

Uchwała Nr XIV/110/2020
Rady Gminy Wąsosz
z dnia 29 grudnia 2020 r.
w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wąsosz
na lata 2021-2027

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz.U z 2020 r. poz. 713) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 232 ust. 2 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jedn. Dz.U. z 2019 r. poz. 869 z póź. zm.) Rada Gminy uchwala, co następuje:

- § 1. Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy na lata 2021-2027 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2021-2027 zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do Uchwały.
- § 2. Określa wykaz przedsięwzięć zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do Uchwały.
- § 3. 1. Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych Załącznikiem Nr 2 do Uchwały.
- § 4. Upoważnia się Wójta 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. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, 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. Objasnienia przyjętych wartości, stanowi Załącznik Nr 3 do Uchwały.
- § 6. Traci moc Uchwała Nr VIII/61/2019 Rady Gminy Wąsosz z dnia 16 grudnia 2019 r w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wąsosz na lata 2020-2027 wraz z jej zmianami.
- § 7. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy
- § 8. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2021 r.

Przewodniczący Rady Gminy
Leszek Nieszala

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

Załącznik nr 1 do
uchwały nr XIV/110/2020
z dnia 20.20-12-29

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^X	Dochody bieżące ^X	z tego:									
			z tego:						w tym:	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⁾	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	1.1.51	1.2	1.21	1.22	
Wykonanie 2018	19 797 667,70	16 993 535,53	818 845,00	6 197,00	6 535 071,00	6 513 234,46	1 155 143,13	1 155 143,13	2 804 132,17	22 376,92	2 781 755,25	
Wykonanie 2019	22 586 687,48	19 867 111,71	977 136,00	6 214,47	6 844 276,00	6 768 613,71	5 270 871,53	1 187 200,11	2 719 575,77	0,00	2 719 575,77	
Plan 3 kw 2020	20 230 092,76	18 707 482,76	1 054 850,00	5 000,00	7 164 952,00	7 001 296,43	3 481 384,33	1 181 000,00	1 522 610,00	25 756,00	1 496 687,00	
Wykonanie 2020	20 188 241,95	19 232 554,95	1 054 850,00	5 000,00	6 859 334,00	7 379 295,62	3 934 075,33	1 181 000,00	955 687,00	13 156,00	942 364,00	
2021	20 745 230,23	17 698 720,23	1 005 921,00	5 000,00	7 122 758,00	5 902 048,23	3 662 993,00	1 230 000,00	3 046 510,00	13 000,00	3 033 342,00	
2022	18 885 617,00	18 042 790,00	1 005 000,00	5 000,00	7 175 000,00	6 730 000,00	3 127 790,00	1 181 000,00	842 827,00	0,00	842 827,00	
2023	18 665 000,00	18 325 100,00	1 005 000,00	5 000,00	7 175 000,00	6 830 000,00	3 310 100,00	1 181 000,00	339 900,00	0,00	339 900,00	
2024	18 480 000,00	18 480 000,00	1 005 000,00	5 000,00	7 175 000,00	6 830 000,00	3 465 000,00	1 181 000,00	0,00	0,00	0,00	
2025	18 450 000,00	18 450 000,00	0,00	0,00	0,00	6 830 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	18 450 000,00	18 450 000,00	0,00	0,00	0,00	6 830 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	18 450 000,00	18 450 000,00	0,00	0,00	0,00	6 830 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są 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
21	21.1	21.2	21.21	21.3	21.31	21.32	21.33	22	221	221.1		
Wykonanie 2018	21 240 511,24	14 686 965,60	5 208 048,04	0,00	0,00	17 504,41	1 428,00	0,00	0,00	6 553 545,64	6 553 545,64	1 084 916,85
Wykonanie 2019	20 533 521,96	15 195 333,27	5 558 164,76	0,00	0,00	12 331,97	0,00	1 313,82	0,00	5 338 188,69	5 338 188,69	1 543 651,63
Plan 3 kw 2020	22 181 498,76	17 369 164,76	6 346 980,25	0,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	4 812 334,00	4 812 334,00	60 000,00
Wykonanie 2020	18 368 860,95	14 884 236,95	6 253 804,16	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	3 484 624,00	3 484 624,00	60 000,00
2021	25 115 842,23	15 758 434,23	6 031 032,00	0,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	9 357 408,00	9 357 408,00	650 000,00
2022	18 410 617,00	15 740 997,00	6 116 120,00	0,00	0,00	21 000,00	0,00	0,00	0,00	2 669 620,00	2 669 620,00	0,00
2023	18 190 000,00	16 679 050,00	6 544 248,00	0,00	0,00	21 000,00	0,00	0,00	0,00	1 510 950,00	1 510 950,00	0,00
2024	18 005 000,00	17 455 000,00	7 002 345,00	0,00	0,00	22 000,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00	550 000,00	0,00
