

**UCHWAŁA NR XXX/204/2021**  
**Rady Gminy Zbiczno**

**z dnia 13 stycznia 2021 r.**

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zbiczno na lata 2021–2030**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020r. poz. 713) oraz art. 226, art. 227, art. 230 ust. 6, art. 232 ust. 2 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019r. poz. 869 z późn. zmianami)

**Rada Gminy Z b i c z n o uchwała, co następuje:**

**§ 1.** Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Zbiczno na lata 2021–2030 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2021–2030 zgodnie z **załącznikiem Nr 1** do uchwały.

**§ 2.** Określa się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2021–2024 zgodnie z **załącznikiem Nr 2** do uchwały.

**§ 3.** Upoważnia się Wójta Gminy do:

- 1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych załącznikiem Nr 2 do uchwały,
- 2) zaciągania zobowiązań 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,
- 3) dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową.

**§ 4.** Traci moc Uchwała Nr XVI/108/2019 Rady Gminy Zbiczno z dnia 9 grudnia 2019r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zbiczno na lata 2020-2029.

**§ 5.** Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

**§ 6.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2021 roku i podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń w Urzędzie Gminy w Zbicznie.

# Wieloletnia prognoza finansowa 1)

załącznik nr 1 do  
uchwały nr XXX/204/2021  
z dnia 2021-01-13

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>X</sup>	Dochody bieżące <sup>X</sup>	z tego:								
			z tego:						Dochody majątkowe <sup>X</sup>	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 <sup>X 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku <sup>X</sup>	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
Wykonanie 2018	24 103 879,03	21 615 009,90	2 935 004,00	32 360,98	6 895 332,00	7 829 700,08	3 922 612,84	1 458 348,15	2 488 869,13	1 377 721,19	1 111 147,94
Wykonanie 2019	23 996 626,55	21 973 134,63	3 194 516,00	25 443,71	6 273 473,00	8 685 227,88	3 794 474,04	1 524 705,32	2 023 491,92	190 923,86	1 832 568,06
Plan 3 kw. 2020	25 986 018,59	24 197 596,62	3 694 552,00	15 000,00	7 408 599,00	9 022 554,62	4 056 891,00	1 550 000,00	1 788 421,97	330 000,00	1 458 421,97
Wykonanie 2020	26 944 999,81	25 347 778,88	3 585 102,00	9 776,18	7 433 099,00	9 980 245,41	4 339 556,29	1 583 984,31	1 597 220,93	334 804,01	1 262 416,92
2021	24 250 695,61	22 602 446,34	3 227 132,00	8 000,00	7 876 663,00	7 606 354,34	3 884 297,00	1 500 000,00	1 648 249,27	100 000,00	1 547 449,27
2022	24 974 800,00	24 724 800,00	3 930 600,00	10 000,00	8 423 000,00	7 914 700,00	4 446 500,00	1 600 000,00	250 000,00	100 000,00	150 000,00
2023	26 410 100,00	26 210 100,00	4 330 500,00	12 000,00	8 810 700,00	8 201 100,00	4 855 800,00	1 700 000,00	200 000,00	50 000,00	150 000,00
2024	27 466 400,00	27 266 400,00	4 550 300,00	14 000,00	9 180 200,00	8 493 500,00	5 028 400,00	1 800 000,00	200 000,00	50 000,00	150 000,00
2025	28 545 400,00	28 345 400,00	0,00	0,00	0,00	8 791 000,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00
2026	29 547 800,00	29 347 800,00	0,00	0,00	0,00	9 093 600,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00
2027	30 598 800,00	30 398 800,00	0,00	0,00	0,00	9 353 500,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00
2028	31 260 800,00	31 060 800,00	0,00	0,00	0,00	9 616 600,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00
2029	32 134 100,00	31 934 100,00	0,00	0,00	0,00	9 982 900,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00
2030	32 725 800,00	32 625 800,00	0,00	0,00	0,00	10 328 400,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00

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

<sup>2)</sup> 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.

