

Uchwała Nr XXIII/132/20
Rady Gminy Strzyżewice
z dnia 30 grudnia 2020 roku

w sprawie wieloletniej prognozy finansowej

Na podstawie art. 228 ust. 2, art. 230 ust. 6 i art. 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r., poz. 869 z późn. zm.) Rada Gminy Strzyżewice uchwala co następuje:

§ 1

1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową na lata 2021 – 2032, obejmującą prognozę kwoty długu, stanowiącą załącznik Nr 1 do uchwały.
2. Przyjmuje się wykaz przedsięwzięć, zestawionych w załączniku Nr 2 do uchwały.
3. Do wieloletniej prognozy finansowej dołącza się objaśnienia przyjętych wartości.

§ 2

Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań:

- 1) 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,
- 2) związanych z realizacją zamieszczonych w załączniku Nr 2 przedsięwzięć, do wysokości limitów zobowiązań określonych w tym załączniku.

§ 3

Upoważnia się Wójta Gminy do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych gminy uprawnień do zaciągania zobowiązań:

- 1) 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, w tym umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do długu, innych niż kredyty, pożyczki i papiery wartościowe,
- 2) związanych z realizacją zamieszczonych w załączniku Nr 2 przedsięwzięć, do

wysokości limitów zobowiązań określonych w tym załączniku.

§ 4

Upoważnia się Wójta Gminy do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo innych środków zagranicznych niepodlegających zwrotowi, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także dokonywanie zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów.

§ 5

Traci moc uchwała Nr XV/82/19 Rady Gminy Strzyżewice z dnia 20 grudnia 2019 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej z późniejszymi zmianami.

§ 6

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Strzyżewice.

§ 7

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2021 roku.

