Uchwała Nr XVII/142/2020

Rady Gminy GÓZD

z dnia 30 grudnia 2020r

W sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gózd

na lata 2021-2026

Na podstawie art. 226, art227, art.228,art.230 ust.6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r o finansach publicznych (tekst jednolity Dz.U z 2019r, poz.869 ze zm.)

Rada Gminy Gózd uchwala, co następuje:

§1

1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Gózd na lata 2021-2026 zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Ustala się Wykaz przedsięwzięć WPF zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały

§2

Upoważnia się Wójta do:

1. Zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w Zał. Nr 2 do uchwały,

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

3. Zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania gminy i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,

4. Przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy do zaciągania zobowiązań z tytułu umów których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania gminy i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

.

§3

Traci moc uchwała Rady Gminy Gózd Nr XI/86/2019 z dnia 30 grudnia 2019r w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gózd na lata 2020-2025

§4

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi.

§5.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2021r.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY GÓZD
mgr Marcin Linowski

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego [1)]

Załącznik nr 1 do Uchwały Rady Gminy Gózd Nr XVII/142/2020 dnia 30.12.2020R w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2021-2026

Wyszczególnienie	Dochody ogółem [x]	z tego:									
		Dochody bieżące [x]	z tego:						Dochody majątkowe[x]	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące [x 3)]	pozostałe dochody bieżące [4)]	w tym: z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku[x]	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2021	48 303 688,00	46 247 247,00	5 160 011,00	2 000,00	19 245 280,00	17 142 131,00	4 697 825,00	1 400 000,00	2 056 441,00	0,00	2 056 441,00
2022	49 441 300,00	46 774 000,00	5 160 000,00	2 000,00	19 668 700,00	17 142 100,00	4 801 200,00	1 430 000,00	2 667 300,00	0,00	2 667 300,00
2023	48 361 200,00	47 361 200,00	5 160 000,00	2 000,00	20 140 700,00	17 142 100,00	4 916 400,00	1 450 000,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
2024	48 987 600,00	47 987 600,00	5 160 000,00	2 000,00	20 644 200,00	17 142 100,00	5 039 300,00	1 480 000,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
2025	48 987 600,00	47 987 600,00	5 160 000,00	2 000,00	20 644 200,00	17 142 100,00	5 039 300,00	1 480 000,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
2026	48 987 600,00	47 987 600,00	5 160 000,00	2 000,00	20 644 200,00	17 142 100,00	5 039 300,00	1 480 000,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem [x]	z tego:										
		Wydatki bieżące [x]	w tym:							Wydatki majątkowe [x]	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji [x]	w tym:	wydatki na obsługę długu [x]	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	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 zaciągniętych na wkład krajowy [x]	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy[x]			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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
2021	51 121 755,00	44 672 743,00	19 056 996,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	6 449 012,00	6 449 012,00	1 743,00
2022	48 297 940,00	44 822 700,00	19 057 000,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	3 475 240,00	3 475 240,00	0,00
2023	47 517 600,00	44 970 000,00	19 057 000,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	2 547 600,00	2 547 600,00	0,00
2024	48 216 400,00	45 100 000,00	19 057 000,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	3 116 400,00	3 116 400,00	0,00
2025	48 562 400,00	45 100 000,00	19 057 000,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	3 462 400,00	3 462 400,00	0,00
2026	48 856 200,00	45 100 000,00	19 057 000,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	3 756 200,00	3 756 200,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	Przychody budżetu x	z tego:					
					w tym:		w tym:		w tym:
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy 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
2021	-2 818 067,00	0,00	3 631 027,00	1 927 000,00	1 927 000,00	891 067,00	891 067,00	812 960,00	0,00
2022	1 143 360,00	1 143 360,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	843 600,00	843 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	771 200,00	771 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	425 200,00	425 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	131 400,00	131 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem 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
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	812 960,00	812 960,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 143 360,00	1 143 360,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	843 600,00	843 600,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	771 200,00	771 200,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	425 200,00	425 200,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	131 400,00	131 400,00	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 wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki[8)] a wydatkami bieżącymi x
		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
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 314 760,00	0,00	1 574 504,00	3 278 531,00
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	2 171 400,00	0,00	1 951 300,00	1 951 300,00
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	1 327 800,00	0,00	2 391 200,00	2 391 200,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	556 600,00	0,00	2 887 600,00	2 887 600,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	131 400,00	0,00	2 887 600,00	2 887 600,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 887 600,00	2 887 600,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok)[x]	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) [x]		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)[x]	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)[x]	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy[x]	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy[x]
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2021	3,31%	5,93%	5,93%	12,54%	12,72%	TAK	TAK
2022	4,36%	7,09%	7,09%	9,86%	10,05%	TAK	TAK
2023	3,29%	8,41%	8,41%	7,70%	7,89%	TAK	TAK
2024	2,82%	9,69%	9,69%	7,14%	7,14%	TAK	TAK
2025	1,54%	9,52%	x	8,40%	8,40%	TAK	TAK
2026	0,46%	9,39%	x	9,18%	9,26%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
		w tym:			w tym:			w tym:	
			w tym:			w tym:			w tym:
	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	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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	finansowane środkami określonymi 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
2021	0,00	0,00	0,00	1 839 141,00	1 839 141,00	1 839 141,00	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
2023	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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
		w tym:			z tego:					
			w tym:							
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy[X]	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
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
2021	3 556 897,00	3 556 897,00	1 839 141,00	5 222 316,00	0,00	5 222 316,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	3 266 081,00	0,00	3 266 081,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	723 000,00	0,00	723 000,00	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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	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	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań[9)]
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2021	718 160,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	718 160,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	418 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	346 000,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	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 wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