2025	17 975 000,00	17 425 000,00	0,00	0,00	0,00	22 000,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00	550 000,00	0,00
2026	17 975 000,00	17 425 000,00	0,00	0,00	0,00	22 000,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00	550 000,00	0,00
2027	18 273 769,00	17 723 769,00	0,00	0,00	0,00	18 000,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00	550 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^X	w tym:	Przychody budżetu ^X	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczona 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	31	4	41	41.1	42	42.1	43	43.1
Wykonanie 2018	-1 442 843,54	0,00	1 442 843,54	1 218 743,88	1 218 743,88	0,00	0,00	224 099,66	224 099,66
Wykonanie 2019	2 053 165,52	1 519 079,88	506 256,05	150 000,00	0,00	0,00	0,00	356 256,05	0,00
Plan 3 kw 2020	-1 951 406,00	0,00	2 520 226,00	1 791 097,00	1 222 277,00	330 309,00	330 309,00	398 820,00	398 820,00
Wykonanie 2020	1 819 381,00	0,00	1 040 341,69	0,00	0,00	641 521,69	0,00	398 820,00	0,00
2021	-4 370 612,00	0,00	4 370 612,00	2 551 231,00	2 551 231,00	101 169,00	101 169,00	1 718 212,00	1 718 212,00
2022	475 000,00	475 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	475 000,00	475 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	475 000,00	475 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	475 000,00	475 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	475 000,00	475 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	176 231,00	176 231,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Ilimie przeznaczanie nadwyżki budżetowej wymaga określania w objaśnieniach do wskaźników 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 zadaniem długu X7)	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych X	łącznie 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				w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych wart. 243 ust. 3 ustawy X	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych wart. 243 ust. 3a ustawy X
Lp	44	441	45	451	5	51	51.1	51.1.1	51.1.2
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	600 336,00	600 336,00	300 000,00	0,00	300 000,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	1 519 079,88	1 519 079,88	1 218 743,88	0,00	1 218 743,88
Plan 3 kw 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	568 820,00	568 820,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	398 820,00	398 820,00	0,00	0,00	0,00
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	475 000,00	475 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	475 000,00	475 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	475 000,00	475 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	475 000,00	475 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	475 000,00	475 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	176 231,00	176 231,00	0,00	0,00	0,00

¹⁾ 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 równowagi wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	I czna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:								kwota długu, którego planowana spłata dokonano się z wydatków ^X	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^X	Różnica między dochodami bieżącymi skorygowanymi o środki ^(B) 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 ¹	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	51.1.3	51.1.31	51.1.32	51.1.33	51.1.4	52	6	61	7.1	7.2	
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	1 767 899,88	0,00	2 306 569,93	2 530 669,59	
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	398 820,00	0,00	4 671 778,44	5 028 034,49	
Plan 3 kw 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	1 621 097,00	0,00	1 338 318,00	2 067 447,00	
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 348 318,00	5 388 659,69	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 551 231,00	0,00	1 940 286,00	3 759 667,00	
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	2 076 231,00	0,00	2 301 793,00	2 301 793,00	
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	1 601 231,00	0,00	1 646 050,00	1 646 050,00	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	1 126 231,00	0,00	1 025 000,00	1 025 000,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	651 231,00	0,00	1 025 000,00	1 025 000,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	176 231,00	0,00	1 025 000,00	1 025 000,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	726 231,00	726 231,00	

