

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kowiesy na lata 2021-2024

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, poz. 1622, poz. 1649, poz. 2020 i poz. 2245; Dz. U z 2020 r. poz.284, poz. 374, poz.568 i poz. 695 i poz. 1175) oraz art. 18 ust 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r. poz. 713 i poz. 1378) **Rada Gminy Kowiesy uchwala, co następuje:**

§ 1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Kowiesy na lata 2021-2024 wraz z prognozą kwoty długu na lata 2021-2035, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

§ 2. Przyjmuje się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2021-2024, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

§ 3. Upoważnia się Wójta Gminy Kowiesy do:

- 1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć określonych z załączniku Nr 2 do Uchwały;
- 2) 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) przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań, określonych w § 3 pkt 1 i pkt 2 Uchwały, kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

§ 4. 1. Upoważnia się Wójta Gminy Kowiesy do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową.

2. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w ust.1, w tym wkładu własnego beneficjenta oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów.

§ 5. Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej stanowią załącznik Nr 3 do Uchwały.

§ 6. Uchyla się Uchwałę Nr XV/80/19 Rady Gminy Kowiesy z dnia 30 grudnia 2019 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kowiesy na lata 2020-2023 z późniejszymi zmianami.

§ 7. Wykonanie Uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 8. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2021 roku.

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr Autopoprawka Nr 1 Projektu WPF na lata 2021-2024
z dnia 2020-12-01

