

**UCHWAŁA NR XLII/302/2021
RADY MIEJSKIEJ W KĘPNIE**

z dnia 22 grudnia 2021 r.

w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kępno na lata 2022-2041

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228 i art. 230 ust. 6 w związku z art. 2 pkt 2 oraz art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305, poz. 1535 i poz. 1773) oraz art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2021 r. poz. 1372 i poz. 1834) **uchwala się, co następuje :**

§ 1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Kępno na lata 2022-2041 obejmującą dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki budżetowej, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu, kwoty wydatków bieżących i majątkowych wynikających z limitów wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia, o których mowa w § 2, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Określa się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2022-2041, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. 1. Upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy Kępno do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć określonych w załączniku nr 2;
- 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.

2. Upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy Kępno do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1, kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Kępno.

§ 4. Traci moc uchwała Nr XXVI/189/2020 Rady Miejskiej w Kępnie z dnia 14 grudnia 2020 r. w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kępno na lata 2021-2041, zmieniona uchwałami Rady Miejskiej w Kępnie: Nr XXVIII/204/2021 z dnia 25 stycznia 2021 r., Nr XXIX/209/2021 z dnia 25 lutego 2021 r., Nr XXXI/224/2021 z dnia 26 kwietnia 2021 r., Nr XXXII/237/2021 z dnia 7 czerwca 2021 r., Nr XXXV/260/2021 z dnia 12 sierpnia 2021 r., Nr XXXVIII/272/2021 z dnia 28 października 2021 r., Nr XXXIX/283/2021 z dnia 15 listopada 2021 r. i Nr XLI/295/2021 z dnia 13 grudnia 2021 r.

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

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

Przewodniczący Rady
Miejskiej w Kępnie

Grzegorz Mikołowski

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Ustalona na lata 2022-2025 relacja z art. 243 (poz. 6.3, 6.3.1, 6.4 i 6.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Załącznik nr 1 do Uchwały Nr XLII/302/2021

Rady Miejskiej w Kępnie z dnia 22 grudnia 2021 roku

w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kępno
na lata 2022-2041

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 ^{x3)}	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	153 950 433,77	125 429 126,02	33 302 961,00	1 186 149,00	22 590 257,00	20 848 400,23	47 501 358,79	25 200 000,00	28 521 307,75	4 500 000,00	23 996 307,75
2023	129 979 092,99	129 453 342,99	34 535 170,56	1 208 092,76	23 267 964,71	21 015 915,41	49 426 199,55	26 460 000,00	525 750,00	500 000,00	0,00
2024	134 344 632,98	133 818 187,73	35 743 901,53	1 229 234,38	23 896 199,76	21 583 345,13	51 365 506,93	27 783 000,00	526 445,25	500 000,00	0,00
2025	138 730 043,56	138 202 937,18	36 994 938,08	1 250 745,98	24 493 604,75	22 122 928,76	53 340 719,61	29 172 150,00	527 106,38	500 000,00	0,00
2026	138 730 043,56	138 202 937,18	36 994 938,08	1 250 745,98	24 493 604,75	22 122 928,76	53 340 719,61	29 172 150,00	527 106,38	500 000,00	0,00
2027	138 730 043,56	138 202 937,18	36 994 938,08	1 250 745,98	24 493 604,75	22 122 928,76	53 340 719,61	29 172 150,00	527 106,38	500 000,00	0,00
2028	138 730 043,56	138 202 937,18	36 994 938,08	1 250 745,98	24 493 604,75	22 122 928,76	53 340 719,61	29 172 150,00	527 106,38	500 000,00	0,00
2029	138 730 043,56	138 202 937,18	36 994 938,08	1 250 745,98	24 493 604,75	22 122 928,76	53 340 719,61	29 172 150,00	527 106,38	500 000,00	0,00
2030	138 730 043,56	138 202 937,18	36 994 938,08	1 250 745,98	24 493 604,75	22 122 928,76	53 340 719,61	29 172 150,00	527 106,38	500 000,00	0,00
2031	138 730 043,56	138 202 937,18	36 994 938,08	1 250 745,98	24 493 604,75	22 122 928,76	53 340 719,61	29 172 150,00	527 106,38	500 000,00	0,00
2032	138 730 043,56	138 202 937,18	36 994 938,08	1 250 745,98	24 493 604,75	22 122 928,76	53 340 719,61	29 172 150,00	527 106,38	500 000,00	0,00
2033	138 730 043,56	138 202 937,18	36 994 938,08	1 250 745,98	24 493 604,75	22 122 928,76	53 340 719,61	29 172 150,00	527 106,38	500 000,00	0,00
2034	138 730 043,56	138 202 937,18	36 994 938,08	1 250 745,98	24 493 604,75	22 122 928,76	53 340 719,61	29 172 150,00	527 106,38	500 000,00	0,00
2035	138 730 043,56	138 202 937,18	36 994 938,08	1 250 745,98	24 493 604,75	22 122 928,76	53 340 719,61	29 172 150,00	527 106,38	500 000,00	0,00

2036	138 730 043,56	138 202 937,18	36 994 938,08	1 250 745,98	24 493 604,75	22 122 928,76	53 340 719,61	29 172 150,00	527 106,38	500 000,00	0,00
2037	138 730 043,56	138 202 937,18	36 994 938,08	1 250 745,98	24 493 604,75	22 122 928,76	53 340 719,61	29 172 150,00	527 106,38	500 000,00	0,00
2038	138 730 043,56	138 202 937,18	36 994 938,08	1 250 745,98	24 493 604,75	22 122 928,76	53 340 719,61	29 172 150,00	527 106,38	500 000,00	0,00
2039	138 730 043,56	138 202 937,18	36 994 938,08	1 250 745,98	24 493 604,75	22 122 928,76	53 340 719,61	29 172 150,00	527 106,38	500 000,00	0,00
2040	138 730 043,56	138 202 937,18	36 994 938,08	1 250 745,98	24 493 604,75	22 122 928,76	53 340 719,61	29 172 150,00	527 106,38	500 000,00	0,00
2041	138 730 043,56	138 202 937,18	36 994 938,08	1 250 745,98	24 493 604,75	22 122 928,76	53 340 719,61	29 172 150,00	527 106,38	500 000,00	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:					
					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 zadaniowych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
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	167 878 706,75	112 214 974,69	48 836 284,00	0,00	0,00	966 000,00	0,00	0,00	0,00	55 663 732,06	50 150 015,06	781 969,00
2023	125 354 996,91	115 266 454,92	50 843 871,07	0,00	0,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	10 088 541,99	5 012 259,99	0,00
2024	129 720 536,90	118 106 977,84	52 104 137,41	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	11 613 559,06	9 574 076,06	0,00
2025	133 405 947,48	120 782 809,41	53 301 297,97	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	12 623 138,07	10 622 631,07	0,00
2026	133 405 947,48	120 638 809,41	53 301 297,97	0,00	0,00	850 000,00	0,00	0,00	0,00	12 767 138,07	10 804 894,07	0,00
2027	133 405 947,48	120 494 809,41	53 301 297,97	0,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	12 911 138,07	10 987 407,07	0,00
2028	133 405 947,48	120 351 809,41	53 301 297,97	0,00	0,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	13 054 138,07	11 168 628,07	0,00
2029	133 405 947,48	120 207 809,41	53 301 297,97	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	13 198 138,07	11 352 185,07	0,00
2030	135 405 947,48	120 063 809,41	53 301 297,97	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	15 342 138,07	13 535 591,07	0,00
2031	137 405 947,48	119 919 809,41	53 301 297,97	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	17 486 138,07	15 759 510,07	0,00
2032	137 018 526,01	119 848 704,41	53 301 297,97	0,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	17 169 821,60	15 443 193,60	0,00
2033	138 413 508,13	127 360 803,00	53 301 297,97	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	11 052 705,13	10 602 705,13	0,00
2034	138 405 947,48	127 357 583,00	53 301 297,97	0,00	0,00	6 500,00	0,00	0,00	0,00	11 048 364,48	10 598 364,48	0,00
2035	138 373 700,63	127 352 863,00	53 301 297,97	0,00	0,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	11 020 837,63	10 570 837,63	0,00
2036	138 538 638,92	127 352 863,00	53 301 297,97	0,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	11 185 775,92	10 735 775,92	0,00
2037	138 538 638,92	127 352 863,00	53 301 297,97	0,00	0,00	600,00	0,00	0,00	0,00	11 185 775,92	10 735 775,92	0,00
2038	138 538 638,92	127 352 863,00	53 301 297,97	0,00	0,00	400,00	0,00	0,00	0,00	11 185 775,92	10 735 775,92	0,00
2039	138 571 532,13	127 352 863,00	53 301 297,97	0,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	11 218 669,13	10 768 669,13	0,00
2040	138 715 085,71	127 352 863,00	53 301 297,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 362 222,71	10 912 222,71	0,00
2041	138 730 043,56	127 352 863,00	53 301 297,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 377 180,56	10 927 180,56	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 ^{x6)}	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	-13 928 272,98	0,00	18 271 579,38	9 436 524,81	5 093 218,41	3 559 261,00	3 559 261,00	5 275 793,57	5 275 793,57
2023	4 624 096,08	4 624 096,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	4 624 096,08	4 624 096,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	5 324 096,08	5 324 096,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	5 324 096,08	5 324 096,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	5 324 096,08	5 324 096,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	5 324 096,08	5 324 096,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	5 324 096,08	5 324 096,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	3 324 096,08	3 324 096,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 324 096,08	1 324 096,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 711 517,55	1 711 517,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	316 535,43	316 535,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	324 096,08	324 096,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	356 342,93	356 342,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	191 404,64	191 404,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	191 404,64	191 404,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	191 404,64	191 404,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	158 511,43	158 511,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	14 957,85	14 957,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) inne przeznaczenie nadwytki 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	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
								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	4 343 306,40	4 343 306,40	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	4 624 096,08	4 624 096,08	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	4 624 096,08	4 624 096,08	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	5 324 096,08	5 324 096,08	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	5 324 096,08	5 324 096,08	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	5 324 096,08	5 324 096,08	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	5 324 096,08	5 324 096,08	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	5 324 096,08	5 324 096,08	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	3 324 096,08	3 324 096,08	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 324 096,08	1 324 096,08	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 711 517,55	1 711 517,55	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	316 535,43	316 535,43	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	324 096,08	324 096,08	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	356 342,93	356 342,93	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	191 404,64	191 404,64	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	191 404,64	191 404,64	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	191 404,64	191 404,64	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	158 511,43	158 511,43	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	14 957,85	14 957,85	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						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 ²⁾ 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 ¹						
		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	46 602 873,03	2 629 833,12	13 214 151,33	22 049 205,90	
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	40 658 776,95	1 309 833,12	14 186 888,07	14 186 888,07	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	34 724 847,75	0,00	15 711 209,89	15 711 209,89	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	29 400 751,67	0,00	17 420 127,77	17 420 127,77	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	24 076 655,59	0,00	17 564 127,77	17 564 127,77	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	18 752 559,51	0,00	17 708 127,77	17 708 127,77	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	13 428 463,43	0,00	17 851 127,77	17 851 127,77	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	8 104 367,35	0,00	17 995 127,77	17 995 127,77	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	4 780 271,27	0,00	18 139 127,77	18 139 127,77	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	3 456 175,19	0,00	18 283 127,77	18 283 127,77	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	1 744 657,64	0,00	18 354 232,77	18 354 232,77	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	1 428 122,21	0,00	10 842 134,18	10 842 134,18	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	1 104 026,13	0,00	10 845 354,18	10 845 354,18	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	747 683,20	0,00	10 850 074,18	10 850 074,18	
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	556 278,56	0,00	10 850 074,18	10 850 074,18	
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	364 873,92	0,00	10 850 074,18	10 850 074,18	
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	173 469,28	0,00	10 850 074,18	10 850 074,18	
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	14 957,85	0,00	10 850 074,18	10 850 074,18	
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	10 850 074,18	10 850 074,18	
2041	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	10 850 074,18	10 850 074,18	

