

**imiennego głosowania na XXVI Sesji Rady Gminy Szczawin Kościelny
w dniu 30 grudnia 2020 r.**

w sprawie przyjęcia uchwały w sprawie wieloletniej Prognozy
Finansowej Gminy Szczawin Kościelny na lata
2021 - 2028 - Uchwała Nr XXVI/144/20
nr

L.p.	Nazwisko i imię radnego	Nieobecny	głosowanie		
			ZA	PRZECIW	WSTRZYMUJĘ SIĘ
1.	Berlińska Barbara	—			
2.	Dzięcielewski Artur		+		
3.	Głogulski Mariusz		+		
4.	Gunerka Renata		+		
5.	Kowalczyk Ireneusz		+		
6.	Kowalczyk Jan		+		
7.	Markiewicz Joanna		+		
8.	Olejniczak Mirosław	—			
9.	Ostrowski Marian		+		
10.	Radecki Stanisław		+		
11.	Rojewska Beata		+		
12.	Sarzała Mariola		+		
13.	Szymański Józef	—			
14.	Wojciechowski Roman		+		
15.	Wypych Marek		+		

Podsumowanie głosowania:

1. W głosowaniu wzięło udział 12 radnych
2. Głosujących ZA 12 radnych
3. Głosujących PRZECIW 0 radnych
4. GłosującychWSTRZYMUJĘ SIĘ 0 radnych

Regina Wypych
.....
(podpis – protokolanta obrad)

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Roman Wojciechowski
.....
(podpis – Przewodniczący Rady Gminy)

Uchwała Nr XXVI/144/20
Rady Gminy Szczawin Kościelny
z dnia 30 grudnia 2020 roku

w sprawie: Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szczawin Kościelny na lata 2021-2028

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

§1

Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Szczawin Kościelny na lata 2021-2028 zgodnie z Załącznikiem Nr 1 Wieloletnia Prognoza Finansowa.

§2

1. Upoważnia się Wójta Gminy do 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. Upoważnia się Wójta Gminy do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych gminy do 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

Traci moc Uchwała Nr XIX/91/19 Rady Gminy Szczawin Kościelny z dnia 31 grudnia 2019 roku w sprawie: Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szczawin Kościelny na lata 2020-2028.

§ 4

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Szczawin Kościelny.

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem 01 stycznia 2021 roku.

Przewodniczący Rady Gminy Szczawin Kościelny

Roman Wojciechowski

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	z tego:										w tym:	
		2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	w tym:		2.2	2.2.1	2.2.1.1	
								Wydatki bieżące x	na wynagrodzenie i składowki od nich naliczane				z tytułu poręczeń i gwarancji x
Wykonanie 2018	20 153 870,91	19 025 788,11	7 667 840,31	0,00	0,00	177 932,21	0,00	0,00	0,00	0,00	1 128 082,80	1 128 082,80	80 000,00
Wykonanie 2019	21 721 874,90	20 500 102,47	8 361 265,27	0,00	0,00	165 486,76	0,00	0,00	0,00	0,00	1 221 772,43	1 221 772,43	389 414,00
Plan 3 kw. 2020	25 519 352,45	23 295 886,81	9 641 710,34	0,00	0,00	151 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 223 465,64	2 223 465,64	0,00
Wykonanie 2020	23 841 138,02	23 209 100,00	9 637 399,16	0,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	632 038,02	632 038,02	0,00
2021	25 351 017,21	23 265 859,97	9 965 142,00	0,00	0,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 085 157,24	2 085 157,24	50 000,00
2022	23 786 362,48	23 302 917,87	10 084 793,42	0,00	0,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	483 444,61	483 444,61	0,00
2023	24 311 209,91	23 532 469,59	10 165 441,35	0,00	0,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	778 740,32	778 740,32	0,00
2024	24 658 627,47	23 885 456,23	10 267 095,76	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	773 171,24	773 171,24	0,00
2025	25 064 316,08	24 243 738,05	10 369 766,71	0,00	0,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	820 578,03	820 578,03	0,00
2026	25 608 042,78	24 607 394,49	10 473 464,37	0,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 648,29	1 000 648,29	0,00
2027	25 108 215,08	24 994 454,96	10 578 199,01	0,00	0,00	110 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 113 760,12	1 113 760,12	0,00
2028	25 506 486,90	25 369 372,07	10 583 981,00	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 137 124,83	1 137 124,83	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	z tego:							w tym:
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	na pokrycie deficytu budżetu x	Wołne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2018	92 600,09	0,00	585 682,93	0,00	0,00	0,00	0,00	585 682,93	0,00
Wykonanie 2019	848 270,01	0,00	413 651,25	0,00	0,00	0,00	0,00	413 651,25	0,00
Plan 3 kw. 2020	35 885,39	0,00	573 948,30	0,00	0,00	13 721,61	0,00	560 226,69	0,00
Wykonanie 2020	469 604,22	0,00	739 336,27	0,00	0,00	13 721,61	0,00	725 614,66	0,00
2021	-271 022,97	0,00	1 158 929,67	887 906,70	0,00	271 022,97	271 022,97	0,00	0,00
2022	620 500,00	620 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	705 824,13	705 824,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	733 662,08	733 662,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	708 857,82	708 857,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	551 728,72	551 728,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	443 953,00	443 953,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	443 953,70	443 953,70	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 należyjąć 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:				5	5.1	z tego:		
	4.4	w tym:		5.1.1			w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)				łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustanowionych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	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	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2		
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	264 621,77	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	522 594,99	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	609 833,69	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	609 833,69	0,00	0,00	0,00	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	887 906,70	0,00	0,00	0,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	620 500,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	705 824,13	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	733 662,08	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	708 857,82	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	551 728,72	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	443 953,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	443 953,70	0,00	0,00	0,00	