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
Wykonanie 2020	17 169 447,19	14 751 318,41	2 130 488,00	5 000,00	4 119 134,00	5 429 434,41	3 067 262,00	1 415 000,00	2 418 128,78	100 000,00	2 315 149,78
2021	16 252 866,00	14 781 010,00	1 975 479,00	5 000,00	4 680 443,00	4 953 888,00	3 166 200,00	1 390 000,00	1 471 856,00	0,00	1 468 877,00
2022	16 009 895,00	15 058 000,00	2 014 000,00	6 000,00	4 797 000,00	5 028 000,00	3 213 000,00	1 430 000,00	951 895,00	0,00	948 916,00
2023	15 319 979,00	15 317 000,00	2 054 000,00	6 000,00	4 893 000,00	5 103 000,00	3 261 000,00	1 440 000,00	2 979,00	0,00	0,00
2024	15 518 979,00	15 516 000,00	2 105 000,00	8 000,00	4 991 000,00	5 230 000,00	3 182 000,00	1 450 000,00	2 979,00	0,00	0,00
2025	15 896 979,00	15 894 000,00	2 157 000,00	8 000,00	5 066 000,00	5 386 000,00	3 277 000,00	1 450 000,00	2 979,00	0,00	0,00
2026	16 212 000,00	16 212 000,00	2 200 000,00	10 000,00	5 167 000,00	5 493 000,00	3 342 000,00	1 460 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	16 524 000,00	16 524 000,00	2 250 000,00	10 000,00	5 270 000,00	5 602 000,00	3 392 000,00	1 460 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	16 825 000,00	16 825 000,00	2 311 000,00	10 000,00	5 375 000,00	5 686 000,00	3 443 000,00	1 460 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	17 168 000,00	17 168 000,00	2 380 000,00	12 000,00	5 483 000,00	5 799 000,00	3 494 000,00	1 470 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	17 537 000,00	17 537 000,00	2 500 000,00	12 000,00	5 592 000,00	5 886 000,00	3 547 000,00	1 480 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	17 872 000,00	17 872 000,00	2 575 000,00	20 000,00	5 703 000,00	5 974 000,00	3 600 000,00	1 490 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	18 259 000,00	18 259 000,00	2 639 000,00	20 000,00	5 817 000,00	6 093 000,00	3 690 000,00	1 495 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	18 608 350,00	18 608 350,00	2 691 000,00	25 000,00	5 933 000,00	6 214 000,00	3 745 350,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	18 928 000,00	18 928 000,00	2 744 000,00	25 000,00	6 051 000,00	6 307 000,00	3 801 000,00	1 510 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	19 275 000,00	19 275 000,00	2 799 000,00	25 000,00	6 173 000,00	6 401 000,00	3 877 000,00	1 520 000,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
Wykonanie 2020	18 457 013,19	13 411 236,19	4 514 792,55	0,00	0,00	80 000,00	758,00	1 335,00	0,00	5 045 777,00	5 045 777,00	500 000,00
2021	17 406 855,00	13 546 855,00	4 968 809,00	0,00	0,00	90 000,00	181,00	98,00	0,00	3 860 000,00	3 860 000,00	0,00
2022	14 425 508,00	13 818 000,00	5 082 000,00	0,00	0,00	100 000,00	119,00	0,00	0,00	607 508,00	607 508,00	0,00
2023	14 676 276,00	14 232 000,00	5 234 000,00	0,00	0,00	110 000,00	0,00	0,00	0,00	444 276,00	444 276,00	0,00
2024	14 865 276,00	14 658 000,00	5 391 000,00	0,00	0,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	207 276,00	207 276,00	0,00
2025	15 263 496,00	15 024 000,00	0,00	0,00	0,00	85 000,00	0,00	0,00	0,00	239 496,00	239 496,00	0,00
2026	15 666 689,00	15 324 000,00	0,00	0,00	0,00	75 000,00	0,00	0,00	0,00	342 689,00	342 689,00	0,00
2027	15 978 689,00	15 630 000,00	0,00	0,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	348 689,00	348 689,00	0,00
2028	16 309 689,00	15 943 000,00	0,00	0,00	0,00	65 000,00	0,00	0,00	0,00	366 689,00	190 338,00	0,00
2029	16 652 689,00	16 262 000,00	0,00	0,00	0,00	58 000,00	0,00	0,00	0,00	390 689,00	390 689,00	0,00
2030	17 021 687,00	16 700 000,00	0,00	0,00	0,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00	321 687,00	321 687,00	0,00
2031	17 412 177,00	17 100 000,00	0,00	0,00	0,00	36 000,00	0,00	0,00	0,00	312 177,00	312 177,00	0,00
2032	17 812 941,00	17 400 000,00	0,00	0,00	0,00	26 000,00	0,00	0,00	0,00	412 941,00	412 941,00	0,00
2033	18 162 291,00	17 700 000,00	0,00	0,00	0,00	18 000,00	0,00	0,00	0,00	462 291,00	462 291,00	0,00
2034	18 645 167,00	18 000 000,00	0,00	0,00	0,00	8 000,00	0,00	0,00	0,00	645 167,00	645 167,00	0,00
2035	19 038 941,04	18 300 000,00	0,00	0,00	0,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00	738 941,04	738 941,04	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2020	-1 287 566,00	0,00	1 882 879,00	1 337 445,00	1 272 926,00	14 640,00	0,00	530 794,00	0,00
2021	-1 153 989,00	0,00	2 527 246,00	2 527 246,00	1 153 989,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 584 387,00	1 584 387,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	643 703,00	643 703,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	653 703,00	653 703,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	633 483,00	633 483,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	545 311,00	545 311,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	545 311,00	545 311,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	515 311,00	515 311,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	515 311,00	515 311,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	515 313,00	515 313,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	459 823,00	459 823,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	446 059,00	446 059,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	446 059,00	446 059,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	282 833,00	282 833,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	236 058,96	236 058,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	595 313,00	595 313,00	20 960,00	0,00	20 960,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 373 257,00	1 373 257,00	829 838,00	814 118,00	15 720,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 584 387,00	1 584 387,00	948 916,00	948 916,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	643 703,00	643 703,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	653 703,00	653 703,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	633 483,00	633 483,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	545 311,00	545 311,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	545 311,00	545 311,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	515 311,00	515 311,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	515 311,00	515 311,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	515 313,00	515 313,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	459 823,00	459 823,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	446 059,00	446 059,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	446 059,00	446 059,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	282 833,00	282 833,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	236 058,96	236 058,96	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x						
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	6 868 676,96	0,00	1 340 082,22	1 885 516,22	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 022 665,96	0,00	1 234 155,00	1 234 155,00	
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	6 438 278,96	0,00	1 240 000,00	1 240 000,00	
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	5 794 575,96	0,00	1 085 000,00	1 085 000,00	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	5 140 872,96	0,00	858 000,00	858 000,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	4 507 389,96	0,00	870 000,00	870 000,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	3 962 078,96	0,00	888 000,00	888 000,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	3 416 767,96	0,00	894 000,00	894 000,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	2 901 456,96	0,00	882 000,00	882 000,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	2 386 145,96	0,00	906 000,00	906 000,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	1 870 832,96	0,00	837 000,00	837 000,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	1 411 009,96	0,00	772 000,00	772 000,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	964 950,96	0,00	859 000,00	859 000,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	518 891,96	0,00	908 350,00	908 350,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	236 058,96	0,00	928 000,00	928 000,00	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	975 000,00	975 000,00	