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 dotyczących 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 współwzorzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu 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 jednorodny) ^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 współwzorzonego 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 współwzorzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	Załącznik nr 1 do Uchwały Nr XLII/302/2021	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2022	6,34%	15,02%	19,32%	21,05%	21,05%	TAK	TAK
2023	6,68%	15,54%	16,00%	21,40%	21,40%	TAK	TAK
2024	6,36%	16,23%	16,68%	20,79%	20,79%	TAK	TAK
2025	5,45%	15,87%	x	20,39%	20,39%	TAK	TAK
2026	5,32%	15,86%	x	17,82%	17,82%	TAK	TAK
2027	5,19%	15,86%	x	17,27%	17,27%	TAK	TAK
2028	5,06%	15,85%	x	16,10%	16,10%	TAK	TAK
2029	4,93%	15,85%	x	15,75%	15,75%	TAK	TAK
2030	3,08%	15,84%	x	15,87%	15,87%	TAK	TAK
2031	1,23%	15,84%	x	15,91%	15,91%	TAK	TAK
2032	1,49%	15,83%	x	15,85%	15,85%	TAK	TAK
2033	0,28%	9,35%	x	15,85%	15,85%	TAK	TAK
2034	0,28%	9,35%	x	14,92%	14,92%	TAK	TAK
2035	0,31%	9,35%	x	13,99%	13,99%	TAK	TAK
2036	0,17%	9,35%	x	13,06%	13,06%	TAK	TAK
2037	0,17%	9,35%	x	12,13%	12,13%	TAK	TAK
2038	0,17%	9,35%	x	11,20%	11,20%	TAK	TAK
2039	0,14%	9,35%	x	10,28%	10,28%	TAK	TAK
2040	0,01%	9,35%	x	9,35%	9,35%	TAK	TAK
2041	0,00%	9,35%	x	9,35%	9,35%	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:		Wydaki 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:		Wydaki 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
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	1 507 578,69	1 507 578,69	1 430 271,80	15 698 057,75	15 698 057,75	15 698 057,75	1 712 969,41	1 712 969,41	1 430 271,79
2023	201 193,94	201 193,94	201 193,94	0,00	0,00	0,00	247 059,14	247 059,14	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
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	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. 24.4 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	22 923 922,50	22 923 922,50	15 698 057,75	48 146 716,58	9 427 206,01	38 719 510,57	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	12 537 516,44	7 161 234,44	5 376 282,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	8 266 702,40	6 227 219,40	2 039 483,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	5 830 477,79	3 829 970,79	2 000 507,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	5 781 614,79	3 819 370,79	1 962 244,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	5 743 501,79	3 819 770,79	1 923 731,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	5 026 720,79	3 141 210,79	1 885 510,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	4 987 663,79	3 141 710,79	1 845 953,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	4 948 757,79	3 142 210,79	1 806 547,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	4 909 368,79	3 142 710,79	1 766 658,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	4 869 938,79	3 143 310,79	1 726 628,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	3 504 910,79	3 054 910,79	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	3 460 455,36	3 010 455,36	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	3 416 000,00	2 966 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	3 442 857,27	2 992 857,27	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	3 423 417,27	2 973 417,27	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	2 018 414,43	1 568 414,43	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	2 022 664,66	1 572 664,66	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	450 000,00	0,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	450 000,00	0,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, 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 spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wypuk papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiadającymi emisji 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 spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymaganych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki ^x	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x	wypłaty z tytułu wymaganych poręczeń i gwarancji ^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	4 343 306,40	1 320 000,00	0,00	1 320 000,00	1 320 000,00	1 320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	4 324 096,08	1 320 000,00	0,00	1 320 000,00	1 320 000,00	1 320 000,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	4 324 096,08	1 309 833,12	0,00	1 309 833,12	1 309 833,12	1 309 833,12	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	4 324 096,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	4 324 096,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	4 324 096,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	4 324 096,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	4 324 096,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	2 324 096,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	324 096,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	311 517,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	316 535,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	324 096,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	356 342,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	191 404,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	191 404,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	191 404,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2039	158 511,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2040	14 957,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

^{*} Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy, 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 zadłużnięto oraz planuje się zadłużać zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczający poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały Nr XLII/302/2021
Rady Miejskiej w Kępnie z dnia 22 grudnia 2021 roku
w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kępno
na lata 2022-2041

