

**UCHWAŁA NR XLIX/.../2021
RADY MIEJSKIEJ W KLECZEWIE**

z dnia 21 grudnia 2021 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej dla Gminy Kleczew na lata 2022-2026

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2021 r., poz. 1372 ze zm.) oraz art. 226, 227, 228, 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r., poz. 305.) Rada Miejska w Kleczewie uchwala, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową dla Gminy Kleczew obejmującą dochody i wydatki bieżące budżetu, dochody i wydatki majątkowe budżetu, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób finansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Ustala się wieloletnie przedsięwzięcia finansowe, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Upoważnia się Burmistrza Gminy i Miasta Kleczew do:

1. Zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją zamieszczonych w niej przedsięwzięć;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania gminy i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy do łącznej kwoty 2.500.000,00 zł.

2. Przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Kleczew do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust.1.

3. Dokonywania zmian:

- 1) limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową,
- 2) środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w pkt.1), w tym wkładu własnego beneficjenta,
- 3) wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w [art. 38 ust. 1 pkt 1](#) ustawy o zasadach realizacji programów.

§ 4. Traci moc Uchwała nr XXXV/294/2020 Rady Miejskiej w Kleczewie z dnia 29 grudnia 2020 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej dla Gminy Kleczew na lata 2021-2026 ze zmianami.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy i Miasta Kleczew.

§ 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 7-letniej

załącznik nr 1 do
uchwały nr XLIX/.../2021
z dnia 2021-12-21

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:	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^x	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	
2022	66 075 000,00	60 931 000,00	8 879 022,00	240 624,00	8 366 118,00	8 675 530,00	34 769 706,00	26 430 896,00	5 144 000,00	200 000,00	4 943 000,00	
2023	50 700 400,00	50 500 000,00	8 900 000,00	150 000,00	8 400 000,00	5 400 000,00	27 650 000,00	20 500 000,00	200 400,00	200 000,00	0,00	
2024	48 700 400,00	48 500 000,00	8 900 000,00	150 000,00	8 400 000,00	5 400 000,00	25 650 000,00	18 500 000,00	200 400,00	200 000,00	0,00	
2025	46 700 400,00	46 500 000,00	8 900 000,00	150 000,00	8 400 000,00	5 400 000,00	23 650 000,00	16 500 000,00	200 400,00	200 000,00	0,00	
2026	46 190 400,00	45 990 000,00	8 900 000,00	150 000,00	8 400 000,00	5 400 000,00	21 650 000,00	14 500 000,00	200 400,00	200 000,00	0,00	

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	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			
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
2022	72 200 000,00	56 565 000,00	27 284 649,00	0,00	0,00	315 000,00	0,00	0,00	0,00	15 635 000,00	14 785 000,00	1 355 000,00
2023	48 096 400,00	44 396 400,00	27 000 000,00	0,00	0,00	222 720,00	0,00	0,00	0,00	3 700 000,00	3 700 000,00	0,00
2024	46 096 400,00	42 596 400,00	27 000 000,00	0,00	0,00	132 000,00	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00	0,00
2025	44 129 248,00	41 129 248,00	27 000 000,00	0,00	0,00	91 000,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00
2026	43 248 478,78	40 748 478,78	27 000 000,00	0,00	0,00	51 000,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	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:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2022	-6 125 000,00	0,00	7 729 000,00	2 967 152,00	2 967 152,00	4 761 848,00	3 157 848,00	0,00	0,00
2023	2 604 000,00	2 604 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 604 000,00	2 604 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 571 152,00	2 571 152,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 941 921,22	2 941 921,22	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:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty 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 splaty 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	1 604 000,00	1 604 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	2 604 000,00	2 604 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 604 000,00	2 604 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 571 152,00	2 571 152,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 941 921,22	2 941 921,22	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		
	łącznie 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	10 721 073,22	0,00	4 366 000,00	9 127 848,00	
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	8 117 073,22	0,00	6 103 600,00	6 103 600,00	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	5 513 073,22	0,00	5 903 600,00	5 903 600,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	2 941 921,22	0,00	5 370 752,00	5 370 752,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 241 521,22	5 241 521,22	

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	3,67%	9,61%	9,99%	23,63%	23,63%	TAK	TAK
2023	6,27%	14,03%	14,47%	21,50%	21,50%	TAK	TAK
2024	6,35%	14,00%	14,47%	19,47%	19,47%	TAK	TAK
2025	6,48%	13,29%	x	17,39%	17,38%	TAK	TAK
2026	7,37%	13,04%	x	15,60%	15,54%	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 ^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			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
2022	0,00	0,00	0,00	1 968 000,00	1 968 000,00	1 968 000,00	339 010,25	339 010,25	281 251,25
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55 255,00	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^X	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2022	0,00	0,00	0,00	14 875 494,53	3 290 494,53	11 585 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	3 280 815,00	80 815,00	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłączenie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:				Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączone z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty 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 wyłączeniu z limitu spłaty 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	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	1 604 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 604 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	1 604 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	1 604 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	2 941 921,22	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 XLIX/.../2021
z dnia 2021-12-21