Przewodniczący
Rady Gminy Strzyżewice

Janusz Sagan

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

załącznik nr 1 do
uchwały nr XXIII/132/20
z dnia 2020-12-30

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^X	Dochody bieżące ^X	z tego:								
			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⁾	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
Wykonanie 2018	38 527 599,79	31 261 426,91	4 253 490,00	126 687,36	9 781 642,00	11 961 595,40	5 138 012,15	2 308 438,79	7 266 172,88	900,00	7 265 272,88
Wykonanie 2019	38 264 455,15	33 689 622,91	4 860 178,00	100 537,33	11 180 179,00	12 196 477,07	5 352 251,51	2 388 967,60	4 574 832,24	9 054,40	4 565 777,84
Plan 3 kw. 2020	46 403 126,14	35 426 243,29	4 828 095,00	100 000,00	11 882 283,00	13 335 235,29	5 280 630,00	2 310 000,00	10 976 882,85	270 000,00	10 706 882,85
2021	37 972 836,11	36 484 023,00	4 827 379,00	100 000,00	12 345 758,00	12 913 606,00	6 297 280,00	2 310 000,00	1 488 813,11	25 000,00	1 463 813,11
2022	39 140 000,00	36 700 000,00	5 434 000,00	114 000,00	12 394 000,00	13 237 000,00	5 521 000,00	2 426 000,00	2 440 000,00	0,00	2 440 000,00
2023	39 771 000,00	37 771 000,00	5 749 000,00	121 000,00	12 692 000,00	13 555 000,00	5 654 000,00	2 485 000,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00
2024	40 866 000,00	38 866 000,00	6 070 000,00	128 000,00	12 997 000,00	13 881 000,00	5 790 000,00	2 545 000,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00
2025	42 031 000,00	40 031 000,00	6 409 000,00	136 000,00	13 322 000,00	14 229 000,00	5 935 000,00	2 609 000,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00
2026	43 236 000,00	41 236 000,00	6 767 000,00	144 000,00	13 656 000,00	14 585 000,00	6 084 000,00	2 675 000,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00
2027	44 483 000,00	42 483 000,00	7 145 000,00	153 000,00	13 998 000,00	14 950 000,00	6 237 000,00	2 742 000,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00
2028	45 764 000,00	43 764 000,00	7 537 000,00	162 000,00	14 348 000,00	15 324 000,00	6 393 000,00	2 811 000,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00
2029	47 081 000,00	45 081 000,00	7 942 000,00	171 000,00	14 707 000,00	15 708 000,00	6 553 000,00	2 882 000,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00
2030	48 435 000,00	46 435 000,00	8 361 000,00	181 000,00	15 075 000,00	16 101 000,00	6 717 000,00	2 955 000,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00
2031	49 434 000,00	47 834 000,00	8 802 000,00	191 000,00	15 452 000,00	16 504 000,00	6 885 000,00	3 029 000,00	1 600 000,00	0,00	1 600 000,00
2032	50 272 000,00	49 272 000,00	9 257 000,00	201 000,00	15 839 000,00	16 917 000,00	7 058 000,00	3 105 000,00	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:					
					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		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	42 392 486,68	26 710 271,04	10 657 538,91	0,00	0,00	215 129,83	0,00	0,00	0,00	15 682 215,64	15 124 669,04	557 546,60
Wykonanie 2019	37 027 523,83	30 884 455,34	12 049 657,86	0,00	0,00	276 436,80	0,00	0,00	0,00	6 143 068,49	6 143 068,49	322 941,73
Plan 3 kw. 2020	51 758 165,29	34 028 731,37	13 023 047,74	0,00	0,00	325 000,00	0,00	0,00	0,00	17 729 433,92	17 729 433,92	531 353,00
2021	40 441 247,11	35 491 562,52	13 778 430,52	0,00	0,00	472 000,00	0,00	0,00	0,00	4 949 684,59	4 949 684,59	400 000,00
2022	39 760 000,00	34 894 500,00	13 685 000,00	0,00	0,00	553 500,00	0,00	0,00	0,00	4 865 500,00	4 865 500,00	294 955,95
2023	38 671 000,00	35 690 000,00	14 014 000,00	0,00	0,00	524 000,00	0,00	0,00	0,00	2 981 000,00	2 981 000,00	0,00
2024	39 266 000,00	36 681 100,00	14 421 000,00	0,00	0,00	494 100,00	0,00	0,00	0,00	2 584 900,00	2 584 900,00	0,00
2025	40 371 000,00	37 719 600,00	14 854 000,00	0,00	0,00	446 600,00	0,00	0,00	0,00	2 651 400,00	2 651 400,00	0,00
2026	41 486 000,00	38 793 700,00	15 302 000,00	0,00	0,00	397 700,00	0,00	0,00	0,00	2 692 300,00	2 692 300,00	0,00
2027	42 633 000,00	39 902 800,00	15 765 000,00	0,00	0,00	344 800,00	0,00	0,00	0,00	2 730 200,00	2 730 200,00	0,00
2028	43 864 000,00	41 041 400,00	16 241 000,00	0,00	0,00	289 400,00	0,00	0,00	0,00	2 822 600,00	2 822 600,00	0,00
2029	45 181 000,00	42 209 800,00	16 730 000,00	0,00	0,00	230 800,00	0,00	0,00	0,00	2 971 200,00	2 971 200,00	0,00
2030	46 435 000,00	43 414 200,00	17 233 000,00	0,00	0,00	173 200,00	0,00	0,00	0,00	3 020 800,00	3 020 800,00	0,00
2031	47 334 000,00	44 659 500,00	17 753 000,00	0,00	0,00	114 500,00	0,00	0,00	0,00	2 674 500,00	2 674 500,00	0,00
2032	49 222 000,00	45 930 300,00	18 287 000,00	0,00	0,00	45 300,00	0,00	0,00	0,00	3 291 700,00	3 291 700,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	
					na pokrycie deficytu budżetu ^x			na pokrycie deficytu budżetu ^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
Wykonanie 2018	-3 864 886,89	0,00	9 803 553,45	6 900 000,00	3 864 886,89	0,00	0,00	2 711 698,45	0,00
Wykonanie 2019	1 236 931,32	0,00	5 149 556,56	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	3 938 666,56	0,00
Plan 3 kw. 2020	-5 355 039,15	0,00	8 778 450,15	6 000 000,00	2 600 000,00	1 079 828,00	1 079 828,00	1 698 622,15	1 675 211,15
2021	-2 468 411,00	0,00	3 588 411,00	3 000 000,00	1 880 000,00	588 411,00	588 411,00	0,00	0,00
2022	-620 000,00	0,00	1 720 000,00	0,00	0,00	1 720 000,00	620 000,00	0,00	0,00
2023	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 660 000,00	1 660 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 750 000,00	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 850 000,00	1 850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 100 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 050 000,00	1 050 000,00	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:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	w tym:	
								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
Wykonanie 2018	191 855,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	1 450 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	210 890,00	0,00	0,00	0,00	2 460 828,00	1 381 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	3 423 411,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 120 000,00	1 120 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 660 000,00	1 660 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 750 000,00	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 850 000,00	1 850 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 100 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 050 000,00	1 050 000,00	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: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	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			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^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					
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	550 000,00	12 113 384,00	2 384,00	4 551 155,87	7 262 854,32
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	1 079 828,00	11 730 000,00	0,00	2 805 167,57	6 743 834,13
Plan 3 kw. 2020	x	x	x	x	0,00	2 023 411,00	16 330 000,00	0,00	1 397 511,92	4 175 962,07
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 010 000,00	0,00	992 460,48	1 580 871,48
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	16 910 000,00	0,00	1 805 500,00	3 525 500,00
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	15 810 000,00	0,00	2 081 000,00	2 081 000,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	14 210 000,00	0,00	2 184 900,00	2 184 900,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	12 550 000,00	0,00	2 311 400,00	2 311 400,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	10 800 000,00	0,00	2 442 300,00	2 442 300,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	8 950 000,00	0,00	2 580 200,00	2 580 200,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	7 050 000,00	0,00	2 722 600,00	2 722 600,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	5 150 000,00	0,00	2 871 200,00	2 871 200,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	3 150 000,00	0,00	3 020 800,00	3 020 800,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	1 050 000,00	0,00	3 174 500,00	3 174 500,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 341 700,00	3 341 700,00

