	0,00	0,00	7 933 789,00	7 933 789,00	7 933 789,00	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

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
Wykonanie 2019	21 279,00	21 279,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	2 708 746,66	2 078 746,66	2 538 172,66	6 748 809,86	5 907 878,76	840 931,10	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	7 174 561,11	7 174 561,11	5 849 539,61	8 761 495,68	773 783,07	7 987 712,61	0,00	0,00	17 902,93	0,00
Wykonanie 2021	7 169 561,11	7 169 561,11	5 849 539,61	8 761 495,68	773 783,07	7 987 712,61	0,00	0,00	17 902,93	0,00
2022	17 664 671,15	9 728 000,00	7 596 000,00	9 862 550,00	438 718,00	9 423 832,00	0,00	0,00	17 514,31	0,00
2023	5 675 000,00	3 369 119,00	0,00	10 974 582,00	435 582,00	10 539 000,00	0,00	0,00	17 125,68	0,00
2024	4 900 000,00	0,00	0,00	18 222 803,00	25 703,00	18 197 100,00	0,00	0,00	16 737,05	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 348,42	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 959,79	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 571,17	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 182,54	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 793,91	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 405,28	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 016,65	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 628,03	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 502,40	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:					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 ustawowemu 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	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x		wyplaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					w tym:	w tym:					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
Wykonanie 2019	1 768 160,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 203,58	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	1 931 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 707,37	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	1 701 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-113 872,72	x	0,00	0,00
Wykonanie 2021	1 701 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-113 872,72	x	0,00	0,00
2022	1 801 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 801 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	1 901 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	1 901 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	1 720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	1 660 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 660 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	1 760 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	1 760 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu 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, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały Nr
Rady Miejskiej w Chocianowie
z dnia

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr

Rady Miejskiej w Chocianowie

z dnia 2021 r.

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						
			kwoty w zł							
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)									
1.a	- wydatki bieżące				40 853 994,00	9 862 550,00	10 974 582,00	18 222 803,00	0,00	39 059 934,97
1.b	- wydatki majątkowe				1 229 569,00	438 718,00	435 582,00	25 703,00	0,00	900 003,00
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:				39 624 425,00	9 423 832,00	10 539 000,00	18 197 100,00	0,00	38 159 931,97
1.1.1	- wydatki bieżące				13 695 000,00	3 000 000,00	5 675 000,00	4 900 000,00	0,00	13 575 000,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Ochrona i udostępnienie cennych przyrodniczo terenów rzeki Odry poprzez budowę niezbędnej infrastruktury e zakresie przystani, portów rzecznych i infrastruktury turystycznej	Urząd Miasta i Gminy	2020	2024	13 695 000,00	3 000 000,00	5 675 000,00	4 900 000,00	0,00	13 575 000,00
1.1.2.2	Termomodernizacja budynku Publicznej Szkoły Podstawowej przy ul. Szkolnej 1 w Chocianowie wraz z wymianą źródła ciepła	Urząd Miasta i Gminy	2021	2024	8 900 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	2 900 000,00	0,00	8 900 000,00
1.1.2.3	Termomodernizacja budynku Przedszkole Miejskie ul. Wesola 14, w Chocianowie wraz z wymianą źródła ciepła	Urząd Miasta i Gminy	2021	2023	3 785 000,00	0,00	1 700 000,00	2 000 000,00	0,00	3 700 000,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				1 010 000,00	0,00	975 000,00	0,00	0,00	975 000,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				27 158 994,00	6 862 550,00	5 299 582,00	13 322 803,00	0,00	25 484 934,97
1.3.1.1	Monitoring wizyjny w Gminie Chocianów	Urząd Miasta i Gminy	2021	2023	1 229 569,00	438 718,00	435 582,00	25 703,00	0,00	900 003,00
1.3.1.2	Rekultywacja składowiska odpadów w Chocianowie	Urząd Miasta i Gminy	2015	2024	879 069,00	293 023,00	293 023,00	0,00	0,00	586 046,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				350 500,00	145 695,00	142 559,00	25 703,00	0,00	313 957,00
1.3.2.1	Przebudowa drogi wojewódzkiej nr 331 w zakresie budowy chodnika w m. Parchów	Urząd Miasta i Gminy	2017	2023	25 929 425,00	6 423 832,00	4 864 000,00	13 297 100,00	0,00	24 584 931,97
1.3.2.2	Rekultywacja składowiska odpadów w Chocianowie	Urząd Miasta i Gminy	2015	2024	545 180,00	357 832,00	10 000,00	0,00	0,00	367 831,97
1.3.2.3	Budowa świetlic wiejskich w Rakowie, Jabłonowie i Trzmielowie	Urząd Miasta i Gminy	2015	2024	1 144 145,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	150 000,00
1.3.2.4	Dostawa autobusów o napędzie elektrycznym wraz z infrastrukturą techniczną w Gminie Chocianów	Urząd Miasta i Gminy	2021	2023	2 950 000,00	2 016 000,00	804 000,00	0,00	0,00	2 820 000,00
1.3.2.5	Regionalne Centrum Patriotyzmu im. Marii i Lecha Kaczyńskich	Urząd Miasta i Gminy	2021	2024	13 290 100,00	0,00	0,00	13 247 100,00	0,00	13 247 100,00
1.3.2.6	Przebudowa nawierzchni drogi ul. Wesola w Chocianowie	CHOCIANÓW	2022	2023	5 000 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	5 000 000,00
					3 000 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	3 000 000,00