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)				196 426 337,41	47 921 716,58	12 537 516,44	8 266 702,40	5 830 477,79	5 781 614,79
1.a	- wydatki bieżące				98 718 254,01	9 427 206,01	7 161 234,44	6 227 219,40	3 829 970,79	3 819 370,79
1.b	- wydatki majątkowe				97 708 083,40	38 494 510,57	5 376 282,00	2 039 483,00	2 000 507,00	1 962 244,00
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:				30 642 932,28	22 104 030,63	247 059,14	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				3 702 948,48	1 149 030,63	247 059,14	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Razem z Szansą - wzrost dostępności usług opiekuńczych i wsparcie opiekunów faktycznych w Gminie Kępno - Razem z Szansą - wzrost dostępności usług opiekuńczych i wsparcie opiekunów faktycznych w Gminie Kępno	Urząd Miasta i Gminy w Kępnie	2019	2022	1 873 784,51	503 384,55	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Zależy nam właśnie na Was – wsparcie dla osób niepełnosprawnych z terenu miasta i gminy Kępno - wsparcie dla osób niepełnosprawnych z terenu miasta i gminy Kępno	Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Kępnie	2019	2022	947 035,95	232 038,94	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Nowe miejsca opieki żłobkowej w Gminie Kępno - poprawa dostępności do miejsc opieki żłobkowej w Gminie Kępno	Urząd Miasta i Gminy w Kępnie	2021	2023	882 128,02	413 607,14	247 059,14	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				26 939 983,80	20 955 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Rewitalizacja zdegradowanego fizycznie, społecznie i gospodarczo obszaru rynku i okolic w Kępnie poprzez realizację wybranych celów inwestycyjnych wskazanych w Lokalnym Programie Rewitalizacji - poprawa warunków życia mieszkańców miasta Kępna	Urząd Miasta i Gminy w Kępnie	2019	2022	26 939 983,80	20 955 000,00	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				165 783 405,13	25 817 685,95	12 290 457,30	8 266 702,40	5 830 477,79	5 781 614,79
1.3.1	- wydatki bieżące				95 015 305,53	8 278 175,38	6 914 175,30	6 227 219,40	3 829 970,79	3 819 370,79
1.3.1.1	zagospodarowanie odpadów komunalnych - zapewnienie realizacji przepisów ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (Dz. U. z 2013 r. poz.1399 tj.)	Urząd Miasta i Gminy w Kępnie	2017	2039	39 232 832,13	1 852 559,85	2 114 363,91	1 860 548,61	1 566 000,00	1 566 000,00
1.3.1.2	Zimowe utrzymanie dróg i ulic będących w zarządzie Miasta i Gminy Kępno - poprawa warunków komunikacyjnych na drogach gminnych w okresie zimowym, w tym odśnieżanie, usuwanie śliskości i walka z gołoledzią	Urząd Miasta i Gminy w Kępnie	2011	2024	7 470 278,00	700 000,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Powierzenie Gminie Miasto Oleśnica realizacji zadania publicznego z zakresu organizacji nauki religii Kościoła Zielonoświątkowego dla uczniów z terenu Gminy Kępno - umożliwienie uczniom z terenu naszej Gminy korzystania z lekcji religii Kościoła Zielonoświątkowego	Urząd Miasta i Gminy w Kępnie	2017	2022	20 490,00	5 000,00	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 2035	Limit 2036	Limit 2037	Limit 2038	Limit 2039
1	5 743 501,79	5 026 720,79	4 987 663,79	4 948 757,79	4 909 368,79	4 869 938,79	3 504 910,79	3 460 455,36	3 416 000,00	3 442 857,27	3 423 417,27	2 018 414,43	2 022 664,66
1.a	3 819 770,79	3 141 210,79	3 141 710,79	3 142 210,79	3 142 710,79	3 143 310,79	3 054 910,79	3 010 455,36	2 966 000,00	2 992 857,27	2 973 417,27	1 568 414,43	1 572 664,66
1.b	1 923 731,00	1 885 510,00	1 845 953,00	1 806 547,00	1 766 658,00	1 726 628,00	450 000,00	450 000,00	450 000,00	450 000,00	450 000,00	450 000,00	450 000,00
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	5 743 501,79	5 026 720,79	4 987 663,79	4 948 757,79	4 909 368,79	4 869 938,79	3 504 910,79	3 460 455,36	3 416 000,00	3 442 857,27	3 423 417,27	2 018 414,43	2 022 664,66
1.3.1	3 819 770,79	3 141 210,79	3 141 710,79	3 142 210,79	3 142 710,79	3 143 310,79	3 054 910,79	3 010 455,36	2 966 000,00	2 992 857,27	2 973 417,27	1 568 414,43	1 572 664,66
1.3.1.1	1 566 000,00	1 566 000,00	1 566 000,00	1 566 000,00	1 566 000,00	1 566 000,00	1 566 000,00	1 566 000,00	1 566 000,00	1 592 857,27	1 573 417,27	1 568 414,43	1 572 664,66
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2040	Limit 2041	Limit zobowiązań
1	450 000,00	450 000,00	133 012 679,52
1.a	0,00	0,00	68 134 625,95
1.b	450 000,00	450 000,00	64 878 053,57
1.1	0,00	0,00	22 351 089,77
1.1.1	0,00	0,00	1 396 089,77
1.1.1.1	0,00	0,00	503 384,55
1.1.1.2	0,00	0,00	232 038,94
1.1.1.3	0,00	0,00	660 666,28
1.1.2	0,00	0,00	20 955 000,00
1.1.2.1	0,00	0,00	20 955 000,00
1.2	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00
1.3	450 000,00	450 000,00	110 661 589,75
1.3.1	0,00	0,00	66 738 536,18
1.3.1.1	0,00	0,00	29 360 826,00
1.3.1.2	0,00	0,00	2 100 000,00
1.3.1.3	0,00	0,00	5 000,00

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						
1.3.1.4	oświetlenie ulic i dróg na terenie Miasta i Gminy Kępno w ramach programu LED-Oświetlenie Energooszczędne - ochrona środowiska naturalnego poprzez przystąpienie do programu LED--Oświetlenie Energooszczędne	Urząd Miasta i Gminy w Kępnie	2018	2032	1 283 600,00	84 200,00	84 500,00	84 800,00	85 100,00	85 500,00
1.3.1.5	zarządzanie płatną strefą parkowania w Kępnie - zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty w zakresie prowadzenia gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego	Urząd Miasta i Gminy w Kępnie	2018	2027	6 789 600,00	678 960,00	678 960,00	678 960,00	678 960,00	678 960,00
1.3.1.6	Świadczenie usług komunalnych o charakterze użyteczności publicznej w dziedzinie popularyzacji i promocji kultury fizycznej, sportu, rehabilitacji, rekreacji, kultury, i promocji – będących dotychczas w sferze działalności Kępińskiego Ośrodka sportu i Rekreacji. - popularyzacji i promocji kultury fizycznej, sportu, rehabilitacji, rekreacji, kultury, i promocji	Urząd Miasta i Gminy w Kępnie	2018	2037	26 000 000,00	1 300 000,00	1 300 000,00	1 300 000,00	1 300 000,00	1 300 000,00
1.3.1.7	zarządzanie targowiskiem miejskim w Kępnie - zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty w zakresie prowadzenia targowisk i hal targowych	Urząd Miasta i Gminy w Kępnie	2018	2037	2 000 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00
1.3.1.8	najem kserokopiarek - poprawa warunków pracy	Urząd Miasta i Gminy w Kępnie	2019	2023	100 000,00	24 999,96	12 500,14	0,00	0,00	0,00
1.3.1.9	Realizacja dopłat do czynszu najmu mieszkania - pomoc mieszkającym Gminy w opłatach do czynszu najmu mieszkania	Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Kępnie	2019	2034	1 333 661,80	88 910,79	88 910,79	88 910,79	88 910,79	88 910,79
1.3.1.10	Udostępnienie mieszkańcom usługi o nazwie EcoHarmonogram - Udostępnienie mieszkańcom usługi o nazwie EcoHarmonogram	Urząd Miasta i Gminy w Kępnie	2020	2022	13 284,00	4 428,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.11	Ubezpieczenie mienia, odpowiedzialności cywilnej oraz ubezpieczenia komunikacyjne Gminy Kępno na okres 01.03.2020 – 28.02.2023 - zabezpieczenie roszczeń Gminy w przypadku kradzieży lub uszkodzenia składników mienia komunalnego	Urząd Miasta i Gminy w Kępnie	2020	2022	450 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.12	Wyposażenie nieruchomości w pojemniki do selektywnej zbiórki odpadów - zapewnienie mieszkańcom Gminy wymaganych ustawą pojemników do selektywnej zbiórki odpadów	Urząd Miasta i Gminy w Kępnie	2020	2024	5 976 000,00	1 320 000,00	1 320 000,00	1 366 000,00	0,00	0,00
1.3.1.13	Dzierżawa systemu 2ClickPortal - dostosowanie istniejącej strony internetowej www.kepno.pl do wymogów ustawy z dnia 4 kwietnia 2019 r. o dostępności cyfrowej	Urząd Miasta i Gminy w Kępnie	2020	2022	14 718,18	2 937,24	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.14	dowóz uczniów do szkół - realizacja ustawowego obowiązku dowozu uczniów do szkół obejmująca zewnętrzne usługi transportowe	Urząd Miasta i Gminy w Kępnie	2021	2023	1 157 500,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.15	Usługi doradcze w zakresie optymalizacji kosztów i warunków dostaw energii elektrycznej - optymalizacja umów na dostawę energii	Urząd Miasta i Gminy w Kępnie	2021	2024	120 000,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00
1.3.1.16	Wdrożenie usług transportowych door-to-door dla osób z potrzebą wsparcia w zakresie mobilności - Wdrożenie usług transportowych door-to-door dla osób z potrzebą wsparcia w zakresie mobilności	Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Kępnie	2021	2023	396 189,48	217 179,54	46 940,46	0,00	0,00	0,00
1.3.1.17	Odbiór odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych i niezamieszkałych położonych na terenie Gminy Kępno w latach 2021-2022 - realizacja obowiązku ustawowego	Urząd Miasta i Gminy w Kępnie	2021	2022	2 500 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.18	Udział dotacji celowej na pomoc finansową dla Powiatu Kępińskiego na organizację publicznego transportu zbiorowego autobusowego o charakterze użyteczności publicznej w zakresie powiatowych przewozów pasażerskich na liniach komunikacyjnych przebiegających w granicach administracyjnych Gminy Kępno. - zapewnienie przewozów pasażerskich na terenie Powiatu Kępińskiego	Urząd Miasta i Gminy w Kępnie	2021	2022	32 151,94	20 000,00	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 2035	Limit 2036	Limit 2037	Limit 2038	Limit 2039
1.3.1.4	85 900,00	86 300,00	86 800,00	87 300,00	87 800,00	88 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	678 960,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	1 300 000,00	1 300 000,00	1 300 000,00	1 300 000,00	1 300 000,00	1 300 000,00	1 300 000,00	1 300 000,00	1 300 000,00	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00
1.3.1.7	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00
1.3.1.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.9	88 910,79	88 910,79	88 910,79	88 910,79	88 910,79	88 910,79	88 910,79	44 455,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2040	Limit 2041	Limit zobowiązań
1.3.1.4	0,00	0,00	946 600,00
1.3.1.5	0,00	0,00	4 073 740,00
1.3.1.6	0,00	0,00	20 800 000,00
1.3.1.7	0,00	0,00	1 600 000,00
1.3.1.8	0,00	0,00	37 500,10
1.3.1.9	0,00	0,00	1 111 384,84
1.3.1.10	0,00	0,00	4 428,00
1.3.1.11	0,00	0,00	150 000,00
1.3.1.12	0,00	0,00	4 006 000,00
1.3.1.13	0,00	0,00	2 937,24
1.3.1.14	0,00	0,00	800 000,00
1.3.1.15	0,00	0,00	90 000,00
1.3.1.16	0,00	0,00	264 120,00
1.3.1.17	0,00	0,00	1 250 000,00
1.3.1.18	0,00	0,00	20 000,00

