

ZARZĄDZENIE Nr 108/2021

Wójta Gminy Komańcza

z dnia 8 listopada 2021 r.

**w sprawie opracowania i przedstawienia projektu uchwały w sprawie
uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Komańcza.**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2021 r. poz. 1372), art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2021r. poz. 305).

Wójt Gminy Komańcza- zarządza co następuje :

§ 1

Opracowany projekt uchwały w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Komańcza wraz z objaśnieniami przedstawia się Radzie Gminy Komańcza oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Rzeszowie w brzmieniu stanowiącym załącznik do niniejszego zarządzenia.

PROJEKT

**Uchwała Nr/...../.....
Rady Gminy Komańcza
z dnia roku
w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy
Komańcza**

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), art. 226, art. 227, art. 228, art. 229 art.230 ust. 3 i 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2021r. poz. 305)

**Rada Gminy Komańcza
uchwala co następuje:**

§ 1

Uchwała się wieloletnią prognozę finansową Gminy Komańcza wraz z prognozą kwoty długu na lata 2022 - 2030, w brzmieniu stanowiącym załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2

W wykazie przedsięwzięć Gmina Komańcza nie posiada żadnych zadań

§ 3

Upoważnia się Wójta Gminy Komańcza do:

1. 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 :

- dostawy wody za pomocą sieci wodno- kanalizacyjnych lub odprowadzania ścieków do takiej,
- dostawy ciepła z sieci ciepłowniczej,
- dostawy gazu z sieci gazowej,
- licencji na oprogramowanie komputerowe
- usług przesyłowych lub dystrybucyjnych energii elektrycznej lub gazu ziemnego

2) zawieranych na czas oznaczony w zakresie:

- prowadzenia rachunku bankowego, do kwoty 30 000,00 zł
- dowożenie dzieci do szkół, do kwoty 100 000,00 zł,

- dostarczanie energii elektrycznej, do kwoty 300 000,00 zł,
- dostawy usług telekomunikacyjnych, do kwoty 20 000,00 zł
- dostawy usług internetowych, do kwoty 20 000,00 zł,
- usług telefonii komórkowej, do kwoty 20 000,00 zł,
- usług pocztowych, do kwoty 40 000,00 zł
- ubezpieczenia mienia, do kwoty 50 000,00 zł,
- konserwacji oświetlenia ulicznego, do kwoty 60 000,00 zł
- zimowego utrzymania dróg, do kwoty 100 000,00 zł,
- badań lekarskich, do kwoty 5 000,00 zł
- odbierania, transportu i zagospodarowania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości z terenu Gminy Komańcza , do kwoty 600 000,00 zł
- dostawy i opieki autorskiej oprogramowania, do kwoty 30 000,00 zł.

2. Upoważnia się Wójta Gminy Komańcza do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Komańcza 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 :

- dostawy wody za pomocą sieci wodno- kanalizacyjnych lub odprowadzania ścieków do takiej,
- dostawy ciepła z sieci ciepłowniczej,
- dostawy gazu z sieci gazowej,
- licencji na oprogramowanie komputerowe
- usług przesyłowych lub dystrybucyjnych energii elektrycznej lub gazu ziemnego

2) zawieranych na czas oznaczony w zakresie:

- prowadzenia rachunku bankowego, do kwoty 10 000,00 zł
- dostarczanie energii elektrycznej, do kwoty 20 000,00 zł,
- dostawy usług telekomunikacyjnych, do kwoty 10 000,00 zł
- dostawy usług internetowych, do kwoty 10 000,00 zł,
- usług telefonii komórkowej, do kwoty 10 000,00 zł,
- usług pocztowych, do kwoty 10 000,00 zł
- ubezpieczenia mienia, do kwoty 30 000,00 zł
- badań lekarskich, do kwoty 5 000,00 zł
- dostawy i opieki autorskiej oprogramowania, do kwoty 10 000,00 zł.

§ 3

1. Uchyla się uchwałę nr XXVII/210/2021 Rady Gminy Komańcza z dnia 28 stycznia 2021 roku w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Komańcza ze zmianami.

2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą od dnia 1 stycznia 2022 r.

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr Zarządzenie Nr 108/2021
z dnia 2021-11-08

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2022	18 696 115,90	18 396 115,90	2 012 016,00	66 543,00	7 563 337,00	3 222 021,00	5 532 198,90	2 715 000,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2023	19 070 038,22	18 770 038,22	2 052 256,00	67 674,00	7 714 603,00	3 276 795,68	5 658 709,54	2 803 242,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2024	19 257 960,54	19 137 960,54	2 093 301,00	68 000,00	7 868 895,00	3 342 331,72	5 765 432,82	2 845 290,00	120 000,00	120 000,00	0,00
2025	19 640 719,75	19 520 719,75	2 135 167,00	70 000,00	7 925 258,00	3 409 177,87	5 981 116,88	2 887 969,00	120 000,00	120 000,00	0,00
2026	20 011 134,15	19 911 134,15	2 167 195,00	72 000,00	8 044 136,00	3 460 315,05	6 167 488,10	2 931 288,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2027	20 409 356,84	20 309 356,84	2 199 702,00	73 500,00	8 164 798,00	3 512 220,75	6 359 136,09	2 975 257,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2028	20 815 543,38	20 715 543,38	2 232 697,00	74 500,00	8 287 270,00	3 564 904,60	6 556 171,78	3 019 885,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2029	21 229 854,25	21 129 854,25	2 266 188,00	75 500,00	8 411 580,00	3 618 377,64	6 758 208,61	3 065 183,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2030	21 652 451,34	21 552 451,34	2 300 180,00	76 000,00	8 537 754,00	3 672 653,31	6 965 864,03	3 086 940,00	100 000,00	100 000,00	0,00