Załącznik Nr 3 do uchwały Nr

Rady Miejskiej w Chocianowie

z dnia 2021 r.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Chocianów na lata 2022-2033.

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Chocianów zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92) z uwzględnieniem zmian wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 r. (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 sierpnia 2020 r. (Dz. U. z 2020 r. poz. 1381).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Chocianów jest projekt uchwały budżetowej na 2022 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Chocianów za lata 2019 i 2020, wartości planowane na koniec III kwartału 2021 roku oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – sierpień 2021 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2021 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Chocianów na dzień przygotowania projektu.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2033. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Chocianów została przygotowana na lata 2022-2033.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Chocianów wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI) oraz wskaźnik wynagrodzeń. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Chocianów, co, dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne

dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 31 sierpnia 2021 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
PKB	4,60%	3,70%	3,50%	3,50%	3,50%	3,40%	3,30%
Inflacja	3,30%	3,00%	2,70%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	3,30%	3,40%	3,40%	3,50%	3,10%	3,10%	3,10%
Wskaźnik	2029	2030	2031	2032	2033		
PKB	3,10%	2,90%	2,80%	2,70%	2,60%		
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%		
Wynagrodzenia	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%	2,90%		

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 31 sierpnia 2021 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2021.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2022 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2023-2033 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji, dynamiki PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych gminy.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2022 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2022 rok. Od 2023 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = Y_0 * (1 + CPI * u_{CPI}) * (1 + PKB * u_{PKB}) * (1 + WB * u_{WB})$$

gdzie:

Y_1 - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 - wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

CPI - wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym;

u_{CPI} - waga przypisana wskaźnikowi CPI, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

PKB - wskaźnik dynamiki PKB;

u_{PKB} - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

WB - wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej;

u_{WB} - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki WB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

2. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Chocianów dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje;

2.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Chocianów oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	INF	PKB
dochody z udziału w PIT	2023-2025	0,00%	100,00%
	2026-2033	50,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2023-2025	0,00%	100,00%
	2026-2033	50,00%	0,00%
subwencja ogólna	2023-2025	0,00%	100,00%
	2026-2033	50,00%	0,00%
dotacje bieżące	2023-2025	0,00%	100,00%
	2026-2033	50,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2023-2025	0,00%	100,00%
	2026-2033	50,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2023-2025	0,00%	100,00%
	2026-2033	50,00%	0,00%

Zródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2022 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Chocianów, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2022 r. ustalono więc na 5 930 000,00 zł.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności

gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w latach 2022-2033 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2022 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB.

Dość znacznym odchyleniem jest wyższa kwota w pozycji 1.1.3 Dochody bieżące, z tego: z subwencji ogólnej. Kwota, o jaką zostały zwiększone dochody z tego tytułu to: 4 575 000 zł, w związku z przyznaniem Gminie Chocianów w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych, określana jako "subwencja rozwojowa (czyli: nowa, rozwojowa część subwencji ogólnej). Operatorem Rządowego Funduszu Polski Ład, jest Bank Gospodarstwa Krajowego. Bezwrotne dofinansowanie inwestycji samorządowych - promesy inwestycyjne, udzielane będą przez bank BGK.

