

**Uchwała Nr XL.....2021  
Rady Gminy Udanin  
z dnia 30 listopada 2021 r.**

**WÓJT**  
*Wojciech Płaziuk*

**w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Udanin na lata 2021-2034**

*Na podstawie, art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. 2021 poz. 1372) oraz art. 226, 227, 228, 229, 230 ust. 1 i 6 i art. 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2021 poz. 305 z późniejszymi zmianami)*

**Rada Gminy Udanin uchwała, co następuje:**

§ 1. 1. Dokonuje się zmian wieloletniej prognozy finansowej Gminy Udanin na lata 2021-2034 w ten sposób, że załącznik nr 1 do wieloletniej prognozy finansowej Gminy Udanin otrzymuje brzmienie zgodne z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Dokonuje się zmiany przedsięwzięć do wieloletniej prognozy finansowej Gminy Udanin na lata 2021-2034 w ten sposób, że załącznik nr 2 do wieloletniej prognozy finansowej Gminy Udanin otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

3. Objaśnienia przyjętych wartości stanowią załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. Informacja o relacji kształtowania się długu, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych na lata 2021 – 2034 zawarta została w załączniku nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

*Wojciech Płaziuk*  
Wójt Gminy Udanin

**KADCA PRAWNY**  
*Katarzyna Żewadzka-Żyłak*

**Załącznik nr 3 do uchwały w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Udanin**

**Opis przyjętych wartości do wieloletniej prognozy finansowej Gminy Udanin na lata 2021-2034**

**2. Założenia wstępne**

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Udanin na lata 2021-2034

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Udanin przygotowana została na lata 2021 – 2034. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2017, poz. 2077 z późn. zm. dalej zwaną Ustawą). Z brzmienia przepisu wynika, że prognozę należy sporządzić na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

Wieloletnia prognoza finansowa wskazuje z jednej strony możliwość pozyskania dochodów, z drugiej strony wskazuje ich kierunki wydatkowania. Pozwala na usystematyzowanie procesu realizacji inwestycji planowanych w kilkuletniej perspektywie, umożliwia długofalowe i racjonalne zaplanowanie wydatków gminy oraz umożliwia rozpoczęcie odpowiednich działań związanych z uzyskaniem wymaganych zezwoleń, pozwoleń, decyzji oraz pozyskanie środków finansowych ze źródeł zewnętrznych.

Podstawą opracowania prognozy jest uchwała budżetowa na 2021 rok, dane historyczne z wykonania budżetu za lata 2018-2019, wartość planowanych dochodów i wydatków na koniec III kwartału roku 2021 oraz wytyczne Ministerstwa Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania prognoz JST.

WPF Gminy została przygotowana na lata 2021-2034. Długość okresu objętego prognozą wynika z ustawy o finansach publicznych – art.227. Z przepisu wynika, iż prognozę kwoty długu, będącą elementem WPF należy sporządzić na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania. Ostatnia planowana spłata zobowiązań Gminy przypada na rok 2034.

Wartości ujęte w WPF w roku 2021 są zgodne z budżetem na rok 2021.

Czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do wartości faktycznie uzyskanych. Zwracając uwagę na kroczący charakter prognozy, która corocznie będzie nowelizowana przyjęto następujące założenia:

- dla roku 2021 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej, pozwalające na realizację przyjętych przedsięwzięć;
- dla lat 2022 - 2034 przyjęto sposób prognozowania, poprzez indeksację o wskaźniki makroekonomiczne oraz korekty merytoryczne;

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych gminy. Nieprzewidywalność cykli gospodarczych nakazuje zachowanie szczególnej ostrożności dla prognoz długookresowych. Ponadto brak stabilnego odniesienia dla długofalowej polityki finansowej samorządu oraz znaczna zmienność

budżetów gmin w ciągu ostatnich dziesięciu lat wymuszają określenie granicy rozwoju samorządu terytorialnego.

Przy opracowaniu prognozy wykorzystano założenia makroekonomiczne; produkt krajowy brutto - PKB oraz wskaźnik inflacji. Na ich podstawie oszacowano wartość dochodów i wydatków, co dzięki obliczeniom pozwoli realizować politykę finansową jednostki. Od roku 2028-2029 przyjęto przybliżone wartości dochodów i wydatków ze względu na istotne ryzyko odległego okresu prognozowania.

### 3. Prognoza dochodów

#### Dochody bieżące

Kwota dochodów bieżących zgodna jest z planowanymi dochodami budżetu 2021 ujętym w projekcie uchwały budżetowej.

Dochody bieżące ustalono na podstawie otrzymanych informacji:

- Informacji Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej ST3.4750.30.2020 z dnia 14 października 2020 o wielkości subwencji ogólnej oraz przewidywanych wpływach z udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych i ujętych w projekcie budżetu państwa;
- Informacji Wojewody Dolnośląskiego FB-BP.3110.22.2020 KSz. z dnia 20 października 2020 r. o kwotach dotacji celowych na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami, dotacje celowe na realizację zadań własnych oraz dotacje celowe na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej.

W zakresie dochodów pozostałych własnych, dochody ustalono na podstawie ich wykonania w latach 2018-2019 oraz wykonania na 2020 rok. Kwoty dochodów ustalono na lata 2022-2034 zostały oszacowane na podstawie ustalonych przez Ministerstwo Finansów wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników.

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

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT);
- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych (CIT);
- subwencję ogólną;
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące (na zadania bieżące, powierzone oraz na zadania własne);
- pozostałe dochody bieżące (z podatków i opłat lokalnych).

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na :

- dochody z majątku ( w tym sprzedaż mienia);
- dochody z tytułu dotacji i środki przeznaczone na inwestycje.

Wielkość dochodów gminy z tytułu udziału we wpływach z podatku PIT planowana na dany rok uzależniona jest w dużej mierze od:

- procentowej wielkości udziałów, ustalonej na dany rok budżetowy;
- planowanej na dany rok budżetowy kwoty wpływów z podatku PIT;

- wskaźnika równego udziałowi należnego za rok poprzedzający rok bazowy podatku dochodowego od osób fizycznych, zamieszkałych na terenie jednostki, w ogólnej kwocie należnego podatku w tym samym roku, ustalonego na podstawie złożonych do 30 kwietnia roku bazowego, zeznań podatkowych o wysokości osiągniętego dochodu oraz rocznego obliczenia podatku dokonanej przez podatników.

Wielkość dochodów gminy z tytułu udziału we wpływach z PIT planowana na dany rok budżetowy określa dynamikę 11,3%. W roku 2020 i latach następnych zaplanowano wzrost o 3%.

Dynamika subwencji ogólnej w danym roku budżetowym 2021 wzrosła o 2,60%.

Na lata następne zaplanowano dochody z tytułu subwencji przy założeniu, wzrostu uczniów w szkołach. Analizując dane historyczne zauważa się wzrost wartości subwencji.

W prognozie zaplanowano wzrost o 2,5%.

Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych zaplanowano na stałym poziomie przyjętym w roku 2021.

Dotacje na zadania bieżące zaplanowano zgodnie z pismem Wojewody dolnośląskiego, w latach następnych przyjęto wskaźnik wzrostu o 2,5%.

Pozostałe dochody bieżące w roku 2021 zaplanowano na poziomie 9.924.703,01 zł, w tym z tytułu podatku od nieruchomości 3.281.012,00 zł, w którym ujęto prognozowane wpływy z elektrowni wiatrowych w wysokości 1.000.000,00 zł, zaplanowano wzrost stawek podatku lokalnego od nieruchomości.

Wg danych Ministra Rozwoju i Finansów prognozowany wzrost PKB, przewidywany spadek bezrobocia nie stwarza zagrożenia, że należne podatki i opłaty nie będą przez mieszkańców regulowane. Przyjęcie waloryzacji podstawowych źródeł dochodów na podstawie w/w założeń nie powoduje zjawiska przeszacowania wielkości dochodów budżetu.

Prognozy dochodów dokonano przy następujących założeniach:

- w dochodach ogółem dokonano podziału na dochody majątkowe i bieżące.

W dochodach bieżących prognozowano ogólnie uwzględniając podział na kategorie:

- podatki i opłaty lokalne (wyszczególniając podatki: od nieruchomości, rolny, leśny, od środków transportowych, oraz opłaty: skarbowe, targowe, za zezwolenie na sprzedaż alkoholu oraz pozostałe podatki i opłaty),

- udział w podatkach centralnych budżetu państwa (wyszczególniając: udział w podatku dochodowym od osób fizycznych – PIT oraz udział w podatku dochodowym od osób prawnych – CIT),

- subwencje z budżetu państwa (wyszczególniając subwencje: oświatową, wyrównawczą, równoważącą),

- dotacje (wyszczególniając dotacje: na zadania zlecone i na zadania własne)

- pozostałe dochody bieżące (wyszczególniając m.in.: wpływy z usług, darowizny i inne)

W dochodach bieżących wykorzystano historyczne materiały źródłowe jakim były sprawozdania z wykonania budżetów i sprawozdania Rb-PDP z wykonania dochodów podatkowych.

Rozszerzenie zadań realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego i ograniczenia transferów z budżetu państwa powodują obniżenie dochodów.