<sup>3)</sup> 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.

<sup>4)</sup> W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>X</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>X</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>X</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>	w tym:	wydatki na obsługę długu <sup>X</sup>	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup>		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) <sup>X</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>X</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup>		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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		
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
Wykonanie 2018	24 891 072,03	19 739 247,18	7 308 624,40	0,00	0,00	180 303,13	1 230,38	0,00	0,00	5 151 824,85	5 151 824,85	20 000,00
Wykonanie 2019	25 089 588,25	21 205 757,28	7 878 081,22	0,00	0,00	232 638,68	0,00	0,00	0,00	3 883 830,97	3 883 830,97	1 204 775,58
Plan 3 kw. 2020	26 056 018,59	23 533 066,40	8 887 723,00	0,00	0,00	290 000,00	0,00	0,00	0,00	2 522 952,19	2 522 952,19	200 341,00
Wykonanie 2020	25 095 395,32	22 849 400,58	7 934 224,65	0,00	0,00	197 011,62	0,00	0,00	0,00	2 245 994,74	2 245 994,74	194 140,50
2021	25 550 695,61	22 429 056,44	8 997 821,74	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	3 121 639,17	3 121 639,17	243 486,00
2022	24 046 040,00	22 846 040,00	9 280 300,00	0,00	0,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	20 000,00
2023	25 481 340,00	23 981 340,00	9 530 500,00	0,00	0,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	20 000,00
2024	26 541 280,00	25 041 280,00	9 860 800,00	0,00	0,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	20 000,00
2025	27 661 071,52	26 061 071,52	0,00	0,00	0,00	115 000,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	0,00	0,00
2026	28 687 040,00	27 087 040,00	0,00	0,00	0,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	0,00	0,00
2027	29 698 800,00	28 098 800,00	0,00	0,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	0,00	0,00
2028	30 560 800,00	28 960 800,00	0,00	0,00	0,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	0,00	0,00
2029	31 334 100,00	29 734 100,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	0,00	0,00
2030	32 525 800,00	30 825 800,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2018	-787 193,00	0,00	4 421 787,46	1 935 045,03	787 193,00	0,00	0,00	2 486 742,43	0,00
Wykonanie 2019	-1 092 961,70	0,00	3 352 855,03	2 000 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	1 352 855,03	0,00
Plan 3 kw. 2020	-70 000,00	0,00	954 613,93	0,00	0,00	28 154,03	28 154,03	926 459,90	41 845,97
Wykonanie 2020	1 849 604,49	0,00	954 614,00	0,00	0,00	28 154,03	0,00	926 459,97	0,00
2021	-1 300 000,00	0,00	2 228 760,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	1 128 760,00	200 000,00
2022	928 760,00	928 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	928 760,00	928 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	925 120,00	925 120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	884 328,48	884 328,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	860 760,00	860 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> 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 <sup>x</sup>	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
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
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	1 254 429,41	1 254 429,41	478 821,41	478 821,41	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	1 213 464,51	1 213 464,51	435 045,03	435 045,03	0,00
Plan 3 kw. 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	884 614,00	884 614,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	884 614,00	884 614,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	928 760,00	928 760,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	928 760,00	928 760,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	928 760,00	928 760,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	925 120,00	925 120,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	884 328,48	884 328,48	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	860 760,00	860 760,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>X</sup>	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>X</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>B)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>X</sup>
	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 <sup>X</sup>					
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
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	7 071 997,19	0,00	1 875 762,72	4 362 505,15
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	7 841 102,48	0,00	767 377,35	2 120 232,38
Plan 3 kw. 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	6 956 488,48	0,00	664 530,22	1 619 144,15
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	6 956 488,48	0,00	2 498 378,30	3 452 992,30
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 127 728,48	0,00	173 389,90	1 302 149,90
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	6 198 968,48	0,00	1 878 760,00	1 878 760,00
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	5 270 208,48	0,00	2 228 760,00	2 228 760,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	4 345 088,48	0,00	2 225 120,00	2 225 120,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	3 460 760,00	0,00	2 284 328,48	2 284 328,48
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	2 600 000,00	0,00	2 260 760,00	2 260 760,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	1 700 000,00	0,00	2 300 000,00	2 300 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	2 100 000,00	2 100 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	200 000,00	0,00	2 200 000,00	2 200 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00