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

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY GÓZD
mgr Marcin Linowski

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały Rady Gminy Gózd Nr XVII/142/2020 z dnia 30.12.2020 w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2021-2026

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				9 414 384,00	5 222 316,00	3 266 081,00	723 000,00	0,00	8 985 077,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				9 414 384,00	5 222 316,00	3 266 081,00	723 000,00	0,00	8 985 077,00
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:				3 580 484,00	3 556 897,00	0,00	0,00	0,00	3 556 897,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				3 580 484,00	3 556 897,00	0,00	0,00	0,00	3 556 897,00
1.1.2.1	Regionalne partnerstwo samorządów Mazowsza dla aktywacji społeczeństwa informacyjnego w zakresie e-administracji i geoinformacji- projekt ASI - uruchomienie elektronicznych usług	Urząd Gminy w Goździe	2016	2021	25 330,00	1 743,00	0,00	0,00	0,00	1 743,00
1.1.2.2	BUDOWA KANALIZACJI SANITARNEJ W MIEJSCOWOŚCI KLWATKA KRÓLEWSKA GMINA GÓZD - POPRAWA STANU ŚRODOWISKA NATURALNEGO	Urząd Gminy w Goździe	2020	2021	3 555 154,00	3 555 154,00	0,00	0,00	0,00	3 555 154,00
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				5 833 900,00	1 665 419,00	3 266 081,00	723 000,00	0,00	5 428 180,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				5 833 900,00	1 665 419,00	3 266 081,00	723 000,00	0,00	5 428 180,00
1.3.2.1	PLAN ZAGOSPODAROWANIA PRZESTRZENNEGO GMINY - ZAGOSPODAROWANIE PRZESTRZENNE	Urząd Gminy w Goździe	2021	2023	250 000,00	1 000,00	1 000,00	248 000,00	0,00	250 000,00
1.3.2.2	BUDOWA STACJI UZDATNIANIA WODY W MIEJSCOWOŚCI GRZMUCIN WRAZ Z INFRASTRUKTURĄ NIEZBĘDNĄ DO FUNKCJONOWANIA OBIEKTU - POPRAWA JAKOŚCI WODY PITNEJ	Urząd Gminy w Goździe	2017	2023	3 250 400,00	100 000,00	2 500 000,00	475 000,00	0,00	2 996 280,00
1.3.2.3	PRZEBUDOWA DROGI GMINNEJ W MIEJSCOWOŚCI PODGÓRA - POPRAWA BEZPIECZEŃSTWA	Urząd Gminy w Goździe	2021	2022	252 512,00	5 000,00	247 512,00	0,00	0,00	252 512,00
1.3.2.4	DOKUMENTACJA KANALIZACJI SANITARNEJ W MIEJSCOWOŚCI NIEMIANOWICE,KUCZKI, KLWATKA I GÓZD OSIEDLE KARSZÓWKA - UREGULOWANIE GOSPODARKI ŚCIEKOWEJ	Urząd Gminy w Goździe	2019	2021	151 600,00	147 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	BUDOWA KANALIZACJI SANITARNEJ W MIEJSCOWOŚCI KLWATKA KRÓLEWSKA - POPRAWA STANU ŚRODOWISKA NATURALNEGO	Urząd Gminy w Goździe	2020	2021	1 075 200,00	1 075 200,00	0,00	0,00	0,00	1 075 200,00
1.3.2.6	REMONT BOISK SZKOLNYCH PRZY PUBLICZNEJ SZKOLE PODSTAWOWEJ W PODGÓRZE I PUBLICZNEJ SZKOLE PODSTAWOWEJ W KŁONÓWKU-KOLONII - INFRASTRUKTURA SPORTOWA	Zespół Ekonomiczno Administracyjny Szkół w Goździe	2021	2022	669 238,00	334 619,00	334 619,00	0,00	0,00	669 238,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.7	ZAGOSPODAROWANIE TERENU REKREACYJNEGO PRZY ŚWIETLICY WIEJSKIEJ W MIEJSCOWOŚCI GÓZD GMINA GÓZD - ROZWÓJ INFRASTRUKTURY	Urząd Gminy w Goździe	2021	2022	184 950,00	2 000,00	182 950,00	0,00	0,00	184 950,00