To stanowiło podstawę do prognozowania dochodów bieżących na poziomie od spadku o 5,3% do wzrostu do około 5,60%. Porównując wykonanie roku 2018 do wykonania roku

2017 stwierdzono wzrostu wykonania dochodów podatkowych w; udziały w wpływach z podatku dochodowego od os.fiz., w podatku od nieruchomości i w podatku leśnym. Spadek dochodów uzyskano w podatku rolnym, od środków transportowych, podatku od opłaty skarbowej i od czynności cywilnoprawnych. Natomiast w latach 2019-2020 struktura dochodów uległa niewielkiej poprawie.

Dane prezentuje poniższa tabela.

Lp	Wyszczególnienie	Wykonanie 2017r	Wykonanie 2018r	% (kol. 4:3 )	Wykonanie roku 2019	wykonanie Budżetu w 2020r	% (kol. 7:6
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Ogółem dochody tego:	19.785.734,00	22.262.716,61	112,60	25.140.945,70	33.249.217,80	13:
2	Dochody bieżące z tego :	19.527.093,00	21.722.064,00	111,30	23.606.230,20	26.587.686,29	11:
3	Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	2.387.253,00	2.793.111,00	117,00	3.082.836,00	3.039.880,00	9:
4	Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	108.043,85	63.772,39	59,10	73.223,25	104.219,62	14:
5	Podatek rolny	1.852.700,52	1.853.436,33	97,00	1.763.871,59	2.022.180,10	11:
6	Podatek od nieruchomości	1.591.885,64	1.584.639,44	100,10	1.745.486,12	1.747.872,57	10
7	Podatek leśny	17.210,31	17.978,15	104,50	17.297,20	17.209,21	9:
8	Podatek od środków transportowych	123.886,18	118.316,44	95,50	98.935,67	101.432,00	10:
9	Podatek dochodowy od osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej	14.558,51	15.062,66	103,50	15.252,87	15.709,50	10:
10	Podatek od czynności cywilnoprawnych	122.976,42	96.338,20	78,40	131.784,31	111.252,00	8:
11	Wpływy z opłaty skarbowej	18.313,00	18.100,00	98,90	20.048,64	17.273,42	8:
12	Subwencja ogólna	4.642.395,00	6.034.816,00	130,00	6.202.101,00	6.387.906,00	10:

Analizując wykonanie roku 2019 do planowanego za rok 2020 w znaczących dochodach jakimi są: udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, podatek od czynności cywilnoprawnych odnotowano wzrost o 1,50%.

Wzrost dochodów - analizując wpływy:

- z udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych planuje się osiągnąć wpływy wyższe o 36% więcej w stosunku do roku poprzedniego, zwłaszcza, że tendencja wykonania tej daniny jest zmienna,

- udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych zakłada się wzrost o 1,50%,

- wpływy z podatku rolnego ulegną zwiększeniu ze względu na zastosowaną stawkę ceny żyta w stosunku do roku 2019.

W roku podatkowym 2016, 2017 i w 2018 średnia cena skupu żyta uchwalona przez Radę Gminy, stanowiła kwotę 52,49 zł (GUS -54,360 zł) za 1 decytonę.

Podstawę do naliczenia podatku rolnego na 2019 r. Rada Gminy uchwaliła obniżoną stawkę ceny żyta na poziomie 56,46 zł za 1 decytonę.

Na rok 2021 przyjęto cenę żyta określoną w ogłoszenie Prezesa GUS-u.

Z podatku dochodowego od osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej planuje się uzyskać wpływy większe, na poziomie wpływu za II półrocze 2020 r.

W analizowanym okresie odnotowano spadek dochodów w podatku rolnym, leśnym, podatku od środków transportowych.

W podatku leśnym na rok 2021 została przyjęta cenę drewna ogłoszoną w Monitorze Polskim.

Podatek od środków transportowych na rok 2019 i 2020 wyliczono na podstawie uchwalonych stawek rocznych z roku 2018.

Na rok 2021 przyjęto wzrost podatku od środków transportu o 3,9%.

W podatku od nieruchomości zapanowano podniesienie stawek, które przez kilka ostatnich lat nie były podnoszone. Uwzględniając zaległości w regulowaniu tej daniny przez mieszkańców, kwota została powiększona o około 400.000,00 zł (wpływy z tytułu czynności kontrolnych i egzekucyjnych).

Założono realizację wpłat podatku od nieruchomości z tytułu zakończenia inwestycji w roku 2021 przez firmę pn. „Farma wiatrowa”, która znacznie poprawi pozyskiwanie tego podatku.

W roku 2019-2020 należy uwzględnić, że poczyniono wiele wysiłku w celu odzyskania zaległości z lat ubiegłych. Oprócz akcji upomnień - na bieżąco, cyklicznie przypomina się dłużnikom o krokach egzekucyjnych, jakie będą wobec nich wykonywane. Często przynosi to efekty pozytywne, gdyż sami dłużnicy deklarują wpłatę częściową i określają termin wpłaty końcowej.

Konstruując budżet na rok 2021 przewidywane wpływy z tytułu podatków i opłat lokalnych przyjęto do budżetu w wielkościach przyjętych założeń.

Od roku 2021-2022 zakładany jest istotny wzrost dochodów otrzymywanych z podatku od nieruchomości, z racji tego (jak wyżej wspomniałam), firma pn. „Farma wiatrowa”, która na terenie Gminy Udamin rozpoczęła inwestycję.

Ww. inwestycja wizualnie jest zakończona, wg informacji uzyskanej od inwestora (jeżeli nie będzie opóźnień z tytułu COVID-U) w tym roku oddanych będzie 10 elektrowni wiatrowych pozostałe budowle oddane będą po styczniu 2021 r.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na kategorie:

- dochody z majątku (wyszczególniając sprzedaż mienia);
- dotacje na inwestycje (wyszczególniając dofinansowanie budżetu państwa, budżetu Unii

Europejskiej oraz pozostałe środki n inwestycje)

Dochody ze sprzedaży majątku w 2018 roku zostały zrealizowane na łączną kwotę około 88.693,06 zł. Obecnie Gmina oczekuje na finalizowanie aktu notarialnego ostatniej sprzedaży nieruchomości.

W 2018 roku dochody majątkowe stanowiły 703.711,43 zł, co stanowi 3,20% dochodów ogółem.

Dochody ze sprzedaży majątku w 2019 roku zostały zrealizowane na łączną kwotę 137.050,05zł.

W 2019 roku dochody majątkowe zrealizowane w kwocie 1.534.715,50 zł, co stanowiło 6,10% dochodów ogółem.

W 2020 roku dochody majątkowe stanowią 7,40% dochodów ogółem. W roku 2020 dochody ze sprzedaży majątku wykonano w wysokości 638.452,08 zł przy zakładanym planie 645.000,00 zł.

Od roku 2020 sprzedaż mienia komunalnego znacznie wzrosła, w roku 2021 planuje się otrzymać kwotę 1.013.000,00 zł. Biorąc pod uwagę tendencję ludności do lokowania środków finansowych w nieruchomości, zaplanowana kwota jest realna do osiągnięcia.

Zaplanowano do sprzedaży działki budowlane, rolne, budynki, lokale, których cena została ustalona w oparciu o wycenę. Stąd przyjęta kwota do prognozy 2021 nie wydaje się nadmiernie zawyżona.

Obecnie bardzo mocno promuje się sprzedaż nieruchomości gminnych - działek budowlanych, mieszkań socjalnych, gruntów rolnych.

Wykaz nieruchomości stanowiących własność Gminy Udanin, przeznaczonych do sprzedaży w 2021 r.

Lp.	Określenie nieruchomości	Nr działki /obręb	Wartość oszacowana w zł
1.	Działka rolna o pow. 1,47 ha	Dz. 108/6 Lasek	72 200,00
2.	Działka budowlana 0,1000 ha	Dz. 108/4 Lasek	32 000,00
3.	Działka budowlana 0,1012 ha	Dz. 108/5 Lasek	32 000,00
4.	Działka rolna o pow. 1,2949 ha	Dz. 190/1 Gościszew	60 700,00
5.	Działka budowlana 0,1378 ha	Dz. 190/2 Gościszew	30 800,00
6.	Działka budowlana 0,1368 ha	Dz. 190/3 Gościszew	30 600,00
7.	Działka budowlana 0,1350 ha	Dz. 190/4 Gościszew	30 200,00
8.	Działka budowlana 0,1331 ha	Dz. 190/5 Gościszew	29 800,00
9.	Działka budowlana 0,1221 ha	Dz. 190/6 Gościszew	27 300,00
10.	Działka budowlana 0,1000 ha	Dz. 190/7 Gościszew	24 700,00
11.	Działka budowlana 0,06 ha	Dz. 444/1 Ujazd Górny	23 000,00
12.	Nieruchomość zabudowana 0,25 ha	Dz. 51 Jarosław	70 000,00
13.	Lokal użytkowy Udanin 4	Dz. 119 Udanin	50 000,00
14.	Działka budowlana	Dz. 2/7 Piekary	170 000,00
15.	Działka budowlana (usługi)	Dz. 346 Lusina	130 000,00
16.	Działki budowlane Ujazd Górny	Dz. 45/5 ... (5 działek)	200 000,00
		Razem	1 013 000,00 zł

W wykazie załączono działki budowlane, działki rolne, lokale jak również działki inwestycyjne.