2.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2022 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 1 700 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

Wartość zaplanowanych w 2022 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w uzasadnieniu do projektu budżetu Gminy Chocianów na 2022 rok.

3. Wydatki

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

3.1. Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- 2) wydatki na poręczenia i gwarancje;
- 3) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
- 4) pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku

2022 przyjęto projekt budżetu. W latach 2023-2033 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników inflacji, PKB i wynagrodzeń.

Podobne założenia przyjęto w przypadku prognozowania pozostałych wydatków bieżących. O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od postanowień zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji.

Tabela 4. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	INF	PKB	WYNAGR
wynagrodzenia i pochodne	2024-2033	50,00%	0,00%	0,00%
inne	2024-2033	50,00%	0,00%	0,00%

Zródło: Opracowanie własne.

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

3.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Chocianów na lata 2022-2024. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

4. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego). Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do 0 w całym badanym okresie.

Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Chocianów

	2022	2023	2024	2025
Dochody	62 843 284,00	61 758 261,00	65 468 300,00	52 488 191,00
Wydatki	68 090 824,00	60 821 261,00	66 767 300,00	50 587 191,00
Wynik budżetu	-5 247 540,00	937 000,00	-1 299 000,00	1 901 000,00
	2026	2027	2028	2029
Dochody	52 992 418,00	53 654 823,00	54 325 508,00	55 004 576,00
Wydatki	51 072 418,00	51 594 823,00	51 965 508,00	52 544 576,00
Wynik budżetu	1 920 000,00	2 060 000,00	2 360 000,00	2 460 000,00
	2030	2031	2032	2033
Dochody	55 692 133,00	56 388 284,00	57 093 138,00	57 806 803,00
Wydatki	53 132 133,00	54 338 284,00	55 143 138,00	55 156 803,00
Wynik budżetu	2 560 000,00	2 050 000,00	1 950 000,00	2 650 000,00

Zródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

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

W okresie objętym prognozą planuje się zaciągnąć nowe zobowiązanie.

6. Rozchody

Na dzień 31.12.2021 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z wyemitowanych obligacji wynosi 18 514 000,00 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2033.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Chocianów

Wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025
Kredyt historyczny	1 801 000,00	1 801 000,00	1 901 000,00	1 901 000,00
Kredyt planowany	0,00	0,00	0,00	0,00
Roczna rata kapitałowa	1 801 000,00	1 801 000,00	1 901 000,00	1 901 000,00
Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029
Kredyt historyczny	1 720 000,00	1 660 000,00	1 660 000,00	1 760 000,00
Kredyt planowany	200 000,00	400 000,00	700 000,00	700 000,00
Roczna rata kapitałowa	1 920 000,00	2 060 000,00	2 360 000,00	2 460 000,00
Wyszczególnienie	2030	2031	2032	2033
Kredyt historyczny	1 760 000,00	950 000,00	850 000,00	750 000,00
Kredyt planowany	800 000,00	1 100 000,00	1 100 000,00	1 900 000,00
Roczna rata kapitałowa	2 560 000,00	2 050 000,00	1 950 000,00	2 650 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące nie może przekroczyć wskaźnika maksymalnej obsługi zadłużenia uwzględniającego wyłączenia wskazane w art. 243 ust. 3, 3a oraz 3b powyższej ustawy.

Od 1 stycznia 2020 r. wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia został uzupełniony o umowy, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do kredytu, pożyczki, depozytu czy emisji papierów wartościowych (zaciągnięte po 1 stycznia 2019 roku). Włączenie do wskaźnika obsługi zadłużenia ww. umów dotyczy zarówno spłaty rat, jak również wydatków bieżących na ich obsługę (odsetki, prowizje, opłaty).