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY GÓZD
mgr Marcin Linowski

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWE]
NA LATA 2021 -2026
GMINY GÓZD

I. GŁÓWNE ZAŁOŻENIA PRZYJĘTE DO OPRACOWANIA WPF

Wieloletnia Prognoza Finansowa została sporządzona zgodnie z art. 226-232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Obejmuje ona lata 2021-2026 co wynika z prognozy kwoty długu na okres zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań.

Przy opracowaniu WPF oparto się na założeniach makroekonomicznych, które przyjął rząd do projektu ustawy budżetowej na 2021 rok. Średnioroczny wzrost cen przyjęto na podstawie założeń Strategii zarządzania długiem sektora finansów publicznych w latach 2021-2024, które są zgodne z założeniami projektu ustawy budżetowej na 2021 rok.

Przyjmując założenia do opracowania WPF oparto się też na danych historycznych w zakresie poszczególnych źródeł dochodów i kategorii wydatków przyjmując za punkt odniesienia wartości faktycznie wykonane w latach 2018 – 2019.
Uwzględniono też wykonanie budżetu za trzy kwartały 2020 roku, przewidywane wykonanie na 31.12.2020 rok oraz założenia prognostyczne ustalone na podstawie : analizy kształtowania się źródeł z których Gmina pozyskuje środki finansowe w ostatnich kilku latach zgodnie z przepisami prawa oraz uchwałami Rady Gminy, podjętymi lub przewidzianymi do podjęcia.

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, uchwałach Rady Gminy, podjętych na podstawie tych ustaw oraz analizy kształtowania się sytuacji finansowej Gminy i przewidywanych tendencji rozwoju.
Dochody i wydatki, przychody i rozchody na 2021 rok przyjęto w wartościach zgodnych z projektem uchwały budżetowej na ten rok.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej w horyzoncie najbliższych 4 lat (2021-2024) przyjęto następujące wielkości wskaźników makroekonomicznych:

Wskaźniki makroekonomiczne	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**
Dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych (inflacja średnioroczna (%))	1,8	2,2	2,4	2,5
Wzrost PKB (%)	4,0	3,4	3,0	3,0
Kurs walutowy PLN/EUR (zł)	4,3	4,3	4,3	4,3

Od roku 2024 przyjęto stałe wielkości dochodów i wydatków uznając, że planowanie większych wzrostów na okres dłuższy obarczone jest zbyt dużym ryzykiem błędu.

II. PROGNOZOWANE DOCHODY

Założono wzrost dochodów zgodnie z wielkościami wskaźników makroekonomicznych z uwzględnieniem zmian.
Na dzień sporządzenia prognozy nie jest planowana sprzedaż majątku i nie przewiduje się wykonanych dochodów ze sprzedaży. Nie planuje się też wyzbywania majątku w następnych latach. Planuje się natomiast pozyskiwanie środków na wydatki majątkowe tj. głównie pozyskiwanie dotacji majątkowych.

1. **Dochody bieżące**

W okresie objętym prognozą, w dochodach bieżących ogółem w ciągu ostatnich trzech lat istnieje prawidłowość polegająca na tym, że największy wpływ na poziom tych dochodów mają: subwencje, dotacje celowe, udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, podatki i opłaty lokalne w tym podatek od nieruchomości .

