

**WÓJT GMINY
Żyraków**

ZARZĄDZENIE Nr AO.0050.83.2021

**Wójta Gminy Żyraków
z dnia 12 listopada 2021 roku**

w sprawie: przedłożenia projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Żyraków

Na podstawie art. 230 z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. 2021 r. poz. 305 z póź.zm.) – Wójt Gminy Żyraków **zarządza, co następuje:**

§ 1

1. Przedkłada się Radzie Gminy Żyraków projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Żyraków.
2. Przedkłada się Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Rzeszowie projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Żyraków, celem zaopiniowania.

§ 2

Wykonanie zarządzenia powierza się Wójtowi Gminy Żyraków.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT

mgr inż. Marek Rączka

U C H W A Ł A Nr
Rady Gminy w Żyrakowie
z dniaroku

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żyraków

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz.U.2021 r. poz.1372 ze zm.), art. 226-230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2021 r. poz. 305 ze zm.),

Rada Gminy Żyraków uchwała, co następuje:

§ 1

Uchwala się wieloletnią prognozę finansową Gminy Żyraków wraz z prognozą kwoty długu na lata 2022 – 2036, w brzmieniu stanowiącym **załącznik Nr 1** do niniejszej uchwały.

§ 2

Upoważnia się Wójta Gminy Żyraków do zaciągania zobowiązań 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:

1) zawieranych **na czas nieoznaczony** w zakresie:

- a) dostawy wody za pomocą sieci wodno-kanalizacyjnej lub odprowadzania ścieków do takiej sieci,
- b) dostawy gazu z sieci gazowej,
- c) dostawy ciepła z sieci ciepłowniczej,
- d) dostawy licencji na oprogramowanie komputerowe,
- e) usług przesyłowych lub dystrybucyjnych energii elektrycznej lub gazu ziemnego;

2) zawieranych **na czas oznaczony** z wyłączeniem umów zaliczonych do kredytów i pożyczek na mocy art. 72 ust. 1a ustawy o finansach publicznych do kwoty 12.000.000 zł.

§ 3

Upoważnia się Wójta Gminy Żyraków do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Żyraków do zaciągania zobowiązań 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:

1) zawieranych **na czas nieoznaczony** w zakresie:

- a) dostawy wody za pomocą sieci wodno-kanalizacyjnej lub odprowadzania ścieków do takiej sieci,
 - b) dostawy gazu z sieci gazowej,
 - c) dostawy ciepła z sieci ciepłowniczej,
 - d) dostawy licencji na oprogramowanie komputerowe,
 - e) usług przesyłowych lub dystrybucyjnych energii elektrycznej lub gazu ziemnego;
- 2) zawieranych **na czas oznaczony** z wyłączeniem umów zaliczonych do kredytów i pożyczek na mocy art. 72 ust. 1a ustawy o finansach publicznych do kwoty 4.000.000 zł.

§ 4

Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Żyraków przedstawia załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 5

Traci moc Uchwała Nr XXIII/255/21 Rady Gminy w Żyrakowie z dnia 22 stycznia 2021 roku w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Żyraków.

§ 6

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Żyraków.

§ 7

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą obowiązującą od dnia 1 stycznia 2022 roku.

WOJT
Marek Rączka
mgr inż. Marek Rączka

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik nr 1 do Uchwały Rady Gminy w Żyrakowie Nr z dnia

Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	z tego:										w tym:			
		1.1	z tego:					z tego:					1.2.1	1.2.2	
			1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	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	
Wykonanie 2019	76 754 771,38	13 405 889,00	155 354,25	16 328 949,00	21 579 435,29	11 169 579,72	3 775 948,15	14 115 564,12	1 594 381,70	12 521 182,42					
Wykonanie 2020	75 019 749,60	11 274 492,00	127 272,14	17 428 542,00	25 211 629,16	10 839 544,09	3 773 334,65	10 138 269,86	3 459 888,04	6 678 381,82					
Plan 3 kw. 2021	71 512 443,48	11 829 914,00	175 000,00	15 361 140,00	23 899 780,48	12 317 004,00	4 300 000,00	7 929 605,00	3 598 220,00	4 331 385,00					
Wykonanie 2021	71 512 443,48	11 829 914,00	175 000,00	15 361 140,00	23 899 780,48	12 317 004,00	4 300 000,00	7 929 605,00	3 598 220,00	4 331 385,00					
2022	64 178 570,00	11 349 340,00	193 579,00	17 436 753,00	13 230 213,00	12 502 665,00	4 490 000,00	9 466 020,00	4 450 000,00	5 016 020,00					
2023	59 586 367,00	12 132 500,00	200 800,00	17 959 900,00	13 627 100,00	12 965 300,00	4 624 700,00	2 700 767,00	2 600 000,00	100 767,00					
2024	61 212 597,00	12 933 200,00	207 800,00	18 444 800,00	13 995 000,00	13 419 100,00	4 749 500,00	2 212 697,00	2 200 000,00	12 697,00					
2025	61 988 300,00	13 773 800,00	215 000,00	18 905 900,00	14 344 900,00	13 888 700,00	4 868 300,00	860 000,00	860 000,00	0,00					
2026	61 128 300,00	13 773 800,00	215 000,00	18 905 900,00	14 344 900,00	13 888 700,00	4 868 300,00	0,00	0,00	0,00					
2027	61 128 300,00	13 773 800,00	215 000,00	18 905 900,00	14 344 900,00	13 888 700,00	4 868 300,00	0,00	0,00	0,00					
2028	61 128 300,00	13 773 800,00	215 000,00	18 905 900,00	14 344 900,00	13 888 700,00	4 868 300,00	0,00	0,00	0,00					
2029	61 128 300,00	13 773 800,00	215 000,00	18 905 900,00	14 344 900,00	13 888 700,00	4 868 300,00	0,00	0,00	0,00					
2030	61 128 300,00	13 773 800,00	215 000,00	18 905 900,00	14 344 900,00	13 888 700,00	4 868 300,00	0,00	0,00	0,00					
2031	61 128 300,00	13 773 800,00	215 000,00	18 905 900,00	14 344 900,00	13 888 700,00	4 868 300,00	0,00	0,00	0,00					
2032	61 128 300,00	13 773 800,00	215 000,00	18 905 900,00	14 344 900,00	13 888 700,00	4 868 300,00	0,00	0,00	0,00					

2033 ¹⁾	61 128 300,00	61 128 300,00	13 773 800,00	215 000,00	18 905 900,00	14 344 900,00	13 888 700,00	4 868 300,00	0,00	0,00	0,00
2034	61 128 300,00	61 128 300,00	13 773 800,00	215 000,00	18 905 900,00	14 344 900,00	13 888 700,00	4 868 300,00	0,00	0,00	0,00
2035	61 128 300,00	61 128 300,00	13 773 800,00	215 000,00	18 905 900,00	14 344 900,00	13 888 700,00	4 868 300,00	0,00	0,00	0,00
2036	61 128 300,00	61 128 300,00	13 773 800,00	215 000,00	18 905 900,00	14 344 900,00	13 888 700,00	4 868 300,00	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 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 wykonawczej z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Lp	Wydatki ogółem x	z tego:										w tym:			
		2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	w tym:			2.2	2.2.1	2.2.1.1		
								Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	wydatki na obsługę długu x
Wykonanie 2019	81 541 205,57	56 687 345,82	23 328 695,01	0,00	0,00	0,00	600 143,20	0,00	40 274,65	0,00	24 853 859,75	15 704 827,70	475 599,27		
Wykonanie 2020	74 011 056,25	62 362 603,56	23 915 847,82	0,00	0,00	0,00	406 064,21	0,00	24 989,52	0,00	11 648 452,69	4 140 002,00	581 434,59		
Plan 3 kw. 2021	73 033 441,48	63 044 711,48	0,00	0,00	0,00	0,00	420 000,00	0,00	19 700,00	0,00	9 988 730,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2021	73 033 441,48	63 044 711,48	0,00	0,00	0,00	0,00	420 000,00	0,00	19 700,00	0,00	9 988 730,00	0,00	0,00		
2022	64 593 170,00	53 993 650,00	24 883 896,00	0,00	0,00	0,00	540 000,00	0,00	32 100,00	0,00	10 599 520,00	0,00	0,00		
2023	57 783 767,00	55 613 500,00	25 578 900,00	0,00	0,00	0,00	538 000,00	0,00	29 500,00	0,00	2 170 267,00	0,00	0,00		
2024	59 454 597,00	57 115 000,00	26 269 500,00	0,00	0,00	0,00	492 000,00	0,00	25 800,00	0,00	2 339 597,00	0,00	0,00		
2025	60 230 300,00	58 543 000,00	26 926 300,00	0,00	0,00	0,00	445 600,00	0,00	22 100,00	0,00	1 687 300,00	0,00	0,00		
2026	59 265 300,00	58 543 000,00	26 926 300,00	0,00	0,00	0,00	398 800,00	0,00	18 500,00	0,00	722 300,00	0,00	0,00		
2027	59 559 140,00	58 543 000,00	26 926 300,00	0,00	0,00	0,00	350 500,00	0,00	13 700,00	0,00	1 016 140,00	0,00	0,00		
2028	59 419 300,00	58 543 000,00	26 926 300,00	0,00	0,00	0,00	312 000,00	0,00	8 900,00	0,00	876 300,00	0,00	0,00		
2029	59 478 300,00	58 543 000,00	26 926 300,00	0,00	0,00	0,00	272 000,00	0,00	4 300,00	0,00	935 300,00	0,00	0,00		
2030	59 548 300,00	58 543 000,00	26 926 300,00	0,00	0,00	0,00	232 000,00	0,00	0,00	0,00	1 005 300,00	0,00	0,00		
2031	59 578 300,00	58 543 000,00	26 926 300,00	0,00	0,00	0,00	194 000,00	0,00	0,00	0,00	1 035 300,00	0,00	0,00		
2032	59 628 300,00	58 543 000,00	26 926 300,00	0,00	0,00	0,00	156 000,00	0,00	0,00	0,00	1 085 300,00	0,00	0,00		
2033	59 828 300,00	58 543 000,00	26 926 300,00	0,00	0,00	0,00	120 600,00	0,00	0,00	0,00	1 285 300,00	0,00	0,00		
2034	59 828 300,00	58 543 000,00	26 926 300,00	0,00	0,00	0,00	89 400,00	0,00	0,00	0,00	1 285 300,00	0,00	0,00		
2035	59 928 300,00	58 543 000,00	26 926 300,00	0,00	0,00	0,00	58 200,00	0,00	0,00	0,00	1 385 300,00	0,00	0,00		
2036	59 989 800,00	58 543 000,00	26 926 300,00	0,00	0,00	0,00	28 400,00	0,00	0,00	0,00	1 446 800,00	0,00	0,00		

