

**UCHWAŁA NR XXII/162/2020
RADY GMINY GIZAŁKI**

z dnia 30 grudnia 2020 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gizałki na lata 2021-2031

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 t.j.) oraz art. 226, 227, 228, 229, 230 ust. 1 i 6 i art. 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 869 t.j.) Rada Gminy Gizałki uchwała, co następuje:

§ 1. 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Gizałki na lata 2021-2031, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Uchwała się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Gizałki, obejmujący limity wydatków na przedsięwzięcia oraz limity zobowiązań z nimi związanych, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. 1. Upoważnia się Wójta Gminy Gizałki do zaciągania zobowiązań:

- 1) na wieloletnie przedsięwzięcia w granicach limitów kwot określonych na zobowiązania w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały,
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Wójta do przekazywania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

§ 3. Traci moc uchwała nr XII/90/2019 Rady Gminy Gizałki z dnia 30 grudnia 2019 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gizałki na lata 2020-2031.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Gizałki.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2021 r.

Przewodniczący Rady

Roman Rojewski

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Załącznik nr 1
do Uchwały nr XXII/162/2020
z dnia 30 grudnia 2020 r.

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	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2021	23 891 000,00	23 886 000,00	2 320 462,00	34 000,00	8 807 724,00	8 461 999,00	4 261 815,00	2 165 000,00	5 000,00	5 000,00	0,00	
2022	24 397 741,00	24 397 741,00	2 343 667,00	34 680,00	9 041 104,00	8 631 239,00	4 347 051,00	2 208 300,00	0,00	0,00	0,00	
2023	24 924 415,00	24 924 415,00	2 367 103,00	35 374,00	9 284 082,00	8 803 864,00	4 433 992,00	2 252 466,00	0,00	0,00	0,00	
2024	25 466 588,00	25 466 588,00	2 390 774,00	36 081,00	9 537 119,00	8 979 941,00	4 522 673,00	2 297 515,00	0,00	0,00	0,00	
2025	26 024 846,00	26 024 846,00	2 414 682,00	36 803,00	9 800 696,00	9 159 540,00	4 613 125,00	2 343 466,00	0,00	0,00	0,00	
2026	26 599 805,00	26 599 805,00	2 438 829,00	37 539,00	10 075 319,00	9 342 731,00	4 705 387,00	2 390 335,00	0,00	0,00	0,00	
2027	26 599 805,00	26 599 805,00	2 438 829,00	37 539,00	10 075 319,00	9 342 731,00	4 705 387,00	2 390 335,00	0,00	0,00	0,00	
2028	26 599 805,00	26 599 805,00	2 438 829,00	37 539,00	10 075 319,00	9 342 731,00	4 705 387,00	2 390 335,00	0,00	0,00	0,00	
2029	26 599 805,00	26 599 805,00	2 438 829,00	37 539,00	10 075 319,00	9 342 731,00	4 705 387,00	2 390 335,00	0,00	0,00	0,00	
2030	26 599 805,00	26 599 805,00	2 438 829,00	37 539,00	10 075 319,00	9 342 731,00	4 705 387,00	2 390 335,00	0,00	0,00	0,00	
2031	26 599 805,00	26 599 805,00	2 438 829,00	37 539,00	10 075 319,00	9 342 731,00	4 705 387,00	2 390 335,00	0,00	0,00	0,00	

