

**UCHWAŁA NR XV/90/2020
RADY GMINY ZBÓJNO**

z dnia 24 stycznia 2020 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zbójno na lata 2020- 2030

Na podstawie art. 226, 227, 228, 229 oraz 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r., poz. 869 z późn. zm.¹⁾), **uchwała się, co następuje:**

§ 1. 1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Zbójno na lata 2020-2030, zgodnie z załącznikiem nr 1.

2. Określa się wykaz przedsięwzięć na lata 2020-2021, zgodnie z załącznikiem nr 2.

§ 2. Upoważnia się Wójta Gminy Zbójno do:

1. 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,

2. przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych do zaciągania zobowiązań, o których mowa w pkt. 1,

3. zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w załączniku nr 2.

§ 3. Traci moc uchwała Nr III/23/2018 Rady Gminy Zbójno z dnia 27 grudnia 2018 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zbójno na lata 2019-2029.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2020 roku.

Przewodniczący Rady Gminy

Mieczysław Pankiewicz

¹⁾Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w: Dz. U. z 2019 r., poz. 1649

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Załącznik nr 1 do uchwały Nr XV/90/2020 z dnia 24 stycznia 2020 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zbójno na lata 2020-2030

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⁾	w tym:	ze sprzedaży majątku		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2			
Wykonanie 2017	21 639 883,86	20 142 134,31	1 454 201,00	15 055,87	7 555 997,00	8 074 043,54	3 042 836,90	881 487,97	1 497 749,55	99 162,00	1 398 587,55	
Wykonanie 2018	22 904 318,48	21 109 682,27	2 032 696,00	35 870,74	7 506 444,00	8 056 933,43	3 477 738,10	883 003,51	1 794 636,21	42 336,40	1 752 299,81	
Plan 3 kw. 2019	23 092 158,76	21 040 180,76	2 262 150,00	27 216,00	8 356 894,00	7 089 838,76	3 304 082,00	945 000,00	2 051 978,00	22 730,00	2 029 248,00	
Wykonanie 2019	25 052 229,76	22 925 246,89	2 283 542,00	20 000,39	8 356 894,00	8 957 724,12	3 307 086,38	964 828,68	2 126 982,87	23 030,69	2 103 952,18	
2020	23 376 818,00	21 749 202,00	2 811 936,00	20 684,00	8 438 865,00	7 172 514,00	3 305 203,00	980 000,00	1 627 616,00	17 405,00	1 610 211,00	
2021	23 231 478,00	23 214 000,00	2 941 000,00	23 000,00	8 439 000,00	8 466 000,00	3 345 000,00	1 021 000,00	17 478,00	17 478,00	0,00	
2022	23 453 925,00	23 443 000,00	3 074 000,00	23 000,00	8 439 000,00	8 466 000,00	3 441 000,00	1 063 000,00	10 925,00	10 925,00	0,00	
2023	23 683 000,00	23 677 000,00	3 209 000,00	24 000,00	8 439 000,00	8 466 000,00	3 539 000,00	1 107 000,00	6 000,00	6 000,00	0,00	
2024	23 884 000,00	23 878 000,00	0,00	0,00	0,00	8 466 000,00	0,00	0,00	6 000,00	6 000,00	0,00	
2025	24 090 640,00	24 085 000,00	0,00	0,00	0,00	8 466 000,00	0,00	0,00	5 640,00	5 640,00	0,00	
2026	24 089 010,00	24 085 000,00	0,00	0,00	0,00	8 466 000,00	0,00	0,00	4 010,00	4 010,00	0,00	
2027	24 088 480,00	24 085 000,00	0,00	0,00	0,00	8 466 000,00	0,00	0,00	3 480,00	3 480,00	0,00	
2028	24 085 390,00	24 085 000,00	0,00	0,00	0,00	8 466 000,00	0,00	0,00	390,00	390,00	0,00	
2029	24 085 000,00	24 085 000,00	0,00	0,00	0,00	8 466 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	24 085 000,00	24 085 000,00	0,00	0,00	0,00	8 466 000,00	0,00	0,00	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, 1622 i 1649), 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
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	2.2	2.2.1	2.2.1.1	
Wykonanie 2017	25 728 164,40	19 043 849,11	7 140 963,12	0,00	0,00	45 922,97	0,00	0,00	6 684 315,29	6 684 315,29	1 600 199,00	
Wykonanie 2018	24 837 690,96	20 146 534,63	8 059 473,10	0,00	0,00	123 360,07	1 946,93	0,00	4 691 156,33	4 691 156,33	461 771,68	
Plan 3 kw. 2019	23 687 705,76	20 181 409,76	8 612 671,00	0,00	0,00	170 300,00	1 000,00	0,00	3 506 296,00	3 506 296,00	25 000,00	
Wykonanie 2019	24 795 337,80	21 527 348,22	8 302 599,26	0,00	0,00	176 226,74	380,66	0,00	3 267 989,58	3 267 989,58	2 420,00	
2020	24 641 949,00	20 698 732,00	8 985 089,00	0,00	0,00	170 500,00	1 000,00	2 000,00	3 943 217,00	3 943 217,00	75 000,00	
2021	22 532 607,00	21 935 000,00	9 240 000,00	0,00	0,00	142 000,00	0,00	1 500,00	597 607,00	597 607,00	0,00	
2022	22 564 386,00	22 217 000,00	9 502 700,00	0,00	0,00	123 000,00	0,00	1 000,00	347 386,00	347 386,00	0,00	
2023	22 772 744,00	22 626 000,00	9 773 000,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	500,00	146 744,00	146 744,00	0,00	
2024	23 059 317,00	22 787 000,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	272 317,00	272 317,00	0,00	