W roku 2021 w dalszym ciągu realizuje się prace i dokonuje się zmian w planie zagospodarowania przestrzennego przekształcając sposób użytkowania nieruchomości, jako tereny inwestycyjne.

Uważam, że w Wieloletniej Prognozie Finansowej ujęte wielkości dochodów ze sprzedaży mienia są prawdopodobnione.

W latach 2021-2034 dochody majątkowe, tj. dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na w całym okresie prognozy, zakładając większe zainteresowanie rozwojem budownictwa jednorodzinnego.

W roku 2021 zaplanowano dochody majątkowe w wysokości 3.927.353,88 zł, w tym dochody ze sprzedaży majątku 1.013.000,00 zł.

Uzyskane w powyższy sposób wartości dochodów bieżących i majątkowych zsumowano w pozycji dochodów ogółem.

W 2021 roku planowany jest wzrost dochodów bieżących na poziomie podobnym do roku 2020, z tym należy zaznaczyć, że w prognozie nie uwzględniono innych dotacji pozyskiwanych w ciągu roku, chociażby dotacji z tytułu zwrotu akcyzy zawartej w cenie paliwa. Wzrost dochodów ogółem o 1,01% tj. o 304.469,20 zł, w stosunku do wykonania za 2020 rok.

Wzrost dochodów jest spowodowany zmienionym podejściem do wykonywania zadań, głównie zadań własnych gminy.

Wójt Gminy przyjął za główny priorytet - realizowanie zadań w taki sposób, aby można było uzyskać dofinansowanie z innych budżetów np. budżetu państwa, środków UE.

Na obecną chwilę takie podejście, przynosi efekty z dodatkowo pozyskiwanych dochodów.

W roku 2021 dochody bieżące wzrosną o 3.038.647,25 zł, spowodowane jest to planowanym wzrostem podatku rolnego, oraz prowadzonymi rozliczeniami z Urzędem Skarbowym - dotyczy zwrotu podatku VAT z tytułu prowadzonych inwestycji wodno-kanalizacyjnych a sprzedażą wody.

Z tytułu rozliczeń z US do budżetu wpłynęła w 2021 roku kwota zwrotu z tytułu podatku VAT za rok 2020 w wysokości 43.972,00 zł.

W latach następnych planowane są dalsze rozliczanie podatku VAT- rozliczenia zadań inwestycyjnych z lat ubiegłych poprzez zastosowanie pre-wskaźnika do rozliczenia podatku VAT.

Dochody o charakterze majątkowym prognozowano tylko do terminów, które umożliwiły racjonalne przewidzenie kształtowania się wpływów z tych kategorii. Po stronie dotacji na inwestycje uwzględniono spodziewane współfinansowanie inwestycji ze środków unijnych oraz budżetu państwa. Na kolejne lata przyjęto wielkości sprzedaży majątku na podstawie danych uzyskanych z referatu geodezji i gospodarki mieniem gminnym.

Uzyskane w powyższy sposób wartości dochodów zsumowano w kategorii dochodów bieżących i majątkowych a następnie dochodów ogółem. Zestawienie ogólnych kwot przedstawiono w załączniku Nr 1.



#### 4. Prognoza wydatków

Podobnie jak dochody, wydatki podzielono przy prognozowaniu na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych. Wydatki bieżące dodatkowo podzielone zostały na wynagrodzenia i składki od nich naliczane, uwzględniając nagrody jubileuszowe oraz odprawy emerytalne, wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST ujętych w rozdziałach 75022, 75023, przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 4 uofp (wydatki bieżące), pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2021 przyjęto projekt uchwały budżetowej. Od roku 2022 do roku 2034, ze względu na odległy okres prognozy i zmienność systemu ekonomiczno – gospodarczego, przyjęto stały wskaźnik wzrostu wydatków bieżących od 1,7%-2%. Wszystkie wskaźniki zostały przedstawione w takich parametrach, aby zachowana została relacja dochody bieżące  $\geq$  wydatki bieżące.

Wysokość wydatków bieżących dla roku 2021 według aktualnych wartości w planie wynosi 26.141.176,11 zł.

Na powyższą wartość wpływ mają środki otrzymane z Rządowego Programu Inwestycji Lokalnych, Gmina Udanin otrzymała w roku 2020 oraz 2021 środki, które przeznaczyła na inwestycje.

Należy cały czas mieć na uwadze reguły, które muszą być zachowane. Należy sprostać bardzo trudnemu zadaniu wynikającemu z art. 242 uofp utrzymywać, doprowadzić do sytuacji nadwyżki dochodów bieżących nad wydatkami bieżącym (różnica między dochodami bieżącymi, a wydatkami bieżącymi wyniosła, natomiast bilansowanie budżetu wg zasady „dochody bieżące- wydatki bieżące + nadwyżka i wolne środki wynosi.

W celu utrzymania wypracowanej kwoty nadwyżki operacyjnej (tj. 3.485.157,14zł) zastosowano wiele czynności w ramach m.in. działań restrukturyzacyjnych, które skutkują ograniczeniem kosztów. Przy różnicy między dochodami majątkowymi i wydatkami majątkowymi (-5.452.091,14zł) wynika, że dochody bieżące przeznaczane są na działania inwestycyjne.

Wprowadzono znaczne ograniczenia w wydatkach bieżących urzędu, oświaty i jednostki GOPS, takie jak usługi remontowe, zakupy materiałów i wyposażenia czy usługi pozostałe- te zadania próbuje połączyć z ogłaszanymi konkursami, projektami.

Zakłada się, że poczynione czynności związane z restrukturyzacją jednostek organizacyjnych oraz urzędu, które w obecnym roku 2019 i 2020 przyniosły efekty finansowe w postaci oszczędności finansowych, będą kontynuowane w latach następnych.

Dzięki poczynionym oszczędnościom w roku 2020 podjęto decyzję o otwarciu nowej placówki – jednostki budżetowej sprawującej opiekę dla dzieci w wiek od jednego roku do trzech lat rozdział klasyfikacji budżetowej 855166 ,

- rozbudowano przedszkole o adaptacje nowych pomieszczeń dla 22 dzieci, zatrudniając dodatkowe dwie osoby.

Na nową jednostkę uzyskano dotację z Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego w ramach programu MALUCH+, oraz dotację ze środków UE z Dolnośląskiego Urzędu

Marszałkowskiego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Zadanie sfinansowane jest z Województwa Dolnośląskiego 2014-2020 Współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego nr RODS.10.01.01-02-0031/19-00 na kwotę łączną 549.440,0 zł.

W roku 2021 planuje się utworzenie Klubu SENIORA, trwają prace przygotowawcze do adaptacji budynku,

Planując poziom wydatków bieżących na lata 2021 i lata następne kierowano się koniecznością zabezpieczenia podstawowych wydatków niezbędnych do funkcjonowania jednostek, a jednocześnie utrzymano takie wartości wydatków bieżących, które pozwolą na zachowanie wymogów art.242 uofp.

W 2021 - w ramach wydatków bieżących zabezpieczono przede wszystkim niezbędne środki związane z funkcjonowaniem urzędu oraz jednostek organizacyjnych, tzn. zaplanowano środki na wynagrodzenie wraz z pochodnymi oraz niezbędne środki na realizację zadań statutowych. Zabezpieczono wymagane środki na świadczenia na rzecz osób fizycznych, wydatki bieżące realizowane w formie dotacji na zadania w zakresie oświaty i wychowania, kultury i dziedzictwa narodowego oraz kultury i sportu.

Założono, że planowane wydatki bieżące w roku 2021 stanowiąc będą 95,20% roku 2020, w efekcie ulegną zmniejszeniu o wartość 1.265.507,17 zł, spowodowane jest to brakiem w założeniach stawki podwyżki dla pracowników, oraz dla nauczycieli, jednocześnie w planie na 2021 ujęto wzrostem wynagrodzenia minimalnego do kwoty 2.800,00 zł oraz nie wliczaniem dodatku stażowego do minimalnego wynagrodzenia, wzrost ryczałtów nocnych dla dwóch dozorców oczyszczalni ścieków na cały rok.

Zaplanowano wypłatę nagród jubileuszowych jak i odpraw emerytalnych, nie uwzględniono oraz nie przewidziano zastępstw.

Prognoza na 2020, 2021, 2022 zakłada, że na miejsce osób, które odejdą na emerytury w latach 2019-2020 zatrudnione będą osoby na niższych stawkach, przez najbliższy czas po zatrudnieniu nie będą wypłacane im nagrody jubileuszowe, które w latach 2019 i 2020 są znacznym obciążeniem dla budżetu, gdyż stanowiły one jubileusze z tytułu 25, 30, 35 a nawet 40-lecia pracy.

Pozostałe wydatki bieżące wnikliwie przeanalizowano i ograniczono nadmierne wydatki na zakupy materiałów i wyposażenia, zaplanowane remonty, przeanalizowano wydatki w zakresie zakupu usług pozostałych i szkoleń ( Gmina przystąpiła do programu z Urzędem Pracy, gdzie szkolenia są dofinansowane do wysokości 80%kosztów).