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawiane 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:					
					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		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2021	26 090 542,00	23 290 596,00	8 928 034,46	0,00	0,00	178 000,00	0,00	0,00	0,00	2 799 946,00	2 799 946,00	700 000,00
2022	23 887 741,00	22 940 608,00	9 017 315,00	0,00	0,00	167 000,00	0,00	0,00	0,00	947 133,00	947 133,00	200 000,00
2023	23 814 415,00	23 294 906,00	9 107 488,00	0,00	0,00	156 000,00	0,00	0,00	0,00	519 509,00	519 509,00	0,00
2024	24 356 588,00	23 646 610,00	9 198 563,00	0,00	0,00	136 000,00	0,00	0,00	0,00	709 978,00	709 978,00	0,00
2025	24 854 846,00	24 006 836,00	9 290 548,00	0,00	0,00	118 000,00	0,00	0,00	0,00	848 010,00	848 010,00	0,00
2026	25 429 805,00	24 373 707,00	9 383 453,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	1 056 098,00	1 056 098,00	0,00
2027	25 379 805,00	24 353 707,00	9 383 453,00	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	1 026 098,00	1 026 098,00	0,00
2028	25 339 805,00	24 334 707,00	9 383 453,00	0,00	0,00	61 000,00	0,00	0,00	0,00	1 005 098,00	1 005 098,00	0,00
2029	25 449 805,00	24 313 707,00	9 383 453,00	0,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	1 136 098,00	1 136 098,00	0,00
2030	25 449 805,00	24 294 707,00	9 383 453,00	0,00	0,00	21 000,00	0,00	0,00	0,00	1 155 098,00	1 155 098,00	0,00
2031	25 719 805,00	24 279 707,00	9 383 453,00	0,00	0,00	6 000,00	0,00	0,00	0,00	1 440 098,00	1 440 098,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2021	-2 199 542,00	0,00	2 709 542,00	0,00	0,00	809 542,00	809 542,00	1 900 000,00	1 390 000,00
2022	510 000,00	510 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 110 000,00	1 110 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 110 000,00	1 110 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 170 000,00	1 170 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 170 000,00	1 170 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 220 000,00	1 220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 260 000,00	1 260 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 150 000,00	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 150 000,00	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	880 000,00	880 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	510 000,00	510 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	510 000,00	510 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 110 000,00	1 110 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 110 000,00	1 110 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 170 000,00	1 170 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 170 000,00	1 170 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 220 000,00	1 220 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 260 000,00	1 260 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 150 000,00	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 150 000,00	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	880 000,00	880 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 730 000,00	0,00	595 404,00	3 304 946,00
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	10 220 000,00	0,00	1 457 133,00	1 457 133,00
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	9 110 000,00	0,00	1 629 509,00	1 629 509,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	8 000 000,00	0,00	1 819 978,00	1 819 978,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	6 830 000,00	0,00	2 018 010,00	2 018 010,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	5 660 000,00	0,00	2 226 098,00	2 226 098,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	4 440 000,00	0,00	2 246 098,00	2 246 098,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	3 180 000,00	0,00	2 265 098,00	2 265 098,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	2 030 000,00	0,00	2 286 098,00	2 286 098,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	880 000,00	0,00	2 305 098,00	2 305 098,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 320 098,00	2 320 098,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2021	4,46%	5,01%	5,05%	12,13%	13,21%	TAK	TAK
2022	4,29%	10,30%	10,30%	8,07%	9,14%	TAK	TAK
2023	7,85%	11,08%	11,08%	9,08%	10,16%	TAK	TAK
2024	7,56%	11,86%	11,86%	8,81%	8,81%	TAK	TAK
2025	7,64%	12,67%	x	11,08%	11,08%	TAK	TAK
2026	7,36%	13,48%	x	10,00%	10,46%	TAK	TAK
2027	7,53%	13,48%	x	10,89%	11,35%	TAK	TAK
2028	7,65%	13,48%	x	11,13%	11,13%	TAK	TAK
2029	6,90%	13,48%	x	12,34%	12,34%	TAK	TAK
2030	6,79%	13,48%	x	12,79%	12,79%	TAK	TAK
2031	5,13%	13,48%	x	13,13%	13,13%	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			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2021	0,00	0,00	0,00	2 364 000,00	389 000,00	1 975 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	450 000,00	50 000,00	400 000,00	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
2031	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 bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾	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	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x		
			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:							wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x						
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
2021	510 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	510 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2023	1 110 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024	1 110 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	1 170 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	1 170 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	1 220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	1 260 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	880 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

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

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

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2
do Uchwały nr XXII/162/2020
z dnia 30 grudnia 2020 r.

