

UCHWAŁA Nr
RADY GMINY POŚWIĘTNE
z dnia

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Poświętne na lata 2021-2028

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2020 r. poz. 713 z późn. zm.), w zw. z art. 226-228, art. 230 ust. 6 oraz art. 242-243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2020 r. poz. 713 z późn. zm.), Rada Gminy Poświętne uchwala, co następuje:

§ 1. 1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Poświętne na lata 2021-2028, zgodnie z:

- Tabelaryczną Prezentacją Wieloletniej Prognozy Finansowej, stanowiącej Załącznik Nr 1 do niniejszej Uchwały.
- Wykazem przedsięwzięć Wieloletniej Prognozy Finansowej, stanowiącej Załącznik Nr 2 do niniejszej Uchwały.

2. Dołącza się objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

§ 2. Upoważnia się Wójta Gminy Poświętne do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć Gminy Poświętne, ujętych w Załączniku Nr 2 do niniejszej Uchwały,
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy 2021 do kwoty 1 000 000,00 zł.

§ 3. Traci moc uchwała Nr XI/98/2019 Rady Gminy Poświętne z dnia 17 grudnia 2019 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2020-2028.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Poświętne.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2021 r.

Przewodniczący Rady

Andrzej Orych

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Poświętne na lata 2021-2028

Wyszczególnienie	Dochody ogółem	z tego:									
		Dochody bieżące	z tego:						Dochody majątkowe	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	Pozostałe dochody	w tym:		Ze sprzedaży majątku	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
Wykonanie 2018	27 331 204,03	27 115 204,03	3 377 818,00	48 986,19	10 386 230,00	10 558 533,64	2 743 636,20	1 233 881,98	216 000,00	0,00	216 000,00
Wykonanie 2019	31 244 838,65	30 665 681,65	3 821 474,00	168 854,03	11 714 136,00	11 822 541,92	3 138 675,70	1 404 197,17	579 157,00	0,00	579 127,00
Plan 3 kw. 2020	34 402 825,63	33 256 092,63	4 404 212,00	80 000,00	12 182 041,00	13 348 815,63	3 241 024,00	1 389 000,00	1 146 733,00	0,00	1 146 733,00
2021	32 728 979,00	32 728 979,00	4 644 929,00	80 000,00	12 597 765,00	12 080 724,00	3 325 561,00	1 360 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	32 146 552,00	32 146 552,00	5 006 274,00	145 000,00	12 100 000,00	11 150 000,00	3 745 278,00	1 343 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	32 146 552,00	32 146 552,00	5 350 252,00	148 200,00	12 150 000,00	11 250 000,00	3 248 100,00	1 345 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	32 813 218,00	32 813 218,00	5 636 306,00	148 200,00	12 500 000,00	11 270 000,00	3 258 712,00	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	33 524 674,00	33 524 674,00	6 175 760,00	148 900,00	12 600 000,00	11 300 000,00	3 300 014,00	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	33 685 932,00	33 685 932,00	6 284 883,00	149 000,00	12 650 000,00	11 300 000,00	3 302 049,00	1 352 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	34 460 609,00	34 460 609,00	6 478 000,00	149 900,00	13 050 000,00	11 430 000,00	3 352 709,00	1 353 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	34 660 700,00	34 660 700,00	6 482 391,00	150 000,00	13 100 000,00	11 500 000,00	3 428 309,00	1 354 000,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem	z tego:											Wynik budżetu	w tym: prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczona na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych
		Wydatki bieżące	w tym:							Wydatki majątkowe	w tym:			
			Na wynagrodzenie i składki od nich naliczane	Z tytułu poręczeń i gwarancji	w tym:	Wydatki na obsługę długu	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	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 budżetu państwa	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy					
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	3	3.1		
Wykonanie 2018	31 982 525,08	25 578 155,42	10 351 240,80	0,00	0,00	98 721,05	0,00	0,00	0,00	6 404 369,66	6 404 369,66	587,31	-4 651 321,05	0,00
Wykonanie 2019	29 817 781,21	27 581 500,67	10 932 442,16	0,00	0,00	154 665,30	0,00	0,00	0,00	2 236 280,54	2 236 280,54	12 964,20	1 427 057,44	419 727,50
Plan 3 kw. 2020	34 228 569,38	30 783 552,68	11 792 252,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	3 445 016,70	0,00	242 213,70	174 256,25	0,00
2021	32 728 979,00	32 454 794,48	14 886 607,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	274 184,52	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	30 955 631,00	28 445 631,00	12 450 000,00	0,00	0,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	2 510 000,00	2 510 000,00	0,00	1 190 921,00	1 190 921,00
2023	31 104 239,00	30 604 239,00	12 550 000,00	0,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	1 042 313,00	1 042 313,00
2024	31 770 905,00	30 570 905,00	12 700 000,00	0,00	0,00	110 000,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	1 042 313,00	1 042 313,00
2025	32 539 575,00	30 539 575,00	12 900 000,00	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	985 099,00	985 099,00
2026	32 901 619,00	30 901 619,00	13 000 000,00	0,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	784 313,00	784 313,00
2027	33 803 496,00	32 103 496,00	13 050 000,00	0,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	657 113,00	657 113,00
2028	34 199 500,00	32 699 500,00	13 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	461 200,00	461 200,00

