

**UCHWAŁA NR XXXVII/327/21
RADY MIEJSKIEJ W CIĘŻKOWICACH
z dnia 29 grudnia 2021 roku**

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ciężkowice na lata 2022-2037.

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Ciężkowice na lata 2022-2037, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Ciężkowice, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. 1. Upoważnia się Burmistrza Gminy Ciężkowice do zaciągania zobowiązań:

1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;

2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy do kwoty 8 000 000,00 zł

2. Upoważnia się Burmistrza Gminy Ciężkowice do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy. W zakresie umów określonych w ust. 1 pkt 2 przekazanie uprawnień może dotyczyć także umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

3. Upoważnia się Burmistrza Gminy Ciężkowice do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy Ciężkowice.

§ 5. Traci moc Uchwała XXIII/206/20 w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ciężkowice na lata 2021-2034 z późn. zmianami.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 r.

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

załącznik nr 1 do
uchwały nr XXXVII/327/21
z dnia 2022-01-05

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	69 282 408,57	53 372 183,08	6 558 429,00	32 114,00	22 103 336,00	13 304 163,00	11 374 141,08	2 000 000,00	15 910 225,49	50 000,00	15 860 225,49
2023	70 056 632,00	54 426 853,00	6 755 182,00	33 077,00	22 766 436,00	14 951 632,00	9 920 526,00	2 008 500,00	15 629 779,00	50 750,00	15 579 029,00
2024	61 947 476,00	55 896 378,00	6 937 572,00	33 970,00	23 381 130,00	15 355 326,00	10 188 380,00	2 062 730,00	6 051 098,00	51 435,00	5 999 663,00
2025	63 745 520,00	57 293 787,00	7 111 011,00	34 819,00	23 965 658,00	15 739 209,00	10 443 090,00	2 114 298,00	6 451 733,00	52 078,00	6 399 655,00
2026	65 588 505,00	58 726 130,00	7 288 786,00	35 689,00	24 564 799,00	16 132 689,00	10 704 167,00	2 167 155,00	6 862 375,00	52 729,00	6 809 646,00
2027	67 477 558,00	60 194 283,00	7 471 006,00	36 581,00	25 178 919,00	16 536 006,00	10 971 771,00	2 221 334,00	7 283 275,00	53 388,00	7 229 887,00
2028	69 413 829,00	61 699 140,00	7 657 781,00	37 496,00	25 808 392,00	16 949 406,00	11 246 065,00	2 276 867,00	7 714 689,00	54 055,00	7 660 634,00
2029	71 398 500,00	63 241 619,00	7 849 226,00	38 433,00	26 453 602,00	17 373 141,00	11 527 217,00	2 333 789,00	8 156 881,00	54 731,00	8 102 150,00
2030	73 432 779,00	64 822 660,00	8 045 457,00	39 394,00	27 114 942,00	17 807 470,00	11 815 397,00	2 392 134,00	8 610 119,00	55 415,00	8 554 704,00
2031	75 517 907,00	66 443 227,00	8 246 593,00	40 379,00	27 792 816,00	18 252 657,00	12 110 782,00	2 451 937,00	9 074 680,00	56 108,00	9 018 572,00
2032	77 655 152,00	68 104 307,00	8 452 758,00	41 388,00	28 487 636,00	18 708 973,00	12 413 552,00	2 513 235,00	9 550 845,00	56 809,00	9 494 036,00
2033	79 845 821,00	69 806 915,00	8 664 077,00	42 423,00	29 199 827,00	19 176 697,00	12 723 891,00	2 576 066,00	10 038 906,00	57 519,00	9 981 387,00
2034	82 091 248,00	71 552 088,00	8 880 679,00	43 484,00	29 929 823,00	19 656 114,00	13 041 988,00	2 640 468,00	10 539 160,00	58 238,00	10 480 922,00
2035	74 392 802,00	73 340 891,00	9 102 696,00	44 571,00	30 678 069,00	20 147 517,00	13 368 038,00	2 706 480,00	1 051 911,00	58 966,00	992 945,00
2036	76 751 885,00	75 174 413,00	9 330 263,00	45 685,00	31 445 021,00	20 651 205,00	13 702 239,00	2 774 142,00	1 577 472,00	59 703,00	517 769,00
2037	70 378 978,16	70 378 978,16	9 530 263,00	45 685,00	30 149 586,16	20 651 205,00	10 002 239,00	0,00	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:	wydatki na obsługę długu ^x	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		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	86 992 304,08	53 271 225,58	23 585 896,50	112 822,00	0,00	580 000,00	0,00	463 631,00	0,00	33 721 078,50	33 486 078,50	20 000,00
2023	67 010 822,00	51 119 375,00	22 720 092,00	0,00	0,00	586 512,00	0,00	437 081,00	0,00	15 891 447,00	15 652 922,00	0,00
2024	58 914 923,00	52 048 229,00	23 306 534,00	0,00	0,00	539 952,00	0,00	402 093,00	0,00	6 866 694,00	6 624 949,00	0,00
2025	60 461 451,00	52 910 354,00	23 564 197,00	0,00	0,00	479 392,00	0,00	364 066,00	0,00	7 551 097,00	7 306 330,00	0,00
2026	62 631 974,00	53 800 984,00	23 435 802,00	0,00	0,00	428 832,00	0,00	326 039,00	0,00	8 830 990,00	8 583 163,00	0,00
2027	64 676 056,00	54 714 523,00	24 021 697,00	0,00	0,00	382 272,00	0,00	288 197,00	0,00	9 961 533,00	9 710 608,00	0,00
2028	67 296 706,00	55 657 932,00	24 622 239,00	0,00	0,00	346 257,00	0,00	255 868,00	0,00	11 638 774,00	11 384 712,00	0,00
2029	69 318 431,00	56 629 636,00	25 237 795,00	0,00	0,00	318 787,00	0,00	185 839,00	0,00	12 688 795,00	12 431 557,00	0,00
2030	71 052 710,00	57 563 424,00	25 868 740,00	0,00	0,00	233 217,00	0,00	140 608,00	0,00	13 489 286,00	13 228 833,00	0,00
2031	73 223 382,00	58 578 052,00	26 515 458,00	0,00	0,00	207 859,00	0,00	98 795,00	0,00	14 645 330,00	14 381 621,00	0,00
