

ZARZĄDZENIE NR RG.0050.173.2020
WÓJTA GMINY ŁONIÓW

z dnia 10 listopada 2020 r.

w sprawie przedstawienia projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej
Gminy Łoniów na lata 2021 - 2036

Na podstawie art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.) Wójt Gminy Łoniów zarządza, co następuje:

§ 1.

Przedstawia Radzie Gminy Łoniów oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Kielcach projekt uchwały Rady Gminy Łoniów w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łoniów na lata 2021 - 2036 wraz z załącznikami.

§ 2.

Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy Łoniów.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Łoniów

Szymon Kołacz

Załącznik do zarządzenia Nr RG.0050.173.2020
Wójta Gminy Łoniów
z dnia 10 listopada 2020 r.

Projekt

**UCHWAŁA NR
RADY GMINY ŁONIÓW**

z dnia 2020 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łoniów w latach 2021 - 2036

Na podstawie art. 18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r. poz. 713 z późn. zm.) oraz art. 226, 227, 228, 229, art. 230 ust.6 i art. 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1.

Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Łoniów na lata 2021 - 2036 zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2.

Ustala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3.

Przyjmuje się objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2021 - 2036, zgodnie z załącznikiem nr 3 do uchwały.

§ 4.

Upoważnia się Wójta Gminy Łoniów do:

1. zaciągania zobowiązań na wieloletnie przedsięwzięcia w granicach kwot określonych w załączniku nr 2.
2. zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.
3. przekazania uprawnień kierownikom jednostek budżetowych do zaciągania zobowiązań, o których mowa w pkt 1 i 2.
4. dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, nie powodujących zmiany wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian w środkach przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów.

§ 5.

Traci moc uchwała nr XII/69/2019 Rady Gminy Łoniów z dnia 30 grudnia 2019 roku w sprawie: Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łoniów w latach 2020 – 2036.

§ 6.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 7.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2021 roku.

Przewodniczący Rady Gminy

.....

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Załącznik Nr 1
do Uchwały Rady Gminy
Nr projekt
z dnia

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^X	z tego:										
		Dochody bieżące ^X	z tego:							Dochody majątkowe ^X	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku ^X		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2021	36 260 000,00	34 866 191,00	4 064 740,00	10 200,00	12 863 573,00	12 116 596,31	5 811 081,69	2 223 000,00	1 393 809,00	0,00	1 393 809,00	
2022	35 389 184,00	35 389 184,00	4 146 035,00	10 404,00	13 120 844,00	12 237 762,00	5 874 139,00	2 229 669,00	0,00	0,00	0,00	
2023	35 920 022,00	35 920 022,00	4 228 955,00	10 612,00	13 383 261,00	12 360 140,00	5 937 054,00	2 236 358,00	0,00	0,00	0,00	
2024	36 458 822,00	36 458 822,00	4 313 535,00	10 824,00	13 650 926,00	12 483 741,00	5 999 796,00	2 243 067,00	0,00	0,00	0,00	
2025	37 005 704,00	37 005 704,00	4 399 805,00	11 041,00	13 923 945,00	12 608 579,00	6 062 334,00	2 249 796,00	0,00	0,00	0,00	
2026	37 560 790,00	37 560 790,00	4 487 801,00	11 262,00	14 202 424,00	12 734 664,00	6 124 639,00	2 256 546,00	0,00	0,00	0,00	
2027	38 124 202,00	38 124 202,00	4 577 557,00	11 487,00	14 486 472,00	12 862 011,00	6 186 675,00	2 263 315,00	0,00	0,00	0,00	
2028	38 696 065,00	38 696 065,00	4 669 108,00	11 717,00	14 776 202,00	12 990 631,00	6 248 407,00	2 270 105,00	0,00	0,00	0,00	
2029	39 276 506,00	39 276 506,00	4 762 491,00	11 951,00	15 071 726,00	13 120 537,00	6 309 801,00	2 276 915,00	0,00	0,00	0,00	
2030	39 865 653,00	39 865 653,00	4 857 740,00	12 190,00	15 373 160,00	13 251 743,00	6 370 820,00	2 283 746,00	0,00	0,00	0,00	
2031	40 463 638,00	40 463 638,00	4 954 895,00	12 434,00	15 680 624,00	13 384 260,00	6 431 425,00	2 290 597,00	0,00	0,00	0,00	
2032	41 070 593,00	41 070 593,00	5 053 993,00	12 682,00	15 994 236,00	13 518 103,00	6 491 579,00	2 297 469,00	0,00	0,00	0,00	
2033	41 686 651,00	41 686 651,00	5 155 073,00	12 936,00	16 314 121,00	13 653 284,00	6 551 237,00	2 304 362,00	0,00	0,00	0,00	
2034	42 311 951,00	42 311 951,00	5 258 175,00	13 195,00	16 640 403,00	13 789 817,00	6 610 361,00	2 311 275,00	0,00	0,00	0,00	

