

**ZARZĄDZENIE NR 80/2020
WÓJTA GMINY KRASNE
Z DNIA 13 LISTOPADA 2020 r.**

**w sprawie projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krasne na lata
2021-2036**

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

§ 1.

Ustala się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krasne na lata 2021-2036, stanowiący załącznik do zarządzenia.

§ 2.

Postanawia się przedłożyć projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krasne na lata 2021-2036:

- 1) Regionalnej Izbie Obrachunkowej – celem zaopiniowania,
- 2) Radzie Gminy Krasne – celem uchwalenia.

§ 3.

Wykonanie zarządzenia powierza się Wójtowi Gminy.

§ 4.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy

Michał Szczepański



UCHWAŁA NR
RADY GMINY KRASNE
Z DNIA

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Krasne na lata 2021-2036

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 869 ze zm.), Rada Gminy Krasne uchwala, co następuje:

§ 1.

1. Ustala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Krasne na lata 2021-2036, zgodnie z załącznikiem nr 1.
2. Ustala się wykaz planowanych realizowanych przedsięwzięć zgodnie z załącznikiem nr 2.
3. Dołącza się objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

§ 2.

Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w załączniku nr 2,
- 2) 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.

Upoważnia się Wójta Gminy do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych gminy uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 2.

§ 4.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 5.

Traci moc Uchwała Nr IX/63/2019 Rady Gminy Krasne z dnia 18 grudnia 2019 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej gminy Krasne na lata 2020-2036 (z późn. zm.)

§ 6.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2021 r.

Przewodniczący Rady Gminy

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

Załącznik nr 1 do
zarządzenia nr 80/2020
z dnia 2020-11-13

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	
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				
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	18 514 934,84	15 533 316,08	1 478 518,00	2 491,85	3 728 237,00	5 254 246,40	5 069 822,83	2 604 251,50	2 981 618,76	0,00	2 981 618,76	
Wykonanie 2019	18 300 851,11	17 280 336,68	1 730 343,00	1 999,07	4 151 101,00	5 967 990,63	5 428 902,98	2 643 734,14	1 020 514,43	97 072,00	897 366,43	
Plan 3 kw. 2020	18 688 654,16	18 059 834,16	1 718 826,00	3 000,00	4 490 003,00	6 013 836,16	5 834 169,00	2 780 000,00	628 820,00	330 000,00	278 700,00	
2021	19 146 026,00	17 784 930,00	1 790 632,00	3 000,00	4 614 267,00	5 467 807,00	5 909 224,00	2 724 000,00	1 361 096,00	260 000,00	1 101 096,00	
2022	18 170 629,00	18 140 629,00	1 826 445,00	3 060,00	4 706 552,00	5 577 163,00	6 027 409,00	2 778 480,00	30 000,00	28 000,00	0,00	
2023	18 432 738,00	18 412 738,00	1 853 841,00	3 106,00	4 777 151,00	5 660 821,00	6 117 819,00	2 820 157,00	20 000,00	18 000,00	0,00	
2024	18 698 929,00	18 688 929,00	1 881 649,00	3 152,00	4 848 808,00	5 745 733,00	6 209 587,00	2 862 460,00	10 000,00	8 000,00	0,00	
2025	18 969 263,00	18 969 263,00	1 909 874,00	3 200,00	4 921 540,00	5 831 919,00	6 302 730,00	2 905 396,00	0,00	0,00	0,00	
2026	19 253 802,00	19 253 802,00	1 938 522,00	3 248,00	4 995 363,00	5 919 398,00	6 397 271,00	2 948 977,00	0,00	0,00	0,00	
2027	19 253 802,00	19 253 802,00	1 938 522,00	3 248,00	4 995 363,00	5 919 398,00	6 397 271,00	2 948 977,00	0,00	0,00	0,00	
2028	19 253 802,00	19 253 802,00	1 938 522,00	3 248,00	4 995 363,00	5 919 398,00	6 397 271,00	2 948 977,00	0,00	0,00	0,00	
2029	19 253 802,00	19 253 802,00	1 938 522,00	3 248,00	4 995 363,00	5 919 398,00	6 397 271,00	2 948 977,00	0,00	0,00	0,00	
2030	19 253 802,00	19 253 802,00	1 938 522,00	3 248,00	4 995 363,00	5 919 398,00	6 397 271,00	2 948 977,00	0,00	0,00	0,00	
2031	19 253 802,00	19 253 802,00	1 938 522,00	3 248,00	4 995 363,00	5 919 398,00	6 397 271,00	2 948 977,00	0,00	0,00	0,00	
2032	19 253 802,00	19 253 802,00	1 938 522,00	3 248,00	4 995 363,00	5 919 398,00	6 397 271,00	2 948 977,00	0,00	0,00	0,00	
2033	19 253 802,00	19 253 802,00	1 938 522,00	3 248,00	4 995 363,00	5 919 398,00	6 397 271,00	2 948 977,00	0,00	0,00	0,00	
2034	19 253 802,00	19 253 802,00	1 938 522,00	3 248,00	4 995 363,00	5 919 398,00	6 397 271,00	2 948 977,00	0,00	0,00	0,00	