Subwencja ogólna

Planowaną na 2021 r **subwencję ogólną** przyjęto w wysokości podanej przez Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej pismem nr: ST3.4750.30.2020 z dnia 14 października 2020r .W kolejnych latach 2022 – 2024 dochody w tej grupie oszacowano w oparciu o planowane wpływy w 2020 roku i obowiązujące przepisy w tym zakresie z uwzględnieniem przyjętych wskaźników inflacji. Planowane wpływy w ramach tej grupy dochodów przedstawia się w tabeli poniżej:

Wyszczególnienie	**Kwoty w latach**			
	2021	**2022**	**2023**	**2024**
Subwencja ogólna	**19 245 280**	**19 668 700**	**20 140 700**	**20 644 200**

Pozostałe dochody bieżące

Bazą wyjściową do ustalenia pozostałych dochodów bieżących są głównie wpływy z podatków i opłat lokalnych w latach poprzednich z uwzględnieniem zmian.

Dochody z podatków i opłat lokalnych zdominowane są przez podatek od nieruchomości. Do ważniejszych źródeł dochodów należą też wpływy z pozostałych podatków i opłat lokalnych, lecz znaczną część tych kwot stanowią wpływy z tzw. ,,opłaty śmieciowej".

Nie planuje się znacznego wzrostu dochodów podatkowych, z tym że:

- wpływy z podatku od nieruchomości w 2021 roku i w latach następnych ulegają zwiększeniu głównie z uwagi na zmiany stawek w tym podatku, gdyż brane jest pod uwagę niewielkie coroczne podwyższanie stawek to jest co najmniej na poziomie inflacji.
- Wpływy z opłaty śmieciowej ujętej w pozycji pozostałe podatki i opłaty w 2021 roku ulegają zwiększeniu i w przyszłości zakłada się zbilansowanie i większe uszczelnienie tego systemu.
- wpływy z podatku rolnego w 2021 roku przyjęto w wielkościach planowanych w projekcie uchwały budżetowej na 2021 rok natomiast w latach nastepnych nie planuje się wzrostu dochodów z tego źródła.

Planowane wpływy z tytułu tych dochodów kształtują się w sposób następujący:

Wyszczególnienie	Kwoty w latach			
	2021	2022	2023	2024
Pozostałe dochody bieżące, w tym	4 697 825	4 801 200	4 916 400	5 039 300
1. podatek od nieruchomości	1 400 000	1 430 000	1 450 000	1 480 000
2. podatek rolny	451 925	452 000	452 000	452 000
3. podatek od środków transportowych	116 800	118 600	120 000	121 000
4.Pozostałe podatki i opłaty	1 417 750	1 460 400	1 522 000	1 586 300
5.Inne dochody	1 311 350	1 340 200	1 372 400	1 400 000

Udziały we wpływach z podatków dochodowych od osób fizycznych i prawnych

Dochody z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) należą do najbardziej wrażliwych na zmiany w koniunkturze gospodarczej. Ministerstwo Finansów zaleca

aby poziom dochodów z tytułu udziałów we wpływach z podatków prognozować w oparciu o wybrane wielkości makroekonomiczne podawane przez Radę Ministrów, takich jak: PKB, ceny towarów i usług, przeciętne wynagrodzenie, dostosowując je do sytuacji w gminie.
Wpływy z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych przyjęto na rok 2021 w wysokości podanej przez Ministra Finansów w kwocie 5.160.011zł.
W latach następnych nie prognozuje się wzrostu dochodów z tego tytułu, gdyż wielkości te są szacunkowe i 100% ich wykonanie nie jest pewne, dlatego też ostrożnie przyjęto je w przyszłości w wielkościach roku 2021.
Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku od osób prawnych na 2021 rok zostały zaplanowane w kwocie 2.000zł, a następnie pozostawiono stałą kwotę 2000 zł lecz wielkości te nie są istotne dla budżetu.