<sup>B)</sup> 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) <sup>X</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>X</sup>		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) <sup>X</sup>	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) <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2018	0,00%	x	24,82%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	9,00%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2020	0,00%	6,39%	8,56%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	17,51%	19,69%	x	x	x	x
2021	7,53%	2,61%	3,27%	14,13%	17,84%	TAK	TAK
2022	6,60%	12,26%	12,86%	6,94%	10,65%	TAK	TAK
2023	6,05%	13,27%	13,55%	8,23%	11,94%	TAK	TAK
2024	5,67%	12,60%	12,86%	9,89%	9,89%	TAK	TAK
2025	5,11%	12,27%	x	13,09%	13,09%	TAK	TAK
2026	4,69%	11,61%	x	9,57%	11,16%	TAK	TAK
2027	4,61%	11,26%	x	10,14%	11,73%	TAK	TAK
2028	3,47%	10,00%	x	10,84%	10,84%	TAK	TAK
2029	3,78%	10,16%	x	11,90%	11,90%	TAK	TAK
2030	0,94%	8,12%	x	11,60%	11,60%	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								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			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
Wykonanie 2018	22 860,00	22 860,00	20 713,50	943 882,32	943 882,32	943 882,32	11 041,00	11 041,00	8 550,00
Wykonanie 2019	45 600,00	45 600,00	45 600,00	1 281 182,43	1 281 182,43	1 236 187,23	50 997,07	50 997,07	45 600,00
Plan 3 kw. 2020	300 856,43	300 856,43	278 170,91	417 294,50	417 294,50	417 294,50	315 469,21	315 469,21	278 170,91
Wykonanie 2020	285 667,09	285 667,09	263 015,84	246 289,45	246 289,45	246 289,45	281 272,72	281 272,72	253 307,84
2021	23 494,34	23 494,34	22 848,87	870 948,27	870 948,27	870 948,27	40 912,91	40 912,91	32 556,87
2022	2 280,95	2 280,95	2 280,95	0,00	0,00	0,00	5 080,95	5 080,95	2 280,95
2023	1 011,86	1 011,86	1 011,86	0,00	0,00	0,00	2 155,19	2 155,19	1 011,86
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>X</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki 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				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2018	1 799 115,29	1 799 115,29	1 017 316,24	3 897 429,36	19 522,66	3 877 906,70	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	1 484 280,27	1 284 280,27	668 843,98	1 412 691,01	28 969,90	1 383 721,11	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	466 576,53	466 576,53	400 698,26	1 903 299,59	119 393,20	1 783 906,39	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	288 448,01	288 448,01	246 010,00	1 644 796,28	94 946,57	1 549 849,71	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 020 648,17	1 020 648,17	870 948,27	2 199 703,08	55 912,91	2 143 790,17	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	805 080,95	5 080,95	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	312 155,19	2 155,19	310 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	150 000,00	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
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:					Wyplaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty 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 równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 <sup>x</sup>	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>					
					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	
Wykonanie 2018	775 608,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	779 248,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-17 430,20	x	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2020	884 614,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	884 614,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2021	928 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	928 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2023	928 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024	925 120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	884 328,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	860 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

<sup>9)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu splaty 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 na realizację 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.

<sup>x</sup> - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wyłączeniu 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.

# Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do  
uchwały nr XXX/204/2021  
z dnia 2021-01-13

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)				6 159 026,07	2 199 703,08	805 080,95	312 155,19	150 000,00	3 466 939,22
1.a	- wydatki bieżące				251 376,83	55 912,91	5 080,95	2 155,19	0,00	63 149,05
1.b	- wydatki majątkowe				5 907 649,24	2 143 790,17	800 000,00	310 000,00	150 000,00	3 403 790,17
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:				1 321 107,87	1 061 561,08	5 080,95	2 155,19	0,00	1 068 797,22
1.1.1	- wydatki bieżące				163 036,94	40 912,91	5 080,95	2 155,19	0,00	48 149,05
1.1.1.1	Projekt "Infostrada Kujaw i Pomorza - usługi w zakresie e-Administracji i Informacji Przestrzennej" - Wzrost jakości usług administracyjnych dla społeczeństwa	Urząd Gminy w Zbiczynie	2012	2021	30 526,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000,00
1.1.1.2	Projekt "Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0" - usługi w zakresie e-Administracji i Informacji Przestrzennej - Wzrost jakości usług administracyjnych dla społeczeństwa	Urząd Gminy w Zbiczynie	2017	2021	1 540,80	346,20	0,00	0,00	0,00	346,20
1.1.1.3	Projekt "Młodzi Naukowcy" - Adaptacja sali lekcyjnej na pracownię matematyczno-przyrodniczą poprzez jej wyposażenie w pomoce dydaktyczne, organizacja zajęć dodatkowych mających na celu kształtowanie i rozwijanie kompetencji matematyczno-przyrodniczych uczniów, podniesienie kompetencji nauczycieli w zakresie wykorzystania metod eksperymentu naukowego w edukacji	Urząd Gminy w Zbiczynie	2020	2021	101 533,63	23 635,54	0,00	0,00	0,00	23 635,54
1.1.1.4	Projekt "Kujawsko-Pomorska teleopieka" - Zapewnienie opieki osobom starszym i samotnym	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	2020	2023	13 698,20	5 210,95	5 080,95	2 155,19	0,00	12 447,09
1.1.1.5	Projekt "Klub Młodzieżowy w Brzezinkach" - Aktywizacja młodzieży oraz przeciwdziałanie wykluczeniu społecznemu młodzieży ze środowisk wiejskich	Urząd Gminy w Zbiczynie	2020	2021	15 738,31	9 720,22	0,00	0,00	0,00	9 720,22
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 158 070,93	1 020 648,17	0,00	0,00	0,00	1 020 648,17
1.1.2.1	Budowa ścieżki pieszo-rowerowej w Zbiczynie - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Gminy w Zbiczynie	2020	2021	901 660,00	897 662,00	0,00	0,00	0,00	897 662,00
1.1.2.2	Projekt "Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0" - usługi w zakresie e-Administracji i Informacji Przestrzennej - Wzrost jakości usług administracyjnych dla społeczeństwa	Urząd Gminy w Zbiczynie	2017	2021	256 410,93	122 986,17	0,00	0,00	0,00	122 986,17
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				4 837 918,20	1 138 142,00	800 000,00	310 000,00	150 000,00	2 398 142,00
1.3.1	- wydatki bieżące				88 339,89	15 000,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00