Wyszczególnienie	Przychody budżetu	z tego:										Rozchody budżetu	z tego:					
		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	w tym:		Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych		w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	w tym:		
			Na pokrycie deficytu			Na pokrycie deficytu budżetu			Na pokrycie deficytu budżetu				Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu	Na pokrycie deficytu budżetu		Łączna kwota przypadająca na dany rok kwot ustawowych wyląceń z limitu zobowiązań	z tego:	
																	Kwota przypadająca na dany rok kwot wyląceń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	Kwota przypadających na dany rok kwot wyląceń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy
Lp.	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2		
Wykonanie 2018	6 862 457,06	4 414 000,00	4 414 000,00	0,00	0,00	2 448 457,06	237 321,05	0,00	0,00	0,00	0,00	993 823,16	993 823,16	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2019	771 193,50	0,00	0,00	0,00	0,00	771 193,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 190 921,00	1 190 921,00	0,00	0,00	0,00		
Plan 3 kw. 2020	1 016 664,75	0,00	0,00	0,00	0,00	1 016 664,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 190 921,00	1 190 921,00	0,00	0,00	0,00		
2021	1 190 921,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 190 921,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 190 921,00	1 190 921,00	0,00	0,00	0,00		
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 190 921,00	1 190 921,00	0,00	0,00	0,00		
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 042 313,00	1 042 313,00	0,00	0,00	0,00		
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 042 313,00	1 042 313,00	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	0,00	985 099,00	985 099,00	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	0,00	784 313,00	784 313,00	0,00	0,00	0,00		
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	657 113,00	657 113,00	0,00	0,00	0,00		
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	461 200,00	461 200,00	0,00	0,00	0,00		

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kowta długu	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:								Kowta długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi i środkami a wydatkami bieżącymi	Relacja określona po prawej 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	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	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)	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)	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	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
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			Kowta rzypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu											
		Środki 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	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1	
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	9 736 035,00	0,00	1 537 048,61	3 985 505,67	0,00%	x	9,88%	x	x	x	
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	8 545 114,00	0,00	3 084 180,98	3 855 374,48	0,00%	x	17,19%	x	x	x	
Plan 3 kw. 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	7 565 645,00	0,00	2 472 539,95	3 489 204,70	0,00%	13,17%	13,17%	x	x	x	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 163 272,00	0,00	274 184,52	1 465 105,52	6,49%	2,05%	2,05%	13,41%	9,02%	TAK	
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	4 972 351,00	0,00	3 700 921,00	3 700 921,00	6,29%	18,25%	18,25%	10,80%	6,41%	TAK	
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	3 930 038,00	0,00	1 542 313,00	1 542 313,00	5,56%	7,95%	7,95%	11,16%	6,77%	TAK	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	2 887 725,00	0,00	2 242 313,00	2 242 313,00	5,35%	10,92%	10,92%	9,42%	9,42%	TAK	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	1 902 626,00	0,00	2 985 099,00	2 985 099,00	4,79%	13,79%	x	12,37%	12,37%	TAK	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	1 118 313,00	0,00	2 784 313,00	2 784 313,00	3,77%	12,71%	x	11,90%	10,02%	TAK	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	461 200,00	0,00	2 357 113,00	2 357 113,00	3,03%	10,41%	x	11,26%	9,38%	TAK	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 961 200,00	1 961 200,00	1,99%	8,47%	x	10,87%	10,87%	TAK	

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych													
	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę terytorialnego samorządu do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	Wydatki zmniejszające dług	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	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	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań
						splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego - kredyt i pożyczka	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r.	w tym:					
									dokonywana w formie wydatku bieżącego	wypłaty z tytułu wymagalnych gwarancji				
10.3	10.4	10.5	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	
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	993 823,16	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	1 190 921,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	0,00	0,00	0,00	1 190 921,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	1 190 921,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	1 190 921,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	1 042 313,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	1 042 313,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	985 099,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	784 313,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	657 113,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	461 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