2025	23 252 203,00	23 055 000,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	197 203,00	197 203,00	0,00	
2026	23 287 687,00	23 055 000,00	0,00	0,00	0,00	41 000,00	0,00	0,00	232 687,00	232 687,00	0,00	
2027	23 306 877,53	23 055 000,00	0,00	0,00	0,00	22 000,00	0,00	0,00	251 877,53	251 877,53	0,00	
2028	23 505 390,00	23 055 000,00	0,00	0,00	0,00	9 000,00	0,00	0,00	450 390,00	450 390,00	0,00	
2029	23 715 000,00	23 055 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000,00	0,00	0,00	660 000,00	660 000,00	0,00	
2030	23 706 129,00	23 055 000,00	0,00	0,00	0,00	1 500,00	0,00	0,00	651 129,00	651 129,00	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
Wykonanie 2017	-4 088 280,54	0,00	5 108 662,94	4 077 998,19	4 077 998,19	296 300,75	0,00	734 364,00	10 282,35
Wykonanie 2018	-1 933 372,48	0,00	3 228 539,40	2 489 407,00	1 933 372,48	0,00	0,00	739 132,40	0,00
Plan 3 kw. 2019	-595 547,00	0,00	1 484 824,00	1 085 746,00	595 547,00	0,00	0,00	399 078,00	0,00
Wykonanie 2019	256 891,96	0,00	1 537 487,19	1 085 726,63	0,00	0,00	0,00	451 760,56	0,00
2020	-1 265 131,00	0,00	2 187 440,00	1 622 309,00	700 000,00	0,00	0,00	565 131,00	565 131,00
2021	698 871,00	698 871,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	889 539,00	889 539,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	910 256,00	910 256,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	824 683,00	824 683,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	838 437,00	838 437,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	801 323,00	801 323,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	781 602,47	781 602,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	580 000,00	580 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	370 000,00	370 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	378 871,00	378 871,00	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:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty 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 spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	281 250,00	281 250,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	843 406,36	843 406,36	459 954,00	459 954,00	0,00
Plan 3 kw. 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	889 277,00	889 277,00	299 074,00	299 074,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	889 256,99	889 256,99	299 054,63	299 054,63	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	922 309,00	922 309,00	253 438,00	253 438,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	698 871,00	698 871,00	30 000,00	0,00	30 000,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	889 539,00	889 539,00	30 000,00	0,00	30 000,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	910 256,00	910 256,00	30 000,00	0,00	30 000,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	824 683,00	824 683,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	838 437,00	838 437,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	801 323,00	801 323,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	781 602,47	781 602,47	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	580 000,00	580 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	370 000,00	370 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	378 871,00	378 871,00	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	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:							Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu				
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	4 531 112,19	0,00	1 098 285,20	2 128 949,95
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	6 177 112,83	0,00	963 147,64	1 702 280,04
Plan 3 kw. 2019	x	x	x	x	0,00	6 373 581,83	0,00	858 771,00	1 257 849,00
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	6 373 582,47	0,00	1 397 898,67	1 849 659,23
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 073 582,47	0,00	1 050 470,00	1 615 601,00
2021	x	x	x	x	0,00	6 374 711,47	0,00	1 279 000,00	1 279 000,00
2022	x	x	x	x	0,00	5 485 172,47	0,00	1 226 000,00	1 226 000,00
2023	x	x	x	x	0,00	4 574 916,47	0,00	1 051 000,00	1 051 000,00
2024	x	x	x	x	0,00	3 750 233,47	0,00	1 091 000,00	1 091 000,00
2025	x	x	x	x	0,00	2 911 796,47	0,00	1 030 000,00	1 030 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	2 110 473,47	0,00	1 030 000,00	1 030 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	1 328 871,00	0,00	1 030 000,00	1 030 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	748 871,00	0,00	1 030 000,00	1 030 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	378 871,00	0,00	1 030 000,00	1 030 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	1 030 000,00	1 030 000,00

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia w szczególności o przychody określone w art. 217 ust. 2 pkt 5 ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3. kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2017	0,00%	x	9,92%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	7,70%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2019	0,00%	7,38%	6,32%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	11,25%	10,15%	x	x	x	x
2020	5,74%	8,44%	7,39%	7,98%	9,26%	TAK	TAK
2021	5,49%	9,64%	8,79%	7,14%	8,41%	TAK	TAK
2022	6,55%	9,01%	8,26%	7,50%	8,78%	TAK	TAK
2023	6,44%	7,57%	6,95%	8,15%	8,15%	TAK	TAK
2024	5,87%	7,60%	7,12%	8,00%	8,00%	TAK	TAK
2025	5,75%	6,98%	x	7,44%	7,44%	TAK	TAK
2026	5,39%	6,86%	x	8,09%	8,64%	TAK	TAK
2027	5,15%	6,74%	x	8,01%	8,01%	TAK	TAK
2028	3,77%	6,65%	x	7,77%	7,77%	TAK	TAK
2029	2,38%	6,61%	x	7,34%	7,34%	TAK	TAK
2030	2,44%	6,60%	x	7,00%	7,00%	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	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	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	środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środkami określonymi 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	środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2017	32 550,00	32 550,00	27 433,14	674 607,64	674 607,64	674 607,64	32 550,00	32 550,00	27 433,14
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	1 002 505,09	1 002 505,09	1 002 505,09	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2019	235 892,00	235 892,00	213 640,94	2 005 048,00	2 005 048,00	2 005 048,00	236 733,00	236 733,00	209 366,94
Wykonanie 2019	223 088,00	223 088,00	200 836,94	1 518 333,65	1 518 333,65	1 518 333,65	219 749,87	219 749,87	194 666,48
2020	60 664,00	60 664,00	60 664,00	1 610 211,00	1 610 211,00	1 610 211,00	69 849,00	69 849,00	67 800,73
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	347,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejścia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2017	2 029 127,44	2 029 127,44	996 590,91	5 566 033,32	5 841,00	5 560 192,32	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	2 063 934,13	2 063 934,13	1 068 008,29	3 135 743,43	28 841,00	3 106 902,43	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2019	2 918 896,00	2 918 896,00	1 562 501,00	3 426 326,00	302 433,00	3 123 893,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	2 802 917,59	2 802 917,59	1 454 720,24	3 030 157,23	217 164,64	2 812 992,59	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 990 556,00	1 990 556,00	1 134 202,00	3 900 048,00	139 449,00	3 760 599,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	380 347,00	347,00	380 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych								
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:				Wydatki z tytułu wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:				
					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
Wykonanie 2017	281 250,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x
Wykonanie 2018	843 406,36	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x
Plan 3 kw. 2019	889 277,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
Wykonanie 2019	889 256,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2020	668 871,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	668 871,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2022	859 539,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2023	830 256,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2024	774 683,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2025	738 437,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2026	701 323,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2027	681 601,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2028	330 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2029	120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie 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 Nr XV/90/2019 z dnia 24 stycznia 2020 r. w sprawie
Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zbójno na lata 2020-2030