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2020	0,00%	15,39%	16,46%	x	x	x	x
2021	6,44%	13,47%	13,47%	17,31%	17,31%	TAK	TAK
2022	7,33%	13,36%	13,36%	16,28%	16,28%	TAK	TAK
2023	7,38%	11,70%	11,70%	14,43%	14,43%	TAK	TAK
2024	7,23%	9,22%	9,22%	12,84%	12,84%	TAK	TAK
2025	6,84%	9,09%	x	11,43%	11,43%	TAK	TAK
2026	5,79%	8,98%	x	12,84%	12,84%	TAK	TAK
2027	5,63%	8,83%	x	11,60%	11,60%	TAK	TAK
2028	5,21%	8,50%	x	10,66%	10,66%	TAK	TAK
2029	5,04%	8,48%	x	9,95%	9,95%	TAK	TAK
2030	4,81%	7,57%	x	9,26%	9,26%	TAK	TAK
2031	4,17%	6,79%	x	8,67%	8,67%	TAK	TAK
2032	3,88%	7,27%	x	8,32%	8,32%	TAK	TAK
2033	3,74%	7,47%	x	8,06%	8,06%	TAK	TAK
2034	2,30%	7,42%	x	7,84%	7,84%	TAK	TAK
2035	1,86%	7,60%	x	7,64%	7,64%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2020	90 000,00	90 000,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	104 640,00	104 640,00	102 514,27
2021	0,00	0,00	0,00	902 007,00	902 007,00	814 118,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	948 916,00	948 916,00	948 916,00	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

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 2020	1 573 731,88	1 573 731,88	814 118,00	1 764 640,00	14 640,00	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 834 304,30	1 834 304,30	948 916,00	1 900 000,00	0,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu 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	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾	
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x
					w tym:							
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 2020	595 312,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2021	524 808,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	559 490,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2023	550 980,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024	550 980,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	530 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	445 488,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	445 488,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	415 488,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	415 488,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	415 488,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	210 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	210 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	210 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	46 774,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2035	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 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.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr Autopoprawka Nr 1 Projektu WPF na lata 2021-2024
z dnia 2020-12-01