Wydatki na obsługę długu – odsetki zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych.

Założono, że planowane wydatki bieżące w latach 2021- planuje się spadek o 4,80 % w stosunku do roku poprzedniego 2020. Jednak jeżeli plan zostanie porównany do wykonania roku 2018 , to wykazuje on wzrost o 11,60%.

Wracając do wykazanego procentowego spadku należy wskazać, że w 2019 roku poczyniono niezbędne kroki w celu osiągnięcia oszczędności. Część działań oszczędnościowych poczyniono na początek roku jak np.: zorganizowano przetarg na dowóz dzieci do szkół- zrezygnowano z dowozu dzieci własnym przestarzałym taborem autokarowym i zatrudniania kierowców, a jednocześnie przewozy te połączone są z realizacją zabezpieczenia transportu lokalnego dla mieszkańców.

Przyczyny powyższego spadku wskazać należy w czynnościach oszczędnościowych i restrukturyzacyjnych jednostek podległych, oszczędności na energii elektrycznej, przetarg na dowóz dzieci do szkół przez gminę.

Utworzenie nowych placówek i rozszerzenie działalności przedszkola świadczy o rozwoju gminy i potencjale jaki Gmina posiada oraz jak realizuje oczekiwania mieszkańców.

Pozycja „Wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST” obejmuje wydatki planowane w rozdziale 75022 „Rady Gmin” oraz 75023 „Urzędy Gmin”.

Wydatki związane z obsługą zadłużenia zostały wyliczone zgodnie z harmonogramem spłaty zobowiązań już zaciągniętych. Na rok 2021 nie zaplanowano zobowiązań do zaciągnięcia.

Na lata 2021-2034 zaprojektowano budżet nadwyżkowy .

W wyniku realizacji założeń budżetu pro inwestycyjnego , w miesiącu wrześniu dokonuje się zwiększenie wydatków inwestycyjnych, i usatęła się budżet , wynik budżetu na poziomie deficytu w kwocie "- 1.966.934,00 zł" poprzez wprowadzenie zadań realizowanych z wolnych środków pochodzących z lat ubiegłych i środków , o których mowa w art.217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych. Stąd przychody zwiększono o kwotę 291.994,00 zł.

Od roku 2024 założono wzrost wydatków o 0,3-1,3%. Przy prognozowaniu wysokości wydatków przyjęto założenie konieczności spełnienia wymogów ustawowych dotyczących nadwyżki dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi i wskaźników zadłużenia oraz zabezpieczenia środków na realizację ustawowych zadań własnych.

Wieloletnia prognoza finansowa zabezpiecza niezbędne wydatki bieżące, wydatki majątkowe na przedsięwzięcia przewidziane w załączniku Nr 2.

W procesie prognozowania wydatków posłużono się m.in. wskaźnikiem inflacji, a także trendem kształtowania się wydatków w przeszłości. Na potrzeby prognozy przeanalizowano wykonanie w latach 2016-2018, ponadto uwzględnione zostały wszelkie informacje wpływające na wielkość wydatków w celu prawidłowej realizacji zadań publicznych.

Mając na uwadze sytuację społeczno-gospodarczą, a także czynniki zewnętrzne związane z sytuacją finansową jst (m.in. niska samodzielność finansowa, wzrost zakresu realizowanych zadań) przyjęto wykazany wariant prognozowania, który jest kontynuowany.

W ramach przedsięwzięć wykazanych w Załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wykazano kwoty wynikające z zawartych już umów jak i te, które są planowane do realizacji w kolejnych latach.

p	Wyszczególnienie	Wykonanie 2016r	Wykonanie 2017r	% 4:3	Wykonanie roku 2018	Wykonanie roku 2019r	%
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Wydatki ogółem :	19.476.953,00	19.919.477,03	102,2	22.149.797,79	26.205.646,56	118,
2	Wydatki bieżące	17.492.951,72	18.550.928,92	106,00	19.912.373,20	22.320.156,18	112,
3	Wydatki majątkowe	1.984.001,28	1.368.548,11	68,9	2.237.424,59	3.885.490,38	173,
Wybrane kategorie wydatków							
4	Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	6.725.319,71	7.077.182,18	105,00	7.616.990,11	8.390.836,00	110,
5	Obsługa długu	310.000,00	309.677,03	99,8	322.000,00	335.000,00	104,
6	Wydatki bieżące bez odsetek	17.182.951,72	18.241.251,89	106,1	19.590.373,20	21.985.156,18	112,

Lp	Wyszczególnienie	Wielkości prognozowane							
		2020r	% 9:7	2021r	% 11:9	2022 r	% 13:11	2023r	% 1
1	2	9	10	11	12	13	14	15	1
1	Wydatki ogółem :	26.911.998,78	102,70	36.015.601,13	132,00	29.775.333,48	83,9	27.306.348,36	100
2	Wydatki bieżące	23.848.454,38	106,90	26.553.856,11	109,70	25.039.033	95,8	25.389.424	100
3	Wydatki majątkowe	3.027.544,40	78,00	9.461.745,02	309,8	4.736.300,48	50,5	1.916.924,36	12
Wybrane kategorie wydatków									
4	Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	9.217.165,49	109,9	10.092.716,48	107,20	9.821.803,77	100,	9.841.001	10
5	Obsługa długu	289.460,08	86,40	350.000	121,00	350.000	100,0	300.000	9
6	Wydatki bieżące bez odsetek	23.558.994,30	107,20	26.203.856,11	106,10	22.689.033	90,80	21.956.101,0	9;
Lp	Wyszczególnienie	Wielkości prognozowane							
		2024r	% 17:15	2025r	% 19:17	2026 r	% 21:19	2027r	% 23:2
1	2	17	18	19	20	21	22	23	2

1	Wydatki ogółem :	26.742.319	98,2	27.468.873	102,8	27.998.485	102,0	28.286.124	10
2	Wydatki bieżące	25.542.319	100,6	25.772.957	100,9	26.083.609	101,2	26.352.099	10
3	Wydatki majątkowe	1.200.000	64,6	1.695.916	141,4	1.914.876	113,0	1.934.025	10
Wybrane kategorie wydatk									
4	Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	9.890.206	100,5	9.909.657	100,2	9.989.356	100,8	10.039.303	10
5	Obsługa długu	290.000,0	96,7	280.000,0	96,6	270.000,00	96,4	260.000,0	9
6	Wydatki bieżące bez odsetek	25.252.319	115,1	25.492.295	101,0	25.813.609	101,3	26.092.099	10

Lp	Wyszczególnienie	Wielkości prognozowane							
		2028r	% 25:23	2029r	% 27:25	2030 r	% 29:27	2031r	% 31
1	2	25	26	27	28	29	30	31	3
1	Wydatki ogółem :	28.644.889	101,3	28.957.010	101,1	28.957.010	100,0	29.207.010	10
2	Wydatki bieżące	26.579.442	100,9	26.845.237	101,0	27.114.381	101,0	27.097.010	10
3	Wydatki majątkowe	2.065.447	106,8	2.111.773	102,3	1.842.629	87,3	2.110.000	11
Wybrane kategorie wydatk									
4	Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	10.089.500	100,5	10.139.948	100,5	10.300.000	101,6	10.300.000	10
5	Obsługa długu	250.000,0	96,2	240.000,0	96,0	230.000,00	95,9	220.000	9
6	Wydatki bieżące bez odsetek	26.329.442	100,9	26.605.237	101,1	26.884.381	101,1	26.877.010	10

Lp	Wyszczególnienie	Wielkości prognozowane							
		2032r	% 33:31	2033r	% 35:33	2034 r	% 37:35		
1	2	33	34	35	36	37	38		
1	Wydatki ogółem :	29.480.010	101,0	29.476.010	100	29.670.010	100,7		
2	Wydatki bieżące	27.370.010	101,0	27.266.010	99,7	27.370.010	100,4		
3	Wydatki majątkowe	2.110.000	100	2.110.000	100	2.300.000	109,0		
Wybrane kategorie wydatk									
4	Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	10.190.648	99,0	10.190.648,0	100,0	10.190.648	100,0		
5	Obsługa długu	210.000,0	95,4	200.000	95,2	190.000	95,0		
6	Wydatki bieżące bez odsetek	27.160.010	101,1	27.166.0100	100,0	27.180.010	100,0		

W powyższej tabeli zaprezentowano informacje dotyczące wydatków gminy w latach 2016-2034, z uwzględnieniem wykonania dla lat 2016-2020, planu po zmianach na dzień

09,11.2021 r. oraz wielkości prognozowanych dla lat 2021-2034.

W zestawieniach wyszczególniono wybrane kategorie wydatków, do których zaliczono wynagrodzenia i składki od nich naliczane, koszty obsługi zadłużenia (odsetki od kredytów i obligacji), wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST oraz wydatki bieżące bez odsetek i z wyłączeniem środków europejskich.

Wzrost wydatków ogółem w latach 2016-2018 kształtuje się na poziomie 102-111 %, podczas gdy w roku 2021 wzrośnie do 132% natomiast w latach prognozowanych 2022-2034 przeciętna dynamika jest ujemna i wynosi od 95% do 102,8%.