2032	75 579 272,00	59 615 792,00	27 178 344,00	0,00	0,00	184 529,00	0,00	93 383,00	0,00	15 963 480,00	15 696 475,00	0,00
2033	77 675 617,00	60 681 608,00	27 857 803,00	0,00	0,00	167 725,00	0,00	20 462,00	0,00	16 994 009,00	16 723 666,00	0,00
2034	78 983 559,00	61 783 554,00	28 554 248,00	0,00	0,00	165 025,00	0,00	1 440,00	0,00	17 200 005,00	16 926 283,00	0,00
2035	72 892 802,00	62 278 642,00	29 268 104,00	0,00	0,00	45 444,00	0,00	1 000,00	0,00	10 614 160,00	10 337 016,00	0,00
2036	75 059 786,00	63 428 815,00	29 999 807,00	0,00	0,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00	11 630 971,00	11 350 363,00	0,00
2037	68 928 715,00	63 928 715,00	30 499 807,00	0,00	0,00	42 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	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	-17 709 895,51	0,00	20 247 048,51	11 442 362,16	8 905 209,16	6 884 592,76	6 884 592,76	1 920 093,59	1 920 093,59
2023	3 045 810,00	3 045 810,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	3 032 553,00	3 032 553,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	3 284 069,00	3 284 069,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 956 531,00	2 956 531,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 801 502,00	2 801 502,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 117 123,00	2 117 123,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 080 069,00	2 080 069,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 380 069,00	2 380 069,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 294 525,00	2 294 525,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 075 880,00	2 075 880,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	2 170 204,00	2 170 204,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	3 107 689,00	3 107 689,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	1 692 099,00	1 692 099,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	1 450 263,16	1 450 263,16	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	2 537 153,00	2 537 153,00	940 000,00	0,00	940 000,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	3 045 810,00	3 045 810,00	1 420 000,00	0,00	1 420 000,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	3 032 553,00	3 032 553,00	1 690 069,00	0,00	1 690 069,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	3 284 069,00	3 284 069,00	1 690 069,00	0,00	1 690 069,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 956 531,00	2 956 531,00	1 690 069,00	0,00	1 690 069,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 801 502,00	2 801 502,00	1 673 690,00	0,00	1 673 690,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 117 123,00	2 117 123,00	1 200 000,00	0,00	1 200 000,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 080 069,00	2 080 069,00	1 503 822,00	0,00	1 503 822,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 380 069,00	2 380 069,00	1 803 821,00	0,00	1 803 821,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 294 525,00	2 294 525,00	1 790 069,00	0,00	1 790 069,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 075 880,00	2 075 880,00	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 170 204,00	2 170 204,00	2 109 942,00	0,00	2 109 942,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	3 107 689,00	3 107 689,00	576 308,00	0,00	576 308,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	479 955,55	0,00	479 955,55
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	1 692 099,00	1 692 099,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	1 450 263,16	1 450 263,16	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						
		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	35 988 386,16	0,00	100 957,50	8 905 643,85	
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	32 942 576,16	0,00	3 307 478,00	3 307 478,00	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	29 910 023,16	0,00	3 848 149,00	3 848 149,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	26 625 954,16	0,00	4 383 433,00	4 383 433,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	23 669 423,16	0,00	4 925 146,00	4 925 146,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	20 867 921,16	0,00	5 479 760,00	5 479 760,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	18 750 798,16	0,00	6 041 208,00	6 041 208,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	16 670 729,16	0,00	6 611 983,00	6 611 983,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	14 290 660,16	0,00	7 259 236,00	7 259 236,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	11 996 135,16	0,00	7 865 175,00	7 865 175,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	9 920 255,16	0,00	8 488 515,00	8 488 515,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	7 750 051,16	0,00	9 125 307,00	9 125 307,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	4 642 362,16	0,00	9 768 534,00	9 768 534,00	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	3 142 362,16	0,00	11 062 249,00	11 062 249,00	
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	1 450 263,16	0,00	11 745 598,00	11 745 598,00	
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 450 263,16	6 450 263,16	