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: z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2035	19 253 802,00	19 253 802,00	1 938 522,00	3 248,00	4 995 363,00	5 919 398,00	6 397 271,00	2 948 977,00	0,00	0,00	0,00	
2036	19 253 802,00	19 253 802,00	1 938 522,00	3 248,00	4 995 363,00	5 919 398,00	6 397 271,00	2 948 977,00	0,00	0,00	0,00	

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dołacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Wykonanie 2018	20 706 738,88	14 608 359,57	5 580 933,03	0,00	0,00	147 984,18	0,00	0,00	0,00	6 098 379,31	6 098 379,31	29 887,12
Wykonanie 2019	19 051 565,46	16 349 168,81	6 270 444,42	0,00	0,00	165 937,10	0,00	0,00	0,00	2 702 396,65	2 702 396,65	14 883,00
Plan 3 kw. 2020	18 379 279,08	17 201 923,42	6 687 339,06	0,00	0,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	1 177 355,66	1 177 355,66	77 410,00
2021	18 610 026,00	16 949 245,65	7 014 277,00	0,00	0,00	144 000,00	0,00	0,00	0,00	1 660 780,35	1 660 780,35	0,00
2022	17 589 629,00	17 118 738,00	7 084 420,00	0,00	0,00	124 000,00	0,00	0,00	0,00	470 891,00	470 891,00	0,00
2023	17 851 738,00	17 289 925,00	7 155 264,00	0,00	0,00	111 000,00	0,00	0,00	0,00	561 813,00	561 813,00	0,00
2024	18 042 929,00	17 462 825,00	7 226 817,00	0,00	0,00	98 000,00	0,00	0,00	0,00	580 104,00	580 104,00	0,00
2025	18 431 763,00	17 637 453,00	7 299 085,00	0,00	0,00	88 000,00	0,00	0,00	0,00	794 310,00	794 310,00	0,00
2026	18 716 302,00	17 813 828,00	7 372 076,00	0,00	0,00	78 000,00	0,00	0,00	0,00	902 474,00	902 474,00	0,00
2027	18 716 302,00	17 813 828,00	7 372 076,00	0,00	0,00	67 000,00	0,00	0,00	0,00	902 474,00	902 474,00	0,00
2028	18 716 302,00	17 813 828,00	7 372 076,00	0,00	0,00	55 000,00	0,00	0,00	0,00	902 474,00	902 474,00	0,00
2029	18 716 302,00	17 813 828,00	7 372 076,00	0,00	0,00	41 000,00	0,00	0,00	0,00	902 474,00	902 474,00	0,00
2030	18 896 302,00	17 813 828,00	7 372 076,00	0,00	0,00	32 000,00	0,00	0,00	0,00	1 082 474,00	1 082 474,00	0,00
2031	18 896 302,00	17 813 828,00	7 372 076,00	0,00	0,00	24 000,00	0,00	0,00	0,00	1 082 474,00	1 082 474,00	0,00
2032	18 896 302,00	17 813 828,00	7 372 076,00	0,00	0,00	17 000,00	0,00	0,00	0,00	1 082 474,00	1 082 474,00	0,00
2033	19 133 802,00	17 813 828,00	7 372 076,00	0,00	0,00	8 900,00	0,00	0,00	0,00	1 319 974,00	1 319 974,00	0,00
2034	19 133 802,00	17 813 828,00	7 372 076,00	0,00	0,00	6 400,00	0,00	0,00	0,00	1 319 974,00	1 319 974,00	0,00
2035	19 133 802,00	17 813 828,00	7 372 076,00	0,00	0,00	3 800,00	0,00	0,00	0,00	1 319 974,00	1 319 974,00	0,00
2036	19 133 802,00	17 813 828,00	7 372 076,00	0,00	0,00	1 250,00	0,00	0,00	0,00	1 319 974,00	1 319 974,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2018	-2 191 804,04	0,00	3 194 683,34	2 850 000,00	2 191 804,04	0,00	0,00	344 683,34	0,00
Wykonanie 2019	-750 714,35	0,00	1 713 415,30	1 650 000,00	750 714,58	0,00	0,00	63 415,30	0,00
Plan 3 kw. 2020	309 375,08	309 375,08	202 844,92	0,00	0,00	54 413,92	0,00	148 431,00	0,00
2021	536 000,00	536 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	581 000,00	581 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	581 000,00	581 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	656 000,00	656 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	537 500,00	537 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	537 500,00	537 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	537 500,00	537 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	537 500,00	537 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	537 500,00	537 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	357 500,00	357 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	357 500,00	357 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	357 500,00	357 