Wzrost dynamiki w 2020-2021 r. spowodowany jest pozyskaniem dodatkowych źródeł finansowania (dotacje, wpływy z podatku od nieruchomości, przyjętej ceny żyta do naliczania podatku rolnego) jak również wprowadzonych zasad oszczędności i racjonalnych wydatków, w wyniku uzasadnionych potrzeb (omówionych powyżej). Wzrost dynamiki w 2020 r., wynika to m.in. z faktu, że od 2018 roku realizowany był projekt unijny dla szkół, ponadto szkoły uzyskały znaczące dofinansowanie do zakupu pomocy dydaktycznych, środki z programu COVID-owego, Grant dla projektu zdalna szkoła, remontów stołówek, realizowane były naprawy i remonty dróg i świetlic, mieszkań i budynków komunalnych.

W roku 2021 w planie inwestycyjnym przyjęto i realizowano zadania, które zostały rozpoczęte we wcześniejszych latach oraz te, które mają współfinansowanie z innymi budżetami. Zadania jednoroczne wprowadzono i realizowano zgodnie z zapotrzebowaniem na ich wykonanie. Łącznie na wydatki majątkowe zaplanowano 9.379.445,02 zł.

Podobnie, jak w przypadku prognozowania dochodów, również dla wydatków zastosowany został ostrożnościowy scenariusz prognozy. Kierowano się zasadą oszczędności i celowości planowania wydatków.

## 5. Inwestycje (wydatki majątkowe)

Wydatki majątkowe w okresie objętym prognozą zostały ujęte w załączniku nr 2 do uchwały, gdzie wykazano przedsięwzięcia o charakterze inwestycyjnym. Ponadto w latach 2020 – 2021 ujęto przedsięwzięcia realizowane od roku 2018. W latach 2022-2034 ujęto inwestycje, których okres realizacji nie przekroczy czasu jednego roku w związku, z czym nie zostały zawarte w załączniku dotyczącym przedsięwzięć.

Od roku 2020 ustalono, iż całość środków pozostałych po spłacie zadłużenia i pokryciu wydatków bieżących będzie przeznaczana na inwestycje. Wielkość tych wydatków w dużym stopniu uzależniona będzie od możliwości pozyskania środków z funduszy unijnych oraz z pozostałych źródeł na dofinansowanie inwestycji. Obecnie w budżecie znajdują się inwestycje, na które otrzymano dofinansowanie, jednak brak jest dostatecznej ilości informacji o wysokości na inwestycje z funduszy unijnych - zadanie rozłożone jest na lata 2020-2023.

Nazwa zadania inwestycyjnego - rok 2021

Planowane wydatki

1) Przebudowa drogi wojewódzkiej nr 345 w miejscowości Lusina w zakresie budowy

chodnika i przejścia dla pieszych- zł	50 000,00
2) Dotacja dla Powiatu na zadanie: Remont chodnika w pasie drogi powiatowej nr 2942D w miejscowości Gościsław	200 000,00
3)Dotacja dla Powiatu na zadanie: Przebudowa i modernizacja drogi powiatowej 2091D od Udanina do Konar wraz z chodnikami i ścieżką bitumiczną Udanin-Piekary (etap I od km 0+000 do km 1+945) oraz w m. Udanin (Etap 2 od km 0+000 do 0+554)	-288 726,83
4)Dotacja dla Powiatu na zadanie: przebudowa dróg powiatowych	- 130.000,30
5)Budowa drogi gminnej nr 107340D w miejscowości Konary	- 312 061,16
6)Przebudowa drogi gminnej nr 107344D w miejscowości Jarostów	- 549 271,00
7) Droga dojazdowa do gruntów rolnych – w ramach promesy z D.U.M. - zadania inwestycyjne COVID-19	- 694.130,00
8) Droga dojazdowa do gruntów rolnych	-429.722,00
9) Budowa przejść dla pieszych - Pichorowice	-127.852,00
10) Budowa chodnik Pichorowice-Udanin	- 10.000,00
11) Przebudowa drogi wraz z chodnikiem Ujazd Górny	-
264.850,00	
12) Przejście dla pieszych w Udaninie	- 10.000,20
13) Przejście dla pieszych - w Różane	- 10.000,00
14)Przygotowanie projektów, kosztorysów na przebudowy inwestycji i zakupów inwestycyjnych na terenie Gminy Udanin	-
117.000,00	
15) Dofinansowanie do zakupu wozu strażackiego	-145.000,00
- dotacja - sprzęt OSP Mały Strażak	-61.405,00
16)Przygotowanie projektu i kosztorysu na przebudowę boiska szkolnego - Szkoła Podstawowa w Ujeździe Górnym	- 7.773,80
17) Utworzenie klubu Senior +	- 288.000,00
18) Utworzenie klubu malucha+	-12.000,00
19a) Gospodarka wodno-ściekowa w Gminie Udanin, sporządzenie Programu Funkcjonalno- Użytkowego - etap I (§6050)	-61.768,00
19b) Gospodarka wodno-ściekowa w Gminie Udanin, sporządzenie Programu Funkcjonalno- Użytkowego - etap I (§6057)	- 260 190,00
-6059- Gospodarka wodno-ściekowa w Gminie Udanin, sporządzenie Programu Funkcjonalno- Użytkowego - etap I **	- 836.630,00
- w ramach środków z RFIL – wkład własny do zadania unijnego) -	500.000,00
20) Prace prace projektowe	- 50.000,00
21) Budowa oświetlenia na terenie Gminy Udanin	-131.624,00
22) 6057-Przebudowa świetlic wiejskich - umowa z DUM (§6057)	-130.232,00
6059- Przebudowa świetlic wiejskich - umowa z Urzędem Marszałkowskim-	231.136,19
- rozbudowa świetlic w ramach środków RFIL (§ 6050)	-600.000,00
23) Rozbudowa , budowa , modernizacja i doposażenie świetlic wiejskich i części rekreacyjnej (altany) w ramach funduszu sołectkiego	-140.669,85
24) Budowa obiektu rekreacyjnego	- 54.601,00
25) Zakup i montaż placów zabaw i urządzeń rekreacyjnych	- 56.166,00
26) Modernizacja boiska s[portowego w Różanej	- 51.000,00

27) Wykonanie przyłącza w-d-kan do boiska sportowego w Konarach	-3.300,00
28) Budowa obiektu rekreacyjnego w ramach Fundusz sołeckiego - Drogomiłowice, Łagiewniki, Jarostów, Różana, Udanin.	- 46.526,79
29) Budowa przyłącza energetycznego na boiskach gminnych w ramach FS	- 7.995,00
30) Budowa CUS w Konarach	-4.700.000,00
<b>Razem</b>	<b>9.379.445,02</b>

### Wynik budżetu, wynik z działalności operacyjnej (bieżącej)

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Należy podkreślić fakt, iż w badanym okresie historycznym wynik na podobnym poziomie, jaki przyjęto w analizie występował kilkakrotnie.

Wynik z działalności operacyjnej (bieżącej) jest pozycją bardzo istotną na skutek zapisu w art. 242 Ustawy – organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki. Należy podkreślić, iż zgodnie z prognozą w całym badanym okresie nie ma zagrożenia naruszenia powyższego zapisu.

Działalność operacyjna kształtuje się następująco:

Lp	Rok	Dochody bieżące	Wydatki bieżące	Wynik operacyjny (1)-(2)	% wzrostu roku następnego do poprzedzającego
	2018	21.559.005,21	19.912.373,20	1.646.632,01	---
	2019	23.663.272,62	22.320.156,18	1.343.116,44	81
	2020	26.587.686,29	23.884.454,38	2.703.231,91	201
1	2021	29.626.333,25	26.141.176,11	1.966.934,00	-72
2	2022	26.762.863,25	25.039.033,00	1.723.830,25	-87
3	2023	27.573.042,29	25.389.424,00	2.183.618,29	126
4	2024	27.617.379,00	25.542.319,00	2.075.060,00	95
5	2025	28.393.933,00	25.772.957,00	2.620.976,00	126
6	2026	28.834.485,00	26.083.609,00	2.750.876,00	105
7	2027	29.168.124,00	26.352.099,00	2.816.025,00	103
8	2028	29.280.889,00	26.579.442,00	2.701.447,00	96
9	2029	29.593.010,00	26.845.237,00	2.747.773,00	102
10	2030	29.593.010,00	27.114.381,00	2.478.629,00	91
11	2031	29.593.010,00	27.097.010,00	2.496.000,00	101
12	2032	29.866.010,00	27.370.010,00	2.496.000,00	1
13	2033	29.866.010,00	27.366.010,00	2.500.000,00	1
14	2034	29.866.010,00	27.370.010,00	2.496.000,00	1

Planowana nadwyżka w latach prognozowanych zostanie przeznaczona na spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów lub pożyczek oraz na wykup wyemitowanych obligacji



komunalnych.

Splata na 2021 rok wynosi 825.060,00 zł.