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	4,56%	2,27%	2,39%	8,91%	8,92%	TAK	TAK
2023	4,50%	9,86%	9,99%	7,31%	7,32%	TAK	TAK
2024	3,65%	10,82%	10,95%	6,44%	6,45%	TAK	TAK
2025	4,11%	11,70%	x	7,78%	7,78%	TAK	TAK
2026	3,21%	12,57%	x	8,63%	8,62%	TAK	TAK
2027	2,80%	13,43%	x	9,45%	9,45%	TAK	TAK
2028	2,25%	14,27%	x	9,59%	9,59%	TAK	TAK
2029	1,55%	15,11%	x	10,70%	10,70%	TAK	TAK
2030	1,42%	15,94%	x	12,54%	12,54%	TAK	TAK
2031	1,27%	16,75%	x	13,41%	13,41%	TAK	TAK
2032	1,35%	17,56%	x	14,25%	14,25%	TAK	TAK
2033	0,41%	18,35%	x	15,09%	15,09%	TAK	TAK
2034	5,19%	19,14%	x	15,92%	15,92%	TAK	TAK
2035	2,00%	20,88%	x	16,73%	16,73%	TAK	TAK
2036	3,19%	21,62%	x	17,68%	17,68%	TAK	TAK
2037	3,00%	13,06%	x	18,61%	18,61%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	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	148 950,00	148 950,00	138 468,64	13 960 225,49	13 960 225,49	13 960 225,49	376 438,20	376 438,20	332 835,84
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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
			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	25 657 301,00	25 657 301,00	13 621 097,00	32 163 857,41	273 950,00	31 889 907,41	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	826 893,00	0,00	826 893,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	794 675,00	0,00	794 675,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	778 460,00	0,00	778 460,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	660 460,00	0,00	660 460,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	543 460,00	0,00	543 460,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	543 460,00	0,00	543 460,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	616 422,00	0,00	616 422,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	470 225,00	0,00	470 225,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	59 433,50	0,00	59 433,50	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^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	2 537 153,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	2 545 810,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024	2 532 553,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	2 784 069,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	2 456 531,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	2 301 502,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	1 617 123,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	1 580 069,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	1 580 069,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	1 494 525,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	1 275 880,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	1 370 204,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	3 007 689,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2037	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 wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

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

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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XXXVII/327/21
z dnia 2022-01-05