Lp	Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	z tego:						w tym:	
			w tym:	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	na pokrycie deficytu budżetu x		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x
			3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2019		-4 786 434,19	0,00	8 985 301,61	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	6 985 301,61	2 786 434,19
Wykonanie 2020		1 008 693,35	0,00	5 508 416,47	2 800 000,00	1 200 000,00	106 332,00	106 332,00	2 602 084,47	0,00
Plan 3 kw. 2021		-1 520 998,00	0,00	2 962 655,00	1 360 000,00	0,00	1 420 998,00	1 420 998,00	181 657,00	100 000,00
Wykonanie 2021		-1 520 998,00	0,00	2 962 655,00	1 360 000,00	0,00	1 420 998,00	1 420 998,00	181 657,00	100 000,00
2022		-414 600,00	0,00	2 057 600,00	2 057 600,00	414 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023		1 802 600,00	1 802 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024		1 758 000,00	1 758 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025		1 758 000,00	1 758 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026		1 863 000,00	1 863 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027		1 569 160,00	1 569 160,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028		1 709 000,00	1 709 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029		1 650 000,00	1 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030		1 580 000,00	1 580 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031		1 550 000,00	1 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032		1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033		1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034		1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035		1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036		1 138 500,00	1 138 500,00	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.

Lp	z tego:				5	z tego:			z tego:		
	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1		5.1	w tym:				
							na pokrycie deficytu budżetu x	innych przychodów niezwiązanych z zaciągnięciem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	1 490 450,48	29 000,00	0,00	0,00	29 000,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	1 971 868,00	55 000,00	0,00	0,00	55 000,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 441 657,00	135 000,00	0,00	0,00	135 000,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 441 657,00	135 000,00	0,00	0,00	135 000,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 643 000,00	100 000,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 802 600,00	150 000,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 758 000,00	150 000,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 758 000,00	150 000,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 863 000,00	200 000,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 569 160,00	200 000,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 709 000,00	209 000,00	0,00	0,00	209 000,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 650 000,00	200 000,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 580 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	1 138 500,00	0,00	0,00	0,00	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:										W tym:	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:														
	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 *	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x					Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami											
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						
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	22 694 735,94	577 550,94	5 951 861,44	5 951 861,44					
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	21 712 088,02	366 771,02	2 518 876,18	2 625 208,18					
Plan 3 kw. 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	21 395 577,93	131 917,93	538 127,00	1 959 125,00					
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	21 395 577,93	131 917,93	538 127,00	1 959 125,00					
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 678 260,00	0,00	718 900,00	718 900,00					
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	19 875 660,00	0,00	1 272 100,00	1 272 100,00					
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	18 117 660,00	0,00	1 884 900,00	1 884 900,00					
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	16 359 660,00	0,00	2 585 300,00	2 585 300,00					
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	14 496 660,00	0,00	2 585 300,00	2 585 300,00					
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	12 927 500,00	0,00	2 585 300,00	2 585 300,00					
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	11 218 500,00	0,00	2 585 300,00	2 585 300,00					
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	9 568 500,00	0,00	2 585 300,00	2 585 300,00					
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	7 988 500,00	0,00	2 585 300,00	2 585 300,00					
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	6 438 500,00	0,00	2 585 300,00	2 585 300,00					
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	4 938 500,00	0,00	2 585 300,00	2 585 300,00					
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	3 638 500,00	0,00	2 585 300,00	2 585 300,00					
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	2 338 500,00	0,00	2 585 300,00	2 585 300,00					
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	1 138 500,00	0,00	2 585 300,00	2 585 300,00					
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 585 300,00	2 585 300,00					

b) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wiałoletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań							
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych 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 plan 3 kwartału 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 wyłączeń ustawowych	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych
Wykonanie 2019	0,00%	x	19,84%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	16,99%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2021	0,00%	3,01%	12,07%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	3,01%	12,07%	x	x	x	x
2022	5,26%	3,40%	14,13%	16,30%	16,30%	TAK	TAK
2023	5,00%	4,18%	10,19%	14,40%	14,40%	TAK	TAK
2024	4,61%	5,28%	10,17%	12,13%	12,13%	TAK	TAK
2025	4,34%	6,48%	x	11,50%	11,50%	TAK	TAK
2026	4,37%	6,36%	x	6,65%	6,65%	TAK	TAK
2027	3,65%	6,28%	x	5,29%	5,29%	TAK	TAK
2028	3,85%	6,19%	x	5,00%	5,00%	TAK	TAK
2029	3,67%	6,11%	x	5,46%	5,46%	TAK	TAK
2030	3,87%	6,02%	x	5,84%	5,84%	TAK	TAK
2031	3,73%	5,94%	x	6,11%	6,11%	TAK	TAK
2032	3,54%	5,86%	x	6,20%	6,20%	TAK	TAK
2033	3,04%	5,76%	x	6,11%	6,11%	TAK	TAK
2034	2,97%	5,72%	x	6,03%	6,03%	TAK	TAK
2035	2,69%	5,65%	x	5,95%	5,95%	TAK	TAK
2036	2,49%	5,59%	x	5,87%	5,87%	TAK	TAK

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy																
Lp	9.1		9.1.1		9.2		9.2.1		9.2.1.1		9.3		9.3.1		9.3.1.1	
	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:	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 i 3 ustawy	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:	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 i 3 ustawy x	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:	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:
Wykonanie 2019	0,00		0,00		10 398 130,42		10 398 130,42		9 637 107,99		0,00		0,00		0,00	
Wykonanie 2020	174 933,00		174 933,00		5 401 701,00		5 401 701,00		4 966 401,00		174 933,00		174 933,00		174 933,00	
Plan 3 kw. 2021	0,00		0,00		1 942 400,00		1 942 400,00		1 942 400,00		0,00		0,00		0,00	
Wykonanie 2021	0,00		0,00		1 942 400,00		1 942 400,00		1 942 400,00		0,00		0,00		0,00	
2022	43 535,00		43 535,00		239 420,00		239 420,00		239 420,00		63 000,00		63 000,00		63 000,00	
2023	0,00		0,00		100 767,00		100 767,00		100 767,00		0,00		0,00		0,00	
2024	0,00		0,00		12 697,00		12 697,00		12 697,00		0,00		0,00		0,00	
2025	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
2026	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
2027	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
2028	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
2029	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
2030	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
2031	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
2032	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
2033	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	
2035	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	

Lp	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	w tym:		z tego:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem 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 przekształconych samorządowych osobach prawnych	
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	bieżące	majątkowe						
	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5	
Wykonanie 2019	15 704 827,70	15 704 827,70	11 531 219,56	0,00	5 186 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	5 377 040,00	5 377 040,00	4 140 002,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2021	1 791 600,00	1 791 600,00	1 393 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	1 791 600,00	1 791 600,00	1 393 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	289 520,00	289 520,00	239 420,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	130 330,00	130 330,00	100 767,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	18 374,00	18 374,00	12 697,00	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	

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Lp	Wyszczególnienie	10.6 Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	10.7 Wydatki zmniejszające dług x	10.7.1 spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	10.7.2 spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	w tym:			10.7.3 wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	10.8 Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 Wczesniejsza spłata zobowiązań, wyłączone z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	10.10 Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiadnie emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	10.11 Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾	
						w tym:		10.7.2.1 zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x						10.7.2.1.1 dokonywana w formie wydatku bieżącego x
						10.7.1	10.7.2							
Wykonanie 2019		1 490 450,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2020		1 971 868,00	258 078,34	0,00	258 078,34	258 078,34	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	97 000,00	
Plan 3 kw. 2021		1 441 657,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2021		1 441 657,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2022		1 643 000,00	131 917,93	0,00	131 917,93	131 917,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023		1 745 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024		1 748 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025		1 748 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026		1 853 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027		1 499 160,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028		1 559 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029		1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030		1 380 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031		1 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032		1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033		1 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034		1 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2035		950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2036		868 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które 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 zostają automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.
x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega 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 zaciągnięcie zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

WÓJT
Marek Rączka
mgr inż. Marek Rączka

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2022- 2036 Gminy Żyraków.