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)				3 793 194,27	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	1 900 000,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				3 793 194,27	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	1 900 000,00
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:				3 408 036,18	1 834 304,30	0,00	0,00	0,00	1 834 304,30
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				3 408 036,18	1 834 304,30	0,00	0,00	0,00	1 834 304,30
1.1.2.1	Budowa sieci wodociągowej w miejscowościach: Wędrogów, Chrzczonowice, Lisna, Pękoszew, Wycinka Wolska, Borszyce, Kowiesy, Franciszków, Zawady, Chojnatka, Michałowice, Jakubów, Ulaski, Turowa Wola, Wola Pękoszewska, Budy Chojnackie i Chojnata wraz z oczyszczalnią ścieków dla budynków administracyjnych gminy -	Urząd Gminy Kowiesy	2020	2021	3 408 036,18	1 834 304,30	0,00	0,00	0,00	1 834 304,30
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				385 158,09	65 695,70	0,00	0,00	0,00	65 695,70
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				385 158,09	65 695,70	0,00	0,00	0,00	65 695,70
1.3.2.1	Budowa sieci wodociągowej w miejscowościach: Wędrogów, Chrzczonowice, Lisna, Pękoszew, Wycinka Wolska, Borszyce, Kowiesy, Franciszków, Zawady, Chojnatka, Michałowice, Jakubów, Ulaski, Turowa Wola, Wola Pękoszewska, Budy Chojnackie i Chojnata wraz z oczyszczalnią ścieków dla budynków administracyjnych gminy -	Urząd Gminy Kowiesy	2015	2021	385 158,09	65 695,70	0,00	0,00	0,00	65 695,70

Załącznik nr 3
do Uchwały Nr ...Rady Gminy Kowiesy
z dnia

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kowiesy na lata 2021-2024

Wieloletnią Prognozę Finansową opracowano w celu przeprowadzenia oceny sytuacji finansowej jednostki na podstawie art. 226 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009r (Dz. U. z 2019 r, poz. 869 ze zm.).

WPF jest dokumentem zapewniającym wieloletnią perspektywę prognozowania finansowego Gminy Kowiesy, opartym na analizie założeń pod kontem zachowania stabilności finansowej gminy, dotyczących kształtowania się takich parametrów jak:

- 1) wysokość deficytu;
- 2) wynik operacyjny rozumiany jako różnica między dochodami a wydatkami bieżącymi w kontekście przepisu art. 242 ustawy o finansach publicznych, który wprowadza zasadę bilansowania się budżetu operacyjnego;
- 3) poziom zadłużenia w aspekcie obowiązujących norm ostrożnościowych;
- 4) koszty obsługi długu w kontekście ryzyka wzrostu stóp procentowych.

Inicjatywa w sprawie sporządzenia projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej i jej zmiany należy wyłącznie do zarządu jednostki samorządu terytorialnego.

Opracowując WPF Gminy Kowiesy na lata 2021-2024 zwrócono szczególną uwagę na zgodność WPF z wymogami art. 226 i 227 ufp dotyczącymi jej zawartości, szczegółowości i prawidłowości okresu prognozy, jej realności oraz możliwości finansowych realizacji przedsięwzięć i obsługi długu w danym okresie czasowym ze szczególnym uwzględnieniem zapewnienia przestrzegania przepisów ustawy dotyczących uchwalania i wykonywania budżetów w następnych latach, na które zaciągnięto i planuje się zaciągnąć zobowiązania.

W relacji do projektu uchwały budżetowej uwzględniono wymóg art. 229 ufp, iż wartości przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej i budżecie jednostki samorządu terytorialnego powinny być zgodne co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu jednostki samorządu terytorialnego.

Jeśli chodzi o okres sporządzania WPF zgodnie z art. 227 ufp WPF obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. Jest to, więc okres minimalny. Natomiast maksymalny termin wyznaczają przyjęte limity wydatków przedsięwzięć ujętych w WPF.

Prognozę kwoty długu, stanowiącą część wieloletniej prognozy finansowej, sporządzono na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania (do roku 2035).

Wskaźniki obciążeń budżetu obsługą zadłużenia określone są w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r o finansach publicznych, jest to relacja ustalająca indywidualne dla każdej j.s.t. możliwości zaciągania długu.

W uchwale w sprawie wieloletniej prognozy finansowej zamieszczone są także upoważnienia dla Wójta Gminy Kowiesy do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć wieloletnich oraz 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. Uchwała uwzględnia również upoważnienie do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia

finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową.

Do opracowania prognozy dochodów na 2021 rok wykorzystano dane z Ministerstwa Finansów o wysokości subwencji oraz udziałach w podatku dochodowym od osób fizycznych, informacji z Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego i z Krajowego Biura Wyborczego o wysokości dotacji oraz przewidzianych do osiągnięcia dochodów własnych.