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				75 083 378,19	32 163 857,41	826 893,00	794 675,00	778 460,00	660 460,00
1.a	- wydatki bieżące				1 006 402,38	273 950,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				74 076 975,81	31 889 907,41	826 893,00	794 675,00	778 460,00	660 460,00
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:				58 123 091,29	24 536 327,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				786 402,38	103 950,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Małopolskie Talenty - I i II etap edukacyjny - gmina Ciężkowice	Szkoła Podstawowa w Ciężkowicach	2020	2022	786 402,38	103 950,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				57 336 688,91	24 432 377,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Budowa parku zdrojowego na Rakutowej wraz z uzbrojeniem terenu - Rewitalizacja terenów na obszarze gminy Ciężkowice z przeznaczeniem na Park Zdrojowy	Urząd Gminy Ciężkowice	2017	2022	23 820 001,91	669 828,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Budowa PSZOK w m. Ciężkowice	Urząd Gminy Ciężkowice	2018	2022	2 515 906,00	2 460 556,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Wyposażenie budynku MCEE "ZIEMIA -WODA - POWIETRZE"	Urząd Gminy Ciężkowice	2020	2022	4 668 266,00	4 668 266,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.5	Budowa Małopolskiego Centrum Edukacji Ekologicznej w ramach projektu p.n."ZIEMIA - WODA - POWIETRZE "	Urząd Gminy Ciężkowice	2019	2022	9 801 500,00	4 354 079,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.6	Budowa przyrodniczo-edukacyjnej ścieżki w koronach drzew wraz z budową edukacyjnego szlaku nietoperzowego w ramach projektu p.n."ZIEMIA - WODA - POWIETRZE"	Urząd Gminy Ciężkowice	2020	2022	16 531 015,00	12 279 648,00	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				16 960 286,90	7 627 530,41	826 893,00	794 675,00	778 460,00	660 460,00
1.3.1	- wydatki bieżące				220 000,00	170 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	ZIMOWE UTRZYMANIE DRÓG 2021-2022	Urząd Gminy Ciężkowice	2021	2022	220 000,00	170 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				16 740 286,90	7 457 530,41	826 893,00	794 675,00	778 460,00	660 460,00
1.3.2.1	Dokapitalizowanie spółki komunalnej Dorzecze Białej sp. z o.o. - Zapewnienie płynności spółce komunalnej Dorzecze Białej sp. z o.o.	Urząd Gminy Ciężkowice	2016	2031	6 703 488,50	235 000,00	826 893,00	794 675,00	778 460,00	660 460,00
1.3.2.2	Projekt techniczny chodnika przy drodze powiatowej w m.Bruśnik - poprawa bezpieczeństwa pieszych	Urząd Gminy Ciężkowice	2020	2022	37 000,00	22 140,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Przebudowa kompleksu boisk przy Szkole Podstawowej Nr 1 w Jastrzebi	Urząd Gminy Ciężkowice	2020	2022	1 850 000,00	783 324,79	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Dokumentacja projektowa chodnika przy drodze wojewódzkiej nr 971 Zborowice - Krynica w m. Pławna	Urząd Gminy Ciężkowice	2020	2022	25 000,00	24 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit zobowiązań
1	543 460,00	543 460,00	616 422,00	470 225,00	59 433,50	0,00	0,00	0,00	37 457 345,91
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	273 950,00
1.b	543 460,00	543 460,00	616 422,00	470 225,00	59 433,50	0,00	0,00	0,00	37 183 395,91
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 536 327,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	103 950,00
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	103 950,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 432 377,00
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	669 828,00
1.1.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 460 556,00
1.1.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 668 266,00
1.1.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 354 079,00
1.1.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 279 648,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	543 460,00	543 460,00	616 422,00	470 225,00	59 433,50	0,00	0,00	0,00	12 921 018,91
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170 000,00
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170 000,00
1.3.2	543 460,00	543 460,00	616 422,00	470 225,00	59 433,50	0,00	0,00	0,00	12 751 018,91
1.3.2.1	543 460,00	543 460,00	616 422,00	470 225,00	59 433,50	0,00	0,00	0,00	5 528 488,50
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 140,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	783 324,79
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 300,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026
			Od	Do						
1.3.2.6	Wykonanie dokumentacji parkingu w Kipsznej	Urząd Gminy Ciężkowice	2020	2022	150 000,00	142 620,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Budowa parkingu w Siekierczynie	Urząd Gminy Ciężkowice	2020	2022	230 000,00	208 475,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Zagospodarowanie wsi Falkowa	Urząd Gminy Ciężkowice	2020	2022	220 000,00	212 620,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Zagospodarowanie wsi Tursko	Urząd Gminy Ciężkowice	2020	2022	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Modernizacji USC i przebudowa wejścia do budynku UG w celu dostosowania dla os ob niepełnosprawnych	Urząd Gminy Ciężkowice	2020	2022	433 910,40	223 710,99	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Modernizacja Domu Ludowego w Ostruszy	Urząd Gminy Ciężkowice	2020	2022	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Bruśniku i budowa oczyszczalni ścieków	Urząd Gminy Ciężkowice	2020	2022	2 080 000,00	1 699 882,42	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Przebudowa boiska przy szkole Podstawowej w Bruśniku	Urząd Gminy Ciężkowice	2020	2022	900 000,00	382 029,21	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Adaptacja pomieszczeń budynku SP w m. Ostrusza na potrzeby prowadzenia placówki dziennego krótkiego pobytu dla emerytów i rencistów.	Urząd Gminy Ciężkowice	2021	2022	625 888,00	225 888,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Budowa chodnika przy drodze powiatowej w Kąsnej Górnej	Urząd Gminy Ciężkowice	2021	2022	125 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17	Wykonanie otworu IGNACY w celu ujęcia wód leczniczych w m. Ciężkowice	Urząd Gminy Ciężkowice	2021	2022	2 000 000,00	1 980 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.18	Modernizacja Amfiteatru wraz z zagospodarowaniem terenu w Ciężkowicach	Urząd Gminy Ciężkowice	2021	2022	860 000,00	797 540,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit zobowiązań
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	142 620,00
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	208 475,00
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	212 620,00
1.3.2.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	223 710,99
1.3.2.11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 699 882,42
1.3.2.13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	382 029,21
1.3.2.15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	225 888,00
1.3.2.16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2.17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 980 000,00
1.3.2.18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	797 540,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Ciężkowice na lata 2022-2037.