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

Przyjmuje się, że od roku 2021 do końca okresu prognozy budżet będzie wykazywał dodatnie saldo między dochodami a wydatkami, co będzie skutkowało na sukcesywne obniżanie skumulowanego zadłużenia gminy o wartość prognozowanej nadwyżki, czyli wynik budżetu będzie pozwalał na spłatę zadłużenia z wypracowanych nadwyżek.

W 2021 roku planowane wydatki przedsięwzięcia wynoszą 5.690.794,18 zł.

Na kwoty wydatków bieżących w latach 2019-2021 bezpośrednio przekładało się przyjęcie wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych. Przychody z tego tytułu w znacznej części przeznaczone były na finansowanie zadań jednorazowych, a ich wprowadzenie do budżetu może nastąpić wyłącznie po zamknięciu roku budżetowego.

W latach 2013-2015 dług został przesunięty w spłacie, wydłużono spłatę do roku 2034, co spowodowało wzrost ogółu kosztów, natomiast w latach prognozowanych 2020-2034 planuje się przystąpić do restrukturyzacji długu poprzez zastosowanie przekształcenia długu.

W pierwotnej wersji tj. Projekt WPF na 2020 założono, że w roku 2022 będą wypracowane wolne środki, które zostaną włączone do budżetu jako przychody na zrównoważenie wydatków i spłat zobowiązań do dochodów i przychodów, jednak po analizie przyjęto założenie dalszej obniżki kosztów, która zrównoważyła budżet. Jednak należy pamiętać, że wolne środki również powinny „pracować” w związku z tym przyjęto, że wygenerowane wolne środki zostaną przeznaczone albo na spłatę długu w latach następnych, albo zasilą wydatki majątkowe danego roku budżetowego.

Koszty obsługi długu przyjęto na podstawie zawartych umów przy uwzględnieniu aktualnej stopy procentowej. Koszty obsługi długu zostały przedstawione w części dotyczącej zadłużenia i jego spłaty. W latach 2020-2034 wydatki bieżące związane z realizacją projektów współfinansowanych ze środków europejskich nie uwzględniono, gdyż są one w trakcie opracowania.

## **6. Przychody**

W roku 2021 planuje się zwiększyć przychody z tytułu wolnych środków w kwocie 2.500.000,00 zł, które Gmina otrzymała w 2020 r ze środków Funduszu Inicjatyw Lokalnych - złożony wniosek na kwotę 4.700.000,00 na przedsięwzięcie Budowa Centrum Usług Społeczno- Zdrowotnych w Piekarach - budowa w latach 2021-2022. oraz z tytułu wolnych środków na pokrycie deficytu budżetu kwotę 291.994,00 zł.

## **7) Rozchody**

W 2021 roku po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto tylko przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych pożyczek.

W roku 2021 na rozchody w kwocie 825.060 zł, składają się: pożyczki i wykup obligacji.

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto tylko przepływy związane ze

splata rat kapitałowych zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek. Ostatnie raty kapitałowe, w badanym okresie zostały zaplanowane na rok 2034. Powstałe w latach 2021 –2034 nadwyżki budżetowe nie są uwzględnione w rozchodach dla poszczególnych lat z przeznaczeniem na spłatę rat kapitałowych kredytów i pożyczek. Jeżeli zaistnieje taka możliwość, rozważana jest spłata wcześniejsza długu z wypracowanych wolnych środków.

Obciążenie finansowe gminy w poszczególnych latach z tytułu spłat rat kredytów i pożyczek wynika z zawartych i planowanych umów kredytowych.

Środki pozostałe po zaspokojeniu wydatków bieżących oraz zadłużenia finansowego gminy zostały przeznaczone na zadania inwestycyjne.

Omówienie wskaźnika zadłużenia określonego ustawą o finansach publicznych z 2009r. Nadwyżka operacyjna liczona jest jako różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi. Zadłużenie na koniec 2019 r wynosi 11.634.360,00 zł, co stanowi 44,60% dochodów ogółem.

Na rok 2020 planowane zadłużenie w kwocie 10.559.300,00 zł. Jeżeli zostanie podjęta uchwała w grudniu 2020 roku o wcześniejszej spłacie kredytu w kwocie 100.000,00 zł to planowane zadłużenie wynosić będzie 10.459.300,00 zł.

Na rok 2021 zakłada się planowane zadłużenie w kwocie 9.634.240,00 zł.

- rok 2022 w kwocie 8.759.180,00 zł,
- rok 2023 w kwocie 7.834.120,00 zł,
- rok 2024 w kwocie 6.859.060,00 zł,
- rok 2025 w kwocie 5.834.000,00 zł,
- rok 2026 w kwocie 4.898.000,00 zł,
- rok 2027 w kwocie 3.966.000,00 zł,
- rok 2028 w kwocie 3.230.000,00 zł,
- rok 2029 w kwocie 2.494.000,00 zł,
- rok 2030 w kwocie 1.758.000,00 zł,
- rok 2031 w kwocie 1.272.000,00 zł,
- rok 2032 w kwocie 786.000,00 zł,
- rok 2033 w kwocie 296.000,00 zł,
- rok 2034 w kwocie 0,00 zł,

Planowana kwota spłat rat kapitałowych kredytów i pożyczek wraz z odsetkami w roku 2021 w wysokości 825.060,00 zł stanowi 3,00% dochodów ogółem. Planowany wskaźnik spłaty zobowiązań obliczony w oparciu o wykonanie budżetu Gminy i w latach 2017 –2020 przy dopuszczalnym wskaźniku spłat zobowiązań art. 243 wynosi 20,01%, natomiast dla 2026 który wynosi 14,90%%.

#### **8) Finansowanie deficytu i przeznaczanie nadwyżki.**

W związku z przepisem art. 89 ust. 1 ustawy o finansach publicznych przewiduje się, że w przypadku planowania w danym roku pożyczek do udzielenia muszą mieć one pokrycie w nadwyżce budżetowej danego roku, nadwyżce budżetowej z lat poprzednich lub wolnych środkach. Pozostała część nadwyżki budżetowej lub ww. przychodów przeznacza się na spłatę wcześniej zaciągniętego długu. W przypadku wystąpienia w danym roku deficytu budżetowego zasada ta odnosi się do ww źródeł przychodów.

W latach 2021-2034 planowana jest nadwyżka budżetowa.

Planowane zadłużenie na koniec 2021 r wynosi 9.734.240 zł, co stanowi 30,00% dochodów ogółem. Planowana kwota spłat rat kapitałowych kredytów i pożyczek wraz z odsetkami

w roku 2021 w wysokości 1.175.060,00 zł, we wcześniejszych latach przeprowadzona restrukturyzacja długu, która spowodowała, że od roku 2020 r spłacane są odsetki od pożyczek, kredytów, raty pożyczek, spłata kapitałowa oraz wykup obligacji.

Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań - obliczony w oparciu o wykonanie budżetu Gminy w latach 2016 – 2018 oraz plan na rok 2019 r., wynosi 7,57%. Wskaźnik łącznej dopuszczalnej spłaty zobowiązań kwoty spłat zobowiązań kształtuje się w roku 2020-9,65%; w roku 2021-9,62%, w latach 2021-2027 na poziomie od 10,32% do 14,09%, w roku 2028-2034 od 15,26% do 15,89%.

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto tylko przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek. Ostatnie raty kapitałowe, w badanym okresie zostały zaplanowane na rok 2034. Sposób sfinansowania spłaty długu w poszczególnych latach przedstawia poniższa tabela.

WPF na lata 2021-2034	Wynik budżetu	Kwota proponowanej nadwyżki budżetu przeznaczona na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych		
		nadwyżka bieżącego roku	wolne środki	przychody z tytułu kredytów, pożyczek, obligacji
2021	-1.966.934,00			
2022	-1.274.940,00			
2023	925.060,00	925.060,00		
2024	975.060,00	975.060,00		
2025	1.025.060,00	1.025.060,00		
2026	936.000,00	936.000,00		
2027	932.000,00	932.000,00		
2028	736.000,00	736.000,00		
2029	736.000,00	736.000,00		
2030	736.000,00	736.000,00		
2031	486.000,00	486.000,00		
2032	486.000,00	486.000,00		
2033	490.000,00	490.000,00		
2034	296.000,00	296.000,00		

Zgodnie z obowiązującymi przepisami dotyczącymi spełnienia relacji, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych należy uznać, że poziom długu i jego obsługi we wszystkich latach objętych prognozą wypełnia kryteria prawne, nie stanowi zagrożenia płynności finansowej oraz możliwości spłaty zadłużenia.

#### 9) Kwota długu, sposób jego sfinansowania i relacja z art. 243. Ustawy

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany dług – spłata długu.

Długi te uwzględnione są jedynie przy obliczeniu obciążeń budżetu danego roku spłatami: (R+O)/D zgodnie z art. 243 ustawy.

Sposób finansowania długu – przyjmuje się, że dług (jego spłata) jest finansowana w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej, wolnych środków, spłacanych pożyczek oraz nadwyżki z lat poprzednich z tym, że w przypadku planowania pożyczek do udzielenia wielkości te przeznacza się na finansowanie długu w wartości pomniejszonej o wielkość

przewidywanych do udzielenia pożyczek. W następnej kolejności dług finansuje się z dochodów lub nowo zaciąganym długiem.