Wykorzystano również dane i informacje zawarte w następujących dokumentach:

- Projekt budżetu Państwa na rok 2021,
- Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządów terytorialnych.

Ponadto podstawą opracowania planu na rok 2021 były dane dotyczące wykonania budżetów Gminy Kowiesy za lata 2018, 2019 i dane z 2020 roku według wartości planowanych po ostatnich zmianach budżetu z dnia 30 września 2020 r. a także przewidywane wykonanie budżetu za rok 2020. Za dane bazowe do WPF na lata kolejne przyjęto dane z planu budżetu Gminy Kowiesy na 2021 rok.

Przy opracowywaniu Prognozy zwracano szczególną uwagę na wysokość poszczególnych pozycji na poziomie zapewniającym zachowanie wszystkich wskaźników na poziomie określonym w Ustawie o finansach publicznych a także na spełnienie wymogu wynikającego z treści art. 242 u.f.p według którego przy planowaniu dochodów bieżących i wydatków bieżących należy pamiętać o **zasadzie zrównoważenia wydatków bieżących dochodami bieżącymi** i ewentualną nadwyżką budżetową z lat ubiegłych lub wolnymi środkami. Zasada ta obowiązuje w odniesieniu do planowanego budżetu i wykonanego budżetu na koniec roku.

DOCHODY

Dochody ustalone na 2021 rok to kwota 16.252.866,00 zł w tym: dochody bieżące to kwota 14.781.010,00 zł, dochody majątkowe 1.471.856,00 zł.

Dochody bieżące

Na główne źródła dochodów bieżących w latach 2021 do 2035 składać się będą: subwencje, dotacje, dochody własne, w tym z tytułu podatków lokalnych (podatku od nieruchomości, rolnego, leśnego, podatku od środków transportowych), podatków i opłat pobieranych na rzecz gminy przez Urzędy Skarbowe (podatek z karty podatkowej, podatek od czynności cywilnoprawnych, podatek od spadków i darowizn), wpływów z czynszów dzierżawnych i mieszkaniowych, wpływów z opłaty skarbowej, opłaty za wywóz odpadów, dochody z podatku od osób prawnych i od osób fizycznych, wpływy z usług (ze sprzedaży wody).

Określając dochody bieżące przyjęto następujące założenia:

- Wpływy z podatków zostały oszacowane jako jedna kategoria w skład której wchodzi wszystkie rodzaje podatków lokalnych. Analiza danych historycznych wskazuje na realny wzrost wpływów z podatków a wskaźnik ich wzrostu kształtował się powyżej wskaźników inflacji w poszczególnych latach. Na tej podstawie przyjęto, wzrost wpływów z podatków w każdym roku, stosunku do roku poprzedniego, powyżej wskaźników inflacji podanych przez Ministerstwo Finansów. Przyjęto, iż wzrost ten będzie wynosił średnio o 1- 2,5 % w każdym roku prognozy w stosunku do roku poprzedniego.
- Udział w podatkach PIT – przyjęto iż wpływy z tego tytułu będą rosnąć w latach 2022-2036

średnio o 2 % w stosunku do roku poprzedniego.

Wartością bazową prognozy udziału w podatkach PIT jest jej wartość wyliczona przez Ministerstwo Finansów, zakładająca wielkość udziału gmin we wpływach z podatku PIT na poziomie 38,23 % (wzrost procentowy udziału w stosunku do roku 2020 o 0,18%).

- Wpływy z podatku CIT –stanowią one niewielki udział w łącznych dochodach bieżących budżetu Gminy. Ze względów ostrożnościowych w latach kolejnych założono minimalny wzrost wpływów z tytułu podatku CIT.
- Subwencja ogólna będzie wzrastała około 2-3 % rocznie (założono na podstawie planowanej liczby dzieci, planowanych dochodów własnych oraz wielkości subwencji otrzymywanych w lata 2018-2020 i przyznanej na 2021).
- Dla pozostałych pozycji dochodów bieżących gminy przyjęto założenie stałego wzrostu średnio na poziomie 1,5 -2 % rocznie.