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						
1.3.1.1	Utworzenie Klubu "Senior +" w miejscowości Zbiczno - Aktywizacja i integracja osób starszych na rzecz społeczności lokalnych oraz przeciwdziałanie wykluczeniu społecznemu, tworzenie nowych więzi społecznych poprzez integrację i organizowanie wzajemnej pomocy, zapobieganie rosnącej przepaści między seniorami, a aktywnym młodym pokoleniem	Urząd Gminy w Zbicznie	2017	2021	88 339,89	15 000,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				4 749 578,31	1 123 142,00	800 000,00	310 000,00	150 000,00	2 383 142,00
1.3.2.1	Adaptacja na cele mieszkaniowe i termomodernizacja budynku w Lipowcu - Poprawa warunków bytowych mieszkańców gminy	Urząd Gminy w Zbicznie	2015	2023	622 086,00	0,00	160 000,00	160 000,00	0,00	320 000,00
1.3.2.2	Budowa budynku rekreacyjnego w miejscowości Sumówko - Podniesienie jakości życia mieszkańców poprzez utworzenie miejsca do wypoczynku i rekreacji	Urząd Gminy w Zbicznie	2019	2021	92 875,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2.3	Budowa kanalizacji deszczowej w centrum wsi Zbiczno - Odprowadzanie nadmiaru wód opadowych z centrum wsi Zbiczno	Urząd Gminy w Zbicznie	2018	2022	286 333,00	0,00	220 000,00	0,00	0,00	220 000,00
1.3.2.4	Budowa punktu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych na terenie Gminy Zbiczno - Osiągnięcie wymaganych prawem poziomów selektywnej zbiórki odpadów komunalnych oraz umożliwienie osiągnięcia odpowiednich poziomów efektów ekologicznych w postaci odpowiedniego zagospodarowania odpadów	Urząd Gminy w Zbicznie	2020	2021	30 000,00	21 500,00	0,00	0,00	0,00	21 500,00
1.3.2.5	Przebudowa części drogi gminnej nr 080220C i 080221C w miejscowości Zastawie - Poprawa bezpieczeństwa lokalnej ludności	Urząd Gminy w Zbicznie	2017	2022	205 900,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2.6	Przebudowa z rozbudową drogi gminnej nr 080212C Zbiczno-Foluszek - Poprawa bezpieczeństwa lokalnej ludności	Urząd Gminy w Zbicznie	2020	2021	987 642,00	966 642,00	0,00	0,00	0,00	966 642,00
1.3.2.7	Rozbudowa sieci wodociągowej na terenie gminy - Poprawa warunków życia mieszkańców poprzez rozbudowę sieci wodociągowej	Urząd Gminy w Zbicznie	2013	2024	2 397 246,39	100 000,00	200 000,00	150 000,00	150 000,00	600 000,00
1.3.2.8	Termomodernizacja budynku administracyjno-biurowego w Zbicznie - Poprawa efektywności energetycznej budynku poprzez jego termomodernizację	Urząd Gminy w Zbicznie	2016	2022	51 968,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2.9	Utwardzenie terenu przy świetlicy wiejskiej w Sumowie - Poprawa warunków życia mieszkańców wsi poprzez utwardzenie terenu przy świetlicy wiejskiej	Urząd Gminy w Zbicznie	2019	2021	75 527,92	15 000,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00

## **Objaśnienia do projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zbiczno na lata 2021 – 2030**

Rada Gminy w dniu 13 stycznia 2021r. Uchwałą Nr XXX/204/2021 przyjęła Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Zbiczno na lata 2021 – 2030, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

Prognoza kwoty długu, stanowiąca integralną część WPF, została zaplanowana na lata 2021 – 2030.

Wykaz przedsięwzięć, stanowiący załącznik Nr 2 do Uchwały, został zaplanowany na lata 2021 – 2024.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej odzwierciedlono plany i kierunki rozwoju gminy opracowane na podstawie aktualnie realizowanych zadań, jak i planowanych nowych zamierzeń inwestycyjnych. Wysokość nakładów finansowych przeznaczonych na inwestycje uzależniona jest od wysokości środków finansowych będących w dyspozycji gminy.

### **Objaśnienia prognozowanych dochodów**

Zasadniczą pozycją załącznika nr 1 WPF są dochody. Prognozę dochodów bieżących i majątkowych sporządzono w oparciu o ich realny wzrost, mając na uwadze zrealizowane dochody w latach 2015-2019 oraz przewidywane wykonanie w 2020 roku.