Wyszczególnienie	Kwoty w latach			
	2021	2022	2023	2024
Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych	5 160 011	5 160 000	5 160 000	5 160 000
Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych	2 000	2 000	2 000	2 000

Dotacje celowe z budżetu państwa, dotacje z budżetów innych JST, płatności ze środków europejskich

Na rok 2021 kwotę **dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej i dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej** przyjęto w wysokości zgodnej z informacją Wojewody Mazowieckiego i zgodnie z informacją otrzymaną z Krajowego Biura Wyborczego, następnie planuje się utrzymanie dotacji na poziomie 2021 roku. Jako wielkości bazowe przyjęto wielkości planowane do uzyskania w 2021 roku, a następnie na okres sporządzania prognozy przyjęto ich stałe wielkości, gdyż planowanie wzrostów w tym zakresie uznano za zbędne z uwagi na istotę i charakter dotacji.
Dotacje na zadania własne na rok 2021 przyjęto w wysokości ustalonej przez Wojewodę Mazowieckiego, Na lata następne nie planuje się wzrostu dotacji. Jako wielkości bazowe przyjęto wielkości planowane do uzyskania w 2021 roku.
Dotacje celowe z budżetu innych JST- nie planuje się **w 2021 roku** dotacji na zadania bieżące z budżetu innych J S T,
Dotacje celowe z UE na przedsięwzięcia bieżące finansowane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 u.f.p. nie zostały zaplanowane, gdyż obecnie Gmina nie posiada zaakceptowanych projektów przewidzianych do realizacji przy pomocy środków UE.

Wyszczególnienie	Kwoty w latach			
	2021	2022	2023	2024
Dotacje celowe na zadania z zakresu administracji rządowej	16 858 331	16 858 300	16 858 300	16 858 300
Dotacje celowe na zadania własne	283 800	283 800	283 800	283 800
Dotacje celowe z budżetu innych JST	0			
Dotacje celowe z UE na przedsięwzięcia finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 u.f.p.	0			
RAZEM	17 142 131	17 142 100	17 142 100	17 142 100

Pozostałe dochody bieżące zaplanowano na poziomie roku 2021 z uwzględnieniem inflacji i przewidywanych zmian.

2. Dochody majątkowe

W ramach tej grupy dochodów w 2021 roku zaplanowane zostały środki na dofinansowanie inwestycji w kwocie 2.056.441zł i zostały szczegółowo omówione w uzasadnieniu do uchwały budżetowej.
W 2022 roku z uwagi na złożony w bieżącym roku wniosek o dofinansowanie do Prezesa Rady Ministrów założono, że Gmina pozyska środki z Rządowego Programu Inwestycji Lokalnych na budowę hydrofornii gminnej kwota 2.500.000zł, oraz uwzględniono dochody od Ministra Sportu w związku z podpisana umową na remont boisk sportowych w Kłonówku i Podgórze.Natomiast od roku 2023 założono, że Gmina corocznie pozyska środki krajowe w kwocie 1.000.000zł z przeznaczeniem na inwestycje.
Łączne planowane wpływy w ramach tej grupy dochodów w poszczególnych latach zaprezentowano w tabeli poniżej:

Wyszczególnienie	Kwoty w latach			
	2021	2022	2023	2024
Dotacje celowe na zadania inwestycyjne w tym:	2 056 441	2 667 300	1 000 000	1 000 000
Dotacje celowe z UE na przedsięwzięcia finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 u.f.p.	1 839 141	0	0	0

Wpływy ze sprzedaży majątku

Dochody ze sprzedaży majątku są determinowane koniunkturą w gospodarce, w tym przede wszystkim na rynku nieruchomości. W latach 2021 i następnych Gmina nie planuje sprzedaży majątku, lecz nadal będzie prowadziła działania w zakresie racjonalnego wykorzystania majątku w celu uzyskania jak najlepszych efektów ekonomicznych .

III. PROGNOZOWANE WYDATKI

Prognoza wydatków głównie oparta została o przewidywane wykonanie 2020 r, które przedstawia się następująco:

Treść		Plan na 30.09.2020	Wykonanie za 3 kwartały 2020	Przewidywane wykonanie za 2020
Wydatki ogółem, z tego:		51 072 823,46	35 192 530,58	47 305 257,01
1.	Wydatki bieżące, w tym	43 220 409,46	32 243 451,22	43 179 163,01
	Wynagrodzenia i pochodne	18 192 287,59	13 281 176,21	18 239 721,90
	Dotacje na zadania bieżące	602 058,00	295 339,30	602 058,00
	Obsługa długu	150 000,00	33 331,59	90 000,00
	Poręczenia i gwarancje	0	0	0
2.	Wydatki majątkowe	7 852 414,00	2 949 079,36	4 126 094,00

Wydatki kalkulowano przy uwzględnieniu możliwości dochodowych, jednak z uwzględnieniem analizy zadań bieżących koniecznych do realizacji oraz obligatoryjności tych zadań wynikającej z przepisów obowiązującego prawa.