7) W pozycji należy ujść w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Różnica znowelizacji wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	z tego:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ⁸⁾	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x	Kwota długu ^x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x		
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	0,00	0,00	1 118 682,89	1 704 365,82		
Wykonanie 2019	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	1 030 790,75	1 444 452,00		
Plan 3 kw. 2020	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	247 320,53	821 268,83		
Wykonanie 2020	X	X	X	X	0,00	271 022,97	0,00	0,00	223 542,24	962 878,51		
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	202 277,03	473 300,00		
2022	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	1 103 944,61	1 103 944,61		
2023	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	1 484 564,45	1 484 564,45		
2024	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	1 506 833,32	1 506 833,32		
2025	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	1 529 435,85	1 529 435,85		
2026	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	1 552 377,01	1 552 377,01		
2027	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	1 557 713,12	1 557 713,12		
2028	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	1 581 078,53	1 581 078,53		

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 wiafoleń/prognozy finansowej zgodnie z art. 228 ust. 2a ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań							
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
	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 wyłączeń ustawowych 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 zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych
Wykonanie 2018	0,00%	x	9,57%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	13,76%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2020	0,00%	2,94%	5,37%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	2,60%	3,97%	x	x	x	x
2021	6,55%	2,27%	3,87%	9,57%	9,10%	TAK	TAK
2022	4,78%	7,67%	7,67%	7,67%	7,20%	TAK	TAK
2023	5,04%	9,58%	9,58%	5,64%	5,17%	TAK	TAK
2024	5,07%	9,51%	9,51%	7,04%	7,04%	TAK	TAK
2025	4,80%	9,44%	x	8,92%	8,92%	TAK	TAK
2026	3,74%	9,32%	x	7,18%	7,13%	TAK	TAK
2027	3,04%	9,15%	x	7,25%	7,20%	TAK	TAK
2028	2,83%	8,98%	x	8,13%	8,13%	TAK	TAK

Wyszczególnienie

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	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	
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	
Lp										
Wykonanie 2018	75 264,00	75 264,00	75 264,00	0,00	0,00	0,00	41 841,89	41 841,89	41 841,89	41 841,89
Wykonanie 2019	18 816,00	18 816,00	18 816,00	49 904,00	49 904,00	49 904,00	52 238,11	52 238,11	52 238,11	52 238,11
Plan 3 kw. 2020	115 000,00	115 000,00	115 000,00	966 730,50	966 730,50	966 730,50	115 000,00	115 000,00	115 000,00	115 000,00
Wykonanie 2020	115 000,00	115 000,00	115 000,00	0,00	0,00	0,00	115 000,00	115 000,00	115 000,00	115 000,00
2021	0,00	0,00	0,00	1 355 157,24	1 355 157,24	966 730,50	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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Wyszczególnienie	10.6 Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłączenie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	10.7 Wydatki zmniejszające dług x	10.7.1 spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	10.7.2 spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego - kredyty i pożyczka x	10.7.2.1 zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:		10.7.3 wypłat z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	10.8 Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. unieroznienia, różnice kursowe)	10.9 Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	10.10 Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubyciu w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	10.11 Wydatki bieżące podlegające ustanowieniu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
						w tym:						
						10.7.2.1	10.7.2.1.1					
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	264 621,77	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	522 594,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2020	609 833,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	62 000,00	
Wykonanie 2020	609 833,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	80 300,00	
2021	887 906,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	620 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2023	705 824,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024	733 662,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	708 857,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	551 728,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	0,00	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 zostały pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu 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 została 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 wyłączeniu 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, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wyliczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XXVI/144/20
z dnia 2020-12-30