⁸¹ Skorygowanie o środki dofinansowania określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skubi finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dotyczących do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 235 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań za						
	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 wykończenie 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 wykończenie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	81	82		83	831	84	841
Wykonanie 2018	0,00%	x	22,54%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	35,48%	x	x	x	x
Plan 3 kw 2020	0,00%	11,35%	11,57%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	36,52%	36,63%	x	x	x	x
2021	0,13%	17,15%	17,26%	23,20%	31,55%	TAK	TAK
2022	4,38%	20,53%	20,53%	21,44%	29,79%	TAK	TAK
2023	4,31%	14,50%	14,50%	16,45%	24,81%	TAK	TAK
2024	4,27%	8,99%	8,99%	17,43%	17,43%	TAK	TAK
2025	4,28%	9,01%	x	14,67%	14,67%	TAK	TAK
2026	4,28%	9,01%	x	16,72%	20,31%	TAK	TAK
2027	1,67%	6,40%	x	12,93%	16,53%	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:
			rodki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			rodki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			rodki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	91	91.1	91.1.1	92	92.1	92.1.1	93	93.1	93.1.1
Wykonanie 2018	64 620,00	0,00	54 927,00	2 333 682,32	0,00	1 860 532,32	16 004,00	16 004,00	6 371,30
Wykonanie 2019	1 744 284,91	74 950,00	1 744 284,91	1 487 344,49	0,00	1 487 344,49	38 300,28	38 300,28	38 300,28
Plan 3 kw. 2020	278 330,00	278 330,00	278 330,00	560 323,00	560 323,00	560 323,00	234 135,72	234 135,72	229 868,72
Wykonanie 2020	278 330,00	278 330,00	278 330,00	0,00	0,00	0,00	234 135,72	234 135,72	229 868,72
2021	98 290,23	98 290,23	98 290,23	1 209 109,00	1 209 109,00	1 209 109,00	166 398,23	166 398,23	162 130,23
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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniają ce 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 budżetu na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań za prejmowanych 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 za 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:		biące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	94	941	941.1	101	101.1	101.2	102	103	104	105
Wykonanie 2018	4 462 383,22	0,00	2 759 339,42	1 113 051,64	0,00	1 113 051,64	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	2 707 446,24	0,00	966 539,00	9 501,00	0,00	9 501,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	1 347 830,00	1 347 830,00	1 013 743,00	1 351 363,00	0,00	1 351 363,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	1 351 363,00	0,00	1 351 363,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	2 044 190,00	2 044 190,00	1 209 109,00	8 192 408,00	0,00	8 192 408,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	432 223,00	432 223,00	233 840,00	2 661 303,00	0,00	2 661 303,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	1 407 126,00	0,00	1 407 126,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	304 317,00	0,00	304 317,00	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniają ce o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^X	Wydutki zmniejszające dług ^X	w tym:				Wpłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X	Kwota wzrostu(-)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasyowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wczesniejsza spłata zobow. za , wyliczona z limitu spłaty zobow. za , dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnym i odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowagi kwoty ubytku w wykonanych do dochodów jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^X	Wydutki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^X	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^X	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X	w tym:					
Lp	106	107	107.1	107.2	107.2.1	107.2.1.1	107.3	108	109	1010	1011
Wykonanie 2018	600 336,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	1 519 079,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw 2020	398 820,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	15 000,00
Wykonanie 2020	398 820,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	15 000,00
2021	0,00	0,00	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	x	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

^X 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 wyłączeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zadano i ma się zadawać 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
uchwały nr XIV/110/2020
z dnia 2020-12-29