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						
1.3.1.19	świadczenie usług prawniczych w zakresie czynności i postępowań dotyczących rozliczeń podatku od towarów i usług - świadczenie usług prawniczych w zakresie czynności i postępowań dotyczących rozliczeń podatku od towarów i usług	Urząd Miasta i Gminy w Kępnie	2021	2025	125 000,00	49 000,00	38 000,00	18 000,00	11 000,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				70 768 099,60	17 539 510,57	5 376 282,00	2 039 483,00	2 000 507,00	1 962 244,00
1.3.2.1	objęcie dodatkowych udziałów w spółce Projekt Kępno sp. z o.o. - dofinansowanie spółki mającej za zadanie budowę i utrzymanie krytego basenu w Kępnie	Urząd Miasta i Gminy w Kępnie	2017	2032	30 726 692,00	1 663 717,00	1 626 282,00	1 589 483,00	1 550 507,00	1 512 244,00
1.3.2.2	Objęcie dodatkowych udziałów w spółce komunalnej TBS Sp. z o.o. - dofinansowanie spółki mającej za zadanie rozbudowę zasobów mieszkalnych na potrzeby mieszkańców Gminy	Urząd Miasta i Gminy w Kępnie	2016	2041	13 750 000,00	450 000,00	3 450 000,00	450 000,00	450 000,00	450 000,00
1.3.2.3	Przebudowa i termomodernizacja budynku Gminnego Ośrodka Wsparcia Rodziny w Kryzysie i stołówki szkolnej w Mianowicach oraz modernizacja oświetlenia wewnętrznego i montaż OZE - ochrona środowiska	Urząd Miasta i Gminy w Kępnie	2020	2022	3 250 202,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Termomodernizacja dla budynku wielorodzinnego znajdującego się przy ul. Solidarności 8a w Kępnie - ochrona środowiska	Urząd Miasta i Gminy w Kępnie	2020	2022	3 540 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Skwer Sportowy im. Jana Pawła II przy ul. Nowowiejskiego w Kępnie - poprawa infrastruktury sportowej na terenie Gminy Kępno	Urząd Miasta i Gminy w Kępnie	2020	2022	2 566 629,52	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Udzielanie dotacji celowych na likwidację niskosprawnych źródeł ciepła i zastąpienie ich źródłami proekologicznymi - poprawienie jakości powietrza w Gminie Kępno	Urząd Miasta i Gminy w Kępnie	2021	2023	1 276 740,00	400 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Przebudowa i remont drogi Kierzno-Domanin - poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Kępno	Urząd Miasta i Gminy w Kępnie	2021	2022	7 541 666,17	3 205 199,66	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Budowa drogi gminnej nr 859553P Kierzno-Mechnice – granica powiatu kępińskiego - poprawa infrastruktury drogowej na terenie naszej Gminy	Urząd Miasta i Gminy w Kępnie	2021	2022	7 480 593,91	7 320 593,91	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Dokumentacje projektowe dla dróg gminnych - poprawa infrastruktury drogowej na terenie naszej Gminy	Urząd Miasta i Gminy w Kępnie	2021	2022	565 576,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Remont i przebudowa ul. Wiatrakowej w Kępnie - poprawa infrastruktury drogowej na terenie miasta	Urząd Miasta i Gminy w Kępnie	2021	2022	70 000,00	50 000,00	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 2035	Limit 2036	Limit 2037	Limit 2038	Limit 2039
1.3.1.19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	1 923 731,00	1 885 510,00	1 845 953,00	1 806 547,00	1 766 658,00	1 726 628,00	450 000,00	450 000,00	450 000,00	450 000,00	450 000,00	450 000,00	450 000,00
1.3.2.1	1 473 731,00	1 435 510,00	1 395 953,00	1 356 547,00	1 316 658,00	1 276 628,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	450 000,00	450 000,00	450 000,00	450 000,00	450 000,00	450 000,00	450 000,00	450 000,00	450 000,00	450 000,00	450 000,00	450 000,00	450 000,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2040	Limit 2041	Limit zobowiązań
1.3.1.19	0,00	0,00	116 000,00
1.3.2	450 000,00	450 000,00	43 923 053,57
1.3.2.1	0,00	0,00	16 197 260,00
1.3.2.2	450 000,00	450 000,00	12 000 000,00
1.3.2.3	0,00	0,00	1 500 000,00
1.3.2.4	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.5	0,00	0,00	2 000 000,00
1.3.2.6	0,00	0,00	700 000,00
1.3.2.7	0,00	0,00	3 205 199,66
1.3.2.9	0,00	0,00	7 320 593,91
1.3.2.10	0,00	0,00	450 000,00
1.3.2.11	0,00	0,00	50 000,00

**Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Kępno na lata 2022-2041**

1. Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kępno przygotowana została na lata 2022–2041. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późniejszymi zmianami), zgodnie z którym Wieloletnia Prognoza Finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych, natomiast prognozę kwoty długu, stanowiącą część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

Do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej wykorzystano:

- historyczne materiały źródłowe dotyczące planowania i wykonania dochodów i wydatków naszej Gminy za lata 2019-2021,
- wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – sierpień 2021 r.),
- zgromadzone informacje o faktach dotyczących gospodarki finansowej,
- wiedzę o planowanych zamierzeniach wynikających z różnych dokumentów obowiązujących na terenie naszej Gminy.

Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych. Zwracając uwagę na kroczący charakter prognozy, która corocznie będzie nowelizowana przyjęto następujące założenia:

- dla roku 2022 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu,
- dla lat 2023-2025 przyjęto sposób prognozowania, poprzez indeksację o poszczególne wskaźniki oraz korekty merytoryczne,
- w latach 2026-2041, dla bezpieczeństwa prognozy, przyjęto stały poziom dochodów i wydatków z 2025 roku.

Sporządzenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy.

Dla prognozy w latach 2022-2025 przyjęto:

- poziom inflacji:

	2022	2023	2024	2025
Inflacja	3,30%	3,00%	2,70%	2,50%

- poziom PKB:

	2022	2023	2024	2025
PKB	4,60%	3,70%	3,50%	3,50%

2. Dochody

Poszczególne kategorie dochodów bieżących prognozowano za pomocą wskaźników inflacji oraz wskaźnika dynamiki PKB. Posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii wskaźnik. Ponadto poszczególnym kategoriom nadano „wagi wskaźnika”. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza o jaki poziom wskaźnika z danego roku, indeksowana zostaje wartość na rok przyszły (np. jeśli dla podatku dochodowego od osób prawnych przyjęto 50% wagi PKB, a PKB dla roku 2023 wynosi wg prognozy 3,7%, to wartość w roku 2023 będzie równa wartości z roku 2022 powiększonej o $50\% \cdot 3,7\% = 1,85\%$. Zatem wzrost prognozowany dla roku 2023 wyniesie 1,85% dla analizowanej kategorii).