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY SZCZAWIN KOŚCIELNY NA LATA 2021-2028

I. GŁÓWNE ZAŁOŻENIA PRZYJĘTE DO OPRACOWANIA WPF

Wieloletnia Prognoza Finansowa została sporządzona zgodnie z art. 226-232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Obejmuje ona lata 2021-2028, co wynika z prognozy kwoty długu na okres zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań z tytułu kredytów.

Przyjmując założenia do opracowania WPF oparto się również na danych historycznych w zakresie poszczególnych źródeł dochodów i kategorii wydatków przyjmując za punkt odniesienia wartości faktyczne wykonane w latach 2018 -2019 oraz plan budżetu na rok 2020 wg stanu na 30 września 2020 roku oraz przewidywane wykonanie budżetu za 2020 rok.

Dochody i wydatki, przychody i rozchody na 2021 rok przyjęto w wartościach zgodnych z Uchwałą Budżetową Gminy Szczawin Kościelny na rok 2021.

Ponadto prognozę finansową opracowano na podstawie regulacji dotyczących budżetu zawartych w ustawie o finansach publicznych, ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, ustawie o podatkach i opłatach lokalnych, uchwał Rady Gminy, podjętych na podstawie tych ustaw oraz analizy kształtowania się sytuacji finansowej Gminy w ostatnich latach oraz przewidywanych tendencji rozwoju.

Wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków na lata 2022-2028 został zaplanowany na podstawie wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby Wieloletnich Prognoz Finansowych jednostek samorządu terytorialnego Ministerstwa Finansów (PKB i średniorocznej inflacji).

II. PROGNOZOWANE DOCHODY

Planowanie dochodów Gminy Szczawin Kościelny na okres objęty Prognozą rozpoczęto od analizy dotychczasowych trendów zmian dochodów w ostatnich trzech latach. Następnie skoncentrowano się na źródłach, które generują największe wpływy.

W budżecie gminy na 2021 rok przyjęto: podane przez Ministra Rozwoju i Finansów planowane kwoty poszczególnych części subwencji ogólnej oraz planowane kwoty dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, oszacowane wpływy z udziałów w podatku od osób prawnych, ustalone przez Wojewodę Mazowieckiego kwoty dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej oraz dotacji na realizację zadań własnych i dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej, kwoty opłat wynikających z ustaw, odpłatności za realizowane usługi wynajmu lokali oraz wpływów z różnych dochodów oraz analizy wykonania budżetu za 9 miesięcy 2020 roku, dochody z tytułu podatków i opłat lokalnych, w tym podatku od nieruchomości przyjęto w oparciu o dane wynikające z ewidencji podatkowej i Uchwał Rady Gminy Szczawin Kościelny w sprawie podatków i opłat lokalnych.

W roku 2022 zaplanowano wzrost dochodów o 10% z tytułu podatków i opłat, co jest wynikiem planowanej na ten rok podwyżki podatków i opłat. Natomiast zaplanowane dochody w roku 2023 przyjęto, że będą rosły o 2,5% w stosunku do roku poprzedniego, natomiast w latach następnych będą rosły o 1,5% w stosunku do roku poprzedniego.

1. Dochody bieżące

W roku 2022 widoczny jest znaczny wzrost dochodów bieżących w porównaniu do 2021 roku, co wynika z planowanego w 2022 roku wzrostu podatków i opłat o 10% w porównaniu do 2021 roku.

W 2023 roku zaplanowano wzrost dochodów o 2,5 % w stosunku do roku 2022.

W kolejnych latach planuje się wzrost dochodów bieżących o 1,5% w stosunku do roku poprzedniego.

Analiza udziału poszczególnych źródeł dochodów bieżących w dochodach bieżących ogółem w ciągu ostatnich trzech lat potwierdza istnienie prawidłowości polegającej na tym, że największy wpływ na poziom tych dochodów mają: część oświatowa subwencji ogólnej,

dotacje celowe, podatki i opłaty lokalne, ze szczególnym naciskiem na podatek od nieruchomości i podatek rolny oraz udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych.