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)				13 875 981,00	8 192 408,00	2 661 303,00	1 407 126,00	304 317,00	7 170 329,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				13 875 981,00	8 192 408,00	2 661 303,00	1 407 126,00	304 317,00	7 170 329,00
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:				2 118 525,00	1 649 190,00	432 223,00	0,00	0,00	462 300,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				2 118 525,00	1 649 190,00	432 223,00	0,00	0,00	462 300,00
1.1.2.1	Poprawa gospodarki wodno- ciekowej w Gminie Włosz	Urząd Gminy Włosz	2019	2022	921 995,00	481 360,00	432 223,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	MODERNIZACJA PUNKTU SELEKTYWNEJ ZBIÓRKI ODPADÓW KOMUNALNYCH W WŁOSZU - 90026	Urząd Gminy Włosz	2019	2021	470 000,00	462 300,00	0,00	0,00	0,00	462 300,00
1.1.2.3	BUDOWA INSTALACJI ODNAWIALNYCH ŹRÓDEŁ ENERGII NA POTRZEBY BUDYNKÓW UŻYTECZNOŚCI PUBLICZNEJ W GMINIE WŁOSZ - 90095	Urząd Gminy Włosz	2019	2021	726 530,00	705 530,00	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				11 757 456,00	6 543 218,00	2 229 080,00	1 407 126,00	304 317,00	6 708 029,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				11 757 456,00	6 543 218,00	2 229 080,00	1 407 126,00	304 317,00	6 708 029,00
1.3.2.1	Parking publiczny wraz z obiektem i urządzeniami towarzyszącymi	Urząd Gminy Włosz	2012	2024	627 516,00	0,00	0,00	308 317,00	304 317,00	612 634,00
1.3.2.2	Budowa energooszczędnego budynku Urzędu Gminy w Włoszu	Urząd Gminy Włosz	2013	2022	5 034 545,00	3 620 865,00	154 847,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Przebudowa drogi gminnej nr 104184B Nieciki-Szymany -	Urząd Gminy Włosz	2021	2023	1 248 809,00	50 000,00	600 000,00	598 809,00	0,00	1 248 809,00
1.3.2.4	Przebudowa drogi gminnej nr 104191B Kudłaczewo-Kudziarowo -	Urząd Gminy Włosz	2021	2022	1 141 560,00	570 780,00	570 780,00	0,00	0,00	1 141 560,00
1.3.2.5	Wdrożenie systemu e-usług -	Urząd Gminy Włosz	2021	2023	248 120,00	48 120,00	100 000,00	100 000,00	0,00	248 120,00
1.3.2.6	Przebudowa drogi gminnej nr 104188B Zalesie-Sulewo-Kownaty -	Urząd Gminy Włosz	2021	2022	1 006 906,00	503 453,00	503 453,00	0,00	0,00	1 006 906,00
1.3.2.7	Budowa energooszczędnego budynku komunalnego na potrzeby mieszkańców Gminy Włosz - 70095	Urząd Gminy Włosz	2021	2023	1 450 000,00	1 000 000,00	300 000,00	150 000,00	0,00	1 450 000,00
1.3.2.8	Przebudowa budynku po posterunku Policji na potrzeby mieszkaniowe - 70095	Urząd Gminy Włosz	2021	2023	1 000 000,00	750 000,00	0,00	250 000,00	0,00	1 000 000,00

Załącznik Nr 3
do Uchwały nr XIV/110/2020
Rady Gminy Wąsosz
z dnia 29 grudnia 2020 r.

**Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wąsosz
na lata 2021-2027.**

Wieloletnia Prognoza Finansowa gminy Wąsosz opracowana została na lata 2021-2027. Wykonanie 2020 roku po stronie dochodów wynika ze sprawozdania Rb-27S na dzień 30 listopada 2020 roku, natomiast wykonanie po stronie wydatków uwzględnia przepływy pieniężne na dzień 31 grudnia 2020 r. Prognozę kwoty długu sporządzono do 2026 roku. Wieloletnia Prognoza Finansowa stwarza możliwość analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wąsosz jest uchwała budżetowa na 2021 rok. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej gminy Wąsosz na lata 2021-2027 dochody bieżące w roku 2021 wynoszą 17.698.720,23 zł. Poziom środków z tytułu dotacji przyjęto zgodnie z otrzymanymi założeniami na rok 2021. Jednak wzorem lat ubiegłych te wartości w ciągu roku ulegają zwiększeniom. Od roku 2022 dochody bieżące kształtują się praktycznie na tym samym poziomie. Planując dochody wzięto pod uwagę:

1. Wskaźniki dotyczące wpływów z PIT od budżetu państwa,
2. Wpływ z podatków i opłat lokalnych
3. Dotacje i subwencje z budżetu państwa

Głównym źródłem dochodów bieżących są podatki i opłaty, dotacje celowe, subwencje ogólne z budżetu państwa oraz dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych. Bazą dochodów z tytułu udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i dotacji celowych jest plan na 2021 rok ustalony na podstawie otrzymanych informacji:

- od Ministra Finansów w zakresie subwencji oraz z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych,
- od Wojewody Podlaskiego w zakresie kwot dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej i dotacji na realizację zadań własnych,
- z Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Łomży w zakresie dotacji na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców,

• z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego w zakresie wpływów związanych z gromadzeniem środków w ramach ustawy Prawo ochrony środowiska,
Natomiast dochody z tytułu udziału gminy we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych zaplanowano na podstawie informacji z Urzędu Skarbowego.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

W 2021 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 13 000,00 zł. Ta kwota stanowi wartość, którą gmina uzyska za sprzedaż złomu z likwidacji studni głębinowych.

Ogólna kwota wydatków w roku 2021 wynosi 25.115.842,23 zł, z czego wydatki majątkowe stanowią 9.357.408,00 zł. Wydatki bieżące w latach 2021-2022 kształtują się mniej więcej na tym samym poziomie, a od roku 2023 ulegają wzrostowi, co wynika ze wzrostu cen w gospodarce oraz z planowanej podwyżki płacy minimalnej od roku 2024 do kwoty 4.000,00 zł. Planując wydatki wzięto pod uwagę:

1. Wydatki bieżące w znacznej mierze związane z finansowaniem oświaty,
2. Przewidywana stopę inflacji,
3. Średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych,
4. Wzrost minimalnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej,
5. Spłatę i obsługę długu.

Prognozy wydatków Gminy Wąsosz dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- 2) wydatki na poręczenia i gwarancje;
- 3) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
- 4) pozostałe wydatki bieżące.

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wąsosz na lata 2021-2024. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków, które w roku 2021 stanowią środki RFIL, które wpłynęły do budżetu Gminy Wąsosz w roku 2020 w wysokości 1.718.212,00 zł oraz środki z programu z udziałem środków z UE - 101.169,00 zł, które instytucja pośrednicząca przekazała na realizację w latach ubiegłych.

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. W wykonaniu roku 2020 uwzględniono dane ze prawozdania Rb-NDS na dzień 30.09.2020 r. W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody w roku 2021 na pokrycie planowanego deficytu budżetowego. Planuje się pożyczkę z NFOŚiGW w wysokości 995.160,00 zł oraz kredyt w wysokości 1.556.071,00 zł. Spłata kredytów i pożyczek rozpocznie się w roku 2022.

Wykazana w WPF kwota długu przedstawia kwotę zadłużenia na koniec każdego roku budżetowego. Przy założeniu, iż w kolejnych latach gmina nie będzie zaciągać nowych zobowiązań długoterminowych i przy systematycznej spłacie rat zadłużenie będzie malało. Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłat zobowiązań będzie ulegał zmniejszeniu.

W załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej zaplanowane zostały przedsięwzięcia wieloletnie. Wykazane kwoty wydatków wynikają z zawartych umów na realizację inwestycji oraz zaplanowanych do zawarcia umów.