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)				5 741 425,93	2 364 000,00	450 000,00	0,00	0,00	2 497 740,80
1.a	- wydatki bieżące				628 000,00	389 000,00	50 000,00	0,00	0,00	122 740,80
1.b	- wydatki majątkowe				5 113 425,93	1 975 000,00	400 000,00	0,00	0,00	2 375 000,00
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				5 741 425,93	2 364 000,00	450 000,00	0,00	0,00	2 497 740,80
1.3.1	- wydatki bieżące				628 000,00	389 000,00	50 000,00	0,00	0,00	122 740,80
1.3.1.1	Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego części terenów położonych w obrębach geodezyjnych Ruda Wieczyńska, Gizalki, Czolnochów, Szymanowice i Tomice. - Zaspokojenie potrzeb mieszkańców w zakresie ładu przestrzennego	Urząd Gminy Gizalki	2020	2022	50 000,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	13 450,00
1.3.1.2	Odbieranie odpadów komunalnych z terenu Gminy Gizalki w okresie od 1 września 2020 r. do 31 grudnia 2021 r. - Utrzymanie porządku i czystości w gminie	Urząd Gminy Gizalki	2020	2021	467 000,00	308 000,00	0,00	0,00	0,00	28 290,80
1.3.1.3	Zimowe utrzymanie dróg gminnych w sezenie zimowym 2020/2021 - Zapewnienie bezpieczeństwa i utrzymanie porządku	Urząd Gminy Gizalki	2020	2021	111 000,00	81 000,00	0,00	0,00	0,00	81 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				5 113 425,93	1 975 000,00	400 000,00	0,00	0,00	2 375 000,00
1.3.2.1	Budowa ścieżki rowerowej Gizalki - Tomice - Wzrost atrakcyjności oferty turystycznej poprzez budowę ścieżki rowerowej.	Urząd Gminy Gizalki	2014	2022	1 581 346,51	400 000,00	200 000,00	0,00	0,00	600 000,00
1.3.2.2	Przebudowa drogi gminnej nr 632030P Szymanowice - Tomice - Poprawa infrastruktury drogowej i bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Gminy Gizalki	2016	2021	2 712 225,42	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00
1.3.2.3	Likwidacja barier transportowych - zakup pojazdu przystosowanego do przewozu osób niepełnosprawnych - Zapewnienie bezpieczeństwa osób korzystających z dowozów	Urząd Gminy Gizalki	2020	2021	75 000,00	75 000,00	0,00	0,00	0,00	75 000,00
1.3.2.4	Rozbudowa z przebudową budynku szkoły w Wierzchach na przedszkole wraz z adaptacją pomieszczeń kuchennych i sanitarnych - Poprawa infrastruktury dydaktycznej	Urząd Gminy Gizalki	2020	2021	330 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.5	Budowa drogi gminnej nr 632049P Orlina Duża - Białobłoty - Poprawa infrastruktury i bezpieczeństwa ruchu drogowego.	Urząd Gminy Gizalki	2017	2022	248 890,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.6	Rozbudowa drogi gminnej nr G632071P w miejscowości Wierzchy - Poprawa infrastruktury i bezpieczeństwa ruchu drogowego	Urząd Gminy Gizalki	2018	2022	165 964,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	100 000,00

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gizalki na lata 2021-2031

Jednostki samorządu terytorialnego zgodnie z przepisami art. 226-232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 t.j.) są zobowiązane do opracowania wieloletnich prognoz finansowych.

Wieloletnia prognoza finansowa jest dokumentem, który ma zapewnić wieloletnią perspektywę prognozowania finansowego gminy i odzwierciedla jej kierunki i plany rozwoju.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Gizalki opracowana została na lata 2021-2031. Prognoza została sporządzona na czas nie krótszy, niż okres na jaki ustalono limity wydatków dla przedsięwzięć, a także ze względu na konieczność określenia relacji indywidualnego wskaźnika zadłużenia gminy oraz planowanych spłat rat kredytów na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązania tj. do roku 2031.