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	120 000,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	120 000,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	120 000,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	120 000,00	120 000,00	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 zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^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	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	939 464,00	939 464,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	589 856,00	589 856,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	497 220,00	497 220,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	536 000,00	536 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	581 000,00	581 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	581 000,00	581 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	656 000,00	656 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	537 500,00	537 500,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	537 500,00	537 500,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	537 500,00	537 500,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	537 500,00	537 500,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	537 500,00	537 500,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	357 500,00	357 500,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	357 500,00	357 500,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	357 500,00	357 500,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	120 000,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	120 000,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	120 000,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	120 000,00	120 000,00	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:							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	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^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	6 429 554,96	252 318,96	924 956,51	1 269 639,85
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	7 419 284,52	181 904,52	931 167,87	994 583,17
Plan 3 kw. 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	6 705 490,08	111 490,08	857 910,74	1 060 755,66
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 099 075,64	41 075,64	835 684,35	835 684,35
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	5 477 000,00	0,00	1 021 891,00	1 021 891,00
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	4 896 000,00	0,00	1 122 813,00	1 122 813,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	4 240 000,00	0,00	1 226 104,00	1 226 104,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	3 702 500,00	0,00	1 331 810,00	1 331 810,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	3 165 000,00	0,00	1 439 974,00	1 439 974,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	2 627 500,00	0,00	1 439 974,00	1 439 974,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	2 090 000,00	0,00	1 439 974,00	1 439 974,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	1 552 500,00	0,00	1 439 974,00	1 439 974,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	1 195 000,00	0,00	1 439 974,00	1 439 974,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	837 500,00	0,00	1 439 974,00	1 439 974,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	480 000,00	0,00	1 439 974,00	1 439 974,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	360 000,00	0,00	1 439 974,00	1 439 974,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	240 000,00	0,00	1 439 974,00	1 439 974,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	120 000,00	0,00	1 439 974,00	1 439 974,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 439 974,00	1 439 974,00