2035	42 946 630,00	42 946 630,00	5 363 338,00	13 459,00	16 973 211,00	13 927 715,00	6 668 907,00	2 318 209,00	0,00	0,00	0,00
2036	43 590 830,00	43 590 830,00	5 470 605,00	13 728,00	17 312 676,00	14 066 992,00	6 726 829,00	2 325 163,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^X	z tego:										
		Wydatki bieżące ^X	w tym:							Wydatki majątkowe ^X	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^X	w tym:	wydatki na obsługę długu ^X	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^X	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań 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		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2021	36 511 914,00	33 514 241,43	14 420 398,52	0,00	0,00	558 090,00	0,00	0,00	0,00	2 997 672,57	2 997 672,57	0,00
2022	34 571 184,00	33 849 384,00	14 492 500,00	0,00	0,00	532 260,00	0,00	0,00	0,00	721 800,00	721 800,00	0,00
2023	34 950 022,00	34 187 878,00	14 564 963,00	0,00	0,00	506 780,00	0,00	0,00	0,00	762 144,00	762 144,00	0,00
2024	35 443 822,00	34 529 757,00	14 637 788,00	0,00	0,00	475 300,00	0,00	0,00	0,00	914 065,00	914 065,00	0,00
2025	35 990 704,00	34 875 054,00	14 710 977,00	0,00	0,00	442 320,00	0,00	0,00	0,00	1 115 650,00	1 115 650,00	0,00
2026	36 575 790,00	35 223 804,00	14 784 532,00	0,00	0,00	408 740,00	0,00	0,00	0,00	1 351 986,00	1 351 986,00	0,00
2027	37 089 202,00	35 576 042,00	14 858 454,00	0,00	0,00	374 960,00	0,00	0,00	0,00	1 513 160,00	1 513 160,00	0,00
2028	37 536 065,00	35 931 802,00	14 932 746,00	0,00	0,00	345 680,00	0,00	0,00	0,00	1 604 263,00	1 604 263,00	0,00
2029	38 081 506,00	36 291 120,00	15 007 410,00	0,00	0,00	318 300,00	0,00	0,00	0,00	1 790 386,00	1 790 386,00	0,00
2030	38 678 653,00	36 654 031,00	15 082 447,00	0,00	0,00	285 160,00	0,00	0,00	0,00	2 024 622,00	2 024 622,00	0,00
2031	39 293 638,00	37 020 571,00	15 157 860,00	0,00	0,00	249 000,00	0,00	0,00	0,00	2 273 067,00	2 273 067,00	0,00
2032	39 900 593,00	37 390 776,00	15 233 649,00	0,00	0,00	215 000,00	0,00	0,00	0,00	2 509 817,00	2 509 817,00	0,00
2033	40 466 651,00	37 764 684,00	15 309 817,00	0,00	0,00	179 000,00	0,00	0,00	0,00	2 701 967,00	2 701 967,00	0,00
2034	41 141 951,00	38 142 331,00	15 386 366,00	0,00	0,00	138 000,00	0,00	0,00	0,00	2 999 620,00	2 999 620,00	0,00
2035	41 826 630,00	38 523 754,00	15 463 298,00	0,00	0,00	92 000,00	0,00	0,00	0,00	3 302 876,00	3 302 876,00	0,00
2036	42 890 830,00	38 908 991,00	15 540 614,00	0,00	0,00	42 000,00	0,00	0,00	0,00	3 981 839,00	3 981 839,00	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)}	w tym:	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
2021	-251 914,00	833 000,00	1 084 914,00	0,00	0,00	1 084 914,00	251 914,00	0,00	0,00
2022	818 000,00	818 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	970 000,00	970 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 015 000,00	1 015 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 015 000,00	1 015 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	985 000,00	985 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 035 000,00	1 035 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 160 000,00	1 160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 195 000,00	1 195 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 187 000,00	1 187 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 170 000,00	1 170 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 170 000,00	1 170 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 220 000,00	1 220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 170 000,00	1 170 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	1 120 000,00	1 120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	700 000,00	700 000,00	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	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	833 000,00	833 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	818 000,00	818 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	970 000,00	970 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 015 000,00	1 015 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 015 000,00	1 015 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	985 000,00	985 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 035 000,00	1 035 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 160 000,00	1 160 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 195 000,00	1 195 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 187 000,00	1 187 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 170 000,00	1 170 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 170 000,00	1 170 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 220 000,00	1 220 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 170 000,00	1 170 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 120 000,00	1 120 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	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