Prognozę oparto na założeniu określonym w art. 242 ustawy o finansach publicznych polegającym na zachowaniu relacji, iż planowane wydatki bieżące nie mogą przewyższać dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych.
W związku z powyższym w latach 2022-2026 założono ograniczenie fakultatywnych wydatków bieżących w celu wypracowania jak największej nadwyżki operacyjnej przeznaczonej na zadania inwestycyjne i spłaty pożyczek.
Na 2021 rok wydatki ogółem zaplanowano w kwocie 51 121 755,00zł w tym na bieżące 44 672 743zł i majątkowe kwota 6 449 012zł.

Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od nich naliczane na 2021 rok ustalono na poziomie obecnie zawartych umów o pracę z uwzględnieniem zmian. Wzrost wynagrodzeń w 2021 roku zaplanowano w sposób opisany w objaśnieniach do projektu uchwały budżetowej na 2021 rok, natomiast od 2022 roku wynagrodzenia zaplanowano na stałym poziomie, gdyż planowanie większych wydatków winno adekwatnie odpowiadać planowaniu wiekszych dochodów.Nie planowano zmian zatrudnienia.
W latach 2022-2024 planuje się wzrost wydatków rzeczowych na poziomie inflacji.

Ponadto:

- Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia pożyczek.
- Kwoty dotacji udzielonych z budżetu Gminy przyjęto na podstawie obecnych kwot, czyli bez uwzględnienia inflacji,
- W budżecie nie planuje się kredytów komercyjnych, a dla odsetek od zadłużenia istniejącego jak i zadłużenia prognozowanego przyjęto obowiązujące stopy procentowe.
- Nie planuje się wydatków z tytułu poręczeń.

Pozycja wydatki bieżące objęte limitem art.226 ust.4 ustawy o finansach publicznych - wykazano tu wydatki ujęte w wykazie przedsięwzięć (załącznik nr 2 do uchwały).
Umowy, 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 zostały pominięte tj np.:
- dostawę mediów (prąd, gaz, woda), usługi telekomunikacyjne (telefony stacjonarne, komórkowe, internet), dostawę opału, paliwa, odbiór śmieci od mieszkańców itp.
W treści uchwały zawarto stosowne upoważnienie dla organu wykonawczego i kierowników na zapewnienie ciągłości działania jednostek.

Wydatki majątkowe
Wydatki majątkowe zostały oszacowane na podstawie danych dotyczących wieloletnich przedsięwzięć o charakterze majątkowym w latach 2021 – 2023, oraz przedstawiono zadania inwestycyjne realizowane w cyklu jednorocznym.
W roku 2021 planuje się przeznaczyć na wydatki majątkowe 6 449 012zł. W ramach wieloletniej prognozy finansowej w strukturze źródeł finansowania wydatków majątkowych występują środki UE i środki krajowe. Zaciągnięcie długu planuje się tylko w roku 2021. W latach 2022-2023 głównym źródłem finansowania inwestycji staje się nadwyżka operacyjna oraz środki krajowe. Od 2023 roku założono, że Gmina pozyska rocznie kwotę 1.000.000zł z przeznaczeniem na inwestycje.

Biorąc pod uwagę powyższe ustalenia prognozowane kwoty planowanych wydatków na lata 2021-2024r. przedstawiają się następująco:

Lp.	Treść	J.m	2021	2022	2023	2024
Wydatki ogółem, z tego:		zł	51 121 755	48 297 940	47 517 600	48 216 400
1.	Wydatki bieżące, w tym:	zł	44 672 743	44 822 700	44 970 000	45 100 000
	Wynagrodzenie i pochodne	zł	19 056 996	19 057 000	19 057 000	19 057 000
	Dotacje	zł	463 400	463 400	463 400	463 400
	Obsługa długu	zł	150 000	150 000	150 000	100 000
	Poręczenia i gwarancje	zł	0	0	0	0
2.	Wydatki majątkowe	zł	6 449 012	3 475 240	2 547 600	3 116 400

IV. PROGNOZOWANE PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU

Wielkości przychodów i rozchodów z uwzględnieniem długu Gminy przedstawia poniższe zestawienie:

