

Projekt

Uchwała Nr Rady Miejskiej w Zdunach z dnia roku

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zduny na lata 2021 – 2028.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2020 r. poz. 713 ze zm.), oraz art. 226, 227, 228, 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.) Rada Miejska uchwala, co następuje:

§ 1.

Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Zduny na lata 2021 – 2028 obejmującą:

- 1) dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób finansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu zgodnie z **załącznikiem nr 1** do niniejszej uchwały,
- 2) wykaz wieloletnich przedsięwzięć oraz limit wydatków na te przedsięwzięcia stanowiący **załącznik nr 2** do niniejszej uchwały.

§ 2.

1. Upoważnia się Burmistrza do zaciągania zobowiązań:
 - 1) związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w § 1 pkt 2,
 - 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działań gminy i których płatności wykraczają poza rok budżetowy.
2. Upoważnia się Burmistrza do przekazywania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 pkt 2, kierownikom jednostek organizacyjnych gminy.

§ 3.

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Zdun.

§ 4.

Traci moc uchwała nr XIV/114/2019 Rady Miejskiej w Zdunach z dnia 30 grudnia 2019 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zduny na lata 2020-2028.

§ 5.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2021 r.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Załącznik nr 1 do Uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2021-2028

z tego:														
Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										w tym:		
		Dochody bieżące ^x	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:		Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje		
								1.1.1	1.1.2				1.1.3	1.1.4
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	42 868 541,55	37 754 283,62	5 642 439,00	180 000,00	11 616 561,00	12 095 946,11	8 219 337,51	5 744 009,00	5 114 257,93	245 000,00	4 864 639,42			
2022	37 246 277,00	37 046 277,00	5 625 000,00	250 000,00	11 658 000,00	11 958 277,00	7 555 000,00	5 740 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00			
2023	37 246 277,00	37 046 277,00	5 625 000,00	250 000,00	11 658 000,00	11 958 277,00	7 555 000,00	5 740 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00			
2024	37 265 557,00	37 065 557,00	5 625 000,00	250 000,00	11 658 000,00	11 958 277,00	7 574 280,00	5 740 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00			
2025	37 227 231,36	37 027 231,36	5 625 000,00	250 000,00	11 658 000,00	11 958 277,00	7 535 954,36	5 740 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00			
2026	37 196 277,00	36 996 277,00	5 625 000,00	250 000,00	11 658 000,00	11 958 277,00	7 505 000,00	5 740 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00			
2027	37 256 277,00	37 056 277,00	5 625 000,00	250 000,00	11 658 000,00	11 958 277,00	7 515 000,00	5 740 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00			
2028	37 247 964,07	37 047 964,07	5 625 000,00	250 000,00	11 658 000,00	11 958 277,00	7 556 687,07	5 740 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00			

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

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

z tego:														
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	Wydatki bieżące ^x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:			w tym:			w tym:			
						w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			Wydatki majątkowe ^x	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
						gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zacięgniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x				
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	43 253 541,55	35 033 657,60	14 559 461,11	0,00	0,00	420 000,00	0,00	8 322,00	0,00	8 219 883,95	8 219 883,95	145 399,63		
2022	35 186 277,00	32 601 482,00	14 300 000,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	7 300,00	0,00	2 584 795,00	2 584 795,00	0,00		
2023	35 186 277,00	32 601 482,00	14 300 000,00	0,00	0,00	380 000,00	0,00	6 180,00	0,00	2 584 795,00	2 584 795,00	0,00		
2024	35 205 557,00	32 681 482,00	14 300 000,00	0,00	0,00	350 000,00	0,00	5 060,00	0,00	2 524 075,00	2 524 075,00	0,00		
2025	35 167 231,36	32 682 436,36	14 300 000,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	3 940,00	0,00	2 484 795,00	2 484 795,00	0,00		
2026	35 096 277,00	32 581 482,00	14 300 000,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	2 820,00	0,00	2 514 795,00	2 514 795,00	0,00		
2027	35 196 277,00	32 681 482,00	14 300 000,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	1 700,00	0,00	2 514 795,00	2 514 795,00	0,00		
2028	35 196 847,06	32 681 302,99	14 300 000,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	502,00	0,00	2 515 544,07	2 515 544,07	0,00		