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 930 000,00	0,00	1 351 949,57	2 436 863,57
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	15 112 000,00	0,00	1 539 800,00	1 539 800,00
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	14 142 000,00	0,00	1 732 144,00	1 732 144,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	13 127 000,00	0,00	1 929 065,00	1 929 065,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	12 112 000,00	0,00	2 130 650,00	2 130 650,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	11 127 000,00	0,00	2 336 986,00	2 336 986,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	10 092 000,00	0,00	2 548 160,00	2 548 160,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	8 932 000,00	0,00	2 764 263,00	2 764 263,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	7 737 000,00	0,00	2 985 386,00	2 985 386,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	6 550 000,00	0,00	3 211 622,00	3 211 622,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	5 380 000,00	0,00	3 443 067,00	3 443 067,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	4 210 000,00	0,00	3 679 817,00	3 679 817,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	2 990 000,00	0,00	3 921 967,00	3 921 967,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	1 820 000,00	0,00	4 169 620,00	4 169 620,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	700 000,00	0,00	4 422 876,00	4 422 876,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 681 839,00	4 681 839,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2021	6,26%	8,40%	8,40%	10,83%	9,28%	TAK	TAK
2022	5,97%	9,50%	9,50%	9,92%	8,37%	TAK	TAK
2023	6,41%	9,74%	9,74%	9,81%	8,26%	TAK	TAK
2024	6,35%	10,03%	10,03%	9,21%	9,21%	TAK	TAK
2025	6,11%	10,55%	x	9,76%	9,76%	TAK	TAK
2026	5,74%	11,06%	x	9,94%	9,28%	TAK	TAK
2027	5,71%	11,57%	x	10,12%	9,45%	TAK	TAK
2028	5,98%	12,10%	x	10,12%	10,12%	TAK	TAK
2029	5,91%	12,63%	x	10,65%	10,65%	TAK	TAK
2030	5,53%	13,14%	x	11,10%	11,10%	TAK	TAK
2031	5,24%	13,63%	x	11,58%	11,58%	TAK	TAK
2032	5,03%	14,14%	x	12,10%	12,10%	TAK	TAK
2033	4,99%	14,63%	x	12,61%	12,61%	TAK	TAK
2034	4,59%	15,10%	x	13,12%	13,12%	TAK	TAK
2035	4,18%	15,56%	x	13,62%	13,62%	TAK	TAK
2036	2,51%	16,00%	x	14,12%	14,12%	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	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 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2021	259 805,31	259 805,31	255 203,83	0,00	0,00	0,00	261 798,31	261 798,31	255 203,83
2022	207 970,26	207 970,26	200 760,01	0,00	0,00	0,00	335 962,96	335 962,96	200 760,01
2023	98 500,00	98 500,00	92 575,22	0,00	0,00	0,00	154 500,00	154 500,00	92 575,22
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
2036	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
2021	1 393 809,00	1 393 809,00	1 309 971,40	3 323 521,31	784 798,31	2 538 723,00	0,00	0,00	32 300,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	909 000,00	509 000,00	400 000,00	0,00	0,00	32 300,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	404 500,00	404 500,00	0,00	0,00	0,00	32 300,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	32 300,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 300,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 300,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 300,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 300,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 280,00	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
2033	0,00	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	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^X	Wydatki zmniejszające dług ^X	w tym:				Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^X	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^X	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^X	w tym:						
					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
2021	833 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	818 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	970 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	1 015 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	1 015 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	985 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	1 035 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	1 195 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	1 187 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	1 170 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	1 170 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	1 220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	1 170 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	1 120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	700 000,00	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 wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