#### **• Subwencje ogólne z budżetu państwa**

Na podstawie analizy kształtowania się dochodów gminy na przestrzeni ostatnich kilku lat w WPF przyjęto następujące założenia:

- wzrost subwencji oświatowej na 2021r. o 8,18 %, a od 2022 r. wzrost średnio o 6 %,
- wzrost subwencji wyrównawczej na 2021r. o 3,50 %, a od 2022r. wzrost średnio o 6 %,
- nie zaplanowano subwencji równoważącej w związku z brakiem tej części subwencji w informacji Ministra Rozwoju i Finansów.

#### **• Dotacje z budżetu państwa**

Dotacje z budżetu państwa na 2021 rok zaplanowano w wysokości określonej w pismach otrzymanych od dysponentów (m.in. Kujawsko-Pomorski Urząd Wojewódzki, Krajowe

Biuro Wyborcze). Natomiast wzrost dotacji z budżetu państwa na kolejne lata zaplanowano średnio o 4,0 %, a tym samym wzrost wydatków sfinansowanych z dotacji również zaplanowano o 4,0 %.

- **Dochody własne**

Po analizie kształtowania się dochodów własnych w ostatnich kilku latach zaplanowano wzrost dochodów własnych w następujący sposób:

- wpływy dochodów z podatku od nieruchomości, podatku rolnego oraz podatku od środków transportowych na 2021r. zaplanowano wg stawek przyjętych przez Radę Gminy, a na lata 2022 – 2030 - wzrost średnio o 5 %,
- wpływy z podatku leśnego na 2021r. na poziomie stawki średniej ceny sprzedaży drewna ogłoszonej przez GUS, a na lata 2022 – 2030 - wzrost średnio o 5 %,
- dochody z podatku od czynności cywilnoprawnych na poziomie przewidywanego wykonania w 2020r.,
- dochody z najmu i dzierżawy na poziomie 2020r.,
- udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa z podatku dochodowego od osób fizycznych na 2021 rok zaplanowano zgodnie z kwotą określoną w piśmie od Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju, czyli mniej o 467.420,00 zł od kwoty udziałów na 2020r., a od 2022r. wzrost średnio o 10 %, natomiast z podatku dochodowego od osób prawnych na 2021 rok zaplanowano kwotę 8.000,00 zł, a na lata następne wzrost średnio o 12 %.

- **Dochody majątkowe**

Z uwagi na to, że Gmina będzie realizowała inwestycje z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych, w dochodach majątkowych zaplanowano refundację wydatków w części dotyczącej kosztów kwalifikowanych zadań inwestycyjnych, realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej, tj.:

- w 2021r. - 870.948,27 zł.

W dochodach majątkowych zaplanowano wpływy ze sprzedaży mienia komunalnego, tj.:

- w 2021r. - 100.000,00 zł,
- w 2022r. - 100.000,00 zł,
- w 2023r. - 50.000,00 zł,
- w 2024r. - 50.000,00 zł.

### **Objaśnienia prognozowanych wydatków**

Z kolei planując wydatki zabezpieczono w pierwszej kolejności obligatoryjne wydatki bieżące, niezbędne do funkcjonowania Gminy, a w dalszej kolejności, w miarę posiadanych środków, zaplanowano wydatki inwestycyjne.

- **Wydatki bieżące**

Z uwagi na wysoki poziom wydatków bieżących, a tym samym trudność w wygospodarowaniu nadwyżki operacyjnej, począwszy od 2011r. rozpoczęto znaczne ograniczanie wydatków na działalność bieżącą.

Wśród wydatków bieżących wyodrębniono wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczone. Ponadto w wydatkach bieżących zaplanowano wydatki na świadczenia pracownicze na lata 2021 – 2030.