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	10,78%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	10,56%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2020	0,00%	8,62%	11,36%	x	x	x	x
2021	5,52%	7,95%	10,06%	10,90%	10,07%	TAK	TAK
2022	5,61%	9,12%	9,34%	10,66%	9,83%	TAK	TAK
2023	5,43%	9,68%	9,82%	10,25%	9,42%	TAK	TAK
2024	5,83%	10,23%	10,29%	9,74%	9,74%	TAK	TAK
2025	4,76%	10,81%	x	9,82%	9,82%	TAK	TAK
2026	4,62%	11,38%	x	9,44%	9,38%	TAK	TAK
2027	4,53%	11,30%	x	9,68%	9,62%	TAK	TAK
2028	4,44%	11,21%	x	10,07%	10,07%	TAK	TAK
2029	4,34%	11,11%	x	10,53%	10,53%	TAK	TAK
2030	2,92%	11,04%	x	10,82%	10,82%	TAK	TAK
2031	2,86%	10,98%	x	11,01%	11,01%	TAK	TAK
2032	2,81%	10,93%	x	11,12%	11,12%	TAK	TAK
2033	0,97%	10,87%	x	11,14%	11,14%	TAK	TAK
2034	0,95%	10,85%	x	11,06%	11,06%	TAK	TAK
2035	0,93%	10,83%	x	11,00%	11,00%	TAK	TAK
2036	0,91%	10,81%	x	10,94%	10,94%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2018	75 017,22	75 017,22	75 017,22	2 123 932,73	2 123 932,73	2 123 932,73	109 867,22	109 867,22	75 606,40
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	89 995,92	89 995,92	83 079,43	0,00	0,00	0,00	89 995,92	89 995,92	83 079,43
2021	0,00	0,00	0,00	1 101 096,00	1 101 096,00	1 101 096,00	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
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^X	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2018	2 748 403,04	2 748 403,04	2 123 932,73	5 377 178,99	180 281,66	5 196 897,33	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	14 883,00	14 883,00	0,00	159 940,67	70 414,44	89 526,23	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	17 410,00	17 410,00	0,00	301 898,44	70 414,44	231 484,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 324 710,00	1 324 710,00	1 101 096,00	70 414,44	70 414,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	41 075,64	41 075,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Wyszczególnienie	w tym:										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:				wyplaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające 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 – kredyty i pożyczka ^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	939 464,00	70 414,44	0,00	70 414,44	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	589 856,00	70 414,44	0,00	70 414,44	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	497 220,00	70 414,44	0,00	70 414,44	0,00	0,00	0,00	-146 160,00	x	0,00	0,00
2021	536 000,00	70 414,44	0,00	70 414,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	581 000,00	41 075,64	0,00	41 075,64	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	581 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	656 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	537 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	537 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	537 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	537 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	537 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	357 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	357 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	357 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	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 wyliczeniu tytułu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 143 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. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informacje 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
zarządzenia nr 80/2020
z dnia 2020-11-13

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)				387 798,15	70 414,44	41 075,64	0,00	0,00	111 490,08
1.a	- wydatki bieżące				387 798,15	70 414,44	41 075,64	0,00	0,00	111 490,08
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				387 798,15	70 414,44	41 075,64	0,00	0,00	111 490,08
1.3.1	- wydatki bieżące				387 798,15	70 414,44	41 075,64	0,00	0,00	111 490,08
1.3.1.1	Zakup koparko-ladowarki dla Urzędu Gminy Krasne (leasing operacyjny) - Prowadzenie bieżącej działalności	Urząd Gminy w Krasnem	2017	2022	387 798,15	70 414,44	41 075,64	0,00	0,00	111 490,08
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY KRASNE NA LATA 2021 - 2036

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 2021-2036 co wynika z prognozy kwoty długu na okres zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań. W latach 2021-2026 zakłada się wzrost dochodów i wydatków, natomiast w latach 2027-2036, ze względu na trudności w wyszacowaniu dochodów i wydatków (jest to obarczone dużym ryzykiem błędu) przyjęto stałe wartości jakie wynikają z roku 2026.

Przy opracowaniu WPF oparto się na wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

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 (według załącznika Nr 1 do WPF).

Dochody i wydatki, przychody i rozchody na 2021 rok przyjęto w wartościach zgodnych z projektem uchwały budżetowej na ten rok.