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszącą 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 Ciężkowice 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 Ciężkowice jest projekt uchwały budżetowej na 2022 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Ciężkowice 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 Ciężkowice 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 2036. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Ciężkowice została przygotowana na lata 2022-2037.

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 Ciężkowice 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 Ciężkowice, 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 Wytoczne 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	2034	2035
PKB	3,10%	2,90%	2,80%	2,70%	2,60%	2,50%	2,50%
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%	2,90%	2,90%	2,90%
Wskaźnik	2036			2037			
PKB	2,40%			2,40%			
Inflacja	2,50%			2,50%			
Wynagrodzenia	2,90%			2,90%			

Źródło: Wytoczne 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 2023-2037 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 Ciężkowice 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 Ciężkowice 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	INF	PKB
dochody z udziału w PIT	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	100,00%	0,00%

Źródło: 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 Ciężkowice, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2022 r. ustalono więc na 2 000 000,00 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 2022-2037 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.

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 50 000,00 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

drewna z lasu należącego do Gminy Ciężkowice.

W latach 2023 - 2037

- kwota dochodów majątkowych ma być zapewniona ze sprzedaży drewna z lasu gminnego. W poszczególnych latach będzie to:

- 2023 - 50 750,00 zł,
- 2024 - 51 435,00 zł,
- 2025 - 52 078,00 zł,
- 2026 - 52 729,00 zł,
- 2027 - 53 388,00 zł,
- 2028 - 54 055,00 zł,
- 2029 - 54 731,00 zł,
- 2030 - 55 415,00 zł,
- 2031 - 56 108,00 zł,
- 2032 - 56 809,00 zł,
- 2033 - 57 519,00 zł,
- 2034- 58 238,00 zł,
- 2035 - 58 966,00 zł,
- 2036 - 59 703,00 zł,
- 2037 - 0 zł.

3. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Ciężkowice 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 2023-2037 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników inflacji, PKB i wynagrodzeń. Wartość wynagrodzeń w latach 2023 - 2025 jest niższa niż w 2022 r. w związku z tym, iż w roku 2022 zaplanowano kwoty na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne. Ponadto planuje się przeprowadzenie zmian organizacyjnych w oświacie.

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	INF	PKB	WYNAGR
wynagrodzenia i pochodne	100,00%	0,00%	0,00%
inne	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 Ciężkowice na lata 2022-2037. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

Oprócz przedsięwzięć przewidzianych w WPF zaplanowano niezbędne wydatki, takie jak: dotacje celowe dla JST wynikające z ustawy o ochronie gruntów rolnych i leśnych, wydatki na pozyskanie gruntów pod inwestycje drogowe itp.