Planowana kwota długu na koniec 2021 roku wyniesie 9.634.240,00 zł.

Podkreślenia wymaga fakt, że część zadań inwestycyjnych planowanych do realizacji w 2021 roku ma pokrycie w dochodach majątkowych z tytułu dotacji na inwestycje, a część ponoszona będzie z wydatków bieżących. W przypadku, gdy przedsięwzięcie nie otrzyma dofinansowania, założeniem jest rezygnacja z jego realizacji.

#### **10) Przedsięwzięcia - łącznie 5.690.794,18 zł**

W niniejszej Uchwale przedmiot przedsięwzięć realizowanych w 2021 przedstawia się następująco:

1. Wszechstronna edukacja - klucz do sukcesu.
2. Kolorowe przedszkole- dziecko w swoim żywiole -381.275,00 zł- w 2020; 376.600,00 zł w roku 2021.
3. Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej -1.596.820,00 zł.
4. Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu Gminy Udanin w latach 2020-2021 kwota 265.268,02 zł, przetarg na nowy okres jest w opracowywaniu.
5. Zmiana planu zagospodarowania przestrzennego w 2021 r. - 3.000,00 zł; w 2022r. 52.890,00 zł
6. Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 345 w m. Lusina -50.000,00 zł.
7. Przebudowa drogi w Konarach – 2020 - 568.891,36 zł; w 2021 – kwota 312.061,16 zł dofinansowanie -254.959,00 zł.
8. Przebudowa drogi w m. Jarostów -549.271,00 zł – dofinansowanie 328.848,60 zł.
9. Budowa obiektu lekko atletycznego – 7773,00zł; w 2022 kwota 692.407,5 zł, w 2023 714.011,07 zł
10. Budowa Centrum Usług Społeczno- Zdrowotnych w Piekarach -2.500.000,00 zł w roku 2021; w roku 2022 - kwota 2.200.000,00 zł.
- 11,12,13 - Budowa przejść dla pieszych w m. Udanin, Różana, Pichorowice- 30.000,20 zł w roku 2021,; w roku 2022 - kwota 595.122,58.
- 14. Na podstawie przyznanych promes dotyczących dofinansowania inwestycji z programu RZĄDOWY FUNDUSZ POLSKI ŁĄD PROGRAM INWESTYCJI STRATEGICZNYCH utworzono dwa przedsięwzięcia:**
  - a) Budowa kanalizacji w Gminie Udanin - etap I - wartość promesy 8.550.000,00zł, realizacja inwestycji w ramach promesy planuje się na lata 2022- wartość 4.000.000,00 zł; w roku 2023 - wartość inwestycji 4.550.000,00 zł,**
  - b) Rozwój infrastruktury sportowo - rekreacyjnej w Gminie Udanin - wartość promesy 4.500.000,00 zł , realizacja w latach 2022- kwota 2.500.000,00 zł oraz w latach 2023 - kwota 2000.000,00 zł.**

# Wykaz przedsięwzięć do WPF

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)				31 816 064,44	5 690 794,18	11 289 190,48	8 466 924,36	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				2 910 032,08	644 868,02	52 890,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				28 906 032,36	5 045 926,16	11 236 300,48	8 466 924,36	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:				5 601 189,00	1 973 420,00	948 770,25	1 202 913,29	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 262 534,00	376 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Z wiedzy i doświadczeniem świat będzie nasz -	UDANIN	2017	2021	251 830,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Wszelstrosna edukacja - klucz do sukcesu w Gminie Udąnin -	Urząd Gminy Udąnin	2018	2021	364 304,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Kolorowe przedszkole - dziecko w swoim żywiole - Utworzeni nowych miejsc w przedszkolu w Udąninie	Urząd Gminy Udąnin	2020	2021	646 400,00	376 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				4 338 655,00	1 596 820,00	948 770,25	1 202 913,29	0,00	0,00
1.1.2.2	Budowa świetlicy w miejscowości Plekary	Urząd Gminy Udąnin	2016	2023	1 170 000,00	0,00	0,00	900 000,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Z wiedzy i doświadczeniem świat będzie nasz -	UDANIN	2017	2021	9 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Kolorowe przedszkole - dziecko w swoim żywiole - Utworzeni nowych miejsc w przedszkolu w Udąninie	Urząd Gminy Udąnin	2020	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.5	Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej w Gminie Udąnin - Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej w Ujeździe Dolnym, Ujeździe Górnym i Jarosławiu	Urząd Gminy Udąnin	2019	2023	3 158 855,00	1 596 820,00	948 770,25	302 913,29	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				26 214 875,44	3 717 374,18	10 940 420,23	7 264 011,07	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 647 498,08	288 268,02	52 890,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu gminy - Odbiór i zagospodarowanie odpadów	Urząd Gminy Udąnin	2020	2021	1 591 608,08	288 268,02	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Zmiana planu zagospodarowania przestrzennego - Zmiana Studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego Udąnin	Urząd Gminy Udąnin	2021	2022	55 890,00	3 000,00	52 890,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				24 567 377,36	3 449 106,16	10 287 530,23	7 264 011,07	0,00	0,00
1.3.2.1	Przebudowa świetlicy w miejscowości Lusina -	UDANIN	2017	2021	241 979,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Lasek -	Urząd Gminy Udąnin	2018	2021	580 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Rozbudowa remizy OSP w miejscowości Jarosław -	Urząd Gminy Udąnin	2017	2022	245 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa drogi gminnej w Konarach - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy Udąnin	2019	2021	684 568,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej w Gminie Udąnin - Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej w Ujeździe Dolnym, Ujeździe Górnym i Jarosławiu	Urząd Gminy Udąnin	2019	2023	61 768,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.6	Przebudowa drogi wojewódzkiej w miejscowości nr 345 w m. Lusina - Poprawa bezpieczeństwa uczestników ruchu drogowego	Urząd Gminy Udanin	2020	2022	1 050 000,00	50 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Przebudowa drogi gminnej w m. Konarach FDS - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy Udanin	2020	2021	901 807,33	312 081,16	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Przebudowa drogi gminnej w m. Jarostów- FDS - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy Udanin	2020	2021	704 469,40	549 271,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Budowa obiektu lekkoatletycznego przy SP Ujazd Górny - Upowszechnienie sportu w Gminie	Urząd Gminy Udanin	2020	2023	1 432 642,52	7 773,80	692 407,65	714 011,07	0,00	0,00
1.3.2.10	Budowa- przebudowa dróg gminnych - Poprawa komunikacji i bezpieczeństwa w Gminie	Urząd Gminy Udanin	2020	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Przebudowa-budowa dróg gm. śródpolnych - Poprawa komunikacji gminnej	Urząd Gminy Udanin	2020	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Centrum Usług Społeczno-Zdrowotnych w Piekarach - Poprawa jakości życia	Urząd Gminy Udanin	2021	2022	4 700 000,00	2 500 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Budowa przejścia dla pieszych w Udaninie - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy Udanin	2021	2022	159 735,20	10 000,20	149 735,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Budowa przejścia dla pieszych w obrębie skrzyżowania w Różanej - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy Udanin	2021	2022	395 572,58	10 000,00	295 572,58	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Budowa przejścia dla pieszych w Pichorowicach - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy Udanin	2021	2022	159 815,00	10 000,00	149 815,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Budowa Kanalizacji w Gminie Udanin - etap I - Budowa Kanalizacji etap I	Urząd Gminy Udanin	2021	2023	6 550 000,00	0,00	4 000 000,00	4 550 000,00	0,00	0,00
1.3.2.17	Rozwój infrastruktury sportowo-rekreacyjnej na terenie Gminy Udanin - Rozwój infrastruktury sportowo-rekreacyjnej na terenie Gminy Udanin	Urząd Gminy Udanin	2021	2023	4 500 000,00	0,00	2 500 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Wyszczególnienie	z tego:										w tym:	
	1	z tego:					z tego:				1,2,1	1,2,2
		1,1	1,1,1	1,1,2	1,1,3	1,1,4	1,1,5	z tego:				
Dochody ogółem *	Dochody bieżące *	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 tego:			ze sprzedaży majątku*	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
2021	34 048 667,13	30 121 313,25	3 034 055,00	150 000,00	7 097 133,00	9 868 142,24	9 981 993,01	3 281 072,00	1,1,5,1	1,2	1,2,1	1,2,2
2022	28 500 393,48	27 850 393,48	3 109 907,00	150 000,00	6 630 683,00	8 408 626,48	9 551 177,00	4 711 101,00				
2023	28 231 408,36	27 631 408,36	3 287 655,00	150 000,00	6 646 872,00	8 967 457,00	8 579 424,36	4 711 101,00				
2024	27 717 379,00	27 617 379,00	3 267 347,00	150 000,00	6 730 201,00	9 039 144,00	8 430 687,00	4 711 101,00				
2025	28 493 933,00	28 393 933,00	3 349 031,00	150 000,00	6 966 805,00	9 328 396,00	8 599 701,00	4 711 101,00				
2026	28 934 485,00	28 834 485,00	3 432 757,00	150 000,00	6 730 760,00	9 549 283,00	8 771 695,00	4 511 101,00				
2027	29 218 124,00	29 118 124,00	3 518 576,00	150 000,00	6 764 404,00	9 738 015,00	8 947 129,00	4 511 101,00				
2028	29 380 889,00	29 280 889,00	3 518 576,00	150 000,00	6 798 226,00	9 788 015,00	9 026 072,00	4 511 010,00				
2029	29 693 010,00	29 593 010,00	3 696 705,00	150 000,00	6 832 218,00	9 788 015,00	9 126 072,00	4 511 101,00				
2030	29 693 010,00	29 593 010,00	3 696 705,00	150 000,00	6 832 218,00	9 788 015,00	9 126 072,00	4 511 101,00				
2031	29 693 010,00	29 593 010,00	3 696 705,00	150 000,00	6 832 218,00	9 788 015,00	9 126 072,00	4 511 101,00				
2032	29 966 010,00	29 866 010,00	3 969 705,00	150 000,00	6 832 218,00	9 788 015,00	9 126 072,00	4 511 101,00				
2033	29 966 010,00	29 866 010,00	3 969 705,00	150 000,00	6 832 218,00	9 788 015,00	9 126 072,00	4 511 101,00				
2034	29 966 010,00	29 866 010,00	3 969 705,00	150 000,00	6 832 218,00	9 788 015,00	9 126 072,00	4 511 101,00				
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00