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	Przychody budżetu x	z tego:					w tym:
				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	
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2021	-385 000,00	0,00	1 857 000,00	857 000,00	385 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	2 060 000,00	1 880 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 060 000,00	1 880 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 060 000,00	1 880 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 060 000,00	1 880 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 100 000,00	1 920 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 060 000,00	1 880 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 051 117,01	1 866 117,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:										
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^x 7)		w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	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					
		na pokrycie deficytu budżetu ^x	4.4.1			4.5	4.5.1					5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
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	1 472 000,00	1 472 000,00	40 000,00	0,00	40 000,00					
2022	0,00		0,00	0,00		0,00	2 060 000,00	2 060 000,00	40 000,00	0,00	40 000,00					
2023	0,00		0,00	0,00		0,00	2 060 000,00	2 060 000,00	40 000,00	0,00	40 000,00					
2024	0,00		0,00	0,00		0,00	2 060 000,00	2 060 000,00	40 000,00	0,00	40 000,00					
2025	0,00		0,00	0,00		0,00	2 060 000,00	2 060 000,00	40 000,00	0,00	40 000,00					
2026	0,00		0,00	0,00		0,00	2 100 000,00	2 100 000,00	40 000,00	0,00	40 000,00					
2027	0,00		0,00	0,00		0,00	2 060 000,00	2 060 000,00	40 000,00	0,00	40 000,00					
2028	0,00		0,00	0,00		0,00	2 051 117,01	2 051 117,01	40 702,17	0,00	40 702,17					

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										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:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ^{4,8)} a wydatkami bieżącymi x		
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x							
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	14 451 117,01	0,00	2 720 626,02	3 720 626,02		
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	12 391 117,01	0,00	4 444 795,00	4 444 795,00		
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	10 331 117,01	0,00	4 444 795,00	4 444 795,00		
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	8 271 117,01	0,00	4 384 075,00	4 384 075,00		
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	6 211 117,01	0,00	4 344 795,00	4 344 795,00		
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	4 111 117,01	0,00	4 414 795,00	4 414 795,00		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	2 051 117,01	0,00	4 374 795,00	4 374 795,00		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 366 661,08	4 366 661,08		

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.

Wskaźnik spłaty zobowiązań							
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych 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 wyłączeń ustawowych	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	
Wyszczególnienie	Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
	2021	7,19%	12,24%	13,20%	11,45%	10,94%	TAK
	2022	9,62%	19,31%	20,11%	12,88%	12,36%	TAK
	2023	9,54%	19,23%	20,03%	15,07%	14,56%	TAK
	2024	9,42%	18,86%	19,65%	17,78%	17,78%	TAK
	2025	9,24%	18,53%	x	19,93%	19,93%	TAK
	2026	9,21%	18,63%	x	16,04%	15,82%	TAK
	2027	8,84%	18,23%	x	16,88%	16,67%	TAK
	2028	8,61%	18,00%	x	17,86%	17,86%	TAK

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	w tym:			w tym:			w tym:		
	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
	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									
2021	112 711,11	112 711,11	112 711,11	4 864 639,42	4 864 639,42	4 369 084,76	112 711,11	112 711,11	112 711,11
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
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	w tym:			Wydanki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:			Wydanki bieżące na pokrycie ulennego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydanki 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
	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe					
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	6 546 085,18	6 546 085,18	4 318 225,09	7 521 922,75	42 371,14	7 479 551,61	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	0,00	0,00	0,00	9 400,00	9 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	10 400,00	10 400,00	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	
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	
2027	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	

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu (+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyliczona 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⁾
						w tym:						
						w tym:						
						w tym:						
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	1 472 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 572 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2023	1 572 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2024	1 472 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2025	1 572 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2026	1 672 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2027	1 672 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2028	1 562 901,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostały pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wylczeniu 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. Automatycznie wylczenie danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczy 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 zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2021-2028

