

**ZARZĄDZENIE NR 0050.216.2022**  
**WÓJTA GMINY DRUŻBICE**

z dnia 15 listopada 2022 r.

**w sprawie przyjęcia projektu wieloletniej prognozy finansowej Gminy Drużbice na lata 2023 - 2031**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2022 r. poz. 559 z późn. zm.) w związku z art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) Wójt Gminy Drużbice zarządza co następuje:

§ 1. Przyjmuję projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Drużbice na lata 2023 - 2031, zgodnie z załącznikiem do niniejszego zarządzenia, celem przedłożenia Radzie Gminy Drużbice i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Łodzi.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Drużbice

**mgr Tomasz Głowacki**

**UCHWAŁA Nr .....**

**RADY GMINY DRUŻBICE**

**z dnia ..... r.**

**w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Drużbice na lata 2023 - 2031**

Na podstawie art.226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) oraz art. 18, ust. 2, pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2022 r. poz. 559 z późn. zm.) **Rada Gminy Drużbice uchwala co następuje:**

**§1.** Uchwała wieloletnią prognozę finansową Gminy Drużbice na lata 2023 – 2031, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

**§2.** Określa wykaz przedsięwzięć Gminy Drużbice na lata 2023 – 2031, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

**§3.** Upoważnia Wójta Gminy Drużbice do:

1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały,

2) 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,

3) przekazania uprawnień innym jednostkom organizacyjnym 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,

**§4.** Z dniem 1 stycznia 2023 r. traci moc Uchwała Nr XXXIV/308/2021 Rady Gminy Drużbice z dnia 29 grudnia 2021 roku w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Drużbice na lata 2022– 2031.

**§ 5.** Wykonanie uchwały powierza Wójtowi Gminy Drużbice.

**§6.** Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 roku.

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

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 7-letniej

## Załącznik Nr 1

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:							Dochody majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	w tym:	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2023	33 304 357,51	24 147 443,51	3 384 328,00	26 265,00	9 858 419,00	3 560 658,35	7 317 773,16	2 253 000,00	9 156 914,00	150 000,00	9 006 914,00	
2024	36 302 000,00	26 562 000,00	3 722 760,00	28 891,00	10 844 200,00	4 308 370,00	7 657 779,00	2 478 000,00	9 740 000,00	80 000,00	0,00	
2025	29 987 000,00	28 687 000,00	4 020 581,00	31 202,00	11 711 800,00	4 653 000,00	8 270 417,00	2 676 200,00	1 300 000,00	0,00	1 300 000,00	
2026	32 095 000,00	30 695 000,00	4 302 000,00	33 387,00	12 531 600,00	4 526 100,00	9 301 913,00	2 863 000,00	1 400 000,00	0,00	1 400 000,00	
2027	33 936 000,00	32 536 000,00	4 560 100,00	35 390,00	13 283 500,00	4 797 700,00	9 859 310,00	3 034 800,00	1 400 000,00	0,00	1 400 000,00	
2028	35 338 000,00	33 838 000,00	4 742 549,00	36 805,00	13 814 900,00	4 989 600,00	10 254 146,00	3 156 200,00	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00	
2029	36 353 000,00	34 853 000,00	4 884 820,00	37 910,00	14 229 300,00	5 139 500,00	10 561 470,00	3 250 800,00	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00	
2030	37 399 000,00	35 899 000,00	5 031 300,00	39 047,00	14 656 200,00	5 293 500,00	10 878 953,00	3 348 300,00	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00	
2031	38 576 000,00	36 976 000,00	5 182 300,00	40 218,00	15 095 900,00	5 452 000,00	11 205 582,00	3 448 700,00	1 600 000,00	0,00	1 600 000,00	