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
Wykonanie 2018	0,00%	x	19,51%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	19,21%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2020	0,00%	7,80%	9,02%	x	x	x	x
2021	6,75%	6,57%	6,67%	15,91%	15,57%	TAK	TAK
2022	7,05%	10,12%	10,12%	11,63%	11,29%	TAK	TAK
2023	6,71%	10,76%	10,76%	8,60%	8,26%	TAK	TAK
2024	8,38%	10,72%	10,72%	9,18%	9,18%	TAK	TAK
2025	8,16%	10,69%	x	10,53%	10,53%	TAK	TAK
2026	8,06%	10,66%	x	10,83%	10,86%	TAK	TAK
2027	7,97%	10,62%	x	9,62%	9,65%	TAK	TAK
2028	7,70%	10,59%	x	10,02%	10,02%	TAK	TAK
2029	7,25%	10,56%	x	10,59%	10,59%	TAK	TAK
2030	7,16%	10,53%	x	10,66%	10,66%	TAK	TAK
2031	7,07%	10,50%	x	10,62%	10,62%	TAK	TAK
2032	3,39%	10,47%	x	10,59%	10,59%	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 ^x	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 ^x	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 ^x	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 ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone 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	1 525 944,09	1 525 944,09	1 365 049,44	6 165 574,88	6 165 574,88	5 222 810,74	524 346,23	524 346,23	467 668,48
Wykonanie 2019	290 804,17	290 804,17	269 228,73	2 253 390,84	2 253 390,84	2 102 672,90	1 328 305,01	1 328 305,01	1 198 242,43
Plan 3 kw. 2020	527 419,67	527 419,67	508 398,42	7 328 659,43	7 328 659,43	6 818 326,89	527 419,67	527 419,67	508 398,42
2021	291 391,00	291 391,00	275 191,75	1 463 813,11	1 463 813,11	1 009 699,12	374 691,68	374 691,68	358 492,43
2022	30 981,80	30 981,80	30 981,80	0,00	0,00	0,00	46 922,35	46 922,35	46 922,35
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
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
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	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 ^x	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	11 392 903,34	11 392 903,34	6 919 722,63	11 221 626,69	657 605,28	10 564 021,41	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	2 290 983,14	2 290 983,14	1 339 990,99	2 870 102,89	286 953,70	2 583 149,19	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	11 565 700,90	11 565 700,90	6 380 378,89	1 787 777,00	509 071,00	1 278 706,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 528 115,24	1 528 115,24	1 079 860,23	1 174 576,68	104 576,68	1 070 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	2 057 197,30	52 241,35	2 004 955,95	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	400 000,00	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
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
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	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 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:		wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	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
Wykonanie 2018	1 450 000,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	-19 000,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	1 381 000,00	2 384,00	0,00	2 384,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2021	1 120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	1 660 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	1 850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	200 000,00	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 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. Automatem wylczenia 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.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XXIII/132/20
z dnia 2020-12-30