Lp.	Treść	J. m.	2021	2022	2023	2024	2025	2026
1.	Dochody	zł	48 303 688	49 441 300	48 361 200	48 987 600	48 987 600	48 987 600
2.	Wydatki	zł	51 121 755	48 297 940	47 517 600	48 216 400	48 562 400	48 856 200
3.	Wynik budżetu	zł	-2 818 067	1 143 360	843 600	771 200	425 200	131 400
4.	Przychody	zł	3 631 027					
	Kredyty, pożyczki	zł	1 927 000					
	obligacje	zł						
	Wolne środki	zł	812 960					
	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	zł	891 067					
5.	Rozchody	zł	812 960	1 143 360	843 600	771 200	425 200	131 400
	Kredyty, pożyczki-spłaty	zł	812 960	1 143 360	843 600	771 200	425 200	131 400
	Wykup obligacji	zł						

Jak wynika z powyższej tabeli w roku 2021 planuje się deficyt w wysokości 2.818.067zł, natomiast w kolejnych latach nadwyżki budżetowe niezbędne do spłaty zobowiązań.
Nie jest planowana natomiast do udzielenia z budżetu żadna pożyczka długoterminowa.
Przychody budżetu Gminy w 2021 r w kwocie 3 631 027 zł zostaną przeznaczone na sfinansowanie planowanego deficytu oraz na spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych w latach ubiegłych kredytów i pożyczek. W planowanych zobowiązaniach założono, że w 2021 roku Gmina będzie zaciągała pożyczkę w kwocie **1 927 000**zł. Szczegółowe przeznaczenie pożyczki zostało omówione w uzasadnieniu do uchwały budżetowej na 2021 rok. Nadwyżka z lat ubiegłych w kwocie 891.067zł to środki z Rządowego Programu Inwestycji Lokalnych otrzymane w roku bazowym, które nie zostały wykorzystane w 2020 roku, dlatego też w roku 2021 zaplanowano środki w tej formie i wydatki z tych środków.
W latach 2022-2026 Gmina planuje wyłącznie rozchody zmniejszające dług, czyli spłaty rat kredytów i pożyczek.
Nie przewiduje się żadnego umorzenia pożyczek, mimo iż Gmina posiada pożyczki które w latach przyszłych będą spełniały warunki umorzenia i są to pożyczki zaciągane w WFOŚIGW w Warszawie na realizację zadań inwestycyjnych.

V. PROGNOZA DŁUGU

Kwota długu, sposób jego sfinansowania i relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach

publicznych.
Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany dług – spłata długu.
Planowany dług gminy według stanu na 30.09.2020 rok to kwota 5.357.720zł. Do wyliczenia prognozy przyjęto,że w 2020 roku nie zostanie zaciagnięta żadna pożyczka, co wyjaśniono przy uchwale budżetowej na 2021 rok.
Przy założeniu, że w 2020 roku nie zostanie zaciągnieta planowana pożyczka w kwocie 3.000.000zł przewidywane wykonanie kwoty długu będzie wynosiło 2.200.720zł.Do wyliczenia prognozy długu została uwzględniona też umorzona w 2020 roku pożyczka w wysokości 274.750zł i spłaty faktyczne w wysokości 757.410zł,gdyż umorzenie obejmowało raty tej pożyczki zaplanowane do zapłaty w 2020 roku w wysokości 117.750zł.
W 2020 roku został złożony drugi wniosek o umorzenie pożyczki (przydomówki), lecz na etapie planowania budżetu nie podpisano umowy umorzenia i kwoty przewidywane do umorzenia nie obniżają kwoty długu.
W pozycji tej nie uwzględnia się długu związków do których należy Gmina. Na dzień sporządzenia prognozy Gmina nie posiada informacji o długu związków do których należy.
Sposób finansowania długu - przyjmuje się, że dług (jego spłata) jest finansowana w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej, wolnych środków oraz nadwyżki z lat poprzednich.
Zgodnie z obowiązującymi przepisami dla budżetów jednostek samorządu terytorialnego zastosowanie mają przepisy art. 243~244 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych.
Obowiązuje zasada zrównoważenia budżetu w części bieżącej.
Zgodnie z art.242 obowiązującej ustawy o f. p. nie można uchwalić budżetu w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych. Art. 242 dopuszcza też możliwość równoważenia dochodów bieżących i wydatków bieżących wolnymi środkami, lecz w związku ze zmianą przepisów wolne środki o których mowa w ustawie o finansach publicznych od 2022 nie będą brane pod uwagę do zasady zrównoważenia budżetu.
Zgodnie z art. 243~244 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych dopuszczalny limit spłaty zobowiązań w okresie 2021-2025 obliczany jest jako średnia arytmetyczna z ostatnich trzech lat realacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majatku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących przy zastosowaniu następującego wzoru:

$$\frac{\text{Dochody bieżące + dochody ze sprzedaży majątku - wydatki bieżące}}{\text{Dochody bieżące}}$$