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

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2
do Uchwały Rady Gminy
Nrprojekt
z dnia

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)				7 041 235,81	3 323 521,31	909 000,00	404 500,00	250 000,00	4 887 021,31
1.a	- wydatki bieżące				4 022 512,81	784 798,31	509 000,00	404 500,00	250 000,00	1 948 298,31
1.b	- wydatki majątkowe				3 018 723,00	2 538 723,00	400 000,00	0,00	0,00	2 938 723,00
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:				2 519 321,81	1 655 607,31	279 000,00	154 500,00	0,00	2 089 107,31
1.1.1	- wydatki bieżące				1 085 512,81	261 798,31	279 000,00	154 500,00	0,00	695 298,31
1.1.1.3	Projekt "Razem można więcej " rozdział 85214 i 85295 - Aktywna integracja zwiększająca szanse zatrudnienia mieszkańców gminy Łoniów	Ośrodek Pomocy Społecznej w Łoniowie	2019	2021	575 512,81	185 298,31	0,00	0,00	0,00	185 298,31
1.1.1.4	Realizacja projektu "Społeczeństwo bez barier - usługi społeczne dla powiatu sandomierskiego" Rozdział 85295 - Ułatwienie dostępu i podnoszenia jakości usług społecznych	Ośrodek Pomocy Społecznej w Łoniowie	2019	2023	510 000,00	76 500,00	279 000,00	154 500,00	0,00	510 000,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 433 809,00	1 393 809,00	0,00	0,00	0,00	1 393 809,00
1.1.2.9	Realizacja projektu "Społeczeństwo bez barier - usługi społeczne dla powiatu sandomierskiego" Rozdział 85295 - Ułatwienie dostępu do wysokiej jakości usług społecznych	Ośrodek Pomocy Społecznej w Łoniowie	2019	2021	1 433 809,00	1 393 809,00	0,00	0,00	0,00	1 393 809,00
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				4 521 914,00	1 667 914,00	630 000,00	250 000,00	250 000,00	2 797 914,00
1.3.1	- wydatki bieżące				2 937 000,00	523 000,00	230 000,00	250 000,00	250 000,00	1 253 000,00
1.3.1.1	Bieżące utrzymanie oczyszczalni i kanalizacji - zapewnienie trwałości projektu - Rozdział 90001 - Ochrona środowiska	Urząd Gminy	2015	2024	2 346 000,00	273 000,00	230 000,00	250 000,00	250 000,00	1 003 000,00
1.3.1.6	Dowóz uczniów w latach 2019 - 2021 Rozdział 80113 - Zapewnienie dowozu uczniów do szkół w gminie Łoniów	Centrum Obsługi Szkół i Przedszkoli w Łoniowie	2019	2021	591 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				1 584 914,00	1 144 914,00	400 000,00	0,00	0,00	1 544 914,00
1.3.2.2	Przebudowa dróg gminnych Rozdział 60016 - Poprawa infrastruktury drogowej na terenie gminy Łoniów	Urząd Gminy	2020	2021	1 084 914,00	1 084 914,00	0,00	0,00	0,00	1 084 914,00
1.3.2.4	Rozbudowa sieci wodociągowej na terenie gminy Rozdział 01010 - Poprawa infrastruktury wodociągowej Gminy Łoniów	Urząd Gminy	2020	2022	500 000,00	60 000,00	400 000,00	0,00	0,00	460 000,00

**OBJAŚNIENIA WARTOŚCI PRZYJĘTYCH
W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ
GMINY ŁONIÓW
NA LATA 2021 – 2036**

Uwagi ogólne:

Głównym celem przygotowania wieloletniej prognozy finansowej jest umożliwienie weryfikacji długookresowej stabilności finansowej gminy, czyli zdolności do obsługi zobowiązań i utrzymania płynności finansowej w długiej perspektywie. Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Łoniów została przygotowana na lata 2022 - 2036. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r.o finansach publicznych (Dz. U. 2019 r. poz. 869 ze zm.)

Długa perspektywa planowania budżetowego daje obraz sytuacji w zakresie kształtowania się płynności budżetu jednostki i tym samym jej zdolności do terminowego regulowania zobowiązań. Wartości dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów zaplanowanych w wieloletniej prognozie finansowej, pozwalają na ocenę perspektywy utrzymania płynności finansowej gminy w kolejnych latach.

Wieloletnia prognoza finansowa służy również ocenie sytuacji finansowej Gminy przez jej organy, jednostki, a także zewnętrzne instytucje finansowe. Analiza odpowiednio zestawionych wielkości budżetowych umożliwia ocenę możliwości inwestycyjnych i zdolności kredytowej jednostki.

Podstawą do wieloletniego prognozowania stanowiły dane budżetowe, będące wynikiem analizy wykonania budżetów Gminy Łoniów za lata 2018 - 2020. Przyjęte założenia pozwalają na spełnienie kryterium realności uzyskanych wartości.

Dla opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej przyjęto budżet na 2021 rok jako rok bazowy. Kolejne lata są prognozowane na okres, na jaki przyjęto limit zobowiązań wynikający z planowanego i obowiązującego harmonogramu spłat.

Przygotowując WPF posłużono się wytycznymi opracowanymi przez Ministerstwo Rozwoju i Finansów dotyczącymi stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych.

Dochody:

a) dochody bieżące

W 2021 roku zaplanowano dochody bieżące na podstawie:

- 1) informacji z Ministerstwa Rozwoju i Finansów o kwotach subwencji i udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych,
- 2) informacji o dotacjach celowych z budżetu państwa,
- 3) informacji o dotacji z Krajowego Biura Wyborczego,
- 4) przewidywanych wpływów dochodów z tytułu podatków i opłat lokalnych na bazie wykonania za 2020 rok przy uwzględnieniu ściągalności poszczególnych podatków.

Dodatkowo na rok 2021 zaplanowano dochody z tytułu zwrotu podatku VAT w kwocie 800 000 zł za przeprowadzone inwestycje budowy sieci kanalizacyjnej w latach 2017 - 2018.

Przy kalkulowaniu dochodów na lata 2022 - 2036 wykorzystano wskaźniki wzrostu PKB realnego oraz inflacji. Założono następujące wielkości wzrostu poszczególnych źródeł dochodów, zachowując szczególną ostrożność dla prognozy tak długookresowej:

W okresie od 2022 do 2036 roku przyjęto następujące wartości dochodów:

- wzrost dochodów bieżących o 1,5%,
- wzrost dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych o 2 % (nowo powstające miejsca pracy w gminie Łoniów)
- wzrost dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych o 2 %,
- wzrost subwencji ogólnej o 2%,
- wzrost dotacji o 1%,
- wzrost podatku od nieruchomości o 0,3 %, (zakładany wzrost wynika z rozbudowy zakładów mieszczących się na terenie gminy i budowy nowych zakładów),

b) dochody majątkowe

W latach 2022 - 2036 nie zaplanowano dochodów majątkowych.