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)				22 993 546,39	14 875 494,53	3 280 815,00	1 500 000,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				6 145 501,39	3 290 494,53	80 815,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				16 848 045,00	11 585 000,00	3 200 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				997 693,11	339 010,25	55 255,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				944 693,11	339 010,25	55 255,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	"Gmina Kleczew stawia na seniorów" -	URZĄD GMINY I MIASTA KLECZEW	2020	2023	454 357,78	110 510,00	55 255,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.6	"Szansa na sukces" projekt w ramach WRPO na lata 2014-2020 -	Miejsko - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Kleczewie	2021	2022	490 335,33	228 500,25	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				53 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.8	"Szansa na sukces" projekt w ramach WRPO na lata 2014-2020 -	Miejsko - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Kleczewie	2021	2022	53 000,00	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				21 995 853,28	14 536 484,28	3 225 560,00	1 500 000,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				5 200 808,28	2 951 484,28	25 560,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.34	Dzierżawa nieruchomości z przeznaczeniem na kąpielisko -	Ośrodek Sportu i Rekreacji w Kleczewie	2020	2023	6 240,00	1 560,00	1 560,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.35	Opracowanie Strategii Rozwoju Gminy Kleczew na lata 2020-2030 -	URZĄD GMINY I MIASTA KLECZEW	2020	2022	35 000,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.37	Rozgraniczenie nieruchomości w obrębie geodezyjnym Zberzyn, Adamowo -	URZĄD GMINY I MIASTA KLECZEW	2020	2022	9 212,00	5 412,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.40	Usługowe prowadzenie audytu wewnętrznego w jednostkach organizacyjnych Gminy Kleczew -	URZĄD GMINY I MIASTA KLECZEW	2021	2022	40 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.41	Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu Gminy Kleczew od właścicieli nieruchomości zamieszkałych na okres 12 miesięcy od podpisania umowy -	URZĄD GMINY I MIASTA KLECZEW	2021	2022	2 400 000,00	630 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.42	Zapewnienie dowozu i odwozu uczniów ze szkół podstawowych na podstawie biletów w roku szkolnym 2021/2022 -	Centrum Usług Wspólnych	2021	2022	252 032,50	151 219,50	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.43	Zapewnienie dowozu i odwozu uczniów niepełnosprawnych do szkół i ośrodków kształcenia poza obwodem szkolnym Gminy Kleczew w roku szkolnym 2021/2022 -	Centrum Usług Wspólnych	2021	2022	135 318,00	52 391,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.44	Sprawowanie nadzoru nad pracą kotłowni gazowych i olejowych w budynkach stanowiących własność Gminy Kleczew -	URZĄD GMINY I MIASTA KLECZEW	2021	2022	70 000,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	18 750 022,75
1.a	2 465 022,75
1.b	16 285 000,00
1.1	401 515,25
1.1.1	401 515,25
1.1.1.4	165 765,00
1.1.1.6	235 750,25
1.1.2	0,00
1.1.2.8	0,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	18 348 507,50
1.3.1	2 063 507,50
1.3.1.34	0,00
1.3.1.35	25 000,00
1.3.1.37	5 412,00
1.3.1.40	10 000,00
1.3.1.41	630 000,00
1.3.1.42	151 219,50
1.3.1.43	52 391,00
1.3.1.44	45 000,00