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 Ciężkowice

	2022	2023	2024	2025
Dochody	69 282 408,57	70 056 632,00	61 947 476,00	63 745 520,00
Wydatki	86 992 304,08	67 010 822,00	58 914 923,00	60 461 451,00
Wynik budżetu	-17 709 895,51	3 045 810,00	3 032 553,00	3 284 069,00

	2026	2027	2028	2029
Dochody	65 588 505,00	67 477 558,00	69 413 829,00	71 398 500,00
Wydatki	62 631 974,00	64 676 056,00	67 296 706,00	69 318 431,00
Wynik budżetu	2 956 531,00	2 801 502,00	2 117 123,00	2 080 069,00
	2030	2031	2032	2033
Dochody	73 432 779,00	75 517 907,00	77 655 152,00	79 845 821,00
Wydatki	71 052 710,00	73 223 382,00	75 579 272,00	77 675 617,00
Wynik budżetu	2 380 069,00	2 294 525,00	2 075 880,00	2 170 204,00
	2034	2035	2036	2037
Dochody	82 091 248,00	74 392 802,00	76 751 885,00	70 378 978,16
Wydatki	78 983 559,00	72 892 802,00	75 059 786,00	68 928 715,00
Wynik budżetu	3 107 689,00	1 500 000,00	1 692 099,00	1 450 263,16

Źródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody w roku 2022 to kwota 20 247 048,51 zł i będą to:

- kredyt w kwocie 11 442 362,16 zł, w tym na pokrycie deficytu 8 905 209,16 zł,
- przychody jst 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 - Rządowy Fundusz Inwestycji Lokalnych - 6 884 592,76 zł, w całości na pokrycie deficytu. Gmina Ciężkowice otrzymała z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych środki finansowe w kwocie 10 072 360 zł, z czego w roku 2020 wydatkowała 697 303,81 zł, w roku 2021 planuje wydać 2 490 463,43 zł, a w roku 6 884 592,76 zł,
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy w kwocie 1 920 093,59 zł, w tym na pokrycie deficytu 1 920 093,59 zł, (1 304 498,00 zł to subwencja przyznana na podstawie informacji Ministra Finansów nr ST3.4751.5.2021 z dnia 29.10.2021r. – nie wykorzystana w roku 2021 r., 125 626,59 zł wolne środki nie wykorzystane w roku 2021 r., oraz wolne środki 489 969,00 zł - środki zgromadzone na rachunku bankowym jako wkład własny mieszkańców do OZE)

W okresie objętym prognozą planuje się zaciągnąć nowe zobowiązanie tj. kredyt w kwocie 11 442 362,16 zł. Kredyt ten zostanie przeznaczony na:

- 1) 8 905 209,16 zł, na pokrycie deficytu, w tym: 7 279 955,55 zł, wynikającego z konieczności sfinansowania wkładu własnego przy realizacji projektów z udziałem środków z Unii Europejskiej. Projekty te są dofinansowane ze środków Unii Europejskiej w wysokości 85 % i 70,27% do kosztów kwalifikowanych, tj.
 - 3 500 000,00 zł - budowa Ścieżki w koronach drzew - RPO - działanie 6.2,
 - 2 770 970,55 - budowa Małopolskiego Centrum Edukacji Ekologicznej wraz z wyposażeniem i działaniami promocyjno edukacyjnymi - RPO działanie 6.2,
 - 815 457,00 zł - budowa PSZOK - RPO - działanie 5.2
 - 193 528,00 zł - budowa Parku Zdrojowego - RPO - działanie 11.2

2) 2 537 153,00 zł na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań, w tym 940 000 zł na spłatę kredytu zaciągniętego na sfinansowanie wkład własnego do projektów realizowanych z udziałem środków Unii Europejskich (pow. 60%).

W planowanym do zaciągnięcia w 2022 roku kredycie zostaną zastosowane wyłączenia określone w art. 243 ust.3a ustawy o finansach publicznych w kwocie 7 279 955,55 zł.

