

**UCHWAŁA Nr XXI/178/2021
RADY GMINY POŚWIĘTNE**

z dnia 26 lutego 2021 r.

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 2021 r. poz. 305), 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 2021r.

Przewodniczący Rady


Andrzej Orych

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr XXI/178/2021
 Rady Gminy Poświętne
 z dnia 26 lutego 2021 r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Poświętne na lata 2021-2028

Wyszczególnienie	Dochoły ogółem	z tego:										w tym:		
		z tego:										Dochody majątkowe	Z sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
		Dochoły bieżące	dochoły z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochoły z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	Z subwencji ogólnej	Z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	Pozostałe dochoły	w tym:	z podatku od nieruchomości					
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					
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			
2021	34 005 609,00	34 005 609,00	4 644 929,00	80 000,00	12 597 765,00	12 763 304,00	3 919 611,00	1 660 000,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2022	32 076 552,00	32 076 552,00	5 006 274,00	75 000,00	12 100 000,00	11 150 000,00	3 745 278,00	1 343 000,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2023	33 334 506,00	33 334 506,00	5 636 306,00	148 200,00	12 500 000,00	11 270 000,00	3 800 000,00	1 345 000,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2024	34 639 697,00	34 639 697,00	6 721 497,00	148 200,00	12 500 000,00	11 270 000,00	4 000 000,00	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2025	33 524 674,00	33 524 674,00	6 175 766,00	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			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			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			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			0,00

Wyszczególnienie	z tego:										z tego:			w tym:		
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	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	Rozchody budżetu	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	Łączna kwota przypadająca na dany rok	Kwota przypadająca na dany rok, kwoty wyłączeń ustawowych z limitu w art. 243 ust. 3a ustawy	Kwota przypadająca na dany rok, kwoty wyłączeń 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
2021	10 190 921,00	0,00	0,00	9 000 000,00	5 000 000,00	1 190 921,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 190 921,00	1 190 921,00	0,00	0,00	0,00
2022	5 190 921,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	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
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:				Kwota długu	Kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków	Różnica między dochodami a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Relacja między uwzględnionymi zobowiązaniami z art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań zawyżonych w art. 243 ust. 1 ustawy) a uwzględnionymi zobowiązaniami z art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań zawyżonych w art. 243 ust. 1 ustawy)	Wskaźniki spłaty zobowiązań					
	Rozchody budżetu, z tego:									w tym:	Relacja z równowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności w art. 243 ust. 1 ustawy, po której stronie ma być uwzględnienie	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności w art. 243 ust. 1 ustawy, po której stronie ma być uwzględnienie	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań zawyżonych w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań zawyżonych przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obciążonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań zawyżonych przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obciążonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	Środki nowego zobowiązania w art. 217 ust. 2 pkt 6 lit. a)	Wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 lit. b) ustawy	Innymi środkami											
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	274 184,52	10 465 105,52	5,98%	1,67%	13,41%	15,90%	8,4	8,4.1	TAK
	x	x	x	x	6 163 272,00	0,00	0,00	4 000 000,00	6,05%	0,36%	10,68%	13,16%	TAK	TAK	TAK
	x	x	x	x	4 972 351,00	0,00	3 042 313,00	3 042 313,00	5,04%	14,09%	5,07%	7,55%	TAK	TAK	TAK
	x	x	x	x	2 887 725,00	0,00	3 042 313,00	3 042 313,00	4,74%	13,30%	5,37%	5,37%	TAK	TAK	TAK
	x	x	x	x	1 902 626,00	0,00	2 985 099,00	2 985 099,00	4,70%	13,70%	x	9,25%	9,25%	TAK	TAK
	x	x	x	x	1 118 313,00	0,00	2 784 313,00	2 784 313,00	3,75%	12,68%	x	10,30%	11,36%	TAK	TAK
	x	x	x	x	461 200,00	0,00	2 657 113,00	2 657 113,00	3,03%	11,71%	x	9,85%	10,92%	TAK	TAK
	x	x	x	x	0,00	0,00	2 461 200,00	2 461 200,00	1,99%	10,63%	x	9,64%	9,64%	TAK	TAK
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	7.1	7.2	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1	

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy												Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
	w tym:			w tym:			w tym:			w tym:			z tego:						
	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dotychczasowe przychody na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dotychczasowe przychody na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dotychczasowe przychody na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dotychczasowe przychody na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dotychczasowe przychody na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dotychczasowe przychody na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dotychczasowe przychody na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dotychczasowe przychody na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dotychczasowe przychody na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dotychczasowe przychody na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dotychczasowe przychody na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dotychczasowe przychody na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dotychczasowe przychody na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dotychczasowe przychody na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dotychczasowe przychody na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dotychczasowe przychody na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dotychczasowe przychody na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dotychczasowe przychody na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 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	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2			
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00	4 000 000,00	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	0,00	4 000 000,00	0,00	4 000 000,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			