I. GŁÓWNE ZAŁOŻENIA PRZYJĘTE DO OPRACOWANIA WPF

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Poświętne na lata 2021-2028, została sporządzona zgodnie ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Obejmuje ona lata 2021-2028, co wynika z prognozy kwoty długu na okres zaciągniętych kredytów i pożyczek. Załącznik Nr 1 obejmuje horyzontem czasowym projekt na rok 2021 i prognozę na lata 2022-2028. Planowany okres spłaty zobowiązań opracowany został do roku 2028, to jest ostatni rok spłaty zobowiązań wynikających z zaciągniętych do 2018 roku kredytów. W kolejnych latach, na etapie projektu WPF, kredytów nie planuje się. W przypadku umorzenia części pożyczek powstanie możliwość zaprognozowania w kolejnych latach ewentualnych nowych zobowiązań, na finansowanie przedsięwzięć majątkowych.

Założenia makroekonomiczne oparto na wskaźnikach takich jak: stopa bezrobocia, dynamika realna przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej, minimalne wynagrodzenie brutto, średnioroczny wskaźnik inflacji, tempo wzrostu PKB itp.

Przyjmując założenia do opracowania WPF oparto się również na danych historycznych w zakresie poszczególnych źródeł dochodów i kategorii wydatków przyjmując za punkt odniesienia wartości faktyczne wykonane w latach 2018 -2019 oraz plan budżetu na rok 2020 wg stanu na 27 października 2020 roku oraz przewidywane wykonanie budżetu za 2020 rok.

Dochody i wydatki oraz rozchody na 2021 rok przyjęto w wartościach zgodnych z projektem uchwały budżetowej na ten rok. Dane wieloletnie są ostrożnie szacowane z uwzględnieniem planowanych zmian w prawie lokalnym, specyfiki i uwarunkowań gminy oraz wprowadzanych zmian.

Ponadto prognozę finansową opracowano na podstawie regulacji dotyczących projektowania budżetu zawartych w ustawie o finansach publicznych, ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, ustawie o podatkach i opłatach lokalnych, uchwał Rady Gminy, podjętych na podstawie tych ustaw oraz analizy kształtowania się sytuacji finansowej Gminy w ostatnich latach. Przewidując czynniki wzrostu spożycia prywatnego przewiduje się wzrost wydatków na poszczególne bieżące usługi i zakupy oraz na wynagrodzeniach, zwłaszcza w sferze edukacji. Ma to ogromne znaczenie dla prawidłowego określenia możliwości spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z odsetkami w latach kolejnych.

II. PROGNOZOWANE DOCHODY I WYDATKI

W prezentowanej Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Poświętne na horyzoncie najbliższych 4 lat (2021-2024) przyjęto następujące wielkości:

- dochody bieżące przyjęto zgodnie z realnością i tempem wzrostu podatków i opłat lokalnych dla gminy, na podstawie informacji o udziałach w podatku dochodowym od osób fizycznych i danych o planowanych dotacjach celowych z urzędu wojewódzkiego.
- wzrost subwencji proporcjonalnie w stosunku do lat poprzednich w oparciu o dane ilości uczniów w szkołach jak i ustaleń rządu.
- dochodów majątkowych na pozycji planowania WPF lat 2021-2028 nie przewiduje się, ze względu na brak podpisanych umów wieloletnich oraz brak w planach sprzedaży mienia komunalnego. Ewentualne pozyskane dotacje celowe na wydatki majątkowe, wprowadzane będą w miarę ich pozyskiwania. W zakresie dotacji celowych w latach następnych, nie ujęto dochodów finansowanych z udziałem środków europejskich ze względu na brak podpisanych umów, jednakże gmina może wystąpić z wnioskiem o dofinansowanie. Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące (w tym zlecone) planuje się na poziomie otrzymanej informacji o dotacjach celowych od Urzędu Wojewódzkiego - Wydział Finansów. Nie przewiduje się w latach 2021-2028 dochodów ze sprzedaży majątku, Gmina nadal będzie prowadziła działania w zakresie racjonalnego wykorzystania majątku, w celu uzyskania jak najlepszych efektów ekonomicznych.

Planowanie dochodów Gminy na okres objęty prognozą rozpoczęto od analizy dotychczasowych trendów zmian dochodów i skoncentrowano się na źródłach, które generują największe wpływy.

Prognoza wydatków oparta została o przewidywane wykonanie 2020 r. Prognozę oparto na założeniu polegającym na zachowaniu relacji, iż planowane wydatki bieżące nie mogą przewyższać dochodów bieżących.