Dochody majątkowe:

Przyjęta w WPF wysokość dochodów majątkowych na rok 2021 wynosi 1.471.856,00 zł i dotyczy dotacji ze środków UE w ramach programu PROW na realizację zadania pn. „Budowa sieci wodociągowej w miejscowościach: Wędrogów, Chrzczonowice, Lisna, Pękoszew, Wycinka Wolska, Borszyce, Kowiesy, Franciszków, Zawady, Chojnatka, Michałowice, Jakubów, Ulaski, Turowa Wola, Wola Pękoszewska, Budy Chojnackie i Chojnata wraz z oczyszczalnią ścieków dla budynków administracyjnych gminy” – w kwocie 814.118,00 zł oraz z WFOŚiGW w Łodzi w kwocie 87.889,00 zł, otrzymaną dotację ze środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w wysokości 566.870,00 zł oraz należność z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności w kwocie 2.979,00 zł (należność rozłożona na 10 lat, corocznie po 2.979 zł do roku 2025). Ponadto w roku 2022 wykazano dotację na zadanie wodociągowe w ramach PROW w kwocie 948.916,00 zł.

WYDATKI

W 2021 roku wydatki ustalono na kwotę 17.406.855,00 zł, w tym wydatki bieżące w wysokości 13.546.855,00 zł, wydatki majątkowe w wysokości 3.860.000,00 zł.

Wydatki bieżące zaplanowano na rok 2021 w oparciu o przewidywane wykonanie w roku 2020 uwzględniając średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych w średnio w wysokości 2-3%. W stosunku do wydatków bieżących w latach 2022 – 2035 wykazano wzrost w przedziale średnio 1,5– 3,5 %.

W grupie wynagrodzeń i składek od nich naliczanych na rok 2021 wykazano dane w oparciu o przewidywane wykonanie w roku 2019 z paragrafów 401; 404; 411; 412; 417; 410; 4710 uwzględniając wzrost minimalnego wynagrodzenia o prace do kwoty 2.800,00 zł od stycznia 2021, jak również zaplanowano środki na Pracownicze Plany Kapitałowe (2% wynagrodzenia zasadniczego ok. 54 tys. zł) oraz podwyżki wynagrodzeń administracji o ok. 5% .W kolejnych latach zaplanowano wzrost wynagrodzeń średnio o 3 -5 %.

Przy szacowaniu pozostałych wydatków bieżących przyjęto iż w każdym roku prognozy będą one wzrastać w stosunku do roku poprzedniego średnio o 1,5% do 2 %.

Na główne grupy wydatków bieżących składają się: wydatki na obsługę długu, świadczenia na rzecz osób fizycznych, dotacje, wydatki związane z realizacją zadań statutowych oraz wydatki na wynagrodzenia wraz z pochodnymi.

Przy prognozowaniu wydatków majątkowych w latach 2021 – 2024 uwzględniono przede wszystkim zadania inwestycyjne, które są wykazane w załączniku o przedsięwzięciach. Natomiast w latach 2025 do 2035 wydatki majątkowe będą realizowane w miarę posiadanych środków, możliwości

kredytowych i przede wszystkim możliwych do pozyskania środków zewnętrznych na realizowane inwestycje.

PRZYCHODY I ROZCHODY

Opracowując przychody i rozchody budżetu na lata 2021 do 2035 wzięto pod uwagę zawarte umowy pożyczek i kredytów, harmonogramy spłat oraz przewidziane do zaciągnięcia zobowiązania w latach następnych.