Podstawą opracowania wieloletniej prognozy finansowej jest projekt budżetu na 2021 rok i stanowi bazę wyjściową do kwot prognozowanych, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Gizalki za lata 2018 i 2019, wartości planowane na koniec III kwartału 2020 roku oraz wytyczne Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Wieloletnia prognoza finansowa obejmuje:

- 1) prognozy budżetowe na lata 2021-2031 w zakresie: dochodów, wydatków, przychodów, rozchodów oraz wyniku budżetu,
- 2) prognozę długu obejmującą planowane spłaty zaciągniętego długu,
- 3) wykaz przedsięwzięć wieloletnich.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2021 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu,
- 2) dla lat 2022-2026 przyjęto sposób prognozowania poprzez indeksację o poszczególne wskaźniki oraz korekty merytoryczne,
- 3) dla lat 2027-2031 przyjęto wartości określone dla roku 2026 uznając, że planowanie wzrostów w tak odległym czasie obarczone jest zbyt dużym ryzykiem błędu.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych gminy.

1. Dochody budżetu

1.1 Dochody bieżące

Kwota dochodów ustalona na 2021 rok jest zgodna z planowanymi dochodami budżetu ujętymi w projekcie uchwały budżetowej na 2021 rok.

Dochody zaplanowano na podstawie:

- 1) informacji z Ministerstwa Finansów w zakresie subwencji oraz udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych,
- 2) informacji z Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu w zakresie prognozowanych wielkości dotacji celowych na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami oraz dotacji celowych na realizację własnych zadań bieżących gmin,
- 3) informacji z Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Kaliszu o wysokości dotacji na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców,

- 4) wykonania w latach ubiegłych oraz przewidywanego wykonania roku bieżącego w zakresie pozostałych dochodów własnych gminy.

Ponadto, w planie dochodów ujęto szacunkową wartość dotacji na zadania w zakresie wychowania przedszkolnego, ustaloną w oparciu o liczbę dzieci uczęszczających do przedszkoli i wysokość dotacji na dziecko w 2021 roku.

Kwoty dochodów ujęte na lata 2022-2026 zostały oszacowane przyjmując następujące założenia:

- 1) część oświatowa i równoważąca subwencji ogólnej – wskaźnik wzrostu 101%,
- 2) część wyrównawcza subwencji ogólnej – wskaźnik wzrostu 105%,
- 3) dotacje celowe – wskaźnik wzrostu 102%,
- 4) udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych – wskaźnik wzrostu 101%,
- 5) dochody z tytułu podatków i opłat lokalnych, udziały w podatku dochodowym od osób prawnych, pozostałe dochody własne – wskaźnik wzrostu 102%,
- 6) dochody z tytułu podatków lokalnych szacuje się w poszczególnych latach na podstawie istniejącej obecnie bazy podatkowej.

Wskaźniki ustalono po analizie historycznej dochodów w latach ubiegłych.

1.2 Dochody majątkowe

Dochody majątkowe w 2021 r. zaplanowano z tytułu sprzedaży składników majątkowych – sprzedaż prawa użytkowania wieczystego części działki nr 121/3 położonej w Gizałkach (po zlikwidowanej kolejce wąskotorowej) – kwota 5.000,00 zł.

Nie planuje się dochodów majątkowych z tytułu sprzedaży składników majątkowych w latach 2022 -2031.

Nie planuje się dochodów z tytułu dotacji w 2021 r. i w latach 2022-2031, ewentualne dochody zostaną ujęte w prognozie na podstawie umów po ich zawarciu.

2. Wydatki budżetu

2.1 Wydatki bieżące

Wielkości przyjęte na rok 2021 zostały oszacowane w oparciu o wykonanie w lata 2018-2019, plan na 30.09.2020 r. oraz przewidywane wykonanie 2020 roku, uwzględniają możliwości finansowe gminy.

Przy planowaniu wydatków bieżących priorytetem są wydatki obligatoryjne, do których należą m.in. wydatki z tytułu obsługi długu, wydatki z tytułu wynagrodzeń i pochodnych, wydatki zapewniające ciągłość działania gminy w zaspokajaniu potrzeb społecznych.

Realizacja celów przez Gminę w 2021 r. i latach kolejnych wymagać będzie determinacji związanej z koniecznością racjonalizacji wydatków bieżących, w szczególności należy uwzględnić konieczność zabezpieczenia środków na wydatki obligatoryjne zdeterminowane ustawami.