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)				4 277 272,98	1 174 576,68	2 057 197,30	400 000,00	0,00	3 122 045,03
1.a	- wydatki bieżące				232 317,03	104 576,68	52 241,35	0,00	0,00	172 045,03
1.b	- wydatki majątkowe				4 044 955,95	1 070 000,00	2 004 955,95	400 000,00	0,00	2 950 000,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				147 223,03	83 300,68	46 922,35	0,00	0,00	147 223,03
1.1.1	- wydatki bieżące				147 223,03	83 300,68	46 922,35	0,00	0,00	147 223,03
1.1.1.1	Europejska Podróż - festiwal filmowy - Partnerstwo współpracy szkół	Publiczna Szkoła Podstawowa w Bystrzycy Starej	2020	2022	147 223,03	83 300,68	46 922,35	0,00	0,00	147 223,03
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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				4 130 049,95	1 091 276,00	2 010 274,95	400 000,00	0,00	2 974 822,00
1.3.1	- wydatki bieżące				85 094,00	21 276,00	5 319,00	0,00	0,00	24 822,00
1.3.1.1	Audyt wewnętrzny -	Urząd Gminy	2018	2022	85 094,00	21 276,00	5 319,00	0,00	0,00	24 822,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				4 044 955,95	1 070 000,00	2 004 955,95	400 000,00	0,00	2 950 000,00
1.3.2.1	Przebudowa drogi powiatowej nr2288L Kielczewice - Leśniczówka - Bychawa poprawiającej bezpieczeństwo ruchu drogowego na terenie gmin Bychawa i Strzyżewice -	Urząd Gminy	2019	2022	1 094 955,95	400 000,00	294 955,95	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Przebudowa budynku remizy OSP Bystrzyca Stara na świetlicę wiejską -	Urząd Gminy	2020	2022	620 000,00	270 000,00	310 000,00	0,00	0,00	620 000,00
1.3.2.3	Budowa oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Strzyżewice -	Urząd Gminy	2020	2023	590 000,00	180 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00	590 000,00
1.3.2.4	Przebudowa dróg wewnętrznych i chodników w Piotrowicach -	Urząd Gminy	2020	2023	700 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00	700 000,00
1.3.2.5	Budowa zbiornika retencyjnego w Strzyżewicach -	Urząd Gminy	2020	2022	1 040 000,00	20 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	1 040 000,00

**OBJAŚNIENIA WARTOŚCI PRZYJĘTYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE
FINANSOWEJ
GMINY STRZYŻEWICE NA LATA 2021 – 2024 OBEJMUJĄCEJ KWOTĘ DŁUGU
NA LATA 2021 – 2032**

WPROWADZENIE

Zgodnie z art. 226 - 231 ustawy z dnia 29 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, jednostki sektora finansów publicznych zobowiązane są do sporządzenia wieloletniej prognozy finansowej (dalej WPF).

Wieloletnia Prognoza Finansowa jest dokumentem strategicznym służącym ocenie długoterminowego potencjału w celu zaplanowania dochodów i wydatków bieżących oraz ustalenia możliwości inwestycyjnych niezbędnych do dalszego rozwoju gminy. Ponadto służy ocenie zdolności kredytowej gminy oraz wskazuje na możliwości finansowe w dłuższym horyzoncie czasowym niż roczny budżet.

Zgodnie z art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych WPF obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat, jednak nie może być krótszy niż okres na jaki przyjęto limity wydatków wieloletnich. Do WPF dołączono prognozę kwoty długu, którą sporządzono się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązania.

Inicjatywa w sprawie sporządzania projektu WPF i jej zmiany należy do zarządu JST (w tym przypadku Wójta Gminy).

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Strzyżewice została opracowana na lata 2021-2032, co wynika z ujęcia prognozy kwoty długu stanowiącej integralną część WPF na okres zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań.

Przy konstrukcji WPF Gminy Strzyżewice bazowano na założeniach makroekonomicznych sporządzonych przez Ministerstwo Finansów na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. WPF ma formę uchwały, która składa się z części tabelarycznej i opisowej.

W latach objętych prognozą finansową poziom dochodów i wydatków oszacowano w oparciu o trendy historyczne poszczególnych źródeł dochodów i kategorie wydatków gminy w latach ubiegłych oraz realizację planu za III kwartały 2020 roku.