Wydatki:

a) wydatki bieżące

Prognoza wydatków bieżących od 2021 roku została sporządzona w oparciu o wyliczenie kosztów obsługi długu oraz założenia dotyczące koniecznych do wypracowania nadwyżek operacyjnych. Koszty obsługi długu zostały wyliczone zgodnie z aktualnymi danymi dotyczącymi posiadanych zobowiązań oraz ich harmonogramów spłat.

Analizując tempo wzrostu wydatków bieżących w ostatnich latach, co jest związane między innymi ze zwiększeniem zakresu zadań własnych gminy, konieczne jest nie tylko oszczędne gospodarowanie środkami finansowymi, ale podejmowanie działań zmierzających do zmniejszenia wydatków bieżących.

Wydatki bieżące w latach 2021 - 2036 wzrastają corocznie o 1%.

Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane stanowią w 2021 roku ok. 43% wydatków bieżących. W związku z niedoszacowaniem wynagrodzeń o 2 000 000 zł (brakiem środków w budżecie gminy) w rozdziale 80101, zasadnym wydaje się restrukturyzacja zatrudnienia w podległych jednostkach Gminy Łoniów.

W latach 2022 - 2036 przewiduje się jedynie wzrost wynagrodzeń o 0,5 % w celu uzyskania jak najwyższej nadwyżki operacyjnej. Duża różnica między dochodami bieżącymi i wydatkami bieżącymi zabezpieczy środki na spłatę kredytów i pożyczek oraz środki na inwestycje.

Utrzymanie wydatków bieżących na wskazanych poziomach podyktowane jest spełnieniem wymogów art. 243 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych i zachowaniem relacji długu stosownie do wyżej wym. artykułu.

W wydatkach bieżących ujęto przedsięwzięcia przedstawione w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej na lata 2021 – 2036.

b) wydatki majątkowe

W wydatkach majątkowych w roku 2021 ujęto przedsięwzięcia przedstawione w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej na lata 2021 – 2036 oraz wydatki funduszy sołeckich.

Wydatki majątkowe w latach 2022 - 2036 zostały zaprognozowane z uwzględnieniem wykazu przedsięwzięć oraz możliwości samodzielnego finansowania inwestycji wynikających z wypracowanej nadwyżki operacyjnej.

Wydatki majątkowe zaplanowano na maksymalnym możliwym poziomie na podstawie rozliczenia budżetu w następujący sposób: dochody budżetu – wydatki bieżące budżetu – spłata długu.

Wynik budżetu:

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Wynik z działalności operacyjnej jest pozycją istotną w związku z art. 242 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2019 r. poz. 869 ze zm.) - organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o:

- przychody pochodzące z nadwyżki budżetu jednostki z lat ubiegłych, pomniejszonej o niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu dotyczące środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków,
- przychody pochodzące ze spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych.

W prognozowanym okresie nie ma zagrożenia naruszenia powyższych relacji.

Wynik budżetu jest różnicą pomiędzy dochodami ogółem i wydatkami ogółem.

W roku 2021 planowany jest budżet deficytowy, na kolejne lata t.j. od 2022 do 2036 roku prognozowane są budżety nadwyżkowe.

Przychody:

W roku **2021** planuje się przychody:

- niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu gminy wynikające z rozliczeń dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach oraz wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie – 1 084 914 zł z przeznaczeniem na:
- deficyt budżetowy w kwocie 251 914 zł,
- spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań w kwocie 833 000 zł

Są to środki z Funduszu Dróg Samorządowych i Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych otrzymane w 2020 roku.