Prognozę wydatków bieżących w kolejnych latach 2022-2026 zaplanowano wg następujących założeń:

- 1) wydatki z tytułu wynagrodzeń i składek od nich naliczanych – wskaźnik wzrostu 101%,
- 2) wydatki na obsługę długu – zaplanowano w wysokości należnych odsetek od dotychczas zaciągniętych kredytów i wyemitowanych obligacji oraz planowanego długu,
- 3) pozostałe wydatki bieżące – wskaźnik wzrostu 102%,
- 4) w latach 2021-2031 nie planuje się wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Kwoty planowanych wydatków bieżących przedstawiono w tabeli.

Tabela 1.

Rok	Wydatki bieżące	w tym:			
		Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki na obsługę długu	Wydatki bieżące jednorazowe (§ 459, § 460 odszkodowania za grunty)	Pozostałe wydatki bieżące
2021	23 290 596,00	8 928 034,46	178 000,00	698 000,00	13 486 561,54
2022	22 940 608,00	9 017 315,00	167 000,00		13 756 293,00
2023	23 294 906,00	9 107 488,00	156 000,00		14 031 418,00
2024	23 646 610,00	9 198 563,00	136 000,00		14 312 047,00
2025	24 006 836,00	9 290 548,00	118 000,00		14 598 288,00
2026	24 373 707,00	9 383 453,00	100 000,00		14 890 254,00
2027	24 353 707,00	9 383 453,00	80 000,00		14 890 254,00
2028	24 334 707,00	9 383 453,00	61 000,00		14 890 254,00
2029	24 313 707,00	9 383 453,00	40 000,00		14 890 254,00
2030	24 294 707,00	9 383 453,00	21 000,00		14 890 254,00
2031	24 279 707,00	9 383 453,00	6 000,00		14 890 254,00

2.2. Obsługa długu

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i wyemitowanych obligacji. Przyjęto w prognozowanym okresie oprocentowanie w wysokości WIBOR plus marża banku zgodnie z umową, które powiększono o 0,5% na wypadek wzrostu stawek WIBOR.

2.3 Wydatki majątkowe

W zakresie wydatków majątkowych zaplanowano przedsięwzięcia przewidziane w załączniku nr 2 do projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gizaki na lata 2021-2031, dla poszczególnych zadań określono nakłady finansowe, okres realizacji oraz limity wydatków i zobowiązań. W pozostałym zakresie przewiduje się realizację inwestycji rocznych. Wysokość planu wydatków majątkowych w kolejnych latach prognozy jest uwarunkowana możliwościami finansowymi gminy.

Gmina nie posiada umów, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do kredytów, pożyczek czy emisji obligacji.

3. Przychody budżetu

W 2021 r. zaplanowano przychody w kwocie 2.709.542 zł, na ww. kwotę składają się:

- 1) wolne środki z 2019 r. w kwocie 1.900.000,00 zł,
- 2) przychody z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 809.542,00 zł (środki z RFIL otrzymane w 2020 r.).

4. Rozchody budżetu

Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów, harmonogramu wykupu obligacji. Spłatę ostatnich rat kapitałowych zaplanowano na 2031 r.

5. Wynik budżetu oraz nadwyżka operacyjna

Wynik budżetu tj. różnica pomiędzy dochodami ogółem a wydatkami ogółem w 2021 roku stanowi deficyt budżetu w kwocie 2.199.542,00 zł, deficyt zostanie pokryty przychodami z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach oraz wolnymi środkami.

W okresie 2022- 2031 wynik budżetu stanowi nadwyżkę budżetową, którą w poszczególnych latach przeznacza się na spłatę wcześniej zaciągniętego w tej samej wysokości.

W okresie objętym prognozą nie ma zagrożenia naruszenia art. 242 ustawy o finansach publicznych. W całym prognozowanym okresie utrzymana zostaje relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego). Zgodnie art. 242 ustawy rada gminy nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe niż dochody bieżące powiększone o przychody, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5, 7 i 8.

Planowaną nadwyżkę operacyjną w poszczególnych latach oraz jej przeznaczenie zaprezentowano w poniższej tabeli. Nadwyżka operacyjna może zostać przeznaczona na spłatę długu i/lub na wydatki majątkowe.

Tabela 2.