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>X</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>X</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>X</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>	w tym:	wydatki na obsługę długu <sup>X</sup>	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup>		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) <sup>X</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>X</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup>			
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2023	34 424 234,71	23 990 215,47	13 322 784,60	0,00	0,00	388 000,00	0,00	0,00	0,00	10 434 019,24	10 434 019,24	10 000,00
2024	35 191 080,20	24 862 000,00	14 388 000,00	0,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	10 329 080,20	10 329 080,20	0,00
2025	28 954 452,00	27 004 452,00	15 539 000,00	0,00	0,00	265 000,00	0,00	0,00	0,00	1 950 000,00	1 950 000,00	0,00
2026	30 955 452,00	28 850 452,00	16 627 000,00	0,00	0,00	196 000,00	0,00	0,00	0,00	2 105 000,00	2 105 000,00	0,00
2027	32 950 452,00	30 744 000,00	17 625 000,00	0,00	0,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	2 206 452,00	2 206 452,00	0,00
2028	34 502 252,00	32 288 000,00	18 330 000,00	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	2 214 252,00	2 214 252,00	0,00
2029	35 757 211,00	33 233 000,00	18 880 000,00	0,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	2 524 211,00	2 524 211,00	0,00
2030	36 949 000,00	34 439 000,00	19 446 000,00	0,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	2 510 000,00	2 510 000,00	0,00
2031	38 276 000,00	35 515 500,00	20 029 000,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	2 760 500,00	2 760 500,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2023	-1 119 877,20	0,00	2 295 000,00	1 355 000,00	179 877,20	0,00	0,00	940 000,00	940 000,00
2024	1 110 919,80	1 110 919,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 032 548,00	1 032 548,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 139 548,00	1 139 548,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	985 548,00	985 548,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	835 748,00	835 748,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	595 789,00	595 789,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu <sup>x</sup>	z tego:				
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:		w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:			
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	z tego:		
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>	
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 175 122,80	1 175 122,80	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 110 919,80	1 110 919,80	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 032 548,00	1 032 548,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 139 548,00	1 139 548,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	985 548,00	985 548,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	835 748,00	835 748,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	595 789,00	595 789,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	w tym:  kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup>			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup>					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 450 100,80	0,00	157 228,04	1 097 228,04
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	5 339 181,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	4 306 633,00	0,00	1 682 548,00	1 682 548,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	3 167 085,00	0,00	1 844 548,00	1 844 548,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	2 181 537,00	0,00	1 792 000,00	1 792 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 345 789,00	0,00	1 550 000,00	1 550 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	750 000,00	0,00	1 620 000,00	1 620 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	300 000,00	0,00	1 460 000,00	1 460 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 460 500,00	1 460 500,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>X</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>X</sup>		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>X</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>X</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>X</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>X</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2023	7,59%	2,82%	3,55%	12,60%	13,82%	TAK	TAK
2024	6,56%	9,21%	9,57%	10,89%	12,11%	TAK	TAK
2025	5,40%	8,10%	x	10,63%	11,85%	TAK	TAK
2026	5,10%	7,80%	x	9,34%	10,58%	TAK	TAK
2027	4,06%	6,97%	x	8,66%	9,90%	TAK	TAK
2028	3,17%	5,65%	x	7,56%	8,80%	TAK	TAK
2029	2,21%	5,65%	x	6,20%	7,44%	TAK	TAK
2030	1,60%	4,90%	x	6,60%	6,60%	TAK	TAK
2031	1,05%	4,73%	x	6,90%	6,90%	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 7-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 <sup>x</sup>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2023	246 521,35	246 521,35	246 521,35	159 075,00	159 075,00	159 075,00	282 005,99	282 005,99	246 521,35
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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2023	366 000,00	366 000,00	159 075,00	1 632 005,99	282 005,99	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	8 460 000,00	0,00	8 460 000,00	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
2031	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 <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>					
					w tym:							
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
2023	1 175 122,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	1 100 919,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	967 548,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	1 079 548,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	915 548,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	535 748,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	295 789,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