Wieloletnia prognoza finansowa obejmuje lata 2022 – 2036 co wynika z zaplanowanej kwoty długu na okres zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek. Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Żyraków została opracowana w głównej mierze w oparciu o wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych przedstawionych przez Ministra Finansów. Przedstawione dane makroekonomiczne dotyczące prognoz w zakresie dynamiki Produktu Krajowego Brutto (PKB), kształtowania się dynamiki przeciętnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej oraz kształtowania się średniorocznej dynamiki cen towarów i usług konsumpcyjnych (inflacja).

Opracowując WPF dla określenia kwot w poszczególnych źródłach dochodów i wydatków przyjęto za punkt odniesienia wartości zaplanowane na 2022 rok. Wielkości dochodów na 2022 rok zostały zaplanowane na podstawie otrzymanych informacji z Ministerstwa Finansów w zakresie subwencji i udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych i od osób prawnych, z Urzędu Wojewódzkiego i Krajowego Biura Wyborczego w zakresie planowanych dotacji na zadania zlecone i zadania własne, pozostałe dotacje na podstawie zawartych umów i prognoz dotyczących realizacji zadań współfinansowanych z budżetów UE, w zakresie dochodów własnych na podstawie podjętych uchwał, projektów uchwał w zakresie zmiany stawek podatkowych oraz przewidywanego wykonania za 2021 rok.

W prognozie finansowej Gminy Żyraków na lata 2022 – 2036 przyjęto ogólny wzrost kwot dochodów i wydatków w latach 2022 -2025. Od roku 2026 przyjęto stałe wielkości dochodów i wydatków.

I. Dochody:

1. Prognoza dochodów bieżących

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych.

Dochody z wpływów z podatku dochodowego od osób fizycznych na 2022 rok zaplanowano zgodnie z informacją Ministra Finansów. Przy planowaniu tego dochodu na lata 2022-2025 przyjęto wzrost zgodnie ze wzrostem wskaźnika wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej, który wzrasta w kolejnych latach w następujący sposób: w 2023 roku o 6,5%, w 2024 roku o 6,2%, w 2025 roku o 6,1% w kolejnych latach przyjęto stałe wartości z 2025 roku.

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych na 2022 rok zgodnie z informacją Ministra Finansów w latach 2023-2025 zaplanowano wzrost zgodnie ze wzrostem wskaźnika PKB odpowiednio w latach w 2023 roku o 3,7%, w 2024 roku o 3,5%, w 2025 roku o 3,5% w stosunku do roku poprzedniego.

Dochody z subwencji ogólnej

Kwoty poszczególnych części subwencji ogólnej w planie na rok 2022 przyjęto w wysokości określonej przez Ministra Finansów. Na lata 2023-2025 zaplanowano ich wzrost o prognozowany średnioroczny wskaźnik dynamiki cen towarów i usług konsumpcyjnych, tj. odpowiednio w latach w 2023 roku o 3,0%, w 2024 roku o 2,7%, w 2025 roku o 2,5% w stosunku do roku poprzedniego.

Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące

Na 2022 rok zaplanowano dotacje celowe na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz zadań własnych gminy, zgodnie z informacją otrzymaną od Wojewody Podkarpackiego i z Krajowego Biura Wyborczego. W celu oszacowania kwot dotacji na lata 2023-2025, zwiększono o prognozowany w każdym roku średnioroczny wskaźnik dynamiki cen towarów i usług konsumpcyjnych.

Pozostałe dochody bieżące

Dochody podatkowe na 2022 roku przyjęto w wysokościach przewidywanego wykonania za rok 2021 zgodnie z przyjętymi uchwałami Rady Gminy w Żyrakowie, zmiany zakresie powierzchni gruntów i budynków podlegających opodatkowaniu oraz projektów uchwał w sprawie zmiany stawek podatkowych.

Dochody realizowane przez Urzędy Skarbowe tj. podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej, podatek od spadków i darowizn i od czynności cywilno-prawnych na 2022 rok zaplanowano na poziomie przewidywanego wykonania w 2021 roku i latach wcześniejszych.