LP	Wyszczególnienie	z tego:										w tym:	
		Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	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	w tym:	
							odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w tym: limit nie wyższym 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				
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	36 015 601,13	26 553 856,11	10 092 716,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 461 745,02	9 379 445,02	825 132,13	
2022	35 775 333,48	25 039 033,00	9 821 803,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 736 300,48	2 500 000,00	0,00	
2023	31 856 348,36	25 389 424,00	9 841 001,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 468 924,36	2 000 000,00	0,00	
2024	26 742 319,00	25 542 319,00	9 890 206,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	0,00	
2025	27 468 873,00	25 772 957,00	9 909 657,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 695 916,00	0,00	0,00	
2026	27 998 485,00	26 083 609,00	9 989 356,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 914 876,00	0,00	0,00	
2027	28 286 124,00	26 352 099,00	10 039 303,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 934 025,00	0,00	0,00	
2028	28 644 889,00	26 579 442,00	10 089 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 065 447,00	0,00	0,00	
2029	28 957 010,00	26 845 237,00	10 139 948,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 111 773,00	0,00	0,00	
2030	28 957 010,00	27 114 381,00	10 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 842 629,00	0,00	0,00	
2031	29 207 010,00	27 097 010,00	10 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 110 000,00	0,00	0,00	
2032	29 480 010,00	27 370 010,00	10 190 548,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 110 000,00	0,00	0,00	
2033	29 476 010,00	27 366 010,00	10 190 648,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 110 000,00	0,00	0,00	
2034	29 670 010,00	27 370 010,00	10 190 648,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 308 060,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	z tego:					w tym:	
		3	4	4.1	4.2	4.2.1		4.3
	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisje papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x
Lp	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2021	0,00	2 791 994,00	0,00	0,00	2 500 000,00	1 674 940,00	291 994,00	291 994,00
2022	0,00	6 000 000,00	0,00	0,00	6 000 000,00	1 274 940,00	0,00	0,00
2023	925 060,00	4 550 000,00	0,00	0,00	4 550 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	975 060,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 025 060,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	936 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	932 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	736 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	736 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	736 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	486 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	486 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	490 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	296 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) Ilnie przeszacowanie 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 6 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:			5	z tego:			z tego:				
	4.4	w tym:			5.1	5.1.1	w tym:		5.1.1.1	5.1.1.2		
		4.4.1	4.5				4.5.1	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup>			kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 24§ ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 24§ ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
			inne przychody niezwiązane z zadaniem długu <sup>x</sup> 7)									
			na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>									
			na pokrycie deficytu budżetu <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			
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	825 060,00	825 060,00	0,00	0,00	0,00			
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	875 060,00	875 060,00	0,00	0,00	0,00			
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	925 060,00	925 060,00	0,00	0,00	0,00			
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	975 060,00	975 060,00	0,00	0,00	0,00			
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 025 060,00	1 025 060,00	0,00	0,00	0,00			
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	936 000,00	936 000,00	0,00	0,00	0,00			
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	932 000,00	932 000,00	0,00	0,00	0,00			
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	736 000,00	736 000,00	0,00	0,00	0,00			
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	736 000,00	736 000,00	0,00	0,00	0,00			
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	736 000,00	736 000,00	0,00	0,00	0,00			
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	486 000,00	486 000,00	0,00	0,00	0,00			
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	486 000,00	486 000,00	0,00	0,00	0,00			
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	490 000,00	490 000,00	0,00	0,00	0,00			
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	296 000,00	296 000,00	0,00	0,00	0,00			
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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:										w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	liczba kwota przypadających na dany rok, kwota 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	6.1	7.1	7.2			
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
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	9 634 240,00	0,00	3 567 457,14	6 359 451,14			
2022	x	x	x	x	0,00	8 759 180,00	0,00	2 811 360,48	8 811 360,48			
2023	x	x	x	x	0,00	7 834 120,00	0,00	2 241 984,36	6 791 984,36			
2024	x	x	x	x	0,00	6 859 060,00	0,00	2 075 060,00	2 075 060,00			
2025	x	x	x	x	0,00	5 834 000,00	0,00	2 620 976,00	2 620 976,00			
2026	x	x	x	x	0,00	4 898 000,00	0,00	2 750 876,00	2 750 876,00			
2027	x	x	x	x	0,00	3 966 000,00	0,00	2 766 025,00	2 766 025,00			
2028	x	x	x	x	0,00	3 230 000,00	0,00	2 701 447,00	2 701 447,00			
2029	x	x	x	x	0,00	2 494 000,00	0,00	2 747 773,00	2 747 773,00			
2030	x	x	x	x	0,00	1 768 000,00	0,00	2 478 629,00	2 478 629,00			
2031	x	x	x	x	0,00	1 272 000,00	0,00	2 496 000,00	2 496 000,00			
2032	x	x	x	x	0,00	786 000,00	0,00	2 496 000,00	2 496 000,00			
2033	x	x	x	x	0,00	296 000,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00			
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	2 496 000,00	2 496 000,00			
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			

8) Skorygowanie o środki obrotowego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiadanie dla roku prognozy przytoby 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 dołączonych do wiodącej prognozy finansowej zgodnie z art. 228 ust. 2a ustawy.

Lp	Wskaźnik spłaty zobowiązań						8.4.1
	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	
Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków 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, ustabilna 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 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>	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>	
2021	5,80%	15,01%	20,01%	11,95%	15,60%	TAK	TAK
2022	6,30%	11,34%	13,14%	14,42%	18,07%	TAK	TAK
2023	6,56%	13,62%	14,16%	14,78%	18,42%	TAK	TAK
2024	6,81%	12,73%	13,27%	15,77%	15,77%	TAK	TAK
2025	6,85%	15,22%	x	13,52%	13,52%	TAK	TAK
2026	6,25%	15,66%	x	12,38%	13,94%	TAK	TAK
2027	6,15%	15,61%	x	13,01%	14,58%	TAK	TAK
2028	5,06%	15,14%	x	14,17%	14,17%	TAK	TAK
2029	4,93%	15,09%	x	14,19%	14,19%	TAK	TAK
2030	4,88%	13,68%	x	14,72%	14,72%	TAK	TAK
2031	3,56%	13,71%	x	14,73%	14,73%	TAK	TAK
2032	3,47%	13,48%	x	14,87%	14,87%	TAK	TAK
2033	3,44%	13,45%	x	14,62%	14,62%	TAK	TAK
2034	2,42%	13,38%	x	14,31%	14,31%	TAK	TAK
2035	0,00%	0,00%	x	13,99%	13,99%	TAK	TAK

Wyszczególnienie

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	8.1	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 i 3 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	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x		w tym:
lp	8.1	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	w tym:
2021	1 329 844,57	1 329 844,57	1 317 844,57	97 674,00	97 674,00	97 674,00	454 179,32	454 179,02	441 840,52	
2022	1 171 738,00	1 171 738,00	1 171 738,00	97 674,00	97 674,00	97 674,00	214 725,00	214 725,00	214 725,00	
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	
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	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	



Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Lp	10.6 Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wyliczające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	10.7 Wydutki zmniejszające dług x	10.7.1 spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	10.7.2 spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego - kredyty i pożyczki x	10.7.2.1 zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:		10.7.3 wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	10.8 Kwota wzrostu(-)spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji nieskosowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyliczona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	10.10 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	10.11 Wydutki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań (9)
						w tym:						
						10.7.2.1.1 bieżącego x	10.7.2.1.2 dokonywana w formie wydatku					
2021	825 060,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	875 060,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	925 060,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	975 060,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 025 060,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	936 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	932 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	736 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	736 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	736 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	486 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	486 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	490 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	296 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

\* Informacje zawarte w tej części wskaźnikowej prognozy finansowej, w tym o spekulacji relokacji określonej w art. 243 ustawy zestawione 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 przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 6.3 – 8.3.11 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 wyliczeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji należy zamieścić w objaśnieniach do wskaźnikowej prognozy finansowej.