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						
1.3.1.45	Dostawa oleju opałowego do kotłowni olejowych świetlic z terenu gminy Kleczew -	URZĄD GMINY I MIASTA KLECZEW	2021	2022	140 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.46	Realizacja projektu z Fundacji LOTTO -	Szkoła Podstawowa w Złotkowie	2021	2022	18 799,00	17 395,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.47	Dostawa oleju opałowego do szkół z terenu Gminy Kleczew w roku 2022 -	Centrum Usług Wspólnych	2021	2022	753 000,00	753 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.48	Dotacja celowa dla Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej na realizację zadania pn. "Z piaskownicy do księżnicy" w ramach Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa 2.0 w latach 2021-2025 -	URZĄD GMINY I MIASTA KLECZEW	2021	2022	13 790,00	6 790,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.49	Kompleksowa obsługa bankowa budżetu Gminy Kleczew oraz jej jednostek organizacyjnych -	URZĄD GMINY I MIASTA KLECZEW	2021	2023	50 000,00	24 000,00	24 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.50	Sporządzenie projektu miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla terenów położonych w obrębie Genowefa na obszarze gminy Kleczew -	URZĄD GMINY I MIASTA KLECZEW	2021	2022	20 000,00	6 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.51	Sporządzenie projektu miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla wybranych terenów na obszarze gminy i miasta Kleczew -	URZĄD GMINY I MIASTA KLECZEW	2021	2022	25 000,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.52	Sporządzenie projektu miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla terenów położonych w obrębie odkrywki "Kazimierz Północ" i "Józwin IIA" na obszarze gminy Kleczew -	URZĄD GMINY I MIASTA KLECZEW	2021	2022	35 000,00	10 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.53	Zimowe utrzymanie dróg gminnych -	URZĄD GMINY I MIASTA KLECZEW	2021	2022	300 000,00	235 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.54	Kompleksowa dostawa energii elektrycznej dla Gminy i Miasta Kleczew oraz dla jednostek organizacyjnych -	URZĄD GMINY I MIASTA KLECZEW	2021	2022	862 416,78	862 416,78	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.55	Sporządzenie projektu miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla terenów położonych w obrębie odkrywki "Józwin IIB" na obszarze gminy Kleczew -	URZĄD GMINY I MIASTA KLECZEW	2021	2022	35 000,00	10 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				16 795 045,00	11 585 000,00	3 200 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00
1.3.2.46	Budowa studni głębinowej na terenach rekreacyjnych w Kleczewie - Malta -	URZĄD GMINY I MIASTA KLECZEW	2020	2022	175 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.48	Projekt i budowa kanalizacji sanitarnej wraz z przebudową sieci wodociągowej w Nieborzynie -	URZĄD GMINY I MIASTA KLECZEW	2020	2022	3 451 045,00	3 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.49	Dofinansowanie zadania pn. "Przebudowa drogi powiatowej nr 3050P w miejscowości Budziszław Kościelny - ul. Słupecka oraz przebudowa skrzyżowania drogi powiatowej nr 3036P z drogą powiatową nr 3050P w miejscowości Budziszław Kościelny" -	URZĄD GMINY I MIASTA KLECZEW	2022	2023	1 200 000,00	1 000 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.50	Budowa kanalizacji sanitarnej w ulicach: Słoneczna, Spokojna, Podgórna, Torowa, Zacisze, Wiosenna i Spacerowa w Budziszławiu Kościelnym -	URZĄD GMINY I MIASTA KLECZEW	2021	2024	5 510 000,00	2 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00
1.3.2.51	Budowa, rozbudowa, przebudowa chodników na terenie miasta i gminy Kleczew -	URZĄD GMINY I MIASTA KLECZEW	2020	2022	670 000,00	420 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.52	Rozbudowa parkingów na terenie gminy i miasta Kleczew -	URZĄD GMINY I MIASTA KLECZEW	2021	2022	300 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.53	Rozbudowa drogi gminnej wraz z infrastrukturą towarzyszącą w miejscowości Józefowo -	URZĄD GMINY I MIASTA KLECZEW	2021	2022	120 000,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.54	Rozbudowa i przebudowa Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Budziszławiu Kościelnym wraz ze zmianą sposobu użytkowania pomieszczeń -	URZĄD GMINY I MIASTA KLECZEW	2021	2022	10 000,00	7 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.1.45	80 000,00
1.3.1.46	17 395,00
1.3.1.47	753 000,00
1.3.1.48	6 790,00
1.3.1.49	0,00
1.3.1.50	6 000,00
1.3.1.51	25 000,00
1.3.1.52	10 500,00
1.3.1.53	235 300,00
1.3.1.54	0,00
1.3.1.55	10 500,00
1.3.2	16 285 000,00
1.3.2.46	150 000,00
1.3.2.48	3 400 000,00
1.3.2.49	1 200 000,00
1.3.2.50	5 500 000,00
1.3.2.51	420 000,00
1.3.2.52	200 000,00
1.3.2.53	120 000,00
1.3.2.54	7 000,00

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						
1.3.2.55	Budowa domków letniskowych na Ośrodku Wypoczynkowym w Trębach Starych -	Ośrodek Sportu i Rekreacji w Kleczewie	2021	2022	304 000,00	253 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.56	Zakup oprogramowania -	URZĄD GMINY I MIASTA KLECZEW	2021	2022	55 000,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.57	Budowa żłobka w Kleczewie oraz rozbudowa przedszkola w Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Kleczewie -	URZĄD GMINY I MIASTA KLECZEW	2022	2023	5 000 000,00	3 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.2.55	253 000,00
1.3.2.56	35 000,00
1.3.2.57	5 000 000,00

O B J A Ś N I E N I A **do Wieloletniej Prognozy Finansowej** **dla Gminy Kleczew na lata 2022-2026**

Wieloletnia Prognoza Finansowa (WPF) zgodnie z artykułem 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2021 r., poz. 305 z późn. zm.) obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. Okres objęty prognozą nie może być jednak krótszy niż okres, na jaki przyjęto limity wydatków na przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy.

Limity wydatków na przedsięwzięcia majątkowe oraz w zakresie wydatków bieżących zostały określone do roku 2023.

Prognoza kwoty długu sporządzona została do roku 2026, zgodnie z ust.2 tego artykułu tj. na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

Przygotowane w dokumencie założenia mają charakter ciągły, dlatego dla roku budżetowego 2022 zostały uaktualnione, co automatycznie odbiło się na kwotach zapisanych w kolejnych latach.

Przygotowując założenia do WPF w zakresie planowanych wydatków nie brano pod uwagę wydatków jednorazowych wynikających np. z realizowanych w poprzednich latach projektów, a także nie ujęto dochodów związanych z projektami oraz programami, w ramach których Gmina aplikowała o środki zewnętrzne. Dochody takie mogą być wprowadzone dopiero po podpisaniu stosownych umów.

Przy sporządzaniu dokumentu posłankowano się:

- 1) wytycznymi Ministra Finansów dotyczącymi założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego,
- 2) Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 14 września 2021 r. w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz wysokości minimalnej stawki godzinowej w 2022r.
- 3) zarządzeniami Burmistrza Gminy i Miasta Kleczew w zakresie wysokości opłat dotyczących najmu majątku Gminy,
- 4) projektami uchwał oraz uchwałami w zakresie podatków Gminy,
- 5) prowadzonymi na terenie Gminy inwestycjami, które będą stanowiły w przyszłości podstawę do opodatkowania podatkiem od nieruchomości,
- 6) uchwałami w sprawie sprzedaży nieruchomości oraz informacjami dotyczącymi terenów przewidzianych do sprzedaży,
- 7) danymi historycznymi (sprawozdania budżetowe 2017–2020) oraz przewidywanym wykonaniem roku 2021.