W związku z krocącym charakterem prognozy, która corocznie powinna być aktualizowana, poszczególne pozycje WPF gminy, które podlegają objaśnieniom zostały zawarte w następujących okresach:

- dane zawarte dla roku 2018 i 2019 przedstawiają stan faktycznie zrealizowanych budżetów,
- dane dla 2020 roku przyjęto jako przewidywane wykonanie,

- dane zawarte dla 2021 roku obejmują wartości wynikające z projektu budżetu,
- w latach 2022 – 2032 wykorzystano wskaźniki wzrostu PKB realnego oraz inflacji. Prognozę dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych wyliczono z wykorzystaniem obu wskaźników. Dochody z subwencji, dotacji bieżących oraz pozostałe dochody bieżące (w tym podatku od nieruchomości) wyliczono wykorzystując jedynie wskaźnik inflacji.

Wartości wskaźników inflacji i PKB realnego dla lat 2022 - 2032 zostały zaczerpnięte z dokumentu: Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Prognozowane dochody i wydatki oraz przychody i rozchody związane z finansowaniem deficytu, a także spłatą długu opierają się na przewidywaniach a nie na informacjach pewnych.

Realność WPF będzie zależała od wielu czynników, tj.:

- wewnętrznych – zależnych od organów gminy (polityka finansowa gminy),
- zewnętrznych – niezależnych od organów gminy (inflacja, bezrobocie, oprocentowanie kredytów, regulacje prawne obowiązujące samorzady, lokalne potrzeby społeczne).

Podstawowe dane budżetu, które mają bezpośrednie przełożenie na wynik budżetu i wynik zadłużenia są prognozowane na podstawie wielu danych, które mają wpływ na ich wielkość. Wielości przyjmowane w WPF i budżecie w dużym stopniu zależą od czynników obiektywnych, a możliwości finansowe i wykonanie budżetu danego roku mają wpływ na kształt WPF.

Zgodnie z brzmieniem art. 226 ustawy o finansach publicznych WPF powinna być realistyczna i określać dla każdego roku objętego prognozą co najmniej:

- dochody bieżące oraz wydatki bieżące, w tym na obsługę długu,
- dochody majątkowe, w tym ze sprzedaży majątku,
- wynik budżetu jednostki samorządu terytorialnego,
- przeznaczenie nadwyżki albo sposób finansowania deficytu,
- przychody i rozchody budżetu z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia,

- kwotę długu jednostki samorządu terytorialnego oraz sposób finansowania długu,
- objaśnienia przyjętych wartości.

DOCHODY

Dochody w WPF zgodnie z art. 226 ustawy o finansach publicznych prezentowane są z podziałem na dochody bieżące i dochody majątkowe. Ustalone wartości tych dochodów nastąpiło na podstawie szacunków dokonanych dla ważniejszych źródeł ich pochodzenia.

W dochodach bieżących dokonano podziału na:

- udziały w CIT i PIT,
- subwencje z budżetu państwa,
- dotacje,
- pozostałe dochody.

W dochodach majątkowych wyszczególniono:

- dotacje i środki na inwestycje,
- dochody ze sprzedaży majątku.

DOCHODY BIEŻĄCE

Dochody bieżące są to dochody niebędące dochodami majątkowymi (art. 235 ust. 2 ustawy o finansach publicznych). W celu ograniczenia ryzyka braku realności przyjętych założeń planistycznych dla dochodów bieżących wyznaczony okres czasowy prognozy został podzielony na trzy okresy:

I okres – 2021 rok – gdzie plan dochodów został przyjęty zgodnie z projektem budżetu na 2021 r., a sposób ich oszacowania opisano w objaśnieniach do projektu budżetu. Plan dochodów na ten rok oszacowano na poziomie 37.972.836,11 zł.

II okres to lata 2022-2024, w którym dochody oszacowana na podstawie danych historycznych i wskaźników makroekonomicznych. W latach tych planuje się następujące kwoty dochodów:

Rok 2022 - 39.140.000,00 zł,

Rok 2023 - 39.771.000,00 zł,

Rok 2024 - 40.866.000,00 zł.

III okres to lata 2025 -2032, gdzie dochody oszacowano wykorzystując wskaźniki wzrostu PKB realnego oraz inflacji.

Dochody bieżące są wielkością kształtującą zarówno wynik budżetu bieżącego jak i limit obciążenia spłatami zadłużenia.

W omawianym okresie założono następujące wpływy do budżetu:

Pozostałe dochody bieżące

- Plan na 2021 r. jeżeli chodzi o podatek rolny i leśny nieznacznie zwiększono natomiast w przypadku podatku od nieruchomości przyjęto w wielkościach przewidywanego wykonania w roku 2020, biorąc pod uwagę nie podwyższania stawek podatkowych przez Radę Gminy na 2021 r. Pozostałe dochody oszacowano na podstawie wykonania roku 2019 i III kwartału roku 2020.
- W kolejnych latach tj. 2022 – 2032 założono symboliczny wzrost tych dochodów.