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

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

# Wykaz przedsięwzięć do WPF

## Załącznik Nr 2

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				10 876 403,38	1 632 005,99	8 460 000,00	0,00	0,00	10 092 005,99
1.a	- wydatki bieżące				875 903,38	282 005,99	0,00	0,00	0,00	282 005,99
1.b	- wydatki majątkowe				10 000 500,00	1 350 000,00	8 460 000,00	0,00	0,00	9 810 000,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				875 903,38	282 005,99	0,00	0,00	0,00	282 005,99
1.1.1	- wydatki bieżące				875 903,38	282 005,99	0,00	0,00	0,00	282 005,99
1.1.1.1	Aktywny maluch, aktywny rodzic - Wzrost poziomu aktywności zawodowej oraz zdolności do zatrudnienia osób sprawujących opiekę nad dziećmi do lat 3.	Urząd Gminy Drużbice	2021	2023	875 903,38	282 005,99	0,00	0,00	0,00	282 005,99
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				10 000 500,00	1 350 000,00	8 460 000,00	0,00	0,00	9 810 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				10 000 500,00	1 350 000,00	8 460 000,00	0,00	0,00	9 810 000,00
1.3.2.1	Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej w miejscowości Wadlew - Zmniejszenie emisji zanieczyszczeń do atmosfery	Urząd Gminy Drużbice	2022	2023	360 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00
1.3.2.2	Budowa Centrum Kultury i Usług Społecznych w Drużbicach -	Urząd Gminy Drużbice	2022	2024	4 844 000,00	500 000,00	4 230 000,00	0,00	0,00	4 730 000,00
1.3.2.3	Budowa sali gimnastycznej w miejscowości Rasy, Gmina Drużbice - Rozwój i poprawa dostępu do podstawowej infrastruktury sportowej	Urząd Gminy Drużbice	2022	2024	4 796 500,00	500 000,00	4 230 000,00	0,00	0,00	4 730 000,00

## **Objaśnienia do wieloletniej prognozy finansowej Gminy Drużbice na lata 2023 – 2031**

### **Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Drużbice obejmuje lata 2023 – 2031.**

Zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm) Wieloletnią Prognozę Finansową sporządzono na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania. Wieloletnia Prognoza Finansowa ma charakter kroczący i jest corocznie uaktualniana.

Podstawą przyjętych wartości uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej Gminy Drużbice są przede wszystkim:

- przedłożony projekt budżetu Gminy Drużbice na 2023 r.,
- analiza wykonania budżetu z lat 2020 – 2021,
- przewidywane wykonanie budżetu Gminy Drużbice za rok 2022,
- wskaźniki ogłoszone przez Radę Ministrów do projektu ustawy budżetowej na 2023 rok,
- sytuacja makroekonomiczna w kraju, wysokość inflacji.

1. Wyliczenia dochodów budżetu gminy w latach 2023 – 2031 dokonano na podstawie 2019 - 2020 roku oraz przewidywanego wykonania budżetu Gminy Drużbice za 2022 rok. Prognozy dochodów dokonano w podziale na dochody bieżące i dochody majątkowe. Planowana jest tendencja wzrostowa dochodów bieżących oparta na odpowiednich wskaźnikach makroekonomicznych.

Zakłada się wzrost niektórych dochodów (w zależności od źródła dochodu) do ok. 14%.

Dochody na 2022 r. zostały zaplanowane na podstawie otrzymanych decyzji o przyznanych dotacjach.

Obecna sytuacja gospodarcza, bardzo wysoka inflacja oraz zmiany podatkowe jest główną przyczyną zmniejszania dochodów z tytułu udziałów z podatku dochodowego od osób fizycznych i od osób prawnych. W obecnej sytuacji trudno jest oszacować realne wielkości dochodów. Do wyliczenia przyjęto następujące wartości:

rok 2024 – 10%, rok 2025 – 8%, 2026 – 7%, rok 2027 – 6%, rok 2028 – 4%, lata 2029 – 2021 – 3%.

Wieloletnia Prognoza Finansowa będzie na bieżąco monitorowana i w przypadku poprawy

wskaźników zostaną wprowadzone zmiany dotyczące przede wszystkim wielkości inflacji, a co za tym idzie wielkości dochodów i wydatków w poszczególnych latach.