Zebrane w ten sposób informacje pozwoliły na przygotowanie prognozy dochodów i wydatków do roku 2026 w sposób możliwie realny.

I. Prognoza dochodów budżetu gminy

Dokonując prognozy planu wielkości dochodów do roku 2026 oparto się na założeniach dla roku 2022 po wcześniejszej analizie wykonania 4 lat, eliminując jednorazowe płatności.

Dochody w tym:	2017	2018	2019	2020	Przewidywane wykonanie 2021	2022+n
Dochody bieżące własne	52 666 972,33	50 627 206,31	51 043 903,80	53 953 845,48	52 244 840,00	53 431 576,00
Dochody bieżące zlecone	11 330 736,51	11 274 469,30	13 140 670,92	14 591 221,02	12 673 160,00	7 499 424,00
Dochody bieżące ogółem	63 997 708,84	61 901 675,61	64 184 574,72	68 545 066,50	70 339 594,84	60 931 000,00
Dochody majątkowe	431 370,15	2 014 351,81	1 609 654,72	2 570 062,76	2 611 214,55	2 169 000,00
Razem	64 429 078,99	63 916 027,42	65 794 229,44	71 115 129,26	72 950 809,39	63 100 000,00

- Dochody bieżące**

Planując wielkości dla roku 2022 odniesiono się do przewidywanego wykonania roku 2021. Przeanalizowano również dochody uzyskane w latach 2017-2020.

Wyodrębniono grupy dochodów, w ramach których gmina uzyskuje największe wpływy.

a) **udziały w podatkach budżetu państwa**, które w latach 2017-2020 stanowiły średnio ok. 11-12% dochodów bieżących gminy.

Podatki i opłaty		2017	2018	2019	2020	Przewidywane wykonanie 2021	2022 +n
10	Podatek dochodowy od osób fizycznych	6 875 462,00	6 844 358,00	7 688 474,00	8 604 998,00	9 242 869,00	8 879 022,00
20	Podatek dochodowy od osób prawnych	465 124,76	277 447,00	191 817,74	200 363,31	182 249,59	240 624,00
RAZEM		7 340 586,76	7 121 805,00	7 880 291,74	8 805 361,31	9 425 118,59	9 119 646,00

Plan w zakresie udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych dla roku 2022, został ustalony w wysokości wskazanej w piśmie Ministra Finansów, ST 3.4750.31.2021 tj. 8.879.022,00 zł, i stanowi około 15% planowanych dochodów bieżących. W latach kolejnych utrzymano dochody na podobnym poziomie bez wzrostu.

Plan ustalony dla roku 2022 w zakresie udziału w podatku dochodowym od osób prawnych, zgodnie z pismem ustalono na poziomie 240 624,00 zł. W związku z tym, że na przestrzeni 5 lat wysokość podatku raz wzrasta, raz spada trudno szacować wpływ w latach kolejnych. Ostrożnie założono średni wpływ. Kalkulacja na lata 2023-2026 zakłada równe wpływy z tego tytułu w całym okresie objętym prognozą, bez wzrostu w kolejnych latach w wysokości 150.000,00 zł rocznie.

b) **subwencja ogólna z budżetu państwa**, która stanowi średnio 15-18% dochodów własnych gminy.

Subwencja ogólna		2017	2018	2019	2020	Przewidywane wykonanie 2021	2022 +n
2920	Subwencja ogólna z budżetu państwa	9 459 869,00	9 754 163,00	9 999 358,00	9 559 258,00	9 416 728,00	8 366 118,00
2750	Środki na uzupełnienie dochodów gmin	201 952,00	466 615,00	430 150,00	122 289,00	0,00	26 553,00

RAZEM	9 661 821,00	10 220 778,00	10 429 508,00	9 681 547,00	9 416 728,00	8 392 671,00
--------------	---------------------	----------------------	----------------------	---------------------	---------------------	---------------------

Wysokość subwencji ogólnej została określona w piśmie Ministra Finansów, ST3.4750.31.2021. Przy szacowaniu kwot części oświatowej subwencji ogólnej na 2022 r. uwzględniono dane z systemu informacji oświatowej, wg stanu na 30 września 2021r. i jest niższa o około 1 mil. zł. Szacowana kwota to 8.366.118,00 zł. Do roku 2026 zaplanowano na poziomie 8 400 000,00 zł.

Na rok 2022 i lata następne nie planuje się środków na uzupełnienie dochodów gmin otrzymywanych decyzją Ministra Finansów.

Środki rezerwy ogólnej, o której mowa w art.36 ust.4 pkt.1 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, przeznaczają się m.in. dla gmin które w danym roku dokonały wpłat do budżetu państwa z przeznaczeniem na część równoważącą subwencji ogólnej dla gmin, o których mowa w art.29 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, i których dochody podatkowe, w przeliczeniu na jednego mieszkańca (wskaźnik G), przyjęte do wyliczenia wpłat do budżetu są niższe od 2000% średnich dochodów podatkowych wszystkich gmin, w przeliczeniu na mieszkańca kraju (wskaźnik Gg). Decyzja o przyznaniu środków zapada po uzgodnieniu z Zespołem ds. Systemu Finansów Publicznych Komisji Wspólnej Rządu i Samorządu Terytorialnego kryteriów podziału rezerwy subwencji ogólnej. W przypadku przyznania gminie środków decyzje wpływają na koniec roku kalendarzowego i na bieżąco są wprowadzane do budżetu.

c) dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące, które stanowią 18-19% dochodów bieżących gminy.