Dochody z podatków i opłat lokalnych na lata 2023-2025 zaplanowano zwiększając w każdym roku o prognozowany wzrost wskaźnika PKB odpowiednio w latach: w 2023 roku o 3,7 %, w 2024 roku o 3,5%, w 2025 roku o 3,5% w stosunku do roku poprzedniego.

2. Dochody majątkowe

Dochody ze sprzedaży majątku

W 2022 roku zaplanowano dochody z tytułu sprzedaży majątku ogółem w kwocie 4.450.000 zł, są to dochody ze sprzedaży gruntów i nieruchomości w następujących miejscowościach:

- a) Korzeniów - 3 działek przeznaczonych pod budownictwo mieszkaniowe zgodnie z decyzją o warunkach zabudowy o pow. 0,40 ha.
- b) Wola Wielka - 1 działki pod budownictwo mieszkaniowe o pow. 0,23 ha,
- c) Bobrowa - 2 działki o pow.0,31 ha,
- d) Straszęcín – w 2022 roku planowana jest sprzedaż działek w ramach Strefy Aktywności Gospodarczej nr 51/29, 51/50, 51/51, 51/53 i 51/57 o łącznej powierzchni 6,4242 ha. Zgodnie z wyceną działek nr 51/53 i 51/57 sporządzoną w 2021 r. przez uprawnionego rzeczoznawcę wartość rynkowa nieruchomości objętych miejscowym planem zagospodarowania przestrzennego (o przeznaczeniu 1P) oraz strefą aktywności gospodarczej, wynosi średnio ok. 650.000,00 zł netto za 1 ha. W związku z powyższym szacunkowy dochód sprzedaży nieruchomości w Straszęcínie w 2022 r. wynosi ok 4.100.000,00 zł netto.
Razem dochody zaplanowane ze sprzedaży majątku gminy wynoszą 4.450.000 zł

Z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje

- 1) Dochody pochodzące ze źródeł zagranicznych na realizację zadań inwestycyjnych w kwocie 239.420 zł w tym :
 - a) dotacja z RPO na projekt "Poprawa jakości powietrza poprzez wymianę źródeł ciepła w domach prywatnych na terenie gmin należących do ZGDW- 106.300 zł,
 - b) dotacja z Mechanizmu Finansowego Obszaru Gospodarczego (MF EOG) na projekt „inwestycja w zakresie zielono- niebieskie na terenie gmin należących do Związku Gmin Dorzecza Wisłoki – lampy solarne” -133.120 zł.
- 2) Dochody pochodzące z budżetu państwa na realizację zadań inwestycyjnych w łącznej kwocie 4.750.000 zł:
 - a) środki z Rządowego Funduszu Polski Ład na zadanie Kompleksowa przebudowa gminnej infrastruktury drogowej w Gminie Żyraków w kwocie 4.750.000 zł,
- 3) Dochody z tytułu wpłat mieszkańców na projekt pn. „Poprawa jakości powietrza poprzez wymianę źródeł ciepła w domach prywatnych na terenie gmin należących do Związku Gmin Dorzecza Wisłoki dotyczący wymiany kotłów na ekogroszek - 26.600zł.
Razem dochody majątkowe z w/w źródeł w 2022 roku zaplanowano w wysokości 9.466.020 zł.

2023 rok

Dochody ze sprzedaży majątku

W 2023 roku planowana jest sprzedaż działek nr 51/41, 51/42, ... , 51/48 o powierzchni 4,0150 ha. Zgodnie z powyższą wyceną planowany koszt sprzedaży nieruchomości wynosi około 2.600.000,00 zł netto.

2024 roku

Dochody ze sprzedaży majątku

W 2024 roku planowana jest sprzedaż działek nr 51/33,.. ,51/36, 51/38 i 51/39 o łącznej powierzchni 3,4724 ha. Zgodnie z powyższą wyceną planowany koszt sprzedaży nieruchomości wynosi około 2.200.000,00 zł netto.

2025 roku

Dochody ze sprzedaży majątku

W 2025 roku planowana jest sprzedaż działek nr 51/20, 51/27, 51/28 o łącznej powierzchni 1,3322 ha. Zgodnie z powyższą wyceną planowany koszt sprzedaży nieruchomości wynosi około 860.000,00 zł netto.

II. Wydatki

Przy prognozowaniu wydatków bieżących brano pod uwagę realizację wydatków w latach poprzednich oraz wysokość wydatków zaplanowanych na 2022 rok. Przyjęto założenie, że przy podjęciu odpowiednich działań oszczędnościowych i efektywnościowych dążyć się będzie do utrzymania wydatków bieżących na poziomie z 2021 roku.