2. Wyliczenia dochodów ze sprzedaży majątku gminy dokonano w oparciu o posiadane operaty szacunkowe sporządzone przez rzeczoznawcę majątkowego oraz plany dotyczące przygotowania nieruchomości do przetargów. Dochody te zaplanowano w 2023 i 2024 roku.
3. Dochody bieżące budżetu gminy na 2023 r. w zakresie podatków i opłat lokalnych zostały ustalone z uwzględnieniem planowanych stawek przyjętych przez komisje Rady Gminy Drużbice. Uchwały w tym zakresie będą przedmiotem obrad Rady Gminy na posiedzeniu w m-cu listopadzie br. W zakresie dochodów otrzymywanych za pośrednictwem Urzędów Skarbowych zaplanowano niewielką tendencję wzrostową do planowanego wykonania w 2022 roku.
4. Dochody z tytułu wpłat za wydanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych zaplanowano na podstawie przewidywanego wykonania w roku 2022 r. W związku z udzieleniem dodatkowych zezwoleń oraz nową opłatą (§ 0270) zauważa się wzrost dochodów w tym zakresie.
5. Wyliczenia wynagrodzeń dokonano na podstawie zaplanowanych etatów kalkulacyjnych w poszczególnych jednostkach organizacyjnych gminy uwzględniając wytyczne w tym zakresie.
6. Pozostałe wydatki niezbędne do funkcjonowania poszczególnych jednostek organizacyjnych gminy zostały zaplanowane na poziomie wydatków roku 2022 uwzględniając wskaźniki inflacji ogłoszone przez Radę Ministrów oraz GUS. W przypadku wydatków bieżących szczególną uwagę należy zwrócić na ich zmniejszenie. Należy zauważyć, że rok budżetowy 2023 będzie rokiem trudnym w zakresie realizacji wydatków. Bardzo wysoka inflacja, wzrastające wydatki bieżące, które dotyczą bardzo wysokiego wzrostu cen energii, paliwa, usług i materiałów a także zmiany podatkowe ograniczają

możliwości wydatkowe. Wzrastające wydatki związane m.in. z wykonywaniem zadań edukacyjnych, wzrost minimalnego wynagrodzenia, wzrost stóp procentowych oraz bardzo wysoki wzrost cen za odbiór odpadów komunalnych powodują ograniczenie możliwości wydatkowych gminy oraz zamrożenia niektórych wydatków w zakresie bieżącego funkcjonowania gminy. Należy stwierdzić, że dochody np. z subwencji oświatowej są niewystarczające aby sfinansować **podstawowe** wydatki jednostek oświatowych.

7. Kwoty zakupu materiałów i robocizny zostały naliczone w oparciu o niezbędne potrzeby i przeliczono je według cen obowiązujących na dzień złożenia projektu WPF.
8. Wydatki związane z obsługą długu zostały wyliczone na podstawie aktualnych harmonogramów spłat zobowiązań zaciągniętych oraz na podstawie przyjętych założeń dotyczących zobowiązań planowanych do zaciągnięcia. W tym zakresie w związku z bardzo wysokimi stopami procentowymi wydatki drastycznie wzrosły.
9. W wydatkach majątkowych ujęto zarówno wydatki jednoroczne jak również wieloletnie.
10. Wieloletnia prognoza finansowa sporządzona została zgodnie z zasadą z art. 242 ustawy o finansach publicznych, gdzie mówi się, że organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych. W związku z tym należy dążyć do tego, aby zapis ten był spełniony mając jednocześnie na uwadze ograniczanie wydatków bieżących. Należy podkreślić, iż w całym okresie, na który została sporządzona prognoza warunek ten jest zachowany.
11. Prognoza kwoty długu została opracowana do 2031 r. ze względu na planowany do zaciągnięcia w roku 2023 kredyt i pożyczkę długoterminową, które będą spłacane do roku 2031.
12. W roku 2023 i latach następnych została zachowana zasada nie przekraczania wysokości kwot przypadających do spłaty w danym roku budżetowym z tytułu długu jednostki samorządu terytorialnego, ustalonych według wzoru z art. 243 ustawy o finansach

publicznych.