Rok	Dochody bieżące	Wydatki bieżące	Nadwyżka operacyjna	Spłata długu	Nadwyżka operacyjna na inwestycje
2021	23 886 000	23 290 596,00	595 404	510 000,00	85 404,00
2022	24 397 741	22 940 608,00	1 457 133	510 000,00	947 133,00
2023	24 924 415	23 294 906,00	1 629 509	1 110 000,00	519 509,00
2024	25 466 588	23 646 610,00	1 819 978	1 110 000,00	709 978,00
2025	26 024 846	24 006 836,00	2 018 010	1 170 000,00	848 010,00
2026	26 599 805	24 373 707,00	2 226 098	1 170 000,00	1 056 098,00
2027	26 599 805	24 353 707,00	2 246 098	1 220 000,00	1 026 098,00
2028	26 599 805	24 334 707,00	2 265 098	1 260 000,00	1 005 098,00
2029	26 599 805	24 313 707,00	2 286 098	1 150 000,00	1 136 098,00
2030	26 599 805	24 294 707,00	2 305 098	1 150 000,00	1 155 098,00
2031	26 599 805	24 279 707,00	2 320 098	880 000,00	1 440 098,00

6. Kwota długu i relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych

Stan zadłużenia gminy na dzień 31.12.2020 r. zaplanowano w wysokości 11.240.000,00 zł, a na dzień 31.12.2021 r. w wysokości 10.730.000,00 zł, co stanowi 44,91% planowanych dochodów. Należy podkreślić, iż dług czyli pożyczane środki zwrotne wspierają rozwój gminy.

Zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych samorządy obowiązuje indywidualny wskaźnik obsługi zadłużenia. Przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie relacji obsługi długu, o której mowa w ww. artykule.

Kwotę długu i jej stosunek do dochodów oraz wskaźniki obsługi zadłużenia przedstawia poniższa tabela.

Tabela 3.

Rok	Dochody ogółem	Kwota długu	Rozchody - spłaty kredytów i pożyczek	Wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem	Wskaźnik obsługi zadłużenia	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik obsługi zadłużenia	
						plan 3 kw. za rok N-1	wykonanie planu N-1
2021	23 891 000	10 730 000	510 000	44,91%	4,46%	12,13%	13,21%
2022	24 397 741	10 220 000	510 000	41,89%	4,29%	8,07%	9,14%
2023	24 924 415	9 110 000	1 110 000	36,55%	7,85%	9,08%	10,16%
2024	25 466 588	8 000 000	1 110 000	31,41%	7,56%	8,81%	8,81%
2025	26 024 846	6 830 000	1 170 000	26,24%	7,64%	11,08%	11,08%
2026	26 599 805	5 660 000	1 170 000	21,28%	7,36%	10,00%	10,46%
2027	26 599 805	4 440 000	1 220 000	16,69%	7,53%	10,89%	11,35%
2028	26 599 805	3 180 000	1 260 000	11,95%	7,65%	11,13%	11,13%
2029	26 599 805	2 030 000	1 150 000	7,63%	6,90%	12,34%	12,34%
2030	26 599 805	880 000	1 150 000	3,31%	6,79%	12,79%	12,79%
2031	26 599 805	0	880 000	0,00%	5,13%	13,13%	13,13%

Zachowanie relacji obsługi zadłużenia wymaga ciągłego monitorowania wysokości wydatków bieżących i poziomu dochodów. W szczególności należy ograniczać poziom wydatków bieżących, gdyż ich wzrost powoduje (bez dodatkowych dochodów bieżących) zmniejszenie indywidualnego wskaźnika czyli uszczuplenie możliwości spłaty zobowiązań i utratę płynności finansowej.

Budżety w kolejnych latach prognozy ustalono z zachowaniem zasady ostrożnego szacowania dochodów. Prognoza dochodów i wydatków w pierwszych latach prognozy pozwala na realne planowanie. Planowanie w długim okresie czasu obarczone jest ryzykiem przy trudnej do przewidzenia sytuacji gospodarczej kraju.

7. Przedsięwzięcia wieloletnie

Gmina Gizalki realizuje zadania wieloletnie. Wydatki bieżące i majątkowe na programy, projekty i zadania wieloletnie przedstawia załącznik nr 2 do uchwały „Wykaz przedsięwzięć do WPF”. Nakłady finansowe i limity wydatków oraz limity zobowiązań dla poszczególnych przedsięwzięć wynikają z zawartych umów i planowanych wydatków.