Dotacje i środki na cele bieżące		2017	2018	2019	2020	Przewidywane wykonanie 2021	2022+n
200	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich	71 183,60	86 857,62	0,00	0,00	0,00	0,00
201	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań zleconych	4 553 968,36	4 969 165,30	5 045 435,36	5 469 416,98	5 439 506,99	4 198 532,00
203	Dotacje na realizację własnych zadań bieżących	672 034,87	656 467,18	598 468,52	715 000,00	846 402,58	766 106,00
204	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu edukacyjnej opieki wychowawczej	175,00	1 790,00	3 208,50	3 565,00	3 175,00	0,00
205	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich...	0,00	0,00	0,00	519 338,46	327 131,06	0,00
206	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań zleconych- świadczenie wychowawcze	6 775 904,26	6 305 304,00	8 095 235,56	10 311 824,69	9 479 850,00	3 300 892,00
217	Środki otrzymane z PFC	0,00	0,00	31 989,60	285 010,00	199 228,00	410 000,00
231	Dotacje celowe otrzymane na zadania realizowane na podstawie porozumień.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
244	Dotacje przekazane z państwowych funduszy celowych	0,00	32 196,00	0,00	11 880,00	0,00	0,00
246	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	26 542,00	0,00	0,00	55 954,98	105 932,50	0,00
269	Środki z Funduszu Pracy otrzymane na realizację zadań wynikających z odrębnych ustaw	0,00	0,00	0,00	1700,00	0,00	0,00
270	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin pozyskane z innych źródeł	0,00	124 258,76	0,00	0,00	21 183,60	0,00
271	Dotacja celowa na pomoc finansową udzieloną między jst	0,00	26 095,00	10 000,00	24 500,00	0,00	0,00
RAZEM		12 099 808,09	12 202 133,86	13 784 337,54	17 396 490,11	16 422 409,73	8 675 530,00

W projekcie budżetu na 2022 uwzględniono szacowane dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz kwoty dotacji na realizację zadań własnych gminy określone w decyzji Wojewody Wielkopolskiego zgodne z art.143 ust.1 pkt 2 *ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych*. Łącznie stanowią kwotę 7.723.349,00 zł. W budżecie na lata 2022-2026 nie uwzględniono dotacji pozyskiwanych jednorazowo na realizację różnych zadań własnych.

Do lat następnych do roku 2026 wysokość dotacji określono w niższej kwocie z uwagi na zmianę jednostki obsługującej program „Rodzina 500+” na Zakład Ubezpieczeń Społecznych. Ustawa z dnia 17 września 2021r. o zmianie ustawy o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci oraz niektórych innych ustaw zakłada stopniowe przejście obsługi świadczenia przez ZUS.

Na lata 2023-2026 ustalono kwotę 5.400.000,00 zł

d) **pozostałe dochody bieżące**, obejmujące m.in. podatek od nieruchomości stanowią najwyższy udział w dochodach bieżących. W latach 2017 – 2020 stanowiły 51-53% i ustalenie prawidłowej wielkości planu dla tej grupy jest kluczowe.

Poniżej przedstawiono wykonanie poszczególnych podatków i opłat za okres 4 lat w oparciu, którego planowano kolejne lata uwzględniając zachodzące zmiany.

Pozostałe dochody bieżące		2017	2018	2019	2020	Przewidywane wykonanie 2021	2022+n
0270	Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
0310	Podatek od nieruchomości	25 479 042,88	24 469 018,76	25 073 571,33	25 979 892,51	26 188 625,04	26 430 896,00
0320	Podatek rolny	398 937,57	357 206,44	407 674,13	477 502,25	539 300,00	579 000,00
0330	Podatek leśny	2 697,00	2 746,40	2 528,60	2 773,00	1 960,00	3 000,00
0340	Podatek od środków transportowych	610 561,03	720 631,11	631 937,42	605 435,74	725 000,00	688 000,00
0350	Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych opłaconych w formie karty podatkowej	6 167,52	8 934,71	7 118,87	4 639,52	7 500,00	3 000,00
0360	Podatek od spadków i darowizn	62 954,28	22 575,63	2 072,00	27 536,00	5 000,00	20 000,00
0400	Opłata produktowa	448,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0410	Wpływy z opłaty skarbowej	30 031,00	30 500,99	32 722,00	35 167,00	30 000,00	30 000,00
0430	Wpływy z opłaty targowej	126 566,00	113 288,00	110 762,00	84 431,00	0,00	115 000,00
0460	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	4 295 098,20	2 139 889,80	1 767 994,20	1 963 062,60	894 676,00	750 000,00
0470	Wpływy z opłat za trwałe zarząd, użytkowanie itp.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	189 810,53	188 431,65	189 606,68	195 017,88	191 846,18	225 500,00
0490	Wpływy z innych lokalnych opłat	844 363,27	1 009 368,48	1 058 179,16	1 857 691,64	2 813 500,00	2 553 000,00
0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	432 151,50	333 053,55	330 536,72	293 492,05	349 177,00	371 000,00
0550	Opłaty za wieczyste użytkowanie	1 583,84	2 204,13	1 527,02	952,59	2 000,00	150,00
0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	7 073,78	6 471,41	10 693,69	15 136,65	9 600,00	15 300,00
0660	Opłaty za korzystanie w wychowania przedszkolnego	12 864,34	11 024,70	11 295,56	4 572,50	5 200,00	5 400,00
0690	Wpływy z różnych opłat	147 331,50	332 184,79	151 991,85	262 275,46	221 903,59	231 100,00
0740	Wpływy z dywidend	0,00	0,00	0,00	250,37	0,00	0,00
0750	Dochody z najmu i dzierżawy	1 654 483,33	1 624 024,23	1 515 527,43	2 049 166,36	2 214 734,66	2 163 790,00
0830	Wpływy z usług	235 359,33	278 556,53	332 666,44	330 309,16	278 500,00	248 500,00