Wydatki kalkulowano przy uwzględnieniu możliwości dochodowych, jednak z uwzględnieniem analizy zadań bieżących koniecznych do realizacji oraz obligatoryjności wynikającej z przepisów obowiązującego prawa. W zakresie opieki społecznej uwzględnia się kontynuację świadczenia 500+, Rodzina3+, dożywianie, asystent rodziny, pieczę zastępczą.

W roku 2021 ze względu niewystarczającej ilości środków w budżecie nie kontynuuje się wydatków majątkowych wieloletnich. Planuje się wykonać w latach 2021-2023 dalszy plan wodociągowania. Określenie wielkości kredytów w latach 2021-2028 spowodowałoby rozciągnięcie okresu długu do bardzo odległych lat. W związku z czym planuje się najbliższe 4 lata w zakresie przedsięwzięć. W roku 2021 nie planuje się zaciągnięcia nowego kredytu, czy pożyczki. W latach 2021-2028 planuje się przychody z nadwyżek, z przeznaczeniem na rozchody.

Przyjmowane do prognozy wartości nie odbiegają od założeń makroekonomicznych rządu, w wielu przypadkach są niższe i zgodne ze specyfiką gminy oraz jej uwarunkowaniami.

Wydatki majątkowe zostały oszacowane na podstawie danych dotyczących wieloletnich przedsięwzięć o charakterze majątkowym.

Subwencja ogólna i udział w podatkach dochodowych

Planowane subwencje oraz udziały w podatkach dochodowych, przyjęto w wysokościach wynikających z danych z lat ubiegłych oraz planowanej kwoty na 2021 rok.

Wydatki majątkowe

Wielkość wydatków majątkowych w 2021 r. w kwocie 274 184,52 zł jest zgodna z projektem budżetu. Wzrost wydatków majątkowych w latach 2022-2028 możliwy będzie po uzyskaniu dofinansowania w postaci dotacji, umorzeniu części długu z tyt. pożyczki w WFOŚIGW i uzależnione od możliwości spłaty zobowiązań, wielkości otrzymywanych dochodów bieżących i ich stosunku do wydatków bieżących w wykonaniu poprzednich lat.

Przedsięwzięcia w załączniku Nr 2 do projektu uchwały, nie obejmują poręczeń i gwarancji i nie jest wymagane wyszczególnianie w ich ramach zadań związanych z umowami wieloletnimi służącymi zapewnieniu ciągłości działania JST. W ramach takich umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których płatności wykraczają poza rok budżetowy (np. umowy na konserwację oświetlenia ulicznego, umowy na zakup oleju opałowego, zakup energii, wywóz odpadów komunalnych lub dowożenie dzieci) upoważnia się zarząd jednostki do zaciągania zobowiązań z tytułu tego typu umów do kwoty 1 000 000,00 zł.

Wynik budżetu

Wieloletnia prognoza finansowa w 2021 r. zakłada, że dodatni wynik budżetu w postaci nadwyżki dochodów nad wydatkami w kwocie 1 190 921,00 zł zostaje przeznaczony w całości na spłaty zaciągniętych kredytów i pożyczek lat poprzednich.

W kolejnych latach zaplanowane nadwyżki budżetowe również przeznaczane będą na rozchody budżetu wynikające z wcześniej zaciągniętych zobowiązań. Przewidywane wyniki budżetu w latach od 2021-2028 mogą znacząco ulec zmianom w zależności od wykonania wydatków majątkowych i oszczędności budżetów, jak również w związku ze zmianami wieloletnich inwestycji.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek. Wielkość ta może się zmieniać w zależności od faktycznych stóp procentowych ogłaszanych przez NBP oraz uzyskanych umorzeń lub wcześniejszych spłat.

III. PROGNOZA DŁUGU

Gmina do 2028 r. planuje rozchody zmierzające do spłaty zadłużenia, czyli rat kredytów zaciągniętych w latach 2009-2018. Spłaty rat kapitałowych w całym okresie prognozy wynikają z tytułu zobowiązań już zaciągniętych i dotyczą umów podpisanych do 2018 r. Ze względu na brak zawartych umów z wykorzystaniem środków unijnych i krajowych nie występują wyłączenia z limitu spłat zobowiązań.

W związku z planowaną rozbudową sieci wodociągowej gminy, planuje się pozyskanie środków z dotacji zewnętrznych.

Wskaźniki spłaty zobowiązań zostały spełnione w przedstawionej prognozie. Podpisane umowy kredytowe pozwalają w przyszłości na wcześniejszą spłatę zobowiązań, przy zaciągniętych pożyczkach po spełnieniu warunków można będzie się starać o ich częściowe umorzenie. Nie planuje się poręczeń i gwarancji oraz udzielania pożyczek przez gminę innym podmiotom.