13. Gmina Drużbice nie udzielała poręczeń i gwarancji oraz nie podpisywała umów o partnerstwie publiczno prywatnym.

14. Kwota długu na koniec 2022 roku w Wieloletniej Prognozie Finansowej została zaplanowana w kwocie 6.270.223,60 zł, z tego:

- a) kredyty zaciągnięte w bankach krajowych – 5.907.000,00 zł,
- b) pożyczki zaciągnięte w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi – 363.223,60 zł,

15. W zakresie przychodów w 2023 roku zaplanowano zaciągnąć zobowiązania z tytułu kredytu w banku krajowym do wysokości 1.289.926,00 zł, i pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi do wysokości 65.074,00 zł.

Planując dochody brano pod uwagę tylko te, które realnie mogą zasilić budżet gminy. Zasadą jest też fakt, że w trakcie roku budżetowego pojawiają się nowe możliwości pozyskania dochodów, co wiąże się ze wzrostem dochodów i wydatków oraz spadkiem wskaźnika zadłużenia.

Po dokonaniu obliczeń przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów ustawy odnośnie relacji obsługi zadłużenia.

## **PRZEDSIĘWZIĘCIA:**

Do wykonania na 2023 rok zostały zaplanowane następujące przedsięwzięcia:

### **1. w zakresie wydatków bieżących:**

- a) **„Aktywny maluch, aktywny rodzic”** – cel: wzrost poziomu aktywności zawodowej oraz zdolności do zatrudnienia osób sprawujących opiekę nad dziećmi do lat 3. Projekt realizowany w latach 2021 – 2023 ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Łódzkiego na lata 2014 – 2020.



## 2. w zakresie wydatków majątkowych:

- a) **„Budowa Sali gimnastycznej w miejscowości Rasy. Gmina Drużbice”** – cel: rozwój i poprawa dostępu do podstawowej infrastruktury sportowej. Zadanie to zostało objęte dofinansowaniem z Rządowego Funduszu Polski Ład w wysokości 4.230.000,00 zł. Całkowita wartość projektu wynosi 4.700.000,00 zł. Projekt będzie realizowany do 2024 roku.
- b) **„Budowa Centrum Kultury i Usług Społecznych w Drużbicach”** – cel: pozyskiwanie i przygotowywanie społeczeństwa do aktywnego uczestnictwa w kulturze, współtworzenie jej wartości oraz podnoszenie poziomu edukacji kulturalnej społeczeństwa. W wyniku realizacji tego przedsięwzięcia powstanie nowy budynek, w którym swoją siedzibę będzie miała Gminna Biblioteka Publiczna oraz Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej. Ponadto znajdą się tam: sala konferencyjna, sale warsztatowe (sale prób orkiestry, zespołów regionalnych, wykładów, gier, spotkań itp.). Zadanie zostało objęte dofinansowaniem z Rządowego Funduszu Polski Ład w wysokości 4.700.000,00 zł. Projekt będzie realizowany do 2024 roku.
- c) **„Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej w miejscowości Wadlew”** – cel: zmniejszenie emisji zanieczyszczeń do atmosfery. W wyniku realizacji zadania zapotrzebowanie energii brutto termomodernizowanego budynku zmniejszy się o 264,55 GJ/rok. Wykonanie zadania pozwoli na redukcję emisji zanieczyszczeń do atmosfery emitowanych w postaci pyłu, SO<sub>2</sub>, NO<sub>x</sub>, CO, CO<sub>2</sub>. Zadanie zostało objęte dofinansowaniem z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony środowiska i Gospodarki w Łodzi w formie dotacji w wysokości 151.839,00 zł, oraz w formie pożyczki w wysokości 65.07400zł.

W latach 2023 – 2024 zostały zaplanowane przedsięwzięcia zapisane w załączniku nr 2.