Natomiast na podstawie art. 15zob ust. 2 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych, ustalając relację ograniczającą wysokość spłaty długu JST:

1. na lata 2020-2025 wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące na obsługę długu;
2. na rok 2021 i lata kolejne wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące poniesione w 2020 r. w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

Kształt indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia został obliczony zgodnie z wytycznymi dla okresów dostosowawczych, tj.:

1. na lata 2020-2025 w oparciu o art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw;

2. od roku 2026 w oparciu o art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

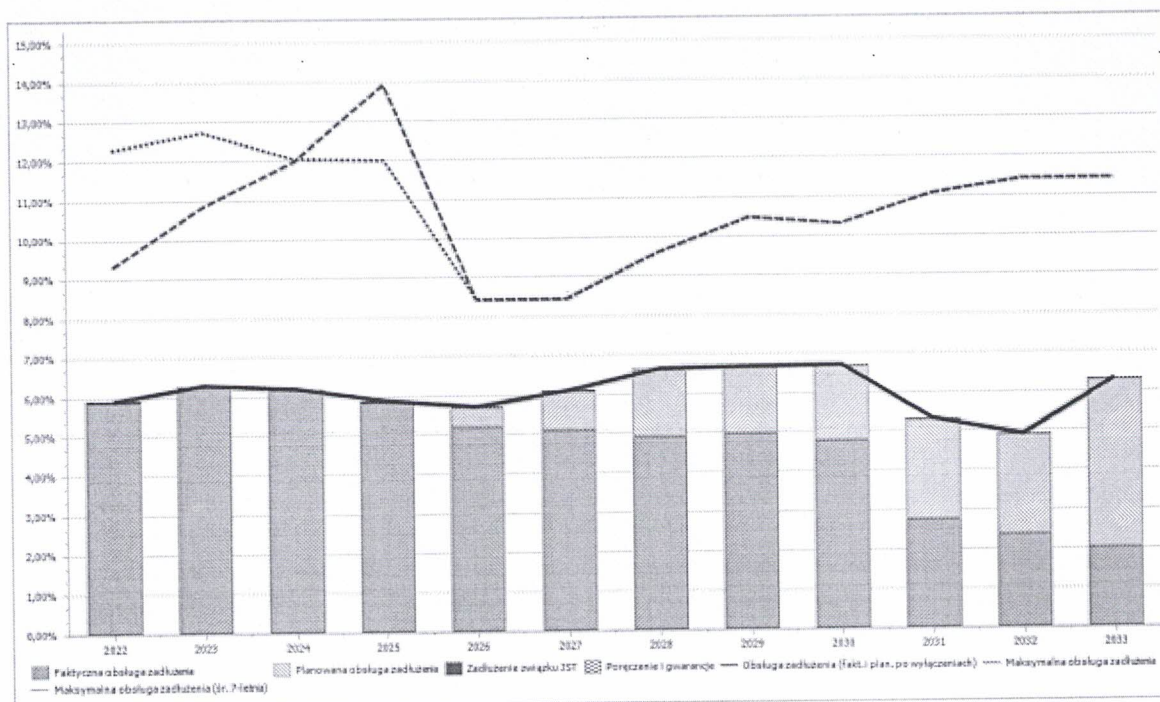
Ponadto, zgodnie art. 7 pkt 1 Ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, jednostki samorządu terytorialnego do dnia 31 grudnia 2021 r. mogą dokonać wyboru okresu 3-letniego bądź 7-letniego dla ustalania relacji z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

Tabela 7. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

	2022	2023	2024	2025	2026
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	5,92%	6,29%	6,21%	5,87%	5,72%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	7,78%	9,29%	10,43%	13,92%	7,76%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	9,32%	10,83%	11,97%	13,92%	8,44%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021) – średnia siedmioletnia w latach 2022-2025	11,64%	12,07%	11,39%	11,34%	7,76%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021) – średnia siedmioletnia w latach 2022-2025	12,30%	12,72%	12,05%	12,00%	8,44%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie) – średnia siedmioletnia w latach 2022-2025	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2027	2028	2029	2030	2031
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	6,11%	6,63%	6,67%	6,70%	5,33%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	7,77%	8,90%	10,48%	10,30%	11,04%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	8,45%	9,59%	10,48%	10,30%	11,04%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2032	2033			
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	4,92%	6,30%			
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	11,42%	11,42%			
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego)	11,42%	11,42%			

wykonania 2021)		
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak

Zródło: Opracowanie własne.



Sytuacja Gminy Chocianów jest stabilna. Gmina terminowo reguluje swoje zobowiązania, a w całym okresie prognozy zachowana zostanie nadwyżka bieżąca (art. 242), jak i relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych.