

UCHWAŁA Nr XXIV/150/2021
RADY GMINY ZBÓJNO
z dnia 18 stycznia 2021 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zbójno na lata 2021- 2030

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

§ 1. 1.Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Zbójno na lata 2021-2030, zgodnie z załącznikiem nr 1.

2. Określa się wykaz przedsięwzięć na lata 2021-2022, 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 XV/90/2020 Rady Gminy Zbójno z dnia 24 stycznia 2020 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zbójno na lata 2020-2030.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2021 r.

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

załącznik nr 1 do
uchwały nr XXIV/150/2021
z dnia 2021-01-18

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 ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
Wykonanie 2018	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
Wykonanie 2019	25 049 860,91	22 922 878,04	2 283 542,00	19 625,93	8 356 894,00	8 955 435,72	3 307 380,39	964 828,68	2 126 982,87	23 030,69	2 103 952,18
Plan 3 kw. 2020	26 585 855,17	24 150 732,05	2 810 974,00	32 145,00	8 440 193,00	9 080 232,76	3 787 187,29	985 000,00	2 435 123,12	17 405,00	2 417 718,12
Wykonanie 2020	27 000 139,79	25 448 163,36	2 727 678,00	37 049,21	8 501 796,00	10 034 047,49	4 147 592,66	995 234,50	1 551 976,43	16 252,58	1 535 723,85
2021	27 087 158,00	23 228 344,00	2 977 721,00	40 373,00	8 679 491,00	7 687 759,00	3 843 000,00	980 000,00	3 858 814,00	20 800,00	3 838 014,00
2022	24 975 032,00	24 642 000,00	3 057 000,00	41 500,00	8 679 000,00	9 352 000,00	3 512 500,00	1 001 600,00	333 032,00	14 310,00	318 722,00
2023	24 809 400,00	24 800 000,00	3 136 000,00	41 500,00	8 679 000,00	9 352 000,00	3 591 500,00	1 025 600,00	9 400,00	9 400,00	0,00
2024	24 981 590,00	24 973 000,00	3 225 000,00	42 000,00	8 679 000,00	9 352 000,00	3 675 000,00	1 051 200,00	8 590,00	8 590,00	0,00
2025	25 158 640,00	25 153 000,00	0,00	0,00	0,00	9 352 000,00	0,00	0,00	5 640,00	5 640,00	0,00
2026	25 344 010,00	25 340 000,00	0,00	0,00	0,00	9 352 000,00	0,00	0,00	4 010,00	4 010,00	0,00
2027	25 343 480,00	25 340 000,00	0,00	0,00	0,00	9 352 000,00	0,00	0,00	3 480,00	3 480,00	0,00
2028	25 340 390,00	25 340 000,00	0,00	0,00	0,00	9 352 000,00	0,00	0,00	390,00	390,00	0,00
2029	25 340 000,00	25 340 000,00	0,00	0,00	0,00	9 352 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	25 340 000,00	25 340 000,00	0,00	0,00	0,00	9 352 000,00	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, 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	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
Wykonanie 2018	24 837 690,96	20 146 534,63	8 059 473,10	0,00	0,00	123 360,07	1 946,93	0,00	0,00	4 691 156,33	4 691 156,33	461 771,68
Wykonanie 2019	24 795 337,80	21 527 917,84	8 302 599,26	0,00	0,00	176 226,74	380,66	0,00	0,00	3 267 419,96	3 267 419,96	2 420,00
Plan 3 kw. 2020	27 307 486,17	23 058 568,17	9 119 572,00	0,00	0,00	170 500,00	1 000,00	500,00	0,00	4 248 918,00	4 248 918,00	75 000,00
Wykonanie 2020	27 561 801,98	23 517 384,04	8 930 539,18	0,00	0,00	121 738,15	0,00	500,00	0,00	4 044 417,94	4 044 417,94	88 900,00
2021	27 625 900,00	22 612 020,00	9 688 010,00	0,00	0,00	130 000,00	0,00	1 900,00	0,00	5 013 880,00	5 013 880,00	240 000,00
2022	24 817 200,00	23 452 000,00	9 783 700,00	0,00	0,00	152 000,00	0,00	1 400,00	0,00	1 365 200,00	1 365 200,00	0,00
2023	23 832 880,00	23 696 000,00	9 934 200,00	0,00	0,00	126 000,00	0,00	900,00	0,00	136 880,00	136 880,00	0,00
2024	24 054 077,00	23 998 000,00	10 132 300,00	0,00	0,00	102 000,00	0,00	400,00	0,00	56 077,00	56 077,00	0,00
2025	24 300 203,00	24 292 000,00	0,00	0,00	0,00	78 000,00	0,00	0,00	0,00	8 203,00	8 203,00	0,00
2026	24 522 687,00	24 500 000,00	0,00	0,00	0,00	56 000,00	0,00	0,00	0,00	22 687,00	22 687,00	0,00
2027	24 541 876,89	24 500 000,00	0,00	0,00	0,00	34 000,00	0,00	0,00	0,00	41 876,89	41 876,89	0,00
2028	24 590 390,00	24 500 000,00	0,00	0,00	0,00	17 000,00	0,00	0,00	0,00	90 390,00	90 390,00	0,00
2029	24 550 000,00	24 500 000,00	0,00	0,00	0,00	8 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00
2030	24 670 000,00	24 500 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	170 000,00	170 000,00	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: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2018	-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
Wykonanie 2019	254 523,11	0,00	1 537 487,19	1 085 726,63	0,00	0,00	0,00	451 760,56	0,00
Plan 3 kw. 2020	-721 631,00	0,00	1 642 932,00	1 564 061,00	721 631,00	0,00	0,00	78 871,00	0,00
Wykonanie 2020	-561 662,19	0,00	2 466 814,31	1 564 061,00	561 662,19	578 864,53	0,00	323 888,78	0,00
2021	-538 742,00	0,00	1 353 886,00	800 000,00	0,00	538 742,00	538 742,00	15 144,00	0,00
2022	157 832,00	157 832,00	847 971,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	247 971,00	0,00
2023	976 520,00	976 520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	927 513,00	927 513,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	858 437,00	858 437,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	821 323,00	821 323,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	801 603,11	801 602,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	790 000,00	790 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	670 000,00	670 000,00	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:			
	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	z tego:		
		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 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	843 406,36	843 406,36	459 954,00	459 954,00	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
Plan 3 kw. 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	921 301,00	921 301,00	252 430,00	252 430,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	921 300,36	921 300,36	252 430,00	252 430,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	815 144,00	815 144,00	26 273,00	0,00	26 273,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 005 803,00	1 005 803,00	26 264,00	0,00	26 264,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	976 520,00	976 520,00	26 264,00	0,00	26 264,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	927 513,00	927 513,00	32 830,00	0,00	32 830,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	858 437,00	858 437,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	821 323,00	821 323,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	801 603,11	801 603,11	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	790 000,00	790 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	670 000,00	670 000,00	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:	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			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x						
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	6 177 112,83	0,00	963 147,64	1 702 280,04	
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	6 374 018,13	0,00	1 394 960,20	1 846 720,76	
Plan 3 kw. 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	7 016 342,47	0,00	1 092 163,88	1 171 034,88	
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	7 016 343,11	0,00	1 930 779,32	2 833 532,63	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 001 199,11	0,00	616 324,00	1 170 210,00	
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	6 595 396,11	0,00	1 190 000,00	1 190 000,00	
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	5 618 876,11	0,00	1 104 000,00	1 104 000,00	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	4 691 363,11	0,00	975 000,00	975 000,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	3 832 926,11	0,00	861 000,00	861 000,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	3 011 603,11	0,00	840 000,00	840 000,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	2 210 000,00	0,00	840 000,00	840 000,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 460 000,00	0,00	840 000,00	840 000,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	670 000,00	0,00	840 000,00	840 000,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	840 000,00	840 000,00	

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2018	0,00%	x	8,65%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	11,39%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2020	0,00%	8,45%	8,56%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	13,40%	13,51%	x	x	x	x
2021	5,90%	4,85%	4,98%	9,53%	11,18%	TAK	TAK
2022	7,39%	8,78%	8,87%	8,31%	9,96%	TAK	TAK
2023	6,96%	7,96%	8,02%	7,47%	9,12%	TAK	TAK
2024	6,38%	6,89%	6,95%	7,29%	7,29%	TAK	TAK
2025	5,93%	5,94%	x	7,95%	7,95%	TAK	TAK
2026	5,49%	5,60%	x	7,73%	8,44%	TAK	TAK
2027	5,23%	5,47%	x	6,92%	7,63%	TAK	TAK
2028	4,80%	5,36%	x	6,50%	6,50%	TAK	TAK
2029	4,99%	5,30%	x	6,57%	6,57%	TAK	TAK
2030	4,20%	5,27%	x	6,07%	6,07%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	1 002 505,09	1 002 505,09	1 002 505,09	0,00	0,00	0,00
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
Plan 3 kw. 2020	291 324,00	291 324,00	285 770,07	1 751 830,00	1 751 830,00	1 751 830,00	301 991,20	301 991,20	291 940,53
Wykonanie 2020	217 643,72	217 643,72	212 089,79	877 152,70	877 152,70	877 152,70	231 245,73	231 245,73	220 495,06
2021	146 460,00	146 460,00	146 111,33	2 338 014,00	2 338 014,00	2 338 014,00	153 481,00	153 481,00	143 429,04
2022	0,00	0,00	0,00	318 722,00	318 722,00	318 722,00	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 publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2018	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
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
Plan 3 kw. 2020	2 230 059,00	2 230 059,00	1 379 874,00	4 202 863,20	255 291,20	3 947 572,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	2 045 744,81	2 045 744,81	1 363 367,29	4 202 863,20	255 291,20	3 947 572,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	2 454 405,00	2 454 405,00	1 611 995,00	4 767 586,00	195 181,00	4 572 405,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	425 200,00	425 200,00	293 817,00	1 365 200,00	0,00	1 365 200,00	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										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza 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 ustawowemu 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:		wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
Wykonanie 2018	843 406,36	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	889 256,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	921 301,00	435,66	435,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	921 300,36	435,66	435,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2021	815 144,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 005 803,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	976 520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	927 513,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	858 437,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	821 323,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	801 603,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	240 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	120 000,00	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 splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione 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.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XXIV/150/2021
z dnia 2021-01-18

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				6 589 388,00	4 767 586,00	1 365 200,00	0,00	0,00	6 162 527,00
1.a	- wydatki bieżące				273 538,00	195 181,00	0,00	0,00	0,00	195 181,00
1.b	- wydatki majątkowe				6 315 850,00	4 572 405,00	1 365 200,00	0,00	0,00	5 967 346,00
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:				3 268 440,00	2 606 086,00	425 200,00	0,00	0,00	3 061 027,00
1.1.1	- wydatki bieżące				178 538,00	151 681,00	0,00	0,00	0,00	151 681,00
1.1.1.1	Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0 -	Urząd Gminy Zbójno	2017	2021	1 542,00	910,00	0,00	0,00	0,00	910,00
1.1.1.6	Aktywna integracja w Gminie Zbójno -	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Zbójnie	2020	2021	143 996,00	135 886,00	0,00	0,00	0,00	135 886,00
1.1.1.7	Indywidualny Plan Konsultacji w ramach projektu grantowego "Wspólny plan" -	Urząd Gminy Zbójno	2020	2021	33 000,00	14 885,00	0,00	0,00	0,00	14 885,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				3 089 902,00	2 454 405,00	425 200,00	0,00	0,00	2 909 346,00
1.1.2.1	Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0 -	Urząd Gminy Zbójno	2017	2021	172 362,00	99 405,00	0,00	0,00	0,00	129 146,00
1.1.2.2	Modernizacja oczyszczalni ścieków w miejscowości Zbójno - etap III -	Urząd Gminy Zbójno	2019	2022	461 239,00	0,00	425 200,00	0,00	0,00	425 200,00
1.1.2.3	Przebudowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Klonowo wraz z zakupem wyposażenia oraz zagospodarowaniem terenu przyległego -	Urząd Gminy Zbójno	2019	2021	1 294 501,00	1 232 700,00	0,00	0,00	0,00	1 232 700,00
1.1.2.4	Budowa indywidualnych systemów oczyszczania ścieków na terenie Gminy Zbójno - etap 2 - Poprawa jakości życia mieszkańców Gminy Zbójno poprzez budowę 50 Szt. przydomowych oczyszczalni ścieków	Urząd Gminy Zbójno	2019	2021	1 161 800,00	1 122 300,00	0,00	0,00	0,00	1 122 300,00
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				3 320 948,00	2 161 500,00	940 000,00	0,00	0,00	3 101 500,00
1.3.1	- wydatki bieżące				95 000,00	43 500,00	0,00	0,00	0,00	43 500,00
1.3.1.1	Studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego Gminy Zbójno -	Urząd Gminy Zbójno	2017	2021	95 000,00	43 500,00	0,00	0,00	0,00	43 500,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				3 225 948,00	2 118 000,00	940 000,00	0,00	0,00	3 058 000,00
1.3.2.1	Modernizacja stacji uzdatniania wody wraz z budową studni głębinowej i zbiornika retencyjnego naziemnego wody czystej w mc. Działyn -	Urząd Gminy Zbójno	2018	2022	991 900,00	0,00	940 000,00	0,00	0,00	940 000,00
1.3.2.2	Przebudowa drogi gminnej Zbójnenko-Łukaszewo (dokumentacja projektowa) -	Urząd Gminy Zbójno	2020	2021	41 198,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	12 000,00
1.3.2.3	Przebudowa i termomodernizacja budynku użyteczności publicznej w miejscowości Zbójno -	Urząd Gminy Zbójno	2017	2021	2 155 850,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	2 100 000,00
1.3.2.4	Zagospodarowanie terenu wokół świetlicy wiejskiej w miejscowości Rembiocha -	Urząd Gminy Zbójno	2020	2021	37 000,00	6 000,00	0,00	0,00	0,00	6 000,00

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Zbójno na lata 2021-2030

Za bazę do opracowania wieloletniej prognozy finansowej na kolejne lata przyjęto projekt budżetu gminy na rok 2021. W latach 2022-2026 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 2027-2030 dochody i wydatki zaplanowano na poziomie roku 2026.

Wskaźniki makroekonomiczne (w %) przyjęto na podstawie Wytycznych Ministra Finansów, dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego z 07.2020 r. Dane te przedstawia poniższa tabela.

Wskaźnik	2022	2023	2024	2025	2026
Wzrost gospodarczy (dynamika PKB)	3,4	3,0	3,0	3,0	3,1
Poziom cen (dynamika CPI)	2,2	2,4	2,5	2,5	2,5
Wzrost przeciętnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej	1,9	2,2	2,7	2,9	3,0

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, podatku rolnego i leśnego - w okresie prognozy zaplanowano wzrost dochodów równy wskaźnikowi inflacji.

Dochody z podatku od środków transportu - zaplanowano na stałym poziomie roku 2021.

Dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi - w okresie prognozy zaplanowano wzrost dochodów równy wskaźnikowi inflacji.

Pozostałe dochody z tytułu podatków i opłat - dochody te zaplanowano w wysokości 50% prognozowanej wartości inflacji.

Dochody z dzierżawy i najmu składników majątkowych oraz usług - w okresie prognozy zaplanowano wzrost dochodów równy wskaźnikowi inflacji.

Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych. W założeniach przyjęto wzrost dochodów o 50% planowanego wskaźnika 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 2021.

Dotacje celowe z budżetu państwa. Za podstawę do ustalenia wysokości tych dotacji dla lat objętych prognozą przyjęto wysokość dotacji z roku 2020 (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 2021.

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 latach 2022-2024 zaplanowano wzrost wynagrodzeń w wysokości wskaźnika równego 50% wartości inflacji i wzrostu przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej, natomiast w latach 2025-2026 wskaźnik inflacji.

W dziale 801 (Oświata i wychowanie) – w latach 2022-2026 przyjęto wskaźnik równy 50% wzrostu poziomu wynagrodzeń w gospodarce narodowej.

Wydatki finansowane z dotacji celowych zaplanowano na stałym poziomie roku 2020 (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 2022 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. Należy jednak zwrócić uwagę, iż w latach 2023-2027 środki na inwestycje są na bardzo niskim poziomie.

Wielkość rozchodów przeznaczonych na spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek w kolejnych latach przyjęto na podstawie aktualnie obowiązujących umów oraz planowanego kredytu w roku 2021.

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.