0910	Odsetki z tytułu nieterminowych wpłat	11 431,24	34 693,73	96 624,59	15 532,74	56 500,00	15 000,00
0920	Pozostałe odsetki	109 428,23	140 131,36	95 090,06	36 112,40	50 670,87	13 470,00
0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	10 162,59	150 000,00	70 000,00
0960	Wpływy z otrzymanych spadków i darowizn	0,00	0,00	0,00	27 399,60	0,00	0,00
0970	Wpływy z różnych dochodów	197 951,91	269 906,39	237 472,67	421 882,40	186 365,18	189 950,00
2180	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19	0,00	0,00	0,00	0,00	23 868,00	0,00
2360	Dochody z tytułu realizacji zadań zleconych	26 634,98	13 924,55	21 623,95	20 553,76	18 000,00	18 000,00
2400	Wpływy pozostałości środków na wydzielonych rachunkach jednostek oświatowych	4 395,28	177,63	139,48	3 449,17	0,00	0,00
2680	Rekompensaty utraconych dochodów	594,00	589,00	601,00	611,00	111 412,00	650,00
2910	Wpływy ze zwrotu dotacji	0,00	1 240,55	471,59	2 213,45	0,00	0
2950	Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji	7 532,22	16 199,08	0,00	0,00	0,00	0
RAZEM		34 832 538,71	32 126 973,60	32 090 428,44	34 728 921,39	35 075 338,52	34 769 706,00

W grupie tych dochodów najwyższy udział ma podatek od nieruchomości. Są to wpływy od 24 mln do 26 mln.

W roku 2022 podatek od nieruchomości zaplanowano w niższej wysokości niż wynika z symulacji naliczenia podatku w oparciu o ustalone stawki podatkowe. Od roku 2020 toczy się postępowanie w sprawie zakończenia rekultywacji w kierunku wodnym dla gruntów położonych na części terenów pogórnicznych w wyrobisku końcowym likwidowanego Zakładu Górniczego Odkrywki Kazimierz Północ. Decyzją z 25 czerwca 2020r. Starosta Koniński odmówił uznania rekultywacji dla wskazanych gruntów. PAK KWB Konin S.A. złożyło odwołanie. Obecnie sprawa trafiła do sądu.

Do czasu zakończenia postępowania w projekcie planu dochodów na 2022r. nie uwzględniono dochodów z podatku z powierzchni 242,1941 ha przeznaczonych pod działalność gospodarczą w wysokości 2 milionów złotych.

Ponadto rozważane przez Zarząd PAK decyzje o zakończeniu eksploatacji węgla i planowane zmiany profilu działalności skłaniają do podjęcia decyzji o sukcesywnym zmniejszaniu dochodów w podatku od nieruchomości. W latach 2023-2026 wpływy zmniejsza się około 2 mil. rocznie.

Średnie wpływy z opłaty eksploatacyjnej w okresie 5 lat wynosiły około 2.500.000,00 zł. W latach 2022-2026 w związku ze zmniejszeniem wydobycia węgla na terenie gminy Kleczew obniżono planowane dochody do 750.000.00 zł.

Dochody z wpływów z tytułu opłat i kar, o których mowa w art.402 ust.4-6 ustawy Prawo ochrony środowiska zaplanowano w średniej wysokości uzyskiwanych wpłat tj. średnio 200.000,00 zł. Taki poziom zachowano do roku 2026.

- Dochody majątkowe**

Dochody majątkowe		2017	2018	2019	2020	Przewidywane wydatki 2021	2022+n
076	Wpływy z tytułu przekształcenia prawa wieczystego użytkowania	0,00	0,00	1 928,81	0,00	365,46	1 000,00