Na lata 2023 - 2025 zaplanowano wzrost wydatków bieżących o prognozowany średnioroczny wskaźnik dynamiki cen towarów i usług konsumpcyjnych, tj. odpowiednio: w 2023 roku o 3,0%, w 2024 roku o 2,7%, w 2025 roku o 2,5% w stosunku do roku poprzedniego. Od roku 2026 przyjęto stała wartość wydatków bieżących.

Wydatki związane z obsługą długu zaplanowano zgodnie z podpisanymi umowami i terminami ich spłat. Kredyty oprocentowane są stawkami 3 miesięczny WIBOR i 1 miesięczny WIBOR plus marża banku. Zostały przeliczone wg obowiązujących stawek. W wydatkach tych zaplanowano odsetki od kredytów, które podlegają wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art.243 ustawy o.f.p z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy.

Dla lat 2023 - 2025 wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w oparciu o plan roku 2022 urealniamy ich wysokość w każdym roku planowanym wskaźnikiem wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych.

Wydatki majątkowe w latach 2023 -2036 zostały zaplanowane w wysokości środków do dyspozycji zakładając spłaty rat kredytów z dochodów gminy.

III. Przychody:

W 2022 roku planuje się zaciągnąć kredyt na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie 1.643.000 zł i na spłatę planowanego deficytu wysokości 414.600 zł. Razem planowany kredyt w 2022 roku wynosi **2.057.600 zł.**

1) Okres spłaty tego kredytu zaplanowano na 14 lat w następujących wysokościach:

- w 2023 roku - 57.600 zł
- w 2024 roku - 10.000 zł
- w 2025 roku - 10.000 zł
- w 2026 roku - 10.000 zł
- w 2027 roku - 70.000 zł
- w 2028 roku - 150.000 zł
- w 2029 roku - 150.000 zł
- w 2030 roku - 200.000 zł
- w 2031 roku - 200.000 zł
- w 2032 roku - 200.000 zł
- w 2033 roku - 250.000 zł
- w 2034 roku - 250.000 zł
- w 2035 roku - 250.000 zł
- w 2036 roku - 250.000 zł

IV. Rozchody:

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek z uwzględnieniem planowanych spłat rat od kredytu które są planowane do zaciągnięcia w 2022 roku.

Zaplanowane rozchody z tytułu spłaty rat kredytów i pożyczek w 2022 roku wynikające z harmonogramów spłat wynoszą ogółem **1.643.000 zł.**

W związku z podjęciem przez Radę Gminy Żyraków uchwały Nr XI/128/19 z dnia 25 listopada 2019 r. w sprawie zaciągnięcia zobowiązania finansowego wykraczającego poza rok budżetowy dotyczące: konserwacji i dogęszczenia oświetlenia ulicznego w łącznej wysokości 664.000 zł na poczet budżetów w latach 2020 – 2023, zostały zaplanowane raty spłaty tego zobowiązania w kolumnie 10.7.2 „spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu

dłużnego –kredyt i pożyczka” powyższy dług zostanie on spłacony z wydatków bieżących. Zaciągnięte zobowiązanie (podpisane umowy) do 31.12.2022 r wynosi 131.917,93 zł i spłaty wykazane w roku 2022 wynoszą 131.917,93 zł.

Kwota długu wynikająca z zawartych zobowiązań (podpisanych umów) zostanie w całości spłacona.

Wynik budżetu

Zgodnie z art.217 ust.1 ustawy o finansach publicznych jest to różnica pomiędzy dochodami a wydatkami budżetu. W 2022 roku różnica ta stanowi planowany deficyt budżetu w wysokości 414.600 zł, który zostanie pokryty z przychodów z kredytu długoterminowego na finansowanie planowanego deficytu.

W latach następnych planuje się budżet z nadwyżką, która przeznaczona jest na spłatę zobowiązań z tytułu wcześniej zaciągniętych kredytów.

Dług gminy i sposób jego finansowania

Na koniec 2022 r. wystąpi zadłużenie z tytułu kredytów bankowych w wysokości 21.678.260 zł . Spłata rat kredytów nastąpi z planowanej nadwyżki budżetowej w poszczególnych latach prognozy finansowej.

Zastosowanie wyłączeń ze wskaźnika spłaty zobowiązań określonych w art.243 ustawy o finansach publicznych.

W latach 2022 -2029

- 1) Raty spłat kredytu zaciągniętego w 2017 roku na udział własny na realizację projektu pn. "Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie gminy Żyraków współfinansowany ze środków RPO Województwa Podkarpackiego na lata 2014-2020, finansowanego w co najmniej 60% ze środków, o których mowa w art.5 ust1 pkt 2. Projekt ten obejmował termomodernizację budynków szkół w m. Wola Wielka, Nagoszyn, Wiewiórka oraz budynki remiz OSP w m. Bobrowa, Zasów i Korzeniów.