W 2021 roku zaplanowano przychody w wysokości **2.527.246,00 zł**, w tym:

- przychody w kwocie 205.073,00 zł z tytułu pożyczki z WFOŚiGW w Łodzi planowanych do zaciągnięcia na sfinansowanie deficytu budżetu roku 2020,
- przychody z tytułu pożyczki BGK na wyprzedzające finansowanie projektu z udziałem środków z UE w kwocie 948.916,00 zł,
- przychody w kwocie 1.373.257,00 zł z tytułu pożyczek i kredytów planowanych do zaciągnięcia na spłatę zobowiązań z tytułu pożyczek i kredytów z lat ubiegłych.

Dla oszacowania poziomu spłat rat kredytów i odsetek przyjęto następujące założenia:

- kredyty i pożyczki są zaciągane w PLN;
- oprocentowanie pożyczek i kredytów – max 2,5%;
- spłaty rozpoczynają się w następnym roku po uruchomieniu kredytu;
- spłata wszystkich zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek nastąpi do 2035 roku.

Rozchodami budżetu 2021 roku w łącznej kwocie **1.373.257,00 zł**, będą:

- 15.720,00 zł – spłata rat pożyczki zaciągniętej w 2015 roku w WFOŚiGW w Łodzi w kwocie 125.760 zł z przeznaczeniem na budowę wodociągu w Lisnej,
- 20.220,00 zł – spłata rat kredytu zaciągniętego w BS Mszczonów w 2016 r. na spłatę zobowiązań,
- 67.476,00 zł - spłata rat kredytu zaciągniętego w Banku Polskiej Spółdzielczości w Łowiczu w 2017 r. na spłatę zobowiązań (114.869,00 zł) i sfinansowanie deficytu, w tym budowa drogi w Chojnatce (425.000,00 zł),
- 8.508,00 zł – spłata rat pożyczki zaciągniętej w 2017 roku w WFOŚiGW w Łodzi w kwocie 40.415,00 zł z przeznaczeniem na termomodernizację budynku świetlicy w Starym Wylezinie,
- 17.796,00 zł – spłata rat kredytu zaciągniętego w 2017 roku w kwocie 142.419,00 zł z przeznaczeniem na termomodernizację budynku świetlicy w Starym Wylezinie,
- 30.000,00 zł - spłata rat kredytu zaciągniętego w 2017 roku na sfinansowanie deficytu, w tym na rozbudowę szkoły w Kowiesach,
- 205.488,00 zł - spłata rat kredytu zaciągniętego w 2018 roku na sfinansowanie deficytu i spłatę zobowiązań, w tym na rozbudowę szkoły w Kowiesach, budowę drogi w Chrzczonowicach i Nowym Wylezinie,
- 159.600,00 zł - spłata rat kredytu zaciągniętego w roku 2019 roku na sfinansowanie deficytu, w tym na rozbudowę szkoły w Kowiesach, budowę drogi i spłatę zobowiązań z tytułu pożyczek i kredytów,
- 12.919,00 zł - spłata rat kredytu planowanego do zaciągnięcia w 2020r. na spłatę zobowiązań,
- 814.118,00 zł – spłata pożyczki zaciągniętej w 2020 r. na wyprzedzające finansowanie projektu z udziałem środków z UE (wodociągu),
- 21.412,00 zł – spłata pożyczki z WFOŚ i GW w Łodzi zaciąganej w 2020 roku na

finansowanie planowanego deficytu budżetu , w tym na zadanie budowy wodociągu.

Dług gminy na koniec 2021 roku planowany jest w wysokości 8.022.665,96 zł tj. 49,36 % planowanych dochodów ogółem. W kolejnych latach wskaźnik długu wykazuje tendencję malejącą i jest zgodny z ograniczeniami wynikającymi z relacji, o której mowa w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r o finansach publicznych, ustalającej możliwości zaciągania długu.

Łączne wydatki na obsługę długu w roku 2021 roku wyniosą 1.463.257,00 zł (spłaty rat kredytów i pożyczek oraz odsetki), co stanowi wskaźnik 6,44 % (po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń) i mieści się w granicach dopuszczalności określonej przez ustawę o finansach publicznych (17,31 %).