Subwencje

To kolejna pozycja dochodów, której wielkość ustalana jest corocznie w ustawie budżetowej. Na rok 2021 przyjęto wielkości wynikające z informacji Ministra Rozwoju i Finansów.

Natomiast w następnych latach nie zakładano znacznego wzrostu subwencji biorąc pod uwagę zmniejszającą się liczbę dzieci, co będzie miało duży wpływ na wielkość subwencji oświatowej. Zakładany wzrost to wskaźnik planowanej inflacji w subwencji wyrównawczej.

Udziały w PIT I CIT

Zaplanowano na bardzo ostrożnym poziomie, bowiem wpływy te są silnie powiązane ze zjawiskami obserwowanymi na rynku pracy (brak większych zakładów, dość wysoki poziom bezrobocia, niskie wynagrodzenia, starzenie się społeczeństwa) oraz obniżenie stawki PIT. Analiza lat ubiegłych wskazuje że dochody te rocznie wzrastają, dlatego założono niewielki wzrost.

Dotacje

Na to źródło dochodów składają się dotacje na zadania własne oraz dotacje na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej i środki Unii Europejskiej. Na rok 2021 przyjęto dane z otrzymanych informacji z Krajowego Biura Wyborczego oraz Lubelskiego Urzędu Wojewódzkiego w Lublinie.

Na lata następne 2022 – 2032 przyjęto symboliczny wzrost, bowiem na etapie planowania dane o wysokości dotacji, nie obejmują wszystkich zadań, które w ciągu roku są wykonywane.

Dotacje i środki UE na realizację zadań bieżących

Środki ze źródeł wewnętrznych nie podlegających zwrotowi przyjęto na lata 2021-2024 zgodnie z podpisanymi umowami lub złożonymi wnioskami o dofinansowanie. Gmina zamierza aplikować o nowe środki Unijne w ramach nowej perspektywy finansowej, lecz na etapie sporządzania WPF brak danych o możliwości uzyskania tych dochodów.

DOCHODY MAJĄTKOWE

Dochody majątkowe prezentowane w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Strzyżewice na lata 2021 – 2024 obejmuje:

- dotacje i środki na inwestycje, w tym środki UE
- dochody ze sprzedaży majątku

Na rok 2021 planowane dochody majątkowe są zgodne z projektem budżetu i wynoszą 1.488.813,11 zł z tego:

- dotacja i środki na inwestycje, w tym środki UE- 1.463.813,11 zł,
- dochody ze sprzedaży majątku – 25.000,00 zł.

Począwszy od 2023 r. dochody te zaplanowano na stałym poziomie ok. 2.000.000,00 zł z uwagi na brak możliwości rzetelnego oszacowania poziomu dochodów w tak odległym horyzoncie czasowym oraz obciążenie szacunków wysokim kosztem błędów.

WYDATKI

Wydatki w Wieloletniej Prognozie Finansowej prezentowane są zgodnie z przeznaczeniem wydatków w podziale na wydatki bieżące i wydatki majątkowe w szczególności wynikającej z art. 226 ustawy o finansach publicznych.

W wydatkach wyodrębniono m.in. wydatki na:

- obsługę długu,
- wydatki z tytułu wynagrodzeń i składek od nich naliczanych,
- wydatki majątkowe.

WYDATKI BIEŻĄCE

Proces planowania wydatków bieżących zdeterminowała regulacja art. 242 ustawy o finansach publicznych, która wyklucza możliwość uchwalenia budżetu w sytuacji, gdy planowane wydatki bieżące są wyższe od planowanych dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki.

W latach prognozy w poszczególnych kategoriach wydatków uwzględniono następujące wagi:

- wydatki z tytułu wynagrodzeń i składek od nich naliczanych na 2021 rok wynikają ze szczegółowej kalkulacji założeń do projektu budżetu. Na lata 2022-2024 założono wzrost średni o 1,5%;
- wydatki z tytułu obsługi długu zostały wyliczone zgodnie z harmonogramem spłaty kredytów i pożyczek już zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia w latach następnych. W zakresie tych wydatków nie zakłada się stałych wskaźników, w związku ze zmiennością wydatków w tej grupie wynikających między innymi ze zmian oprocentowania (zmienna stawka WIBOR). Odsetki stanowią wielkości szacunkowe określone na podstawie zawartych umów i harmonogramów spłat.