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				5 851 396,00	3 900 048,00	380 347,00	0,00	0,00	4 280 395,00
1.a	- wydatki bieżące				391 798,00	139 449,00	347,00	0,00	0,00	139 796,00
1.b	- wydatki majątkowe				5 459 598,00	3 760 599,00	380 000,00	0,00	0,00	4 140 599,00
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:				3 473 431,00	2 060 405,00	347,00	0,00	0,00	2 060 752,00
1.1.1	- wydatki bieżące				296 798,00	69 849,00	347,00	0,00	0,00	70 196,00
1.1.1.1	Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0 -	Urząd Gminy Zbójno	2017	2021	1 542,00	836,00	347,00	0,00	0,00	1 183,00
1.1.1.2	Podniesienie kompetencji cyfrowych mieszkańców województw: kujawsko-pomorskiego i łódzkiego -	Urząd Gminy Zbójno	2018	2020	148 320,00	8 349,00	0,00	0,00	0,00	8 349,00
1.1.1.3	Animacja społeczności lokalnej na rzecz mieszkańców Gminy Zbójno -	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Zbójnie	2019	2020	48 971,00	15 394,00	0,00	0,00	0,00	15 394,00
1.1.1.4	Klub samopomocy w Gminie Zbójno -	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Zbójnie	2019	2020	47 965,00	20 270,00	0,00	0,00	0,00	20 270,00
1.1.1.5	Klub młodzieżowy UL -	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Zbójnie	2019	2020	50 000,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				3 176 633,00	1 990 556,00	0,00	0,00	0,00	1 990 556,00
1.1.2.1	Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0 -	Urząd Gminy Zbójno	2017	2020	172 362,00	99 546,00	0,00	0,00	0,00	99 546,00
1.1.2.2	Przebudowa drogi gminnej nr 110512C Zbójno-Ciepień -	Urząd Gminy Zbójno	2016	2020	1 432 873,00	398 300,00	0,00	0,00	0,00	398 300,00
1.1.2.3	Przebudowa (modernizacja) świetlicy wiejskiej w miejscowości Rembiocha -	Urząd Gminy Zbójno	2016	2020	619 055,00	596 300,00	0,00	0,00	0,00	596 300,00
1.1.2.4	Modernizacja oczyszczalni ścieków w miejscowości Zbójno - etap II -	Urząd Gminy Zbójno	2018	2020	952 343,00	896 410,00	0,00	0,00	0,00	896 410,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				2 377 965,00	1 839 643,00	380 000,00	0,00	0,00	2 219 643,00
1.3.1	- wydatki bieżące				95 000,00	69 600,00	0,00	0,00	0,00	69 600,00
1.3.1.1	Studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego Gminy Zbójno -	Urząd Gminy Zbójno	2017	2020	95 000,00	69 600,00	0,00	0,00	0,00	69 600,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				2 282 965,00	1 770 043,00	380 000,00	0,00	0,00	2 150 043,00
1.3.2.1	Modernizacja stacji uzdatniania wody wraz z budową studni głębinowej i zbiornika retencyjnego naziemnego wody czystej w mc. Działyń -	Urząd Gminy Zbójno	2018	2021	431 900,00	0,00	380 000,00	0,00	0,00	380 000,00
1.3.2.2	Przebudowa drogi gminnej nr 110519C Działyń-Rembiocha etap I -	Urząd Gminy Zbójno	2019	2020	343 087,00	336 630,00	0,00	0,00	0,00	336 630,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.3	Przebudowa drogi gminnej nr 110519C Działyń-Rembiocha etap II -	Urząd Gminy Zbójno	2019	2020	602 408,00	595 950,00	0,00	0,00	0,00	595 950,00
1.3.2.4	Zmiana sposobu użytkowania części budynku Zespołu Szkół w Zbójnie na cele administracyjne -	Urząd Gminy Zbójno	2018	2020	848 421,00	820 000,00	0,00	0,00	0,00	820 000,00
1.3.2.5	Modernizacja remizy OSP w Działyniu -	Urząd Gminy Zbójno	2019	2020	37 001,00	7 000,00	0,00	0,00	0,00	7 000,00
1.3.2.6	Modernizacja oraz zakup nowych elementów - Plac zabaw w Klonowie -	Urząd Gminy Zbójno	2019	2020	20 148,00	10 463,00	0,00	0,00	0,00	10 463,00

Uzasadnienie

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Zbójno na lata 2020-2030

Za bazę do opracowania wieloletniej prognozy finansowej na kolejne lata przyjęto projekt budżetu gminy na rok 2020. W latach 2021-2025 założono wzrost poszczególnych kategorii dochodów i wydatków w oparciu o zakres wykonywanych zadań oraz prognozowane wskaźniki PKB, inflacji i przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej. W latach 2026-2030 dochody i wydatki zaplanowano na poziomie roku 2030.

Wskaźniki makroekonomiczne (w %) przyjęto na podstawie Wytycznych Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego z 10.2019 r. Dane te przedstawia poniższa tabela.

Wskaźnik	2021	2022	2023	2024	2025
Wzrost gospodarczy (dynamika PKB)	3,4	3,3	3,1	3,0	3,0
Poziom cen (dynamika CPI)	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5
Wzrost przeciętnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej	5,8	5,7	5,7	3,2	3,2

Prognozę **dochodów** opracowano w podziale na najważniejsze źródła to jest: podatki i opłaty lokalne, dochody z majątku, wpływy z udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i od osób prawnych, wpływy z usług, subwencje, dotacje na zadania bieżące i dotacje na zadania inwestycyjne.