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2022	20 191 133,55	18 045 642,17	8 118 748,82	0,00	0,00	91 193,52	0,00	0,00	0,00	2 145 491,38	0,00	20 000,00
2023	18 470 038,22	18 111 738,22	8 200 000,00	0,00	0,00	81 678,32	0,00	0,00	0,00	358 300,00	0,00	0,00
2024	18 657 960,54	18 162 960,54	8 350 000,00	0,00	0,00	71 744,30	0,00	0,00	0,00	495 000,00	0,00	0,00
2025	19 115 119,75	18 501 477,16	8 355 000,00	0,00	0,00	61 397,28	0,00	0,00	0,00	613 642,59	0,00	0,00
2026	19 485 534,15	18 931 004,61	8 400 000,00	0,00	0,00	51 256,73	0,00	0,00	0,00	554 529,54	0,00	0,00
2027	19 883 756,84	19 288 339,67	8 500 000,00	0,00	0,00	41 116,19	0,00	0,00	0,00	595 417,17	0,00	0,00
2028	20 155 543,38	19 617 396,66	8 550 000,00	0,00	0,00	29 868,19	0,00	0,00	0,00	538 146,72	0,00	0,00
2029	20 569 854,25	20 055 891,02	8 550 000,00	0,00	0,00	17 022,24	0,00	0,00	0,00	513 963,23	0,00	0,00
2030	21 127 451,34	20 446 051,27	8 600 000,00	0,00	0,00	3 804,18	0,00	0,00	0,00	681 400,07	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2022	-1 495 017,65	548 611,02	2 043 628,67	0,00	0,00	2 043 628,67	1 495 017,65	0,00	0,00
2023	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	525 600,00	525 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	525 600,00	525 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	525 600,00	525 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	660 000,00	660 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	660 000,00	660 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	525 000,00	525 000,00	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:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	548 611,02	548 611,02	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	525 600,00	525 600,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	525 600,00	525 600,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	525 600,00	525 600,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	660 000,00	660 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	660 000,00	660 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	525 000,00	525 000,00	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 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					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 621 800,00	0,00	350 473,73	2 394 102,40
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	4 021 800,00	0,00	658 300,00	658 300,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	3 421 800,00	0,00	975 000,00	975 000,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	2 896 200,00	0,00	1 019 242,59	1 019 242,59
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	2 370 600,00	0,00	980 129,54	980 129,54
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	1 845 000,00	0,00	1 021 017,17	1 021 017,17
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 185 000,00	0,00	1 098 146,72	1 098 146,72
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	525 000,00	0,00	1 073 963,23	1 073 963,23
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 106 400,07	1 106 400,07

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2022	4,22%	2,91%	4,89%	7,10%	7,10%	TAK	TAK
2023	4,40%	4,78%	6,71%	5,71%	5,71%	TAK	TAK
2024	4,25%	6,63%	7,39%	4,58%	4,58%	TAK	TAK
2025	3,64%	6,71%	x	6,33%	6,33%	TAK	TAK
2026	3,51%	6,27%	x	4,98%	4,98%	TAK	TAK
2027	3,37%	6,32%	x	4,85%	4,85%	TAK	TAK
2028	4,02%	6,58%	x	4,63%	4,63%	TAK	TAK
2029	3,87%	6,23%	x	5,74%	5,74%	TAK	TAK
2030	2,96%	6,21%	x	6,22%	6,22%	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:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2022	548 611,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	525 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	525 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	525 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	660 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	660 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	525 000,00	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 wyliczaniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

^{*} Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr Zarządzenie Nr 108/2021
z dnia 2021-11-08

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2022 - 2030 Gminy Komańcza

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Komańcza jest projekt uchwały budżetowej na 2022 rok, dane sprawozdawcze z 2019 i 2020, wartości planowane na koniec III kwartału 2021 roku oraz wytyczne Ministra Finansów i rozwoju dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Do wyliczenia poszczególnych wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozy Finansowej przyjęto następujące założenia:

- dla 2022 roku przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2023-2030 roku przyjęto sposób prognozowania poprzez wskaźniki oraz korekty merytoryczne.

Prognozując poszczególne pozycje zwracano szczególną uwagę na spełnienie wymogu zrównoważenia budżetu w zakresie dochodów i wydatków bieżących, wynikających z treści art. 249 ustawy o finansach publicznych.