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 2025
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				13 461 685,48	7 521 922,75	9 400,00	10 400,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				300 909,55	42 371,14	9 400,00	10 400,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				13 160 775,93	7 479 551,61	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240 z późn.zm.), z tego:				11 348 085,74	6 546 085,18	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				205 034,30	3 871,14	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Dobre kształcenie zawodowe miarą sukcesu -inwestowanie w kształcenie zawodowe młodzieży na rzecz zdobywania umiejętności na rynku pracy - wsparcie w rozwijaniu kompetencji kluczowych na rynku pracy	Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych w Zdunach	2019	2021	174 121,94	796,14	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Projekt pn. "Małe kino społecznościowe w dawnej kafłarni szansą na rozwój kulturowy Zdun" - zwiększenie dostępu do kultury na terenie Gminy Zduny	Urząd Miejski w Zdunach	2019	2021	30 912,36	3 075,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				11 143 051,44	6 542 214,04	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.5	Kompleksowy system gospodarowania odpadami wraz z rekultywacją składowiska odpadów oraz działaniami edukacyjnymi w Gminie Zduny - rekultywacja składowiska odpadów w celu poprawy stanu środowiska na terenie Gminy Zduny	Urząd Miejski w Zdunach	2018	2021	675 513,00	95 061,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.6	Rewitalizacja terenów poprzemysłowych i zdegradowanych w Zdunach - przebudowa i przystosowanie budynków byłej kafłarni na obiekt służący celom kulturalnym	Urząd Miejski w Zdunach	2018	2021	8 747 264,60	5 246 442,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.7	Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej w sołectwie Baszków - Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej w sołectwie Baszków, co przyczyni się do dalszego rozwoju gospodarczego tych obszarów wiejskich oraz wpłynie pozytywnie na poziom życia mieszkańców	Urząd Miejski w Zdunach	2020	2021	906 839,01	732 291,21	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.8	Rewitalizacja zabytkowego kościoła poewangelickiego w Zdunach - Rewitalizacja zabytkowego obiektu	Urząd Miejski w Zdunach	2020	2021	813 434,83	468 419,83	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				2 113 599,74	975 837,57	9 400,00	10 400,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				95 875,25	38 500,00	9 400,00	10 400,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Obsługa techniczna windy - kontrola, konserwacja i naprawa urządzeń dźwigowych	Urząd Miejski w Zdunach	2018	2023	45 875,25	8 500,00	9 400,00	10 400,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego - zagospodarowanie przestrzenne	Urząd Miejski w Zdunach	2020	2021	50 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				2 017 724,49	937 337,57	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	0,00	1 540 536,20
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	0,00	0,00	0,00	1 540 536,20
1.1	0,00	0,00	0,00	1 309 462,04
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	1 309 462,04
1.1.2.5	0,00	0,00	0,00	95 061,00
1.1.2.6	0,00	0,00	0,00	13 690,00
1.1.2.7	0,00	0,00	0,00	732 291,21
1.1.2.8	0,00	0,00	0,00	488 419,83
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	0,00	231 074,16
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	231 074,16

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025
			Od	Do						
1.3.2.1	Budowa i modernizacja Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych wraz z Infrastrukturą towarzyszącą na terenie Związku Międzygminnego "EKO SIODEMKA" - Selektywne zbieranie odpadów	Urząd Miejski w Zdunach	2019	2021	194 229,38	104 899,63	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Przebudowa ulicy Łacnowej w miejscowości Zduny - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Miejski w Zdunach	2020	2021	1 823 495,11	832 437,94	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	104 899,63
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	126 174,53

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zduny na lata 2021-2028.

Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Zduny opracowano na podstawie projektu uchwały budżetowej na 2021 rok, danych sprawozdawczych z wykonania budżetu Gminy Zduny za lata 2018 i 2019, wartości planowanych na koniec III kwartału 2020 roku oraz wytycznych Ministra Finansów dotyczących założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2028. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Zduny została przygotowana na lata 2021-2028.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Zduny dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. udział w podatkach centralnych (w tym PIT i CIT);
2. subwencję ogólną;
3. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące (na zadania zlecone i powierzone oraz na zadania własne);
4. pozostałe dochody, ze szczególnym uwzględnieniem podatku od nieruchomości

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody z majątku (w tym sprzedaż mienia);
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje;

1.1 Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Zduny w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących oraz przewidywania na następne lata, a jednocześnie kierując się zasadą ostrożnej wyceny podyktowanej licznymi i częstymi zmianami prawa wpływającymi na budżet zarówno po stronie dochodowej jak i wydatkowej - dochody bieżące w latach 2021-2028 ustalono na stałym poziomie zbliżonym do wysokości dochodów w roku 2020.

W roku 2021 zaplanowano spadek dochodów bieżących o 4,8 % w stosunku do roku 2020. Jest to przede wszystkim wynik zmniejszonych dochodów z tytułu:

- 1) subwencji - ustalonej na podstawie informacji otrzymanej z MF,
- 2) dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące - ustalonych na podstawie otrzymanych dyspozycji w tym zakresie.

Wzrosły natomiast w stosunku do roku 2020 dochody bieżące z tytułu:

- 1) udziału we wpływach z podatku dochodowego - określonych na podstawie informacji otrzymanej z MF,
- 2) udział w podatkach CIT,
- 3) pozostałe dochody bieżące, w tym z podatku od nieruchomości.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wysokości stawek podatku od nieruchomości nie mogą przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów.

Wpływy z tytułu podatku od nieruchomości na 2021 rok zaplanowano z uwzględnieniem kończącym się w 2020 r. okresem ulgi inwestycyjnej dla przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej, jak również znacznym wzrostem liczby oddanych do użytku nowych budynków mieszkalnych.

W latach następnych zakłada się utrzymanie stałego poziomu wpływów z tego podatku.

Udział w podatkach centralnych

Przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) kierowano się danymi z roku 2020 oraz informacją z Ministerstwa Finansów natomiast w latach 2022-2028 wysokość podatku PIT utrzymano na poziomie z roku 2021.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2021 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. Natomiast w kolejnych latach prognozy założono utrzymanie kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa na poziomie zbliżonym do roku 2021.

Wszystkie dotacje ze środków europejskich ujęto na podstawie zawartych umów i dotyczą one rozpoczętych już w roku 2020 projektów:

- 1) projektu pn. "Małe kino społecznościowe w dawnej kaflarni szansą rozwój kulturalny Zdun" zgodnie z podpisaną umową w wysokości 17.112,20 zł,
- 2) projektu pn. "Dobre kształcenie zawodowe miarą sukcesu - inwestowanie w kształcenie zawodowe młodzieży na rzecz zdobywania umiejętności na rynku prac" - zgodnie z umową i harmonogramem przewidziana na 2021 r. dotacja to kwota 496,14 zł,
- 3) projektu pn. "Kompleksowy system gospodarowania odpadami wraz z rekultywacją składowiska odpadów oraz działaniami edukacyjnymi w Gminie Zduny" - kwota dotacji, wykazana na podstawie harmonogramu i podpisanej umowy, w 2021 r. to 95.102,27 zł.