Założenia dla dochodów budżetowych wskazując zastosowane współczynniki wzrostu oraz spodziewany realny wzrost w kolejnych latach prognozy finansowej:

Dochody z podatku od nieruchomości - wartość dochodów z tego tytułu będzie się zmieniała odpowiednio do prognozowanego wskaźnika inflacji oraz 50% wskaźnika wzrostu PKB. Zakłada się okresowe podwyższanie stawek podatkowych w kolejnych latach prognozy. Ponadto przewiduje się wzrost podstaw opodatkowania w związku z przyrostem powierzchni przeznaczonych na prowadzenie działalności gospodarczej.

Dochody z podatku rolnego i leśnego - wartość dochodów z tego tytułu będzie się zmieniała odpowiednio do prognozowanego wskaźnika inflacji. Zakłada się okresowe podwyższanie stawek podatkowych w kolejnych latach prognozy.

Dochody z podatku od środków transportowych - dochody te będą się zmieniały w tempie odpowiadającym prognozowanemu w 50% wzrostowi PKB oraz w 50% wskaźnikowi inflacji w każdym roku prognozy. Dla uzyskania założonych wzrostów przyjęto okresowy wzrost stawek podatkowych.

Dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi - dochody te zaplanowano zgodnie z prognozowaną dynamiką zmiany wartości inflacji.

Pozostałe dochody z tytułu podatków i opłat zaplanowano w wysokości 50% prognozowanego wskaźnika inflacji.

Dochody z dzierżawy i najmu składników majątkowych oraz usług - w okresie prognozy dochody te będą zmieniały się odpowiednio do prognozowanego wskaźnika inflacji.

Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych. W założeniach przyjęto wzrost dochodów o 50% planowanego wzrostu poziomu wynagrodzeń w gospodarce narodowej oraz o 50% wskaźnika wzrostu PKB.

Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych – wzrost dochodów zaplanowano w wysokości 50% wskaźnika PKB.

Subwencje: W latach prognozy wpływy z tytułu subwencji ogólnej w części oświatowej, wyrównawczej oraz subwencji równoważącej zaplanowano na stałym poziomie w wysokości zaplanowanych dochodów na rok 2020.

Dotacje celowe z budżetu państwa. Za podstawę do ustalenia wysokości tych dotacji dla lat objętych prognozą przyjęto wysokość dotacji z roku 2019 (plan na 31.10), ponieważ informacje o zmianach

wysokości otrzymanych dotacji wpływają w ciągu roku budżetowego.

Pozostałe dochody w latach prognozy zaplanowano na stałym poziomie w wysokości planowanych dochodów na rok 2020.

Dochody majątkowe z tytułu sprzedaży majątku – sprzedaż ratalna lokali mieszkalnych.

Poza tym zaplanowano dochody majątkowe z tytułu dofinansowania zadań inwestycyjnych na podstawie podpisanych umów oraz decyzji o przyznaniu dofinansowania.

Prognozę **wydatków** opracowano w szczególności do poziomu działów klasyfikacji budżetowej w ramach których wyodrębniono rodzaje wydatków według grup paragrafów: wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, wydatki bieżące finansowane z dotacji celowych, pozostałe wydatki rzeczowe, obsługa długu, wydatki majątkowe.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

W dziale 801 – w latach 2021-2023 przyjęto wskaźnik równy 50% wzrostu poziomu wynagrodzeń, od roku 2024 o poziom inflacji.

Wydatki finansowane z dotacji celowych zaplanowano na stałym poziomie roku 2019 (plan na 31.10).

Pozostałe wydatki rzeczowe - przyjęto zasadę ich wzrostu o wskaźnik inflacji.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych już kredytów i pożyczek uwzględniając obowiązujące marże i prognozowane stawki bazowe.

Wydatki majątkowe. W roku 2021 zaplanowano wydatki ujęte w załączniku przedsięwzięć wieloletnich. Pozostały plan wydatków nie został przypisany do konkretnych inwestycji. Decyzja o realizacji kolejnych zadań podejmowana będzie w późniejszym okresie w zależności od najpilniejszych potrzeb.

Wielkość rozchodów przeznaczonych na spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek w kolejnych latach przyjęto na podstawie aktualnie obowiązujących umów oraz planowanego kredytu w roku 2020.

Na podstawie dokonanej kalkulacji prognozowanych dochodów i wydatków w tabeli WPF automatycznie zostały wyliczone wskaźniki spłaty długu liczone zgodnie z artykułem 243 ustawy o finansach publicznych.. We wszystkich latach objętych prognozą relacja została zachowana.