Ponadto prognozę finansową opracowano na podstawie regulacji dotyczących projektowania 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.

II. PROGNOZOWANE DOCHODY

Planowanie dochodów Gminy 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 na 2021 rok przyjęto: podane przez Ministra 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, informację z Krajowego Biura Wyborczego o wysokości dotacji, szacunkowo kwoty dochodów własnych ze sprzedaży majątku, opłat wynikających z ustaw, odpłatności za realizowane usługi, wynajmu lokali i zarządu

nieruchomości oraz wpływów z różnych dochodów.

1. Dochody bieżące

W okresie objętym prognozą, przyjęto bezpiecznie, że dochody bieżące będą rosły od 2% w roku 2022 do 1,5% w każdym kolejnym roku. 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 rolny, udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych.

Subwencja ogólna

Planowaną na 2021 r. subwencję ogólną przyjęto w wysokości podanej przez Ministra Finansów, pismem nr: ST3.4750.30.2020 z dnia 14 października 2020 r. W kolejnych latach 2022 – 2026 dochody w tej grupie oszacowano w oparciu o obowiązujące przepisy, które gwarantują utrzymanie co najmniej nominalnego poziomu środków z tytułu subwencji oświatowej w skali kraju z 2020 roku. Dynamikę planowanych wpływów w ramach tej grupy dochodów zaplanowano na lata przyszłe wg wskaźników przyjętych dla dochodów bieżących tj. wzrost od 2% do 1,5%.

Podatki i opłaty lokalne

Bazą wyjściową do ustalenia wpływów z podatków i opłat lokalnych są wpływy z tych dochodów w latach poprzednich. W latach historycznych dynamika dochodów tej grupy była zmienna, co wynikało ze zmiennej bazy objętej opodatkowaniem. Dochody z podatków i opłat lokalnych zdominowane są przez podatek od nieruchomości i rolny. Do ważniejszych źródeł dochodów z tytułu opłat należą wpływy opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi i z opłaty skarbowej. W 2021 roku oraz w latach kolejnych zakłada się wzrost wpływów z tego rodzaju źródeł o wskaźniki inflacji średniorocznej oraz dynamiki PKB. W latach objętych prognozą założono coroczny wzrost wpływów z podatków od 2% do 1,5% w związku z corocznym wzrostem bazy objętej opodatkowaniem (nowe obiekty).

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. Wpływy z tytułu udziału z podatku dochodowym od osób fizycznych przyjęto na rok 2021 w wysokości podanej przez Ministra Finansów, pismem nr: ST3.4750.30.2020 z dnia 14 października 2020 r. w kwocie 1 790 632 zł. W latach 2022-2026 prognozuje się wzrost dochodów z tego tytułu od 2% do 1,5%. Takie same założenia zaplanowane zostały w stosunku do dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku od osób prawnych.

Dotacje celowe z budżetu państwa, płatności ze środków europejskich

Na rok 2021 kwotę dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej i dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej przyjęto w wysokości zgodnej z informacją Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego z dnia 23 października 2020 r. oraz z informacją z Krajowego Biura Wyborczego z dnia 22 października 2020 r. Na lata następne

wzrost dotacji przewiduje się w wysokości od 2% do 1,5%. Jako wielkości bazowe przyjęto wielkości planowane na 2020 rok.

Dotacje na zadania własne na rok 2020 przyjęto w wysokości ustalonej przez Mazowiecki Urząd Wojewódzki, pismem WF-I.3111.24.25.2020 z dnia 23 października 2020 r. Na lata następne wzrost dotacji przewiduje się w wysokości od 2% do 1,5%. Jako wielkości bazowe przyjęto wielkości planowane na 2020 roku.

Dotacje celowe z UE na przedsięwzięcia finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 u.f.p. nie zostały zaplanowane. Zgodnie ze złożonymi wnioskami dotacje zostaną wprowadzone po przyznaniu dofinansowania.

2. Dochody majątkowe

W ramach tej grupy dochodów w latach 2021-2024 zaplanowane zostały :

- dochody ze sprzedaży majątku (sprzedaż nieruchomości oraz taboru kolejowego),
- dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.