W pozostałych grupach wydatków założono minimalny wzrost tj. świadczeniach na rzecz osób fizycznych – 1%, pozostałych wydatkach bieżących – 1%, dotacjach na zadania bieżące – 1,5%.

Przy kalkulacji wydatków bieżących na 2021 rok zabezpieczono środki na minimum funkcjonowania poszczególnych jednostek. Dalsze ograniczenia wydatków bieżących są niemożliwe a wysokość wielu z nich jest niezależna od decyzji władz gminy. Przykładem są dotacje dla niepublicznych i publicznych jednostek oświaty, których wzrost wydatków nie znajduje pełnego pokrycia w subwencji oświatowej.

W strukturze wydatków bieżących największą grupę stanowią wydatki na wynagrodzenia i pochodne. Wzrost wydatków płacowych w 2021 roku w stosunku do 2020 wynika między innymi z dodatkowych zatrudnień w oświacie nauczycieli w wyniku reformy systemu oświaty. Ponadto wzrastają wydatki płacowe i pochodne w oświacie związane z podwyżkami płac dla nauczycieli, awansami zawodowymi, odprawami emerytalnymi, nagrodami jubileuszowymi, zastępstwami chorobowymi oraz dodatkami motywacyjnymi. Wzrost wydatków płacowych w administracji to planowane odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe. Na większe wydatki ma wpływ również kolejny wzrost płacy minimalnej.

WYDATKI MAJĄTKOWE

W Wieloletniej Prognozie Finansowej w każdym roku zapisano koszty wydatków majątkowych zaprezentowane z nazwy przedsięwzięcia wieloletnie oraz przedstawiono pozostałe zadania majątkowe realizowane w cyklu jednorocznym.

W związku z ograniczonymi możliwościami gminy w zakresie generowania własnych środków na inwestycje, zakłada się, że kluczowym źródłem ich finansowania będą środki UE i dotacje budżetu państwa.

W prognozie uwzględniono wydatki związane z realizacją zadań, które:

- otrzymały dofinansowanie potwierdzone umową,
- zostały zapisane na listach projektów kluczowych,
- są wyłaniane w ramach procedur,
- gmina ubiega się o dofinansowanie.

Wprowadzenie do WPF w/w projektów wymagało zabezpieczenia w pełnej wysokości wydatków na ich finansowanie w latach 2021-2024, jednocześnie zapisując po stronie dochodów planowane dofinansowanie ze środków UE.

Biorąc pod uwagę, że Gmina będzie aplikowała o dofinansowanie kolejnych projektów, które są obecnie przygotowywane, w WPF zabezpieczono środki na wkład własny w przypadku pozyskania dofinansowania.

W WPF jako zadania inwestycyjne priorytetowe są:

- inwestycje kontynuowane z lat ubiegłych,
- zadania, na które otrzymano dofinansowanie ze środków unijnych,
- zadania, na które gmina może otrzymać dofinansowanie ze środków UE i budżetu państwa.

W roku 2021 kwota wydatków majątkowych zgodna jest z budżetem na 2021 r. i załącznikiem Nr 5 do uchwały budżetowej. W latach 2022-2024 planuje się realizację zadań, na które gmina może pozyskać dofinansowanie ze środków UE i budżetu państwa.

Wydatki majątkowe w latach 2025-2032 z uwagi na brak możliwości rzetelnego oszacowania poziomu wydatków w tak odległym horyzoncie czasowym oraz z uwagi na obciążenia szacunku wysokim ryzykiem błędu – zaplanowano na podobnym poziomie.

WYNIK BUDŻETU PRZYCHODY ORAZ ROZCHODY

WYNIK BUDŻETU

W zakresie wyniku budżetu (będącego różnicą pomiędzy dochodami a wydatkami) w ramach WPF w roku 2021 planowany jest deficyt budżetowy w kwocie 2.468.411,00 zł, natomiast od roku 2023 planowana jest nadwyżka budżetowa, która w okresie prognozowania przeznaczona będzie na spłatę zaciągniętych wcześniej kredytów i pożyczek oraz wykup obligacji.