Od 2022 roku planuje się nadwyżkę dochodów nad wydatkami z przeznaczeniem na spłatę rat wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

I. DOCHODY

Dochody bieżące

Dochody bieżące Gminy Komańcza na 2022 rok i kolejne lata zostały zaplanowane na podstawie realizacji lat poprzedzających z wykorzystaniem wskaźników wzrostu PKB realnego oraz inflacji

W zakresie dochodów bieżących, założenia opierają się na corocznym wzroście poszczególnych kategorii dochodów, tj.: dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatków dochodowych, podatków i opłat (w tym podatku od nieruchomości), subwencji ogólnej oraz

z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące.

Kierując się zasadą ostrożności w prognozowaniu dochodów przyjęto, że od 2022 roku dochody bieżące wzrosną jedynie o wielkość inflacji w kategoriach: podatków i opłat, dochodów z subwencji ogólnej oraz z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące.

W prognozach dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatków dochodowych od osób fizycznych i od osób prawnych przyjęto, że wzrosty będą wyznaczone przez coroczną waloryzację tych pozycji w tempie wzrostu PKB nominalnego wyznaczanego przez wskaźnik wzrostu PKB realnego oraz inflacji.

Efektom zmian jest stopniowy wzrost dochodów bieżących o dynamice zawierającej się w przedziale 0,5% - 2% wzrostu.

Dochody majątkowe

Dochody majątkowe planowane są na podstawie nieruchomości z uregulowanym stanem prawnym przeznaczonych do sprzedaży w poszczególnych latach.

II WYDATKI

Wydatki bieżące (bez obsługi długu).

Prognoza wydatków bieżących (bez obsługi długu) została opracowana w oparciu o analizę koniecznych do wypracowania nadwyżek bieżących. Zdając sobie sprawę z trudnej sytuacji finansowej Gmina w 2022 roku będzie musiała utrzymać wydatki bieżące (bez obsługi długu) na tym samym poziomie co w 2021 roku przy zakładanym wzroście wynagrodzeń w związku ze wzrostem od 1 stycznia 2022 roku minimalnego wynagrodzenia.. Od 2022 roku

zakłada się utrzymanie zdolności finansowej poprzez zrównanie tempa wzrostu wydatków bieżących do tempa wzrostu dochodów bieżących. W porównaniu do roku 2021 zmniejszeniu uległy dochody bieżące z tytułu dotacji o około 2 000 000,00 zł. Ma to związek z przekazaniem do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych obsługi programu 500 + oraz programu „Dobry Start”.. Analogicznie zmniejszeniu uległy także wydatki bieżące.

Wielkość nadwyżki bieżącej kształtuje się na realnym poziomie, jednakże wymaga utrzymania przyjętej dyscypliny pozwalającej jedynie na niewielkie wzrosty wydatków.

Koszty obsługi zadłużenia

Koszty obsługi długu zostały wyliczone zgodnie z aktualnymi danymi dotyczącymi posiadanych zobowiązań oraz harmonogramów ich spłaty.

W celu wyliczenia odsetek wykorzystano faktyczne wartości marży każdego zobowiązania oraz odpowiednie dla nich stawki bazowe.

Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe zostały zaprognozowane uwzględniając możliwość samodzielnego finansowania nowych inwestycji oraz realizację inwestycji na które Gmina Komańcza otrzymała dofinansowanie w latach 2020-2021.

III WYNIK BUDŻETU

Pozycja „wynik budżetu” jest różnicą pomiędzy pozycjami „dochody” a „wydatki” w wieloletniej prognozie finansowej. Zgodnie z art. 217 ust. 1 ustawy o finansach publicznych różnica między dochodami a wydatkami budżetu jednostki samorządu terytorialnego stanowi odpowiednio nadwyżkę albo deficyt budżetu jednostki samorządu terytorialnego.

Budżet Gminy Komańcza na 2022 rok jest budżetem z planowanym deficytem w kwocie **1 495 017,65 zł**. Źródłem pokrycia planowanego deficytu ustala się przychody z tytułu niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach- Fundusz Inwestycji

Lokalnych.

IV PRZYCHODY I ROZCHODY

Prognoza rozchodów Gminy Komańcza została sporządzona na podstawie zestawienia harmonogramów spłaty zobowiązań. Na podstawie zawartych umów kredytowych ustalono wysokość spłat rat wraz z odsetkami oraz wysokość zadłużenia w każdym roku objętym prognozą. Spłata zobowiązań kredytowych będzie się kształtować następująco:

- w 2022 r.- 548 611,02 zł
- w 2023 r. – 600 000,00 zł
- w 2024 r. – 600 000,00 zł
- w 2025 r. – 525 600,00 zł
- w 2026 r. – 525 600,00 zł
- w 2027 r. – 525 600,00 zł
- w 2028 r.- 660 000,00 zł
- w 2029 r.- 660 000,00 zł
- w 2030 r. - 525 000,00 zł

W budżecie na 2022 rok zaplanowano także przychody w kwocie **2 043 628,67 zł**. Są to przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach- Fundusz Inwestycji Lokalnych.

Wykaz przedsięwzięć

Gmina Komańcza w wykazie przedsięwzięć nie posiada żadnych przedsięwzięć.