Wyłączenie rat tego kredytu w poszczególnych latach przedstawiają się następująco :

- w 2022 roku - 50.000 zł
- w 2023 roku - 100.000 zł
- w 2024 roku - 100.000 zł
- w 2025 roku - 100.000 zł
- w 2026 roku - 150.000 zł
- w 2027 roku - 150.000 zł
- w 2028 roku - 200.000 zł
- w 2029 roku - 200.000 zł

- 2) kredyt długoterminowy zaciągnięty w 2018 roku na sfinansowanie planowanego deficytu **na wkład krajowy** na realizację projektu pn. "Utworzenie nowej atrakcji kulturalnej regionu w Gminie Żyraków - remont dworku zabytkowego w Żyrakowie nr RPPK.04.04.00-18-0063/16-00 współfinansowany ze środków RPO Województwa Podkarpackiego na lata 2014-2020, finansowanego w co najmniej 60% ze środków, o których mowa w art.5 ust 1 pkt 2 . Wyłączenie rat tego kredytu w poszczególnych latach przedstawiają się następująco :

- w 2022 roku - 50.000 zł
- w 2023 roku - 50.000 zł
- w 2024 roku - 50.000 zł

- w 2025 roku - 50.000 zł
- w 2026 roku - 50.000 zł
- w 2027 roku - 50.000 zł
- w 2028 roku - 9.000 zł

V. Analiza Ryzyka

W przypadku wystąpienia ryzyka niezrealizowania zaplanowanych dochodów lub konieczności zwiększenia wydatków zasadne będzie wprowadzenie działań oszczędnościowych w zakresie zaplanowanych wydatków bieżących.

Największym zagrożeniem w przedłożonej prognozie finansowej jest nie zachowanie reżimu w powstrzymaniu wzrostu wydatków bieżących. Dalszy deficyt w finansowaniu oświaty w związku z brakiem właściwej subwencji oświatowej spowoduje brak środków finansowych na pokrycie pozostałych obligatoryjnych wydatków bieżących.

Oszczędności finansowe planuje się w związku ze zmniejszeniem wydatków bieżących na utrzymanie dróg gminnych z tytułu wykonaniem dużej ilości dróg w nawierzchni bitumicznej wynikających z realizacji zadania „Kompleksowa przebudowa dróg w Gminie Żyraków” realizowane co roku. W 2022 roku planuje się wykonać 9 km dróg w nawierzchni asfaltowej. Kolejne oszczędności finansowe przewiduje się z tytułu zmniejszenia wydatków na energię i ogrzewanie budynków szkół i budynków użyteczności publicznej, budynku Urzędu Gminy w związku z przeprowadzoną termomodernizacji budynków oraz przeprowadzeniem przebudowy kotłowni w szkołach i zamontowanie nowych pieców centralnego ogrzewania.

VI. Wybór wariantu średniej 7-letniej/3-letniej

W przedstawionej prognozie finansowej wskaźnik z art. 243 ustawy o finansach publicznych zostaje spełniony dla lat 2022-2025. Jest on spełniony zarówno według średniej arytmetycznej obliczony z ostatnich 3 lat jak i 7 lat relacji dochodów bieżących powiększony o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszony o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżet. Poniżej przedstawia się kształtowanie się maksymalnych dopuszczalnych wskaźników spłaty długu liczonych według średnich 3 – letnich oraz 7 - letnich (z uwzględnieniem art. 7 ustawy z dnia 17 września 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych ustaw (Dz.U.2021 poz.1927)).

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	5,26%	16,30%	16,30%	11,04%	11,04%
2023	5,00%	14,40%	14,40%	9,40%	9,40%
2024	4,61%	12,13%	12,13%	7,52%	7,52%
2025	4,34%	11,50%	11,50%	7,16%	7,16%

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	5,26%	14,59%	14,59%	9,33%	9,33%
2023	5,00%	14,77%	14,77%	9,77%	9,77%
2024	4,61%	14,41%	14,41%	9,80%	9,80%
2025	4,34%	14,40%	14,40%	10,06%	10,06%

Porównanie wariantów (średnia 7-letnia minus średnia 3-letnia)	
poz. 8.3	poz. 8.3.1
-1,71%	-1,71%
0,37%	0,37%
2,28%	2,28%
2,90%	2,90%

Gmina Żyraków przymierza się do wyboru maksymalnego dopuszczalnego wskaźnika spłaty długu liczonego według średniej 3 letniej.

WOJT
mgr inż. Marek Rączka