PRZYCHODY BUDŻETU

Na dzień przedłożenia projektu budżetu i WPF, gmina planuje przychody w następujących wielkościach:

2021 r. -

3.588.411,00 zł

Planowane przychody obejmują zaciągnięty dług (kredyty) na sfinansowanie deficytu budżetu i spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek w kwocie 3.000.000,00 zł oraz przychody, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy w kwocie 588.411,00 zł na pokrycie deficytu. Są to środki z Funduszu Inwestycji Lokalnych, które gmina zamierza przeznaczyć na wydatki inwestycyjne. Pozostałe środki z Funduszu Inwestycji Lokalnych w kwocie 1.720.000,00 zł zostaną wykorzystane w roku 2022.

ROZCHODY BUDŻETU

Rozchody określają spłaty rat zadłużenia z tytułu kredytów i pożyczek oraz wykupu obligacji. W latach objętych prognozą uwzględniono spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek w latach poprzednich oraz wykup obligacji zgodnie z podpisanymi umowami.

Rozchody zostały zaplanowane na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz wykupu obligacji i planowanej emisji obligacji. W latach 2022 – 2032 planuje się wyłącznie rozchody zmniejszające dług publiczny.

DŁUG PUBLICZNY

Kwota długu, sposób jego finansowania i relacje o których mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych

Prognozę kwoty długu sporządzono zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy o finansach publicznych na okres, na który zaciągnięto i planuje się do zaciągnięcia zobowiązania tj. 2020 – 2032 r.

Prognozę poziomu zadłużenia na 2021 r. oraz kolejne lata skonstruowano przy założeniu poziomu zadłużenia na 31.12.2020 r. w kwocie 16.330.000,00 zł. Planuje się, że na koniec 2021 r. zadłużenie wyniesie 18.210.000,00 zł i od roku 2022 będzie się charakteryzowało tendencją malejącą.

Wydatki na obsługę zadłużenia, czyli spłatę odsetek oraz rat zadłużenia, osiągną najwyższą wartość w 2021 r., zaś w następnych latach wykazują tendencję malejącą, aż do całkowitego wygaszenia w roku 2032.

Przyjmuje się, że spłata zadłużenia będzie finansowana w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej, wolnych środków z lat ubiegłych, dochodów gminy bądź nowo zaciągniętych kredytów.

Relacja długu o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych przedstawiona została w części 8 załącznika Nr 1 do WPF. We wszystkich latach dla których została wyliczona (2021-2032), spełnia wymagania ustawowe.

PODSUMOWANIE

Wielkości przyjęte do WPF mają charakter szacunkowy i będą podlegały urealnieniu i zmianom w ciągu roku oraz przy opracowaniu budżetów na kolejne lata. Wieloletnia

Prognoza Finansowa Gminy Strzyżewice została sporządzona realnie, rzetelnie i zgodnie z obowiązującymi przepisami, zachowując wszystkie uregulowania wynikające z ustawy o finansach publicznych. Stan finansów publicznych przedstawiony w WPF na lata 2021-2032 będzie wymagał efektywnego gospodarowania środkami publicznymi, szczególnie w realizacji zadań publicznych. Wartości przyjęte w WPF na 2021 r. są spójne w zakresie wyniku budżetu, związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu gminy. Dane w poszczególnych kategoriach zostały zaplanowane w sposób bezpieczny.

Objaśnienia do załącznika Nr 2 Wykaz przedsięwzięć planowanych do realizacji w ramach budżetu Gminy Strzyżewice

Wykaz przedsięwzięć planowanych do realizacji w ramach budżetu Gminy Strzyżewice na lata 2021 – 2024 przedstawiono w Załączniku Nr 2 do WPF i obejmuje on:

1. Programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych.
2. Programy, projekty lub zadania pozostałe.

Do przedsięwzięć zaliczono zadania, dla których określone zostały limity wydatków w poszczególnych latach oraz łączny limit zobowiązań. W ramach grupy przedsięwzięć wyodrębnione zostały przedsięwzięcia związane z działalnością bieżącą lub inwestycyjną. Pierwszą grupę stanowią przedsięwzięcia na wieloletnie programy, projekty i zadania finansowe z udziałem środków europejskich – bieżące i majątkowe.

Drugą grupę stanowią przedsięwzięcia pozostałe z podziałem na przedsięwzięcia majątkowe i bieżące związane z realizacją bieżących zadań j.s.t.

W ramach wykazanych przedsięwzięć nie ujęto umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i których płatności wykraczają poza rok budżetowy.

Przewodniczący
Rady Gminy Strzyżewice

Janusz Sagan