Lp.	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych w tym:											10.10	10.11	
	10.3	10.4	10.5	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	w tym:			10.9			10.10
								10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3				
Wydatki na spłatę zobowiązań przyjmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych samorządowych osobach prawnych	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	Wydatki zmniejszające dług	splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego - kredyty i pożyczki	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego - kredyty i pożyczki	zobowiązania dokonywana w formie wydatku bieżącego	wypłaty z tytułu wymagalnych porzeżeń i gwarancji	Kwota wzrostu (+) / spadku (-) kwoty długu wynikająca z operacji zwiększających (m.in. unormowania, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyjątkowo z tytułu spłaty zobowiązań dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowagi z tytułu wydatków dochodzących jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu limitowi spłaty zobowiązań	
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	0,00	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	0,00	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	0,00	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	0,00	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	0,00	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	0,00	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	0,00	0,00	0,00

PRZEWODNICZĄCY RADY
Andrzej Opych

Wykaz przedsięwzięć do WPF

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do										
I	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				8 000 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 000 000,00
I.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.b	- wydatki majątkowe				8 000 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 000 000,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	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:				8 000 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 000 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				8 000 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 000 000,00
1.3.2.5	Zwiększenie dostępności wody pitnej i użytkowej z gminnej sieci wodociągowej dla mieszkańców Gminy Poświętne poprzez budowę sieci wodociągowej rozdzielczej w miejscowościach: Cygów, Nowy Cygów, Poświętne, Choiny, Łaskowizna, Kojków, Turze, Trzeńka, Zabramiec, Malków, Krabki-Górki, Ostrowik (FRIL II) - Zwiększenie dostępności wody pitnej i użytkowej z gminnej sieci wodociągowej dla mieszkańców Gminy Poświętne	Urząd Gminy Poświętne	2021	2022	8 000 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 000 000,00

PRZEWODNICZĄCY RADY

Andrzej Orydch

OBJAŚNIENIA

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 poszczególnych bieżących usługach i zakupach 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.

- kwoty subwencji przyjęto na podstawie analizy lat poprzednich oraz 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 na rok 2021. 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.

Wydatki majątkowe uwzględniają przedsięwzięcie wieloletnie pn. Zwiększenie dostępności wody pitnej i użytkowej z gminnej sieci wodociągowej dla mieszkańców Gminy Poświętne poprzez budowę sieci wodociągowej rozdzielczej w miejscowościach: Cygów, Nowy Cygów, Poświętne, Choiny, Laskowizna, Rojków, Turze, Trzcinka, Zabraniec, Małków, Krubki-Górki, Ostrowik (FRIL II) - Zwiększenie dostępności wody pitnej i użytkowej z gminnej sieci wodociągowej dla mieszkańców Gminy Poświętne, zaplanowane na lata 2021-2022 z limitem wydatków łącznie 8 mln zł. Dodatkowo w latach 2023-2028 przewiduje się limit wydatków majątkowych w kwotach po 2 mln zł rocznie. Środki te będą sukcesywnie rozplanowywane w ramach przyszłych przedsięwzięć inwestycyjnych.

W latach 2021 -2028 nie planuje się zaciągnięcia nowego kredytu, czy pożyczki.

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

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. jest zgodna z projektem budżetu. Wydatki majątkowe w roku 2022 oparte są na środkach otrzymanych z FRIL II, natomiast w latach następnych możliwy będzie ewentualny wzrost planowanych kwot 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 zakłada, że dodatnie wyniki budżetu w postaci nadwyżek dochodów nad wydatkami zostaną przeznaczone na spłaty zaciągniętych kredytów i pożyczek lat poprzednich.

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 oraz analizy wykonania z lat ubiegłych. 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.

Na przyszłe inwestycje gminne planuje się pozyskiwanie 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.

PRZEWODNICZĄCY RADY
Andrzej Orych



DOKUMENT PODPISANY ELEKTRONICZNIE

Dane podpisywanego dokumentu

Typ dokumentu	Uchwała
Numer dokumentu	XXI/178/2021
Data dokumentu	2021-02-26
Organ wydający	Rada Gminy Poświętne
Przedmiot regulacji	w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Poświętne na lata 2021-2028
Identyfikator dokumentu	7A0B6B2D-634D-42FE-8128-AFD3FDF0AF85

Informacje o złożonych podpisach elektronicznych

Podpis:	
Sygnatura	Signature-1749191498
Numer seryjny	1DE617243C8BBF7B6B9CD464F26D7E6B
Osoba podpisująca	Andrzej Orych\; Gmina Poświętne
Instytucja	Gmina Poświętne
Miejscowość	Poświętne
Województwo	mazowieckie
Kraj	PL
Data złożenia podpisu	2021-02-26 14:29:00
Zakres podpisu	Cały dokument
Wystawca certyfikatu	VATPL-5170359458 Certum QCA 2017 Asseco Data Systems S.A. PL