Wskaźnik ten ogranicza spłaty wraz z odsetkami w danym roku i polega na tym, że w danym roku budżetowym w danej gminie lub innej j. s. t.

$$\frac{\text{Raty + odsetki}}{\text{Dochody bieżace}}$$

powinny być mniejsze lub równe niż w/w średnia arytmetyczna liczona z 3 lat.

Z występujących w mianowniku dochodów bieżących wyłączane są kwoty dotacji i środków celowych przeznaczonych na cele bieżące.Wprowadzono też wyłączenia w liczniku.
Relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych wyliczona została w załączniku nr 1.

Wydatki na COVID-19 zostały wykazane w wydatkach bieżących podlegających ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań. Zostały tu uwzględnione planowane i zrealizowane wydatki,na które zostały uruchomione środki z rezerwy na zarządzanie kryzysowe w kwotach plan-38.000zł, przewidywane wykonanie w kwotach poniesionych wydatków w wysokości 24.676,18zł.
Kwoty te jednak nie mają znacznego wpływu na poprawę dopuszczalnego wskaźnika zadłużenia gminy.

Wartość relacji obowiązująca od 2021 roku, w tym po zastosowaniu ustawowych wyłączeń zaprezentowano w tabeli poniżej:

Lata objęte zadłużeniem	Jm.	Wskaźnik planowanej spłaty zadłużenia	Dopuszczalny maksymalny wskaźnik zadłużenia wyliczony wg. art. 243 w oparciu o plan 3 kwartałów roku 2020
2021	%	3,31	12,54
2022	%	4,36	9,86
2023	%	3,29	7,70
2024	%	2,82	7,14
2025	%	1,54	8,40
2026	%	0,46	9,18

W latach 2021-2026 wskaźnik zadłużenia kształtuje się poniżej dopuszczalnego wskaźnika poziomu określonego w wymienionym przepisie.
W latach 2022-2026 nie jest planowane zaciąganie dodatkowych kredytów, tak więc w planowanym poziomie zadłużenia na koniec poszczególnych lat uwzględniono spłaty rat kredytów wynikające z harmonogramów spłat zawartych w dotychczasowych umowach i planowanej do zaciągnięcia pożyczki w 2021r.Pożyczki planowane do zaciągnięcia w 2020r nie zostały uwzględnione, gdyż nie będą zaciągane w 2020 roku tylko w roku następnym.

VI. WIELOLETNIE PRZEDSIĘWZIĘCIA BIEŻĄCE I MAJĄTKOWE

W 2021 roku na przedsięwzięcia objęte WPF przeznaczono kwotę 5.222.316zł, w tym na wydatki majątkowe kwota 5.222.316zł.
Wykaz realizowanych i planowanych do realizacji przedsięwzięć wieloletnich zawiera załącznik nr 2 do uchwały. W 2021 roku wprowadza się jedno nowe przedsięwzięcie do realizacji, i planuje się realizować przedsięwzięcia rozpoczęte lub i wydłuża się i przesuwa okres realizacji przedsięwzięć nie rozpoczętych. Przedsięwzięcia z zakresu infrastruktury kanalizacyjnej zostały ujęte w budżecie w bezpieczny sposób to jest uwzględniono w limitach 2021 roku kwoty z 2020 roku i obecnie część tych przedsięwzięć występuje w budżecie roku 2020 i 2021.

Limit zobowiązań dla przedsięwzięć wieloletnich określono jako suma wydatków przewidzianych do realizacji poszczególnych zadań począwszy od 2021 roku do końca okresu realizacji zadań. Zachowując ciągłość przedsięwzięć wieloletnich w załączniku nr 2 uwzględniono również zadania, które w latach poprzednich posiadały status przedsięwzięcia wieloletniego, a okres realizacji kończy się w roku 2021.
W ramach przedsięwzięć określonych w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie WPF na lata 2021-2026 wykazano kwoty wynikające z realizacji zadań inwestycyjnych finansowanych przy pomocy środków UE,oraz ze środków własnych i środków budżetu państwa.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY GÓZD
mgr Marcin Linowski