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = Y_0 \cdot (1 + CPI \cdot u_{CPI}) \cdot (1 + \Delta PKB \cdot u_{\Delta PKB})$$

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,

ΔPKB - wskaźnik dynamiki PKB,

$u_{\Delta PKB}$ - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

W poszczególnych kategoriach nadano następujące wagi:

Wyszczególnienie	Założenia wzrostu		
	stały	% PKB	% inflacji
Wpływy z podatków			
Podatek rolny	0%	0%	100%
Podatek leśny	0%	0%	100%
Podatek od nieruchomości	5%	0%	0%
Podatek od środków transportowych	0%	0%	100%
Podatek od spadków i darowizn	0%	0%	0%
Podatek od czynności cywilnoprawnych	0%	0%	100%
Wpływy z karty podatkowej	0%	0%	0%
Wpływy z opłat			
Oplata skarbową	0%	0%	100%
Opłaty eksploatacyjne	0%	0%	0%
Wpływy z opłaty targowej	0%	0%	100%
Opłaty za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	0%	0%	100%
Udział w podatkach budżetu państwa			
Pod. dochodowy od osób fizycznych	0%	100%	0%
Pod. dochodowy od osób prawnych	0%	50%	0%
Subwencje z budżetu państwa			
Subwencja oświatowa	0%	0%	100%
Subwencja równoważąca	0%	0%	100%
Dotacje celowe z budżetu państwa			
Zadania bieżące zlecone i powierzone	0%	0%	100%
Zadania bieżące własne	0%	0%	100%
Środki na dofinansowanie zadań ze źródeł pozabudżetowych	0%	0%	100%
Pozostałe dochody			
Wpływy z tyt. odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	Przyjęto następujące wartości:		
Wpływy z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	0%	0%	100%
Środki na dofinansowanie zadań inwestycyjnych	0%	0%	0%
Inne dochody	0%	0%	100%

W zakresie dochodów majątkowych w 2022 roku założono uzyskanie dotacji na inwestycje oraz dochodów z majątku, w pozostałym okresie na jaki sporządzono prognozę, wykazano jedynie dochody z majątku. Dochody te wykazano w wielkościach, możliwych do osiągnięcia z tytułu sprzedaży lokali mieszkalnych oraz nieruchomości gruntowych będących w zasobach naszej Gminy. Planowaną kwotę dochodów z tego tytułu w 2022 roku w wysokości 4 500 000,00 zł planuje się uzyskać ze sprzedaży następujące nieruchomości:

- 1/ działki rekreacyjne na terenie Ośrodka Wypoczynkowego „MIKORA” – szacowana kwota wpływów to 1 200 000,00 zł,
- 2/ 2 działki położone w Kępnie przy ul. J. Piłsudskiego przeznaczone pod zabudowę mieszkaniową wielorodzinną - szacowana kwota wpływów to 2 300 000,00 zł,
- 3/ część działki położonej w Kępnie w rejonie ul. Poznańskiej o powierzchni ok. 1,0000 ha - szacowana kwota wpływów to 1 200 000,00 zł,
- 4/ pojedyncze działki budowlane na terenie miasta i gminy Kępno oraz lokale mieszkalne wchodzące w skład wspólnot mieszkaniowych.

Uzyskanie planowanych wpływów ze sprzedaży działek jest jak najbardziej realne. Na terenie naszej Gminy nadal obserwuje się bardzo duże zainteresowanie lokalnych deweloperów pozyskiwaniem terenów pod zabudowę mieszkaniową wielorodzinną. O realności planowanych wpływów ze sprzedaży w/w działek mogą świadczyć wpływy z tego tytułu uzyskiwane w roku bieżącym i w latach poprzednich, gdzie podobne działki osiągały wartości netto:

- w 2018 r. 1 550 000,00 zł,
- w 2019 r. 1 161 500,00 zł i 1 144 000,00 zł,
- w 2021 r. 1 184 500,00 zł (sprzedaży dokonano w październiku br.).

Uzyskane w powyższy sposób wartości dochodów zsumowano w kategorii dochodów bieżących i majątkowych, a następnie dochodów ogółem. Zestawienie ogólnych kwot przedstawiono w załączniku nr 1.

3. Wydatki

Podobnie jak dochody, tak i wydatki podzielono przy prognozowaniu na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

Wydatki bieżące, w ramach poszczególnych działów klasyfikacji budżetowej, dodatkowo podzielone zostały na kilka grup, w tym na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń. W dziale 757 wyodrębniono wydatki związane z obsługą długu oraz wydatki z tytułu potencjalnych spłat poręczeń i gwarancji.

Zgodnie z przyjętymi założeniami, tak jak przy prognozie dochodów, tak i dla wydatków bieżących w roku 2022 przyjęto:

- wartości wynikające z projektu budżetu,
- w latach 2023-2025 dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji,
- w latach 2026-2041 przyjęto wielkości wydatków na poziomie roku 2025.

Po analizie budżetów historycznych z lat 2019-2021 przyznano następujące wagi dla najistotniejszych kategorii:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń (indeksacja o 100% inflacji w dziale 801 i o 75% inflacji w pozostałych działach).
- pozostałe wydatki bieżące (indeksacja o 100% inflacji).

Wydatki związane z obsługą długu zostały wyliczone zgodnie z harmonogramami spłat zobowiązań już zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia w badanym okresie.

Zestawienie ogólnych kwot przedstawiono w załączniku nr 1.

W załączniku nr 2 do uchwały w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kępno na

lata 2022-2041 wykazano przedsięwzięcia zawarte w wykazie przedsięwzięć, stanowiącym załącznik do Uchwały Nr XXVI/189/2020 Rady Miejskiej w Kępnie z dnia 14 grudnia 2020 roku w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kępno na lata 2021-2041 z późniejszymi zmianami. Różnice w wielkości limitów wydatków w roku 2022 w przedstawionym projekcie a analogicznymi limitami w aktualnie obowiązującej Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kępno wynikają z analizy dotychczasowej realizacji poszczególnych przedsięwzięć oraz planowanego zakresu realizacji tych przedsięwzięć w przyszłym roku. W związku z rozbieżnościami kwot zaplanowanych wydatków na inwestycje w projekcie budżetu, w stosunku do analogicznych wydatków zapisanych w wykazie przedsięwzięć aktualnie obowiązującej Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kępno na lata 2021-2041, na sesji Rady Miejskiej w Kępnie, podczas której pod obrady przedstawiony będzie niniejszy projekt budżetu, przedstawiony zostanie również projekt uchwały o przyjęciu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kępno na lata 2022-2041, w której kwoty zapisane na poszczególne przedsięwzięcia będą zgodne z kwotami zapisanymi w projekcie budżetu. Analogiczne zmiany zostaną również dokonane w aktualnie obowiązującej Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kępno na lata 2021-2041.

4. Wynik budżetu, wynik z działalności operacyjnej (bieżącej)

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

Wynik z działalności operacyjnej (bieżącej) jest pozycją bardzo istotną na skutek zapisu w art. 242 Ustawy o finansach publicznych, zgodnie z którym organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki.

Należy podkreślić, iż zgodnie z prognozą w całym badanym okresie nie ma zagrożenia naruszenia powyższego zapisu. Spełnienie warunku, o którym mowa w art. 242 ustawy o finansach publicznych pokazane zostało w kolumnach 7.1 i 7.2 załącznika nr 1.

Wyszczególnienie	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
Lp	7.1	7.2
2022	13 143 197,96	13 143 197,96
2023	14 186 888,07	14 186 888,07
2024	15 711 209,89	15 711 209,89
2025	17 420 127,77	17 420 127,77
2026	17 564 127,77	17 564 127,77
2027	17 708 127,77	17 708 127,77
2028	17 851 127,77	17 851 127,77
2029	17 995 127,77	17 995 127,77
2030	18 139 127,77	18 139 127,77
2031	18 283 127,77	18 283 127,77
2032	18 354 232,77	18 354 232,77
2033	10 842 134,18	10 842 134,18
2034	10 845 354,18	10 845 354,18
2035	10 850 074,18	10 850 074,18
2036	10 850 074,18	10 850 074,18
2037	10 850 074,18	10 850 074,18
2038	10 850 074,18	10 850 074,18
2039	10 850 074,18	10 850 074,18
2040	10 850 074,18	10 850 074,18
2041	10 850 074,18	10 850 074,18

5. Przychody

W prognozowanym okresie po stronie przychodów, w 2022 r. ujęto środki pochodzące z:

- 1) planowanej pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu, zaciągniętej na realizację projektu inwestycyjnego związanego z termomodernizacją budynku Gminnego Ośrodka Wsparcia Rodziny w Kryzysie w Mianowicach wraz z modernizacją oświetlenia wewnętrznego i montażem OZE,
- 2) kredytu przeznaczonego na pokrycie deficytu budżetowego,
- 3) lokat środków przekazanych do budżetu naszej Gminy w 2020 roku w ramach Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych oraz w 2021 r w ramach Funduszu Dróg Samorządowych.

Na tym etapie od 2023 roku nie przewiduje się zaciągania nowych kredytów, pożyczek czy emisji obligacji.

5. Rozchody

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia pożyczek oraz z wykupem wyemitowanych obligacji.

6. Kwota długu i sposób jego finansowania

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany dług – spłata długu.