Subwencja ogólna

Planowaną na 2021 r. **subwencję ogólną** przyjęto w wysokości podanej przez Ministra Rozwoju i Finansów, pismem z dnia 14 października 2020 roku Nr ST3.4750.30.2020. W latach 2022 – 2023 zaplanowano wzrost dochodów z tego tytułu o 2,5% w stosunku do roku poprzedniego. W kolejnych latach dochody w tej grupie oszacowano w oparciu o wzrost 1,5 % w stosunku do roku poprzedniego.

Pozostałe dochody bieżące

Bazą wyjściową do ustalenia wpływów z pozostałych dochodów bieżących są wpływy z tych dochodów w latach poprzednich. W latach historycznych dynamika dochodów tej grupy była zmienna, co wynikało ze zmiennej bazy objętej opodatkowaniem oraz wzrostem podatków. Dochody z podatków i opłat lokalnych zdominowane są przez np. podatek od nieruchomości i podatek rolny.

W 2020 roku przewidywane wykonanie z tytułu pozostałych dochodów bieżących jest niższe od planu na 2021 roku, co jest wynikiem panującej w 2020 roku pandemii COVID-19, a co za tym idzie uzyskaniem w 2020 roku niższych wpływów z pozostałych dochodów bieżących. W 2021 roku zaplanowano pozostałe dochody bieżące zgodnie z budżetem gminy na 2021 rok. W 2022 roku zakłada się wzrost dochodów z tego tytułu o 10 % w stosunku do roku 2021 co wynika z zaplanowanej na ten rok podwyżki podatków i opłat. W 2023 roku zaplanowano wzrost dochodów o 2,5 % w stosunku do roku 2022.

Począwszy od roku 2024 do roku 2028 zakłada się wzrost wpływów z tego rodzaju źródeł o 1,5 %. W latach objętych prognozą założono coroczny wzrost wpływów z podatków, będący pochodną planowanego corocznego wzrostu stawek podatkowych uchwalanych przez Radę Gminy.

Udziały we wpływach z podatków dochodowych od osób fizycznych i prawnych

Dochody z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) należą do najbardziej wrażliwych na zmiany w koniunkturze

gospodarczej. Ministerstwo Finansów zaleca aby poziom dochodów z tytułu udziałów we wpływach z podatków prognozować

w oparciu o wybrane wielkości makroekonomiczne podawane przez Radę Ministrów, takie jak: PKB, ceny towarów i usług, przeciętne wynagrodzenie, dostosowując je do sytuacji w gminie. Wpływy z tytułu udziału z podatku dochodowym od osób fizycznych przyjęto na rok 2021 w wysokości podanej przez Ministra Rozwoju i Finansów, pismem z dnia 14 października 2020 roku nr ST3.4750.30.2020 w kwocie 2.285.542 zł.

Do roku 2023 prognozuje się wzrost dochodów z tego tytułu o 2,5 % natomiast w latach kolejnych prognozuje się wzrost o 1,5%.

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku od osób prawnych w 2021 roku zostały zaplanowane w oparciu o prognozowane wykonanie dochodów z tego tytułu.

Do 2023 roku dochody z tego tytułu przeszacowane zostały o 2,5 % w stosunku do roku poprzedniego, natomiast w latach następnych o 1,5%.

Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące

Na rok 2021 kwotę **dotacji i środków na cele bieżące** przyjęto w wysokości zgodnej z informacją Wojewody Mazowieckiego z dnia 23 października 2020 r. Nr WF-I.3111.24.25.2020.

Na lata 2022-2023 przewiduje się wzrost dotacji w wysokości 2,5% w stosunku do roku poprzedniego. Jako wielkości bazowe przyjęto wielkości planowane do uzyskania w 2021 roku. Natomiast w latach następnych wzrost ten planuje się na poziomie 1,5%.

Dochody majątkowe

W 2021 roku zaplanowano dochody majątkowe w kwocie 1.611.857,24 zł.

Zaplanowane dochody dotyczą:

- 1) sprzedaży 2 mieszkań będących własnością gminy kwota 256.700 zł.

Dochody ze sprzedaży mienia zaplanowane zostały na podstawie operatu szacunkowego z dnia 09.09.2019 roku zaktualizowanego dnia 02.07.2020 r. kwota 123.700 zł, oraz operatu szacunkowego z dnia 09.09.2019 roku zaktualizowanego dnia 08.06.2020 roku kwota 133.000 zł.

- 2) dochodów z tytułu dotacji celowej w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt. 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego kwota 966.730,50 zł.