W latach 2022 - 2036 nie planuje się przychodów.

Rozchody

Na rozchody budżetu składają się spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek.

Spłatę długu zaplanowano realnie i obejmuje ona zadłużenie faktycznie dokonane do dnia 31.12. 2020 roku na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych już kredytów, pożyczek.

Ostateczna spłata kredytów i pożyczek nastąpi w roku 2036. Kwota zadłużenia na koniec 2020 roku wyniesie 16 763 000 zł. Na zadłużenie składa się 9 kredytów i 1 pożyczka spłacane w kolejnych latach w następujących ratach:

- 2021 - 833 000 zł
- 2022 - 818 000 zł
- 2023 - 970 000 zł
- 2024 - 1 015 000 zł
- 2025 - 1 015 000 zł
- 2026 - 985 000 zł
- 2027 - 1 035 000 zł
- 2028 - 1 160 000 zł

2029 - 1 195 000 zł
2030 - 1 187 000 zł
2031 - 1 170 000 zł
2032 - 1 170 000 zł
2033 - 1 220 000 zł
2034 - 1 170 000 zł
2035 - 1 120 000 zł
2036 - 700 000 zł

Szczegółowe zestawienie kwoty długu oraz spłaty rat kapitałowych w poszczególnych latach pokazuje pozycja 5.1 i 6. wieloletniej prognozy finansowej.

Finansowanie deficytu lub przeznaczenie nadwyżki

W roku 2021 planuje się budżet deficytowy. Deficyt budżetu będzie finansowany przychodami pochodzącymi z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy wynikającymi z rozliczeń dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach oraz wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie 251 914 zł.

W latach 2022 – 2036 planuje się budżety nadwyżkowe. Nadwyżki budżetowe będą przeznaczane na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

Kwota długu Gminy, w tym relacja, o której mowa w art. 243 oraz sposób finansowania długu

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

Sposób finansowania długu – przyjmuje się, że dług (jego spłata) jest finansowany w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej, wolnych środków, nadwyżki z lat ubiegłych.

W następnej kolejności dług finansuje się nowo zaciąganym długiem.

W latach 2021 - 2036 nie planuje się zaciągania nowego długu.

Od 2020 roku zmienił się sposób liczenia indywidualnego wskaźnika zadłużenia.

1. dla lat 2020 - 2025 relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym:

- spłat rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi w danym roku wydatkami bieżącymi na obsługę zobowiązań
- wykupów papierów wartościowych wraz z należnymi w danym roku wydatkami bieżącymi na obsługę zobowiązań
- spłat rat zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego wraz z należnymi w danym roku wydatkami bieżącymi na obsługę zobowiązań
- potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń i gwarancji

do planowanych dochodów bieżących, nie może przekroczyć średniej arytmetycznej obliczonej dla ostatnich trzech lat relacji jej dochodów bieżących powiększonych o sprzedaż majątku i pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu.

2. od roku 2026 relacja jest liczona ze średniej arytmetycznej dla siedmiu lat poprzedzających dany rok budżetowy.

Zmiany dotyczą również sposobu wyliczania dochodów i wydatków bieżących.

Wskaźniki zadłużenia wynikające z art. 243 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych zostały przedstawione w załączniku nr 1 WPF w poz. 8.

W roku 2021 i w latach następnych został zachowany maksymalny wskaźnik spłaty długu.

Wieloletnie przedsięwzięcia

Przedsięwzięcia zostały zaplanowane do 2024 roku i obejmują 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 roku o finansach publicznych (Dz. U. 2019 r. poz. 869 ze zm.) oraz wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe.

Wykaz przedsięwzięć znajduje się w załączniku nr 2 do WPF.

Zaprognozowane przedsięwzięcia realizują plany rozwoju gminy wynikające ze Strategii Rozwoju Gminy Łoniów.

Przewodniczący Rady Gminy

.....