W Prognozie wartość długu na koniec 2021 roku pomniejszono o 3 500 000,00 zł, czyli o planowany do zaciągnięcia w 2021 roku kredyt. Aktualna sytuacja finansowa Gminy Kępno nie wymaga zaciągnięcia w br. w/w kredytu. Uzyskane dochody, w tym środki zewnętrzne, zabezpieczają wszystkie niezbędne wydatki.

Przyjmuje się, że dług (jego spłata) jest finansowana w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej, wolnych środków, nadwyżki budżetowej z lat poprzednich, a w następnej kolejności nowo zaciągany długiem. Z wyliczeń w tym zakresie wynika, że w roku 2022 dług spłacany będzie niewykorzystanymi środkami pieniężnymi na rachunku bieżącym budżetu, wynikającymi z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach oraz nowo zaciągany długiem, natomiast w latach 2023-2040 tylko z nadwyżki budżetowej.

Szczegółowe przedstawienie sposobu sfinansowania kwoty długu zawarte jest w załącznik nr 1.

7. Relacja z art. 243. Ustawy o finansach publicznych

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

Spełnienie wskaźnika spłaty, o którym mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych pokazane zostało w kolumnach 8.4 i 8.4.1 załącznika nr 1.

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 wykończenie 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	6,37%	14,99%	19,30%	22,50%	22,50%	TAK	TAK
2023	6,68%	15,54%	16,00%	21,33%	21,33%	TAK	TAK
2024	6,36%	16,23%	16,68%	18,32%	18,32%	TAK	TAK
2025	5,45%	15,87%	x	17,33%	17,33%	TAK	TAK
2026	5,32%	15,86%	x	17,81%	17,81%	TAK	TAK
2027	5,19%	15,86%	x	17,26%	17,26%	TAK	TAK
2028	5,06%	15,85%	x	16,10%	16,10%	TAK	TAK
2029	4,93%	15,85%	x	15,74%	15,74%	TAK	TAK
2030	3,08%	15,84%	x	15,87%	15,87%	TAK	TAK
2031	1,23%	15,84%	x	15,91%	15,91%	TAK	TAK
2032	1,49%	15,83%	x	15,85%	15,85%	TAK	TAK
2033	0,28%	9,35%	x	15,85%	15,85%	TAK	TAK
2034	0,28%	9,35%	x	14,92%	14,92%	TAK	TAK
2035	0,31%	9,35%	x	13,99%	13,99%	TAK	TAK
2036	0,17%	9,35%	x	13,06%	13,06%	TAK	TAK
2037	0,17%	9,35%	x	12,13%	12,13%	TAK	TAK
2038	0,17%	9,35%	x	11,20%	11,20%	TAK	TAK
2039	0,14%	9,35%	x	10,28%	10,28%	TAK	TAK
2040	0,01%	9,35%	x	9,35%	9,35%	TAK	TAK
2041	0,00%	9,35%	x	9,35%	9,35%	TAK	TAK

8. Przeznaczenie planowanej nadwyżki budżetowej lub sposób pokrycia deficytu

przedstawione zostały w załączniku nr 1.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kępno na lata 2022-2041

9. Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kępno przygotowana została na lata 2022–2041. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późniejszymi zmianami), zgodnie z którym Wieloletnia Prognoza Finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych, natomiast prognozę kwoty długu, stanowiącą część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

Do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej wykorzystano:

- historyczne materiały źródłowe dotyczące planowania i wykonania dochodów i wydatków naszej Gminy za lata 2019-2021,
- wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – sierpień 2021 r.),
- zgromadzone informacje o faktach dotyczących gospodarki finansowej,
- wiedzę o planowanych zamierzeniach wynikających z różnych dokumentów obowiązujących na terenie naszej Gminy.

Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych. Zwracając uwagę na kroczący charakter prognozy, która corocznie będzie nowelizowana przyjęto następujące założenia:

- dla roku 2022 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu,
- dla lat 2023-2025 przyjęto sposób prognozowania, poprzez indeksację o poszczególne wskaźniki oraz korekty merytoryczne,
- w latach 2026-2041, dla bezpieczeństwa prognozy, przyjęto stały poziom dochodów i wydatków z 2025 roku.

Sporządzenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy.

Dla prognozy w latach 2022-2025 przyjęto:

- poziom inflacji:

	2022	2023	2024	2025
Inflacja	3,30%	3,00%	2,70%	2,50%

- poziom PKB:

	2022	2023	2024	2025
PKB	4,60%	3,70%	3,50%	3,50%

10. Dochody

Poszczególne kategorie dochodów bieżących prognozowano za pomocą wskaźników inflacji oraz wskaźnika dynamiki PKB. Posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii wskaźnik. Ponadto poszczególnym kategoriom nadano „wagi wskaźnika”. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza o jaki poziom wskaźnika z danego roku, indeksowana zostaje wartość na rok przyszły (np. jeśli dla podatku dochodowego od osób prawnych przyjęto 50% wagi PKB, a PKB dla roku 2023 wynosi wg prognozy 3,7%, to wartość w roku 2023 będzie równa wartości z roku 2022 powiększonej o $50\% \cdot 3,7\% = 1,85\%$. Zatem wzrost prognozowany dla roku 2023 wyniesie 1,85% dla analizowanej kategorii).

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = Y_0 \cdot (1 + CPI \cdot u_{CPI}) \cdot (1 + \Delta PKB \cdot u_{\Delta PKB})$$

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,

ΔPKB - wskaźnik dynamiki PKB,

$u_{\Delta PKB}$ - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

W poszczególnych kategoriach nadano następujące wagi:

Wyszczególnienie	Założenia wzrostu		
	stały	% PKB	% inflacji
Wpływy z podatków			
Podatek rolny	0%	0%	100%
Podatek leśny	0%	0%	100%
Podatek od nieruchomości	5%	0%	0%
Podatek od środków transportowych	0%	0%	100%
Podatek od spadków i darowizn	0%	0%	0%
Podatek od czynności cywilnoprawnych	0%	0%	100%
Wpływy z karty podatkowej	0%	0%	0%
Wpływy z opłat			
Oplata skarbową	0%	0%	100%
Oplaty eksploatacyjne	0%	0%	0%
Wpływy z opłaty targowej	0%	0%	100%
Oplaty za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	0%	0%	100%
Udział w podatkach budżetu państwa			
Pod. dochodowy od osób fizycznych	0%	100%	0%
Pod. dochodowy od osób prawnych	0%	50%	0%
Subwencje z budżetu państwa			
Subwencja oświatowa	0%	0%	100%
Subwencja równoważąca	0%	0%	100%
Dotacje celowe z budżetu państwa			
Zadania bieżące zlecone i powierzone	0%	0%	100%
Zadania bieżące własne	0%	0%	100%
Środki na dofinansowanie zadań ze źródeł pozabudżetowych	0%	0%	100%
Pozostałe dochody			
Wpływy z tyt. odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	Przyjęto następujące wartości:		
Wpływy z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	0%	0%	100%
Środki na dofinansowanie zadań inwestycyjnych	0%	0%	0%
Inne dochody	0%	0%	100%

W zakresie dochodów majątkowych w 2022 roku założono uzyskanie dotacji na inwestycje oraz dochodów z majątku, w pozostałym okresie na jaki sporządzono prognozę, wykazano jedynie dochody z majątku. Dochody te wykazano w wielkościach, możliwych do osiągnięcia z tytułu sprzedaży lokali mieszkalnych oraz nieruchomości gruntowych będących w zasobach naszej Gminy. Planowaną kwotę dochodów z tego tytułu w 2022 roku w wysokości 4 500 000,00 zł planuje się uzyskać ze sprzedaży następujące nieruchomości:

- 1/ działki rekreacyjne na terenie Ośrodka Wypoczynkowego „MIKORA” – szacowana kwota wpływów to 1 200 000,00 zł,
- 2/ 2 działki położone w Kępnie przy ul. J. Piłsudskiego przeznaczone pod zabudowę mieszkaniową wielorodzinną - szacowana kwota wpływów to 2 300 000,00 zł,
- 3/ część działki położonej w Kępnie w rejonie ul. Poznańskiej o powierzchni ok. 1,0000 ha - szacowana kwota wpływów to 1 200 000,00 zł,
- 4/ pojedyncze działki budowlane na terenie miasta i gminy Kępno oraz lokale mieszkalne wchodzące w skład wspólnot mieszkaniowych.

Uzyskanie planowanych wpływów ze sprzedaży działek jest jak najbardziej realne. Na terenie naszej Gminy nadal obserwuje się bardzo duże zainteresowanie lokalnych deweloperów pozyskiwaniem terenów pod zabudowę mieszkaniową wielorodzinną. O realności planowanych wpływów ze sprzedaży w/w działek

mogą świadczyć wpływy z tego tytułu uzyskiwane w roku bieżącym i w latach poprzednich, gdzie podobne działki osiągały wartości netto:

- w 2018 r. 1 550 000,00 zł,
- w 2019 r. 1 161 500,00 zł i 1 144 000,00 zł,
- w 2021 r. 1 184 500,00 zł (sprzedaży dokonano w październiku br.).