Na obecną chwilę Gmina posiada zaakceptowany wniosek o dofinansowanie projektu inwestycyjnego realizowanego przy współudziale środków z UE. Dlatego też w roku 2021 planuje się dochodów z tego tytułu w wysokości 1 101 096,00 zł.

Wpływy ze sprzedaży majątku

Dochody ze sprzedaży majątku są determinowane koniunkturą w gospodarce, w tym przede wszystkim na rynku nieruchomości. Pomimo wzrostu gospodarczego w ostatnich latach sytuacja na lokalnym rynku nieruchomości, nie pozwala na zaplanowanie długookresowe dochodów z tego tytułu.

III. PROGNOZOWANE WYDATKI

Prognoza wydatków oparta została o wykonanie wydatków na koniec 2019 r. i na 30.09.2020 r. oraz przewidywane wykonanie na koniec 2020 r.

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, ust.2 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 roku 2021 założono ograniczenie fakultatywnych wydatków bieżących w celu wypracowania jak największej nadwyżki operacyjnej przeznaczonej na zadania inwestycyjne.

Na 2021 r. wydatki ogółem zaplanowano w kwocie 18 610 026,00 zł, w tym na bieżące 16 949 245,65 zł i majątkowe 1 660 780,35 zł.

Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od nich naliczane ustalono na poziomie zawartych umów o pracę na koniec 2020 r. z uwzględnieniem zmian organizacyjnych.

Zakup towarów i usług (gaz, centralne ogrzewanie, energia elektryczna, woda i kanalizacja) na poziomie przewidywanego wykonania za 2020 r. z uwzględnieniem 1% wzrostu cen oraz na wydatki rzeczowe na podstawie zweryfikowanych kalkulacji wydatków zaproponowanych przez jednostki budżetowe.

W kolejnych latach wydatki bieżące z ww. tytułów planuje się o wzrost przewidziany w prognozie makroekonomicznej budżetu państwa.

Kwoty dotacji udzielonych z budżetu Gminy przyjęto na podstawie przedłożonych projektów planów finansowych instytucji kultury, jak również zaplanowano dotacje dla podmiotów spoza sektora finansów publicznych na realizację zadań własnych gminy.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów, pożyczek.

Wydatki majątkowe

W roku 2021 planuje się przeznaczyć na zadania inwestycyjne kwotę 1 660 780,35 zł.

IV. PROGNOZOWANE PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU

W roku 2021 nadwyżka budżetu w wysokości 536 000,00 zł oraz planowane nadwyżki budżetowe w latach kolejnych zostaną przeznaczone na spłatę zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach poprzednich.

W latach 2021 - 2036 Gmina planuje wyłącznie rozchody zmniejszające dług, czyli spłaty rat kredytów i pożyczek.

V. PROGNOZA DŁUGU

W latach 2021-2036 indywidualny wskaźnik zadłużenia kształtuje się poniżej dopuszczalnego wskaźnika poziomu określonego w art. 243-244 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych.

W latach 2021-2036 nie jest planowane zaciąganie dodatkowych kredytów, tak więc w planowanym poziomie zadłużenia na koniec poszczególnych lat uwzględniono jedynie spłaty rat kredytów i pożyczek wynikające z harmonogramów spłat w zawartych umowach.

VI. WIELOLETNIE PRZEDSIĘWZIĘCIA BIEŻĄCE I MAJĄTKOWE

W 2021 roku na przedsięwzięcia objęte WPF przeznaczono kwotę 70 414,44 zł, i są to wydatki bieżące.

Wykaz realizowanych i planowanych do realizacji przedsięwzięć wieloletnich zawiera załącznik nr 2 do uchwały. Limit zobowiązań dla przedsięwzięć wieloletnich określono jako suma wydatków przewidzianych do realizacji poszczególnych zadań począwszy od 2017 roku do końca okresu realizacji zadań.

WÓJT

mgr Michał Szczepański