Są to środki wprowadzone na podstawie umowy nr RPMA.04.03.01-14-D131/19-00 o dofinansowanie Projektu „Obniżenie poziomu niskiej emisji i poprawa, jakości powietrza poprzez wymianę urządzeń grzewczych w indywidualnych gospodarstwach domowych na terenie gminy Szczawin Kościelny” współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Osi Priorytetowej IV „Przejsie na gospodarkę niskoemisyjną” Działania 4.3 „Redukcja emisji zanieczyszczeń powietrza i rozwój mobilności miejskiej” Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego na lata 2014-2020 z dnia 16 lipca 2020 roku oraz na podstawie Aneksu nr RPMA04.03.01-14-D131/19-01 podpisanego dnia 10 grudnia 2020 roku.

- 3) środków na dofinansowanie własnych inwestycji gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł kwota 388.426,74 zł.

Są to środki pochodzące z udziału finansowego uczestników projektu.

Wysokość udziału finansowanego uczestnika projektu zostaje określona w wysokości 20 % całkowitej kwoty netto (koszt kwalifikowany) oraz 100 % pozostałych kosztów (koszty niekwalifikowane), w tym w szczególności należny podatek VAT dla danych urządzeń i instalacji oraz ich wymiany czy montażu, koszt ubezpieczenia urządzeń i instalacji.

Z Uczestnikami projektu została podpisana umowa, której przedmiotem jest:

1. Użyczenie części budynku mieszkalnego i określenie warunków użyczenia nieruchomości dla potrzeb realizacji projektu pn. „Obniżenie poziomu niskiej emisji i poprawa, jakości powietrza poprzez wymianę urządzeń grzewczych w indywidualnych gospodarstwach domowych na terenie gminy Szczawin Kościelny”, planowanym do realizacji przez Gminę Szczawin Kościelny w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego na lata 2014-2020 ” Działania 4.3 „Redukcja emisji zanieczyszczeń powietrza” Poddziałania 4.3.1 „Ograniczanie

zanieczyszczeń powietrza i rozwój mobilności miejskiej”

2. Ustalenie wzajemnych zobowiązań organizacyjnych i finansowych, związanych z wymianą, montażem i eksploatacją urządzeń grzewczych w indywidualnych gospodarstwach domowych oraz montażem i eksploatacją instalacji OZE u Użytkującego, realizowanych w ramach Projektu.

W umowie tej uczestnicy projektu zobowiązują się do wniesienia udziału finansowego, którego wysokość będzie szczegółowo określona po przeprowadzeniu postępowań przetargowych na wybór wykonawcy/ wykonawców. Wprowadzone do budżetu środki zostały zaplanowane zgodnie ze złożonym wnioskiem i podpisaną umową na dofinansowanie w/w zadania.

W latach 2022-2028 nie zaplanowano dochodów ze sprzedaży majątku i z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje. W przypadku ich uzyskania zostaną wprowadzone do budżetu w ciągu roku.

Wpływy ze sprzedaży majątku

Dochody ze sprzedaży majątku są determinowane koniunkturą w gospodarce, w tym przede wszystkim na rynku nieruchomości.

Dokonano oceny posiadanego przez Gminę mienia komunalnego przeznaczonego na sprzedaż. W latach 2021 - 2028 Gmina nadal będzie prowadziła działania w zakresie racjonalnego wykorzystania majątku w celu uzyskania jak najlepszych efektów ekonomicznych.

W 2021 r. zaplanowane dochody majątkowe w kwocie 256.700 zł pochodzą z zaplanowanej sprzedaży 2 mieszkań stanowiących własność gminy.

W 2021 roku Gmina planuje sprzedać 2 mieszkania znajdujące się w miejscowości Szczawin Kościelny i Trębki. Dochody ze sprzedaży mieszkań zaplanowano na podstawie operatu szacunkowego z dnia 09.09.2019 roku zaktualizowanego dnia 02.07.2020 r. kwota 123.700 zł, oraz operatu szacunkowego z dnia 09.09.2019 roku zaktualizowanego dnia 08.06.2020 roku kwota 133.000 zł. Przed dokonaniem sprzedaży operaty szacunkowe zostaną zaktualizowane.

PROGNOZOWANE WYDATKI

Wydatki kalkulowano przy uwzględnieniu możliwości dochodowych, jednak z

uwzględnieniem analizy zadań bieżących koniecznych do realizacji oraz obligatoryjności wynikającej z przepisów obowiązującego prawa.