1.2 Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano również dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2021 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 245.000,00 zł (sprzedaż 3 lokali i 3 działek). Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

Dochody majątkowe wykazane w pozycji 1.2.2 wynikają z zawartych umów o dofinansowanie w zakresie następujących przedsięwzięć:

- 1) "Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej w sołectwie Baszków",
- 2) "Rewitalizacja terenów poprzemysłowych i zdegradowanych w Zdunach",
- 3) "Kompleksowy system gospodarowania odpadami wraz z rekultywacją składowiska odpadów oraz z działaniami edukacyjnymi w Gminie Zduny",
- 4) "Małe kino społecznościowe w dawnej kaflarni szansą na rozwój kulturowy Zdun",
- 5) „Rewitalizacja zabytkowego kościoła poewangelickiego w Zdunach”.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Zduny dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

2.1 Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) wydatki na poręczenia i gwarancje;
- 2) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
- 3) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2021 przyjęto projekt budżetu. Na lata następne założono zmniejszenie wydatków bieżących przede wszystkim z uwagi na zakończenie realizacji projektów unijnych. Wydatki dla lat 2022-2028 oszacowano na zbliżonym i utrzymującym się stałym poziomie.

Szacuje się, że wydatki bieżące w latach 2022-2028 będą w miarę możliwości ograniczane również ze względu na konieczność spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz wykup obligacji, które stanowią dla budżetu Gminy spore obciążenie.

O ile w przypadku większości wydatków bieżących możliwość zastosowania stałego poziomu jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od zawartych w umów kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji postanowień.

2.2 Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zduny na lata 2021-2028. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

W załączniku przedsięwzięć ujęte zadania są kontynuacją przedsięwzięć ustalonych w roku 2020.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Z wyjątkiem 2021 roku w pozostałym prognozowanym okresie tj. w latach 2022 – 2028 utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego).

Tabela 1. Wynik budżetu Gminy Zduny

Źródło: Opracowanie własne.

	2021	2022	2023	2024
Dochody	42.868.541,55 zł	37.246.277,00 zł	37.246.277,00 zł	37.265.557,00 zł
Wydatki	43.253.541,55 zł	35.186.277,00 zł	35.186.277,00 zł	35.205.557,00 zł
Wynik budżetu	- 385.000,00 zł	2.060.000,00 zł	2.060.000,00 zł	2.060.000,00 zł
	2025	2026	2027	2028
Dochody	37.227.231,36 zł	37.196.277,00 zł	37.256.277,00 zł	37.247.964,07 zł
Wydatki	35.167.231,36 zł	35.096.277,00 zł	35.196.277,00 zł	35.196.847,06 zł
Wynik budżetu	2.060.000,00 zł	2.100.000,00 zł	2.060.000,00 zł	2.051.117,01 zł

4. Przychody

W okresie objętym prognozą tj. w roku 2021 planuje się pozyskać przychody w wysokości 1.857.000,00 zł, które obejmują:

- przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym w wysokości 857.000,00 zł,
- przychody jst z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w wysokości 1.000.000,00 zł, pochodzące z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych.

Gmina Zduny w 2020 roku otrzymała z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych środki w wysokości 1.509.789,00 zł, z czego szacowana wielkość środków do wykorzystania w latach 2021 – 2022 wynosi 1.000.000,00 zł.

5. Rozchody

Na dzień 01.01.2021 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosić będzie 15.066.177,01 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2028.

W rozchodach budżetu podlegających wyłączeniu ze wskaźnika spłaty zobowiązań na lata 2021-2028, planowana jest spłata pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej

w Poznaniu przyznanej zgodnie z umową nr 289/U/400/362/2017 z dn. 06.09.2017 r. na pokrycie kosztów kwalifikowalnych, związanych z realizacją przedsięwzięcia pn. "Kompleksowa, głęboka termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej w Zdunach" objętego dofinansowaniem w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020 nr RPWP.03.02.01-30-0040/15-00 z dn. 02.11.2016 r.

6. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat i wykupów określonych w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, do planowanych dochodów bieżących budżetu nie może przekroczyć średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji: dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu.

Tabela 2. Kształtowanie się relacji z art. 243 u.f.p.

Źródło: Opracowanie własne.

	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	7,19%	9,62%	9,54%	9,42%	9,24%	9,21%	8,84%	8,61%
Maksymalna obsługa zadłużenia	10,94%	12,36%	14,56%	17,78%	19,93%	15,82%	16,67%	17,86%
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak

BURMISTRZ
mgr Tomasz Chudy