Uzyskane w powyższy sposób wartości dochodów zsumowano w kategorii dochodów bieżących i majątkowych, a następnie dochodów ogółem. Zestawienie ogólnych kwot przedstawiono w załączniku nr 1.

11. Wydatki

Podobnie jak dochody, tak i wydatki podzielono przy prognozowaniu na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

Wydatki bieżące, w ramach poszczególnych działów klasyfikacji budżetowej, dodatkowo podzielone zostały na kilka grup, w tym na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń.

W dziale 757 wyodrębniono wydatki związane z obsługą długu oraz wydatki z tytułu potencjalnych spłat poręczeń i gwarancji.

Zgodnie z przyjętymi założeniami, tak jak przy prognozie dochodów, tak i dla wydatków bieżących w roku 2022 przyjęto:

- wartości wynikające z projektu budżetu,
- w latach 2023-2025 dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji,
- w latach 2026-2041 przyjęto wielkości wydatków na poziomie roku 2025.

Po analizie budżetów historycznych z lat 2019-2021 przyznano następujące wagi dla najistotniejszych kategorii:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń (indeksacja o 100% inflacji w dziale 801 i o 75% inflacji w pozostałych działach).
- pozostałe wydatki bieżące (indeksacja o 100% inflacji).

Wydatki związane z obsługą długu zostały wyliczone zgodnie z harmonogramami spłat zobowiązań już zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia w badanym okresie.

Zestawienie ogólnych kwot przedstawiono w załączniku nr 1.

W załączniku nr 2 do uchwały w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kępno na lata 2022-2041 wykazano przedsięwzięcia zawarte w wykazie przedsięwzięć, stanowiącym załącznik do Uchwały Nr XXVI/189/2020 Rady Miejskiej w Kępnie z dnia 14 grudnia 2020 roku w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kępno na lata 2021-2041 z późniejszymi zmianami. Różnice w

wielkości limitów wydatków w roku 2022 w przedstawionym projekcie a analogicznymi limitami w aktualnie obowiązującej Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kępno wynikają z analizy dotychczasowej realizacji poszczególnych przedsięwzięć oraz planowanego zakresu realizacji tych przedsięwzięć w przyszłym roku. W związku z rozbieżnościami kwot zaplanowanych wydatków na inwestycje w projekcie budżetu, w stosunku do analogicznych wydatków zapisanych w wykazie przedsięwzięć aktualnie obowiązującej Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kępno na lata 2021-2041, na sesji Rady Miejskiej w Kępnie, podczas której pod obrady przedstawiony będzie niniejszy projekt budżetu, przedstawiony zostanie również projekt uchwały o przyjęciu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kępno na lata 2022-2041, w której kwoty zapisane na poszczególne przedsięwzięcia będą zgodne z kwotami zapisanymi w projekcie budżetu. Analogiczne zmiany zostaną również dokonane w aktualnie obowiązującej Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kępno na lata 2021-2041.

12. Wynik budżetu, wynik z działalności operacyjnej (bieżącej)

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

Wynik z działalności operacyjnej (bieżącej) jest pozycją bardzo istotną na skutek zapisu w art. 242 Ustawy o finansach publicznych, zgodnie z którym organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki.

Należy podkreślić, iż zgodnie z prognozą w całym badanym okresie nie ma zagrożenia naruszenia powyższego zapisu. Spełnienie warunku, o którym mowa w art. 242 ustawy o finansach publicznych pokazane zostało w kolumnach 7.1 i 7.2 załącznika nr 1.

Wyszczególnienie	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
Lp	7.1	7.2
2022	13 143 197,96	13 143 197,96
2023	14 186 888,07	14 186 888,07
2024	15 711 209,89	15 711 209,89
2025	17 420 127,77	17 420 127,77
2026	17 564 127,77	17 564 127,77
2027	17 708 127,77	17 708 127,77
2028	17 851 127,77	17 851 127,77
2029	17 995 127,77	17 995 127,77
2030	18 139 127,77	18 139 127,77
2031	18 283 127,77	18 283 127,77
2032	18 354 232,77	18 354 232,77
2033	10 842 134,18	10 842 134,18
2034	10 845 354,18	10 845 354,18
2035	10 850 074,18	10 850 074,18
2036	10 850 074,18	10 850 074,18
2037	10 850 074,18	10 850 074,18
2038	10 850 074,18	10 850 074,18
2039	10 850 074,18	10 850 074,18
2040	10 850 074,18	10 850 074,18
2041	10 850 074,18	10 850 074,18

13. Przychody

W prognozowanym okresie po stronie przychodów, w 2022 r. ujęto środki pochodzące z:

- 4) planowanej pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu, zaciągniętej na realizację projektu inwestycyjnego związanego z termomodernizacją budynku Gminnego Ośrodka Wsparcia Rodziny w Kryzysie w Mianowicach wraz z modernizacją oświetlenia wewnętrznego i montażem OZE,
 - 5) kredytu przeznaczonego na pokrycie deficytu budżetowego,
 - 6) lokat środków przekazanych do budżetu naszej Gminy w 2020 roku w ramach Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych oraz w 2021 r w ramach Funduszu Dróg Samorządowych.
- Na tym etapie od 2023 roku nie przewiduje się zaciągania nowych kredytów, pożyczek czy emisji obligacji.

14. Rozchody

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia pożyczek oraz z wykupem wyemitowanych obligacji.

15. Kwota długu i sposób jego finansowania

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania:

$\text{dług z poprzedniego roku} + \text{zaciągany dług} - \text{spłata długu}.$

W Prognozie wartość długu na koniec 2021 roku pomniejszono o 3 500 000,00 zł, czyli o planowany do zaciągnięcia w 2021 roku kredyt. Aktualna sytuacja finansowa Gminy Kępno nie wymaga zaciągnięcia w br. w/w kredytu. Uzyskane dochody, w tym środki zewnętrzne, zabezpieczają wszystkie niezbędne wydatki.

Przyjmuje się, że dług (jego spłata) jest finansowana w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej, wolnych środków, nadwyżki budżetowej z lat poprzednich, a w następnej kolejności nowo zaciągany długiem. Z wyliczeń w tym zakresie wynika, że w roku 2022 dług spłacany będzie niewykorzystanymi środkami pieniężnymi na rachunku bieżącym budżetu, wynikającymi z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach oraz nowo zaciągany długiem, natomiast w latach 2023-2040 tylko z nadwyżki budżetowej.

Szczegółowe przedstawienie sposobu sfinansowania kwoty długu zawarte jest w załącznik nr 1.

16. Relacja z art. 243. Ustawy o finansach publicznych

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

Spełnienie wskaźnika spłaty, o którym mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych pokazane zostało w kolumnach 8.4 i 8.4.1 załącznika nr 1.

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 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, o bieżony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego bieżący 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, o bieżony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego bieżący rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, 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 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	6,37%	14,99%	19,30%	22,50%	22,50%	TAK	TAK
2023	6,68%	15,54%	16,00%	21,33%	21,33%	TAK	TAK
2024	6,36%	16,23%	16,68%	18,32%	18,32%	TAK	TAK
2025	5,45%	15,87%	x	17,33%	17,33%	TAK	TAK
2026	5,32%	15,86%	x	17,81%	17,81%	TAK	TAK
2027	5,19%	15,86%	x	17,26%	17,26%	TAK	TAK
2028	5,06%	15,85%	x	16,10%	16,10%	TAK	TAK
2029	4,93%	15,85%	x	15,74%	15,74%	TAK	TAK
2030	3,08%	15,84%	x	15,87%	15,87%	TAK	TAK
2031	1,23%	15,84%	x	15,91%	15,91%	TAK	TAK
2032	1,49%	15,83%	x	15,85%	15,85%	TAK	TAK
2033	0,28%	9,35%	x	15,85%	15,85%	TAK	TAK
2034	0,28%	9,35%	x	14,92%	14,92%	TAK	TAK
2035	0,31%	9,35%	x	13,99%	13,99%	TAK	TAK
2036	0,17%	9,35%	x	13,06%	13,06%	TAK	TAK
2037	0,17%	9,35%	x	12,13%	12,13%	TAK	TAK
2038	0,17%	9,35%	x	11,20%	11,20%	TAK	TAK
2039	0,14%	9,35%	x	10,28%	10,28%	TAK	TAK
2040	0,01%	9,35%	x	9,35%	9,35%	TAK	TAK
2041	0,00%	9,35%	x	9,35%	9,35%	TAK	TAK

17. Przeznaczenie planowanej nadwyżki budżetowej lub sposób pokrycia deficytu
przedstawione zostały w załączniku nr 1.

UZASADNIENIE
do uchwały Nr XLII/302/2021
Rady Miejskiej w Kępnie
z dnia 22 grudnia 2021 r.

w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kępno na lata 2022-2041

Art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych obliuguje organ stanowiący gminy do podjęcia uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej. Zgodnie z art. 230 ust. 1 ww. ustawy o finansach publicznych, inicjatywa w sprawie sporządzenia projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej należy wyłącznie do zarządu jednostki samorządu terytorialnego. Zawartość wieloletniej prognozy finansowej oraz załącznika określającego wykaz przedsięwzięć planowanych do realizacji, jak również okres na jaki sporządzona winna być ww. prognoza, określają art. 226 i 227 ustawy o finansach publicznych.