Prognozę oparto na założeniu określonym w art. 242 ustawy o finansach publicznych, polegającym na zachowaniu relacji, iż planowane wydatki bieżące nie mogą przewyższać dochodów bieżących /ewentualnie powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki. W związku z powyższym w latach 2022-2028 założono ograniczenie fakultatywnych wydatków bieżących w celu zabezpieczenia środków własnych na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów.

W 2022 roku zaplanowano niższe wydatki w porównaniu do roku 2021, co jest wynikiem realizacji w 2021 roku projektu pod nazwą „Obniżenie poziomu niskiej emisji i poprawa, jakości powietrza poprzez wymianę urządzeń grzewczych w indywidualnych gospodarstwach domowych na terenie gminy Szczawin Kościelny” kwota 1.355.157,24 zł oraz zaplanowaniem mniejszych wydatków majątkowych celem uzyskania środków własnych na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów.

W 2023 roku przyjęto wzrost wydatków średnio o 1 % w stosunku do roku poprzedniego, w latach 2024-2028 zaplanowano wzrost o 1,5 %.

Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane ustalono na poziomie zawartych umów o pracę na koniec 2020 r. W 2021 roku zaplanowano wzrost wynagrodzeń wynikający z przepisów prawa oraz 7 nagród jubileuszowych. W latach następnych zaplanowano wzrost wynagrodzeń o 1 % celem zabezpieczenia środków na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe dla pracowników.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów w 2021 roku. Zarówno dla odsetek od zadłużenia istniejącego jak i zadłużenia prognozowanego przyjęto prognozowaną stawkę WIBOR3M.

Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe zostały oszacowane na podstawie przewidzianych do realizacji zadań inwestycyjnych realizowanych w cyklu jednorocznym w latach 2021 - 2028. W roku 2021 planuje się przeznaczyć na wydatki majątkowe kwotę 2.085.157,24 zł.

W 2021 roku przyjęto wydatki majątkowe zgodnie z Uchwałą Budżetową Gminy Szczawin Kościelny.

W latach następnych planuje się tylko najpotrzebniejsze wydatki majątkowe celem zabezpieczenia środków własnych na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów.

IV .WYNIK BUDŻETU

Wynik budżetu jest różnicą pomiędzy dochodami i wydatkami.

W roku 2021 planuje się deficyt budżetu w kwocie 271.022,97 zł, który zostanie pokryty nadwyżką budżetową z lat ubiegłych. W kolejnych latach planuje się nadwyżki budżetu niezbędne do spłaty zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów.

V. PROGNOZOWANA NADWYŻKA BUDŻETU PRZEZNACZONA NA SPŁATĘ KREDYTÓW, POŻYCZEK I WYKUP PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

Kwoty planowanych nadwyżek budżetu w latach 2022-2028 przeznacza się na spłatę długu.

VI. PROGNOZOWANE PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU

Przychody budżetu Gminy w 2021 r. w kwocie 1.158.929,67 zł zostaną przeznaczone na:

- 1) spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych w latach ubiegłych kredytów i pochodzić będą z zaciągniętego kredytu bankowego w kwocie 887.906,70 zł,
- 2) pokrycie deficytu budżetu w kwocie 271.022,97 zł i pochodzić będą z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych.

W latach 2022-2028 Gmina planuje wyłącznie rozchody zmniejszające dług, czyli spłaty rat kredytów bez zaciągania nowych kredytów.

I. PROGNOZA DŁUGU

Prognozowana kwota długu wykazana na koniec każdego roku budżetowego jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku plus zaciągnięte kredyty minus spłata rat kapitałowych.

W 2028 roku zadłużenie wynosi „0”

W latach 2022-2028 nie jest planowane zaciąganie dodatkowych kredytów, tak więc w planowanym poziomie zadłużenia na koniec poszczególnych lat uwzględniono jedynie spłaty rat kredytów wynikające z harmonogramów spłat zawartych w umowach kredytowych.

II. Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o których mowa w art. 242 ustawy:

Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi jest liczbą dodatnią, co nie stanowi naruszenia reguły wynikającej z art. 242 ust.2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych,

w myśl której na koniec roku budżetowego wykonane wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż wykonane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki.

WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ

Gmina Szczawin Kościelny w latach 2021 – 2028 nie planuje realizować przedsięwzięć wieloletnich. Zadania realizowane przez Gminę Szczawin Kościelny w latach 2021 - 2028 mają charakter jednoroczny.

Przewodniczący Rady Gminy Szczawin Kościelny

Roman Wojciechowski