Spłaty tego kredytu kształtować będą się następująco:

- 2023 - 500 000 zł , w tym wyłączenie - 500 000 zł,
- 2024 - 500 000 zł , w tym wyłączenie - 500 000 zł,
- 2025 - 500 000 zł , w tym wyłączenie - 500 000 zł,
- 2026 - 500 000 zł , w tym wyłączenie - 500 000 zł,
- 2027 - 500 000 zł , w tym wyłączenie - 500 000 zł,
- 2028 - 500 000 zł , w tym wyłączenie - 500 000 zł,
- 2029 - 500 000 zł , w tym wyłączenie - 500 000 zł,
- 2030 - 800 000 zł, w tym wyłączenie - 800 000 zł,
- 2031 - 800 000 zł, w tym wyłączenie - 800 000 zł,
- 2032 - 800 000 zł, w tym wyłączenie - 800 000 zł,
- 2033 - 800 000 zł, w tym wyłączenie - 800 000 zł
- 2034 - 100 000 zł, w tym wyłączenie - 100 000 zł,
- 2035 - 1 500 000 zł, w tym wyłączenie 479 955,55 zł,
- 2036 - 1692 099 zł, w tym wyłączenie 0 zł.
- 2037 - 1450 263,16 zł , w tym wyłączenie 0 zł.

6. Rozchody

Na dzień 31.12.2021 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 27 083 177,00 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2034. Natomiast na dzień 31.12.2022 r. planowana kwota długu wynosi 35 988 386,16 zł, a planowana spłata do roku 2037.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Ciężkowice

Wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025
Roczna rata kapitałowa	2 537 153,00	3 045 810,00	3 032 553,00	3 284 069,00

Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029
Roczna rata kapitałowa	2 956 531,00	2 801 502,00	2 117 123,00	2 080 069,00
Wyszczególnienie	2030	2031	2032	2033
Roczna rata kapitałowa	2 380 069,00	2 294 525,00	2 075 880,00	2 170 204,00
Wyszczególnienie	2034	2035	2036	2037
Roczna rata kapitałowa	3 107 689,00	1 500 000,00	1 692 099,00	1 450 263,16

Źródło: Opracowanie własne.

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych Gmina Ciężkowice planuje wyłączenia z limitu spłat zobowiązań, oddziałujące tym samym na wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia, co przedstawia poniższa tabela.

Tabela 7. Wyłączenia z limitu spłaty w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy

	2022	2023	2024
Kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	940 000,00 zł	1 420 000,00 zł	1 690 069,00 zł
	2025	2026	2027
Kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	1 690 069,00 zł	1 690 069,00 zł	1 673 690,00 zł
	2028	2029	2030
Kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	1 200 000,00 zł	1 503 822,00 zł	1 803 821,00 zł
	2031	2032	2033
Kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	1 790 069,00 zł	1 500 000,00 zł	2 109 942,00 zł
	2034	2035	2036 i 2037
Kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	576 308,00 zł	479 955,55 zł	0

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 8. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

	2022	2023	2024	2025	2026
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	4,56%	4,50%	3,65%	4,11%	3,2
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	8,91%	7,31%	6,44%	7,78%	8,6
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	8,92%	7,32%	6,45%	7,78%	8,6
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021) – średnia siedmioletnia w latach 2022-2025	10,44%	10,13%	9,78%	10,28%	9,6

Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021) – średnia siedmioletnia w latach 2022-2025	10,44%	10,14%	9,78%	10,28%	9,6
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie) – średnia siedmioletnia w latach 2022-2025	Tak	Tak	Tak	Tak	
	2027	2028	2029	2030	2031
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	2,80%	2,25%	1,55%	1,42%	1,2
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	9,45%	9,59%	10,70%	12,54%	13,4
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	9,45%	9,59%	10,70%	12,54%	13,4
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	
	2032	2033	2034	2035	2036
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	1,35%	0,41%	5,19%	2,00%	3,1
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	14,25%	15,09%	15,92%	16,73%	17,6
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	14,25%	15,09%	15,92%	16,73%	17,6
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	
	2037				
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	3,00%				
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	18,61%				
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	18,61%				
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak				

Źródło: Opracowanie własne.

Sytuacja Gminy Ciężkowice jest stabilna. Gmina terminowo reguluje swoje zobowiązania, a w całym okresie prognozy zachowana zostanie zarówno nadwyżka bieżąca (art. 242), jak i relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Jednocześnie obecna sytuacja finansowa i sytuacja gospodarcza pozwala na spojrzenie w najbliższą przyszłość optymistycznie.