077	Wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności	270 590,60	1 148 299,01	442 627,50	1 751 775,10	270 621,05	200 000,00
080	Wpływy z tytułu odszkodowania za przejęte nieruchomości pod inwestycje celu publicznego	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
620	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich	0,00	0,00	0,00	692 491,18	1 671 206,54	1 968 000,00
626	Środki z PFRON	0,00	0,00	0,00	0,00	63 428,00	0,00
628	Środki otrzymane od pozostałych jednostek sektora finansów publicznych na koszty realizacji inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
629	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji pozyskane z innych źródeł	65 037,55	4 552,80	650,40	3 173 132,40	0,00	0,00
630	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielonej między jst na dofinansowanie zadań inwestycyjnych	87 500,00	361 500,00	10 000,00	88 294,32	50 000,00	0,00
633	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
635	Środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji	0,00	0,00	854 448,00	1 974 677,79	0,00	0,00
668	Wpłata środków finansowych z niewykorzystanych w terminie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego	8 242,00	0,00	0,01	40 797,26	555 593,50	0,00
Razem		431 370,15	2 014 351,81	1 609 654,72	7 721 168,05	2 611 214,55	2 169 000,00

a) sprzedaż majątku

Dochody te są trudne do oszacowania z uwagi na to że na przestrzeni lat wpływy z tego tytułu były zróżnicowane. Wartość dochodu z tytułu sprzedaży składników majątkowych gminy w 2022r. oszacowano na niskim poziomie 200.000,00 zł biorąc pod uwagę podjęte uchwały Rady Miejskiej w Kleczewie w sprawie sprzedaży nieruchomości oraz informacje dotyczące terenów przewidzianych do sprzedaży. W 2022 roku oraz latach następnych planowana jest dalsza sprzedaż lokali mieszkalnych na rzecz ich dotychczasowych najemców oraz działek pod garaże. W latach 2022 – 2026 szacuje się coroczne wpływy z tego tytułu w kwocie około. 200.000,00 zł. Tak ustalona wielkość daje realną podstawę do wykonania tego dochodu.

II. Planowane wydatki budżetu gminy

Wieloletnią prognozę finansową na 2022r. i lata następne opracowano w oparciu o zasadę wynikającą z art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych tj. wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż planowane dochody bieżące.

Prognozę wydatków na :

- zadania własne,
- zadania zlecone z zakresu administracji rządowej,

sporządzono z wykorzystaniem założeń wynikających z decyzji Ministra Finansów i decyzji Wojewody Wielkopolskiego oraz informacji z jednostek samorządu terytorialnego.

Przy kalkulowaniu wartości wydatków w całym okresie objętym WPF brano pod uwagę dane historyczne z lat 2016- 2020 oraz przewidywane wydatki na 2021r.

W ramach planowanych wartości realizowanych wydatków wzięto pod uwagę przede wszystkim wartości wynikające z programów, projektów oraz umów, których realizacja w roku

budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostek, a także kontynuację realizowanych inwestycji wykazanych w załączniku nr 2 do WPF jako przedsięwzięcia.

WYDATKI	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022+n
Wydatki bieżące	46 614 443,02	49 498 099,31	53 331 836,93	54 547 995,63	61 893 211,26	58 870 631,00	56 565 000,00
Wydatki własne-bieżące	36 784 908,83	38 168 226,69	42 057 367,63	41 407 324,71	42 682 383,00	46 197 471,00	49 065 576,00
Wydatki zlecone- bieżące	9 829 534,19	11 329 872,62	11 274 469,30	13 140 670,92	12 823 336,00	12 673 160,00	7 499 424,00
Wydatki majątkowe	10 078 067,51	6 765 195,93	15 499 939,28	16 012 775,92	16 621 918,00	12 329 369,00	15 635 000,00
R A Z E M	56 692 510,53	56 263 295,24	68 831 776,21	70 560 771,55	78 515 129,26	71 200 000,00	72 200 000,00

- **Wydatki bieżące**

Oszacowanie prognozowanych kwot wartości wydatków bieżących przeprowadzono w oparciu o grupy wydatków biorąc pod uwagę, że największą z nich stanowią wynagrodzenia i pochodne (z uwzględnieniem wzrostu minimalnego wynagrodzenia) oraz wydatki związane z realizacją zadań statutowych. Przy planowaniu wydatków takich jak zakupy, usługi czy remonty przyjęto w miarę możliwości rzeczywiste potrzeby w tym zakresie w przyszłych latach.

Kwota wydatków bieżących na rok 2022 zaplanowana została z uwzględnieniem szacowanej wartości dochodów i możliwości stwarzających przewidywane wykonanie dochodów roku 2022. Poddano również analizie wydatki z lat 2017-2020.

W planach uwzględniono nowe obiekty oddane do użytkowania, generujące dodatkowe koszty utrzymania.

W roku 2023-2026 zaplanowano nadwyżki środków na spłatę pożyczek zgodnie z harmonogramem spłat. W wyniku tych operacji zmniejszono wartość planowanych wydatków ogółem i bieżących.

Na lata 2022-2026 organ wykonawczy założył ograniczenie wydatków bieżących we wszystkich jednostkach.

- **Wydatki związane z obsługą długu gminy.**

Wydatki na obsługę długu zaplanowano szacunkowo na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów, pożyczek oraz zobowiązań planowanych do zaciągnięcia w roku 2022. Wyżej wymienione wydatki zaplanowano biorąc pod uwagę niskie stawki WIBOR, w oparciu o które ustalane jest oprocentowanie kredytów.

- **Wydatki majątkowe**

Na lata 2022-2026 wydatki majątkowe założono z uwzględnieniem przedsięwzięć wieloletnich.

Jednakże w prognozowanych okresach faktyczne kwoty na wydatki majątkowe mogą być wyższe i zależeć będą od zdolności Gminy Kleczew do absorpcji środków zewnętrznych.