W latach 2022 do 2035 wskaźniki spłat zobowiązań również mieszczą się w granicach określonych przez ustawę i tak:

- dla 2022 roku wskaźnik wynosi 7,33 % - max jest 16,28 %,
- dla 2023 roku wskaźnik wynosi 7,38 % - max jest 14,43 %,
- dla 2024 roku wskaźnik wynosi 7,23 % - max jest 12,84 %,
- dla 2025 roku wskaźnik wynosi 6,84 % - max jest 11,43 %,
- dla 2026 roku wskaźnik wynosi 5,79 % - max jest 12,84 %,
- dla 2027 roku wskaźnik wynosi 5,63 % - max jest 11,60 %,
- dla 2028 roku wskaźnik wynosi 5,21 % - max jest 10,66 %,
- dla 2029 roku wskaźnik wynosi 5,04 % - max jest 9,95 %,
- dla 2030 roku wskaźnik wynosi 4,81 % - max jest 9,26 %,
- dla 2031 roku wskaźnik wynosi 4,17 % - max jest 8,67 %,
- dla 2032 roku wskaźnik wynosi 3,88% - max jest 8,32 %,
- dla 2033 roku wskaźnik wynosi 3,74 % - max jest 8,06 %,
- dla 2034 roku wskaźnik wynosi 2,30 % - max jest 7,84 %,
- dla 2035 roku wskaźnik wynosi 1,86 % - max jest 7,64 %.

Wyłączenia ustawowe spłat zobowiązań dotyczą:

- pożyczki zaciągniętej w WFOŚ I GW w Łodzi w 2015 roku na wkład własny przy realizacji zadania pn. „Budowa sieci wodociągowej w Chrzczonowicach (cz. zachodnia), Paplinku i Lisnej”. Projekt dofinansowany w wysokości powyżej 60 % ze środków UE – wyłączenia w roku 2021: spłaty rat w kwocie 15.720,00 zł, odsetki w kwocie 98,00 zł);
- pożyczki planowanej do zaciągnięcia w Banku Gospodarstwa Krajowego na wyprzedzające finansowanie w związku z przyznaną dotacją ze środków UE w ramach programu PROW na zadania pn. „Budowa sieci wodociągowej w miejscowościach: Wędrogów, Chrzczonowice, Lisna, Pękoszew, Wycinka Wolska, Borszyce, Kowiesy, Franciszków, Zawady, Chojnatka, Michałowice,

Jakubów, Ulaski, Turowa Wola, Wola Pękoszewska, Budy Chojnackie i Chojnata wraz z oczyszczalnią ścieków dla budynków administracyjnych gminy" – pożyczka planowana do uruchomienia w m-cu grudniu 2020 r w kwocie 814.118,00 zł, natomiast w roku 2021 w kwocie 948.916,00 zł; spłata natomiast nastąpi w latach 2021 -814.118,00 zł i w roku 2022 – 948.116,00 zł; odsetki w roku 2021 - 181,00 zł, w roku 2022 – 119,00 zł.

Przedsięwzięcia realizowane w latach 2021-2024

W wykazie przedsięwzięć wpisano następujące zadanie:

1) zadanie inwestycyjne:

Budowa sieci wodociągowej w miejscowościach: Wędrogów, Chrzczonowice, Lisna, Pękoszew, Wycinka Wolska, Borszyce, Kowiesy, Franciszków, Zawady, Chojnatka, Michałowice, Jakubów, Ulaski, Turowa Wola, Wola Pękoszewska, Budy Chojnackie i Chojnata wraz z oczyszczalnią ścieków dla budynków administracyjnych gminy – zadanie realizowane od roku 2015 (podkłady geodezyjne, dokumentacja, służebności przesyłu sieci) w latach 2020-2021 budowa sieci z dofinansowaniem ze środków UE w ramach PROW na lata 2014-2020.

Łączny limit zobowiązań w roku 2021 wynosi 1.900.000,00 zł.