W WPF na lata 2022-2041 przy wyliczeniu projektowanej kwoty długu na 31 grudnia 2021 r. przyjęto fakt nie skorzystania z możliwości zaciągnięcia kredytu na pokrycie deficytu budżetu w 2021 roku w kwocie 3 500 000,00 zł, o czym informacja zawarta została w objaśnieniach przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kępno na lata 2022-2041 (str. 7 pkt 7) stanowiących załącznik do projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kępno na lata 2022-2041. Aktualna sytuacja finansowa Gminy Kępno nie wymaga zaciągnięcia w br. w/w kredytu. Uzyskane dochody, w tym środki zewnętrzne, zabezpieczają wszystkie niezbędne wydatki. W związku z powyższym kredyt ten nie zostanie zrealizowany.

W przedłożonym Wysokiej Radzie projekcie uchwały uwzględniono następujące poprawki wynikające ze zmian wprowadzonych do projektu budżetu Gminy Kępno na 2022 rok, do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kępno na lata 2021-2041 oraz ze zmian wprowadzonych do projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kępno na lata 2022-2041 na podstawie uwag zawartych w opinii RIO w Poznaniu:

1)w załączniku nr 1 do uchwały:

a)w poz. 1 - Dochody ogółem – planowaną kwotę zwiększono o 10 416 432,99 zł do kwoty 153 950 433,77 zł,

b)w poz. 1.1 – Dochody bieżące - planowaną kwotę zwiększono o 444 598,86 zł do kwoty 125 429 126,02 zł,

c)w poz. 1.1.4 – Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące - planowaną kwotę zwiększono o 444 598,86 zł do kwoty 20 848 400,23 zł,

d)w poz. 1.2 - Dochody majątkowe – planowaną kwotę zwiększono o 9 971 834,13 zł do kwoty 28 521 307,75 zł,

e)w poz. 1.2.2 – Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje - planowaną kwotę zwiększono o 9 971 834,13 zł do kwoty 23 996 307,75 zł,

f)w poz. 2 - Wydatki ogółem – planowaną kwotę zwiększono o 8 737 026,90 zł do kwoty 167 878 706,75 zł,

g)w poz. 2.1 – Wydatki bieżące - planowaną kwotę zwiększono o 373 645,49 zł do kwoty 112 214 974,69 zł,

h)w poz. 2.1.1 – Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane - planowaną kwotę zmniejszono o 645 405,54 zł do kwoty 48 836 284,00 zł,

i)w poz. 2.1.3 – Wydatki na obsługę długu - planowaną kwotę zmniejszono o 34 000,00 zł do kwoty 966 000,00 zł,

j)w poz. 2.2 – Wydatki majątkowe - planowaną kwotę zwiększono o 8 363 381,41 zł do kwoty 55 663 732,06 zł,

k)w poz. 2.2.1 - Wydatki majątkowe na inwestycje i zakupy inwestycyjne – planowaną kwotę zwiększono o 35 274 032,15 zł do kwoty 50 150 015,06 zł,

l)w poz. 2.2.1.1 - Wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne - planowaną kwotę zwiększono o 781 969,00 zł do kwoty 781 969,00 zł,

m)w poz. 3 – Wynik budżetu - planowaną kwotę zmniejszono o 1 679 406,09 zł do kwoty 13 928 272,98 zł,

n)w poz. 4 – Przychody budżetu - planowaną kwotę zmniejszono o 1 679 406,09 zł do kwoty 18 271 579,38 zł,

o)w poz. 4.2 - Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych - planowaną kwotę zwiększono o 3 559 261,00 zł do kwoty 3 559 261,00 zł,

p)w poz. 4.2.1 - Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych na pokrycie deficytu budżetu - planowaną kwotę zwiększono o 3 559 261,00 zł do kwoty 3 559 261,00 zł,

q)w poz. 4.3 - Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy - planowaną kwotę zwiększono o 5 275 793,57 zł do kwoty 5 275 793,57 zł,

r)w poz. 4.3.1 - Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy na pokrycie deficytu budżetu - planowaną kwotę zwiększono o 6 955 199,66 zł do kwoty 6 955 199,66 zł,

s)w poz. 4.5 - Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu - planowaną kwotę zmniejszono o 10 514 460,66 zł do kwoty 0,00 zł,

t)w poz. 4.5.1 - Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu na pokrycie deficytu budżetu - planowaną kwotę zmniejszono o 10 514 460,66 zł do kwoty 0,00 zł,

u)w poz. 7.1.- Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi - planowaną kwotę zwiększono o 70 953,37 zł do kwoty 13 214 151,33 zł,

v)w poz. 7.2.- Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi - planowaną kwotę zwiększono o 8 906 007,94 zł do kwoty 22 049 205,90 zł,

w)w poz. 9.1 - Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy - planowaną kwotę zwiększono o 1 180 022,35 zł do kwoty 1 507 578,69 zł,

x)w poz. 9.1.1 - 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 - planowaną kwotę zwiększono o 1 180 022,35 zł do kwoty 1 507 578,69 zł,

y)w poz. 9.1.1.1 - środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy - planowaną kwotę zwiększono o 1 102 715,46 zł do kwoty 1 430 271,80 zł,

z)w poz. 9.2 - Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy - planowaną kwotę zwiększono o 5 498 584,13 zł do kwoty 15 698 057,75 zł,

aa)w poz. 9.2.1 - Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy - planowaną kwotę zwiększono o 5 498 584,13 zł do kwoty 15 698 057,75 zł,

bb)w poz. 9.2.1.1 - środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy - planowaną kwotę zwiększono o 5 498 584,13 zł do kwoty 15 698 057,75 zł,

cc)w poz. 9.3 - Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy - planowaną kwotę zwiększono o 563 938,78 zł do kwoty 1 712 969,41 zł,

dd)w poz. 9.3.1 - Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy - planowaną kwotę zwiększono o 1 168 251,92 zł do kwoty 1 712 969,41 zł,

ee)w poz. 9.3.1.1 - finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy - planowaną kwotę zwiększono o 945 473,22 zł do kwoty 1 430 271,79 zł,

ff)w poz. 9.4 - Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy - planowaną kwotę zwiększono o 2 968 922,50 zł do kwoty 22 923 922,50 zł,

gg)w poz. 9.4.1 - Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy - planowaną kwotę zwiększono o 10 660 056,56 zł do kwoty 22 923 922,50 zł,

hh)w poz. 9.4.1.1 - finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy - planowaną kwotę zwiększono o 5 498 584,13 zł do kwoty 15 698 057,75 zł,

2)w załączniku nr 2 do uchwały:

a)w przedsięwzięciu „Razem z Szansą - wzrost dostępności usług opiekuńczych i wsparcie opiekunów faktycznych w Gminie Kępno” (poz. 1.1.1.1) zmniejszono łączne nakłady finansowe do kwoty 1 873 784,51 zł,

b)w przedsięwzięciu „Rewitalizacja zdegradowanego fizycznie, społecznie i gospodarczo obszaru rynku i okolic w Kępnie poprzez realizację wybranych celów inwestycyjnych wskazanych w Lokalnym Programie Rewitalizacji” (poz. 1.1.2.1):

- skrócono okres realizacji do roku 2022.
- zwiększono łączne nakłady finansowe do kwoty 26 939 983,80 zł,
- zwiększono limit wydatków w 2022 roku do kwoty 20 955 000,00 zł,
- zwiększono limit zobowiązań do kwoty 20 955 000,00 zł,

c)wykreślono przedsięwzięcie „E-usługi publiczne dla mieszkańców Miasta i Gminy Kępno” (poz. 1.3.2.8),

d)w przedsięwzięciu „Budowa drogi gminnej nr 859553P Kierzno-Mechnice – granica powiatu kępińskiego” (poz. 1.3.2.9):

- zmniejszono łączne nakłady finansowe do kwoty 7 480 593,91zł,
- zmniejszono limit wydatków w 2022 roku do kwoty 7 320 593,91 zł,
- zmniejszono limit zobowiązań do kwoty 7 320 593,91 zł,

e)w przedsięwzięciu „Dokumentacje projektowe dla dróg gminnych” (poz. 1.3.2.10) zmniejszono łączne nakłady finansowe do kwoty 565 576,00 zł,

Przedłożony Wysokiej Radzie projekt uchwały spełnia wszystkie ww. wymagania, zatem uważa się go za prawidłowy i uzasadniony.

Burmistrz Miasta i Gminy
Kępno

mgr inż. Piotr Psikus