Podsumowanie

Do opracowania wieloletniej prognozy finansowej wykorzystano dane historyczne dotyczące wykonania wydatków i dochodów za lata 2018-2019 oraz przewidywane wykonanie 2020 r., założenia makroekonomiczne Ministerstwa Rozwoju i Finansów, związane z kształtowaniem się wskaźnika PKB i inflacji, a także wiedzą o planowanych działaniach gminy.

Wszystkie przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej wskaźniki mają charakter szacunkowy i będą ulegały zmianie w poszczególnych latach. Przyjęte wartości w poszczególnych latach zaplanowano w sposób realny i bezpieczny. Wskaźniki określają ramy, dla których budżety będą wypełniały wymogi określone w art. 242 i art. 243 ustawy.

Opracowana prognoza winna być wskaźnikiem w kreowaniu budżetów zarówno po stronie dochodowej, wydatkowej, przychodowej i rozchodowej na lata następne.

W stosunku do projektu WPF Gminy Gizzałki na lata 2021-2031 autopoprawką wprowadzono następujące zmiany:

W załączniku **nr 1** do uchwały w sprawie WPF na lata 2021-2031:

1. W związku z niewykorzystaniem w 2020 r. środków otrzymanych z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych wprowadzono do planu przychodów 2021 roku przychody z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach (§ 905) w kwocie 809.542,00 zł, w miejsce planowanego kredytu w tej samej wysokości.
2. Konsekwencją zmiany w przychodach 2021 roku jest:
 - 1) zmniejszenie w latach 2022-2025 planowanych spłat rat kredytu tj.: w 2022 r. – 509.542,00 zł, w latach 2023-2025 po 100.000,00 zł,
 - 2) zmiana wyniku budżetu - zwiększa się nadwyżka budżetowa a środki przeznacza się w poszczególnych latach na wydatki majątkowe,
 - 3) zmniejszenie planowanej kwoty długu.
3. Zmniejszenie planowanych spłat rat kredytów wpływa na wartości wskaźnika w poz. 8.1.

W załączniku **nr 2** do uchwały w sprawie WPF na lata 2021-2031 tj. w wykazie przedsięwzięć dokonano zmiany:

1. Zmieniono nazwę przedsięwzięcia „Zakup samochodu służbowego wykorzystywanego do dowozu dzieci niepełnosprawnych do szkół”, nowa nazwa zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie brzmi: „Likwidacja barier transportowych - zakup pojazdu przystosowanego do przewozu osób niepełnosprawnych.
2. Zwiększono planowane łączne nakłady finansowe na przedsięwzięcie pn. „Odbieranie odpadów komunalnych z terenu Gminy Gizzałki w okresie od 1 września 2020 r. do 31 sierpnia 2021 r.” o kwotę 5.000,00 zł do kwoty 467.000,00 zł, w związku ze zwiększeniem uchwałą nr XXI/154/2020 z dnia 10 grudnia 2020 r. limitu wydatków na 2020 r.

W projekcie uchwały w § 5 zapisano: Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2020. Zapis otrzymał brzmienie: Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2021 roku.

Uzasadnienie
do uchwały nr XXII/162/2020 Rady Gminy Gizalki
z dnia 30 grudnia 2020 roku

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gizalki na lata 2021 – 2031.

Zgodnie z art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 29 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 869 t.j.) organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego podejmuje uchwałę w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gizalki nie później niż uchwałę budżetową.

Wieloletnia prognoza finansowa jako dokument zapewniający wieloletnią perspektywę prognozowania finansowego odzwierciedla kierunki i plany rozwoju społeczno-gospodarczego gminy. Sprzyja bardziej racjonalnemu gospodarowaniu środkami publicznymi poprzez wzrost efektywności ich wydatkowania oraz powiązanie wydatków z długookresowymi przedsięwzięciami, ułatwia absorpcję środków unijnych.

Mając powyższe na uwadze podjęcie uchwały jest zasadne.

Przewodniczący Rady

Roman Rojewski