Przy planowaniu wydatków do WPF przyjęto następujące założenia:

- nie zaplanowano wzrostu wynagrodzeń na 2021r., natomiast na kolejne lata zaplanowano wzrost wynagrodzeń średnio o 3,0 %,
- wzrost wydatków bieżących o 1,8 % bądź pozostawienie planowanych wydatków na poziomie roku 2020,
- na zadania finansowane z dotacji zaplanowano wzrost wydatków na poziomie wzrostu dotacji otrzymanych na ten cel.

- **Wydatki majątkowe**

Z kolei wydatki inwestycyjne zaplanowano w oparciu o budżet zadaniowy. Limity wydatków na poszczególne zadania inwestycyjne realizowane w latach określone zostały na podstawie dokumentacji kosztorysowej, wstępnej kalkulacji kosztów oraz kwot określonych we wnioskach o dofinansowanie.

Wśród wydatków majątkowych wyróżnia się te, o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych z 2009 roku, a które pokrywają się z przedsięwzięciami wykazanymi w załączniku nr 2 do uchwały.

W wydatkach majątkowych na 2021 rok zaplanowano przedsięwzięcia z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych.

### **Prognoza kwoty długu**

Następnym etapem jest wycena spłaty i obsługi długu z uwzględnieniem rozchodów z tytułu spłaty rat kapitałowych oraz wykupu papierów wartościowych oraz wydatków bieżących na obsługę długu.

W kolumnie nr 6 wykazana jest prognozowana kwota długu według stanu na koniec 2020 roku i lat następnych, aż do całkowitej spłaty długu.

Prognoza długu na poszczególne lata planowania uwzględnia zadłużenie gminy powstałe w latach ubiegłych oraz planowane zaciągnięcie zobowiązań w postaci emisji obligacji w 2021 roku w kwocie 1.100.000,00 zł.



Zgodnie z zawartymi umowami kredytowymi, umowami pożyczek oraz umowami emisji obligacji na koniec 2020 roku zadłużenie gminy z tytułu zaciągniętych kredytów, pożyczek, wyemitowanych papierów wartościowych oraz pożyczki na wyprzedzające finansowanie przedsięwzięcia realizowanego z udziałem środków z Unii Europejskiej wyniesie 6.956.488,48 zł.

### **Nadwyżka budżetowa i wolne środki**

Kolejną pozycją prognozy jest nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki. W kolumnie 4.3 WPF zaplanowano posiadane wolne środki, uzyskane z tytułu rozliczenia kredytów i pożyczek z lat ubiegłych i przeznaczone w części na pokrycie planowanego deficytu budżetu oraz w części na spłaty zaciągniętych zobowiązań w kolejnym roku budżetowym, zgodnie z danymi planowanymi według stanu po trzech kwartałach 2020r.

Przewiduje się, że na koniec 2020 roku wygospodarowane zostaną wolne środki w kwocie 3.038.728,38 zł.

W kolejnych latach prognozowania przewidziano uzyskanie nadwyżki budżetowej:

- w 2022r. 928.760,00 zł,
- w 2023r. 928.760,00 zł,
- w 2024r. 925.120,00 zł,
- w 2025r. 884.328,48 zł,
- w 2026r. 860.760,00 zł,
- w 2027r. 900.000,00 zł,
- w 2028r. 700.000,00 zł,
- w 2029r. 800.000,00 zł,
- w 2030r. 200.000,00 zł.

Zaplanowana nadwyżka budżetowa w całości przeznaczona będzie na spłatę zaciągniętych wcześniej zobowiązań.

### **Wskaźniki długu i spłat**

W kolejnych wierszach Wieloletniej Prognozy Finansowej zaprezentowane zostały wskaźniki zadłużenia Gminy i spłaty zadłużenia.

W roku 2021 Gmina spełnia relację określoną w art. 243 ustawy z dnia 25 sierpnia 2009r. o finansach publicznych.

Na dalsze lata prognozy kwoty długu, zgodnie z prognozowanymi dochodami i wydatkami oraz kwotą spłaty długu i odsetek, zachowana zostanie relacja, o której mowa w art. 243 ufp.