W roku 2023 przewiduje się kontynuację inwestycji z lat 2020 i 2021 łącznie do wysokości 3.700.000,00 zł ujętych w WPF. Nie planowano nowych inwestycji.

W latach 2024-2026 ustalono kwoty na poziomie od 3.500.000,00 zł w roku 2024 do 2.500.000,00 w roku 2026 zł.

Stopniowe zmniejszanie planowanych dochodów ogólnych powoduje zmniejszenie planu wydatków majątkowych.

III. Wynik budżetu.

Wynik budżetu (różnica między planowanymi dochodami a planowanymi wydatkami) w roku 2022 stanowi deficyt wynoszący **6.125.000,00** zł.

W latach 2023-2026 planuje się wypracowanie nadwyżki budżetowej z przeznaczeniem na spłatę zaciągniętych zobowiązań.

IV. Przychody

W 2022 roku planuje się przychody z tytułu:

- zaciągnięcia pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej lub kredytu na rynku krajowym – **2.967.152,00** zł (na sfinansowanie deficytu),
- przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie **3.157.848,00** zł (na sfinansowanie deficytu).

Na przychody składają się niezaangażowane i niewykorzystane w roku 2021, zdeponowane na wyodrębnionych rachunkach bankowych środki :

- Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych I w wysokości **1.157.848,00** zł, otrzymane z 2020r. które przeznaczono na inwestycje wprowadzone do budżetu 2022r.
 - Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych II w wysokości **2.000.000,00** zł, otrzymane w 2021r. które przeznaczono na inwestycje wprowadzone do budżetu 2022r.
- nadwyżki z lat ubiegłych wykonane zgodnie z bilansem za rok 2020 a nie wykorzystane i zaangażowane w roku 2021 – **1.604.000,00** zł, z przeznaczeniem na spłatę pożyczek.

Łącznie planuje się uzyskanie przychodów w kwocie **7.729.000,00** zł.

Rozchody

Rozchody w latach 2022-2026 zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych już pożyczek :

- w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu na realizację przedsięwzięcia pod nazwą „Przebudowa i modernizacja oczyszczalni ścieków w Budziszławiu Górnym”- **1.000.000,00** zł.
- w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu na „Budowa kanalizacji sanitarnej oraz przebudowa sieci wodociągowej w rejonie miejscowości

Sławoszewo – **604.000,00** zł.
oraz planowanych do zaciągnięcia, co przedstawia poniższa tabela.

Institucja finansująca	Numer umowy	Data	2022	2023	2024	2025	2026
POŻYCZKA WFOŚiGW	802/U/400/310/2018	20.12.2018	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
Pożyczka WFOŚiGW	10442/U/400/844/2019	14.12.2019	604.000,00	604.000,00	604.000,00	604.000,00	1.941.921,22
Planowane 2022			0	740 000,00	740 000,00	740 000,00	747 152,00
Razem			1 604 000,00	2 344 000,00	2 344 000,00	2 344 000,00	3 416 073,22

We wszystkich latach objętych prognozą finansową dopuszczalny poziom wskaźnika spłat zadłużenia wraz z odsetkami wyznacza relacja, o której mowa w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r., poz. 305 ze zm.).

V. Kwota długu

Prognoza kwoty długu została przygotowana na okres, na jaki zaciągnięto i planuje się zaciągnąć zobowiązania i będzie się zmniejszała w każdym roku. W roku 2026 nastąpi całkowita spłata planowanego zadłużenia.

VI. Limit spłaty zobowiązań

Zgodnie z postanowieniami Ustawy z dnia 14 października 2021r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. z 2021r. poz. 1927) JST, ustalając na lata 2022-2025 relacje spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych, będą miały możliwość wyboru okresu, z którego liczony jest limit spłaty zobowiązań między 3-letnią średnią arytmetyczną, a docelową od 2026r. 7-letnią średnią arytmetyczną.

Symulację maksymalnych dopuszczalnych wskaźników spłaty długu liczonych według średnich 7-letnich oraz 3-letnich przedstawia poniższe zestawienie:

Rok prognozy	Relacja z art. 243 uofp wg średniej 3-letniej			Spełnienie relacji z art. 243 (wg średniej 3-letniej)	
	poz. 8.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1
2022	3,67%	20,97%	20,67%	17,30%	17,00%
2023	8,59%	17,40%	17,10%	8,81%	8,51%
2024	8,78%	13,19%	12,89%	4,41%	4,11%
2025	9,10%	14,56%	14,56%	5,46%	5,46%

Rok prognozy	Relacja z art. 243 uofp wg średniej 7-letniej			Spełnienie relacji z art. 243 (wg średniej 7-letniej)	
	poz. 8.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1
2022	3,67%	23,63%	23,50%	19,96%	19,83%

2023	8,59%	21,50%	21,37%	12,91%	12,78%
2024	8,78%	19,80%	19,68%	11,02%	10,90%
2025	9,10%	18,06%	17,94%	8,96%	8,84%

Porównanie wariantów (średnia 7-letnia minus średnia 3-letnia)	
poz. 8.3	poz. 8.3.1
2,66%	2,83%
4,10%	4,27%
6,61%	6,79%
3,50%	3,38%

Dla Gminy Kleczew korzystniejsze jest wybranie okresu, z którego będzie liczony limit spłaty zobowiązań wg. 7 letniej średniej arytmetycznej.