

**UCHWAŁA NR XXVII/176/2021
RADY GMINY MIETKÓW**

z dnia 23 lutego 2021 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Mietków

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

§ 1. 1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową na lata 2021 – 2027 stanowiącą załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej stanowi załącznik nr 2.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady Gminy

Helena Artymowicz

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

gminy Mietków na lata 2021 - 2027

załącznik nr 1

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2021	21 641 901,00	20 660 270,00	2 913 717,00	27 000,00	4 027 765,00	5 685 139,00	8 006 649,00	3 742 382,00	981 631,00	980 000,00	1 631,00	
2022	22 695 900,00	21 775 900,00	3 000 000,00	25 000,00	3 680 000,00	6 710 000,00	8 360 900,00	3 800 000,00	920 000,00	920 000,00	0,00	
2023	23 410 000,00	22 815 000,00	3 300 000,00	26 000,00	3 800 000,00	6 811 000,00	8 878 000,00	3 900 000,00	595 000,00	595 000,00	0,00	
2024	23 704 000,00	23 036 000,00	3 300 000,00	27 000,00	3 800 000,00	6 950 000,00	8 959 000,00	4 000 000,00	668 000,00	668 000,00	0,00	
2025	23 310 000,00	23 310 000,00	3 500 000,00	27 000,00	3 780 000,00	7 193 000,00	8 810 000,00	4 050 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	23 623 000,00	23 623 000,00	3 600 000,00	28 000,00	3 800 000,00	7 265 000,00	8 930 000,00	4 100 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	24 537 000,00	24 537 000,00	4 100 000,00	29 000,00	3 820 000,00	7 336 000,00	9 252 000,00	4 150 000,00	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:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2021	22 704 218,37	20 656 705,37	8 612 259,06	0,00	0,00	118 255,00	0,00	0,00	0,00	2 047 513,00	2 047 513,00	450 000,00
2022	22 099 327,07	21 055 900,00	8 290 400,00	0,00	0,00	90 952,00	0,00	0,00	0,00	1 043 427,07	0,00	0,00
2023	22 690 000,00	22 095 000,00	8 450 000,00	0,00	0,00	72 100,00	0,00	0,00	0,00	595 000,00	0,00	0,00
2024	22 984 000,00	22 316 000,00	8 602 000,00	0,00	0,00	53 200,00	0,00	0,00	0,00	668 000,00	0,00	0,00
2025	22 590 000,00	22 590 000,00	8 826 800,00	0,00	0,00	34 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	22 903 000,00	22 903 000,00	8 914 500,00	0,00	0,00	15 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	24 437 000,00	24 437 000,00	9 275 000,00	0,00	0,00	2 305,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2021	-1 062 317,37	730 000,00	1 792 317,37	0,00	0,00	59 317,37	59 317,37	1 733 000,00	1 003 000,00
2022	596 572,93	596 572,93	123 427,07	0,00	0,00	0,00	0,00	123 427,07	0,00
2023	720 000,00	720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	720 000,00	720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	720 000,00	720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	720 000,00	720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	730 000,00	730 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	720 000,00	720 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	720 000,00	720 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	720 000,00	720 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	720 000,00	720 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	720 000,00	720 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 700 000,00	0,00	3 564,63	1 795 882,00
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	2 980 000,00	0,00	720 000,00	720 000,00
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	2 260 000,00	0,00	720 000,00	720 000,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	1 540 000,00	0,00	720 000,00	720 000,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	820 000,00	0,00	720 000,00	720 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	100 000,00	0,00	720 000,00	720 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00

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
2021	5,66%	0,81%	7,36%	7,60%	9,27%	TAK	TAK
2022	5,38%	5,38%	11,49%	8,06%	9,73%	TAK	TAK
2023	4,95%	4,95%	8,67%	9,24%	10,91%	TAK	TAK
2024	4,81%	4,81%	8,96%	9,17%	9,17%	TAK	TAK
2025	4,68%	4,68%	x	9,71%	9,71%	TAK	TAK
2026	4,50%	4,50%	x	4,51%	4,94%	TAK	TAK
2027	0,59%	0,59%	x	4,14%	4,58%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe					
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy								
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5	
2021	16 732,00	16 732,00	0,00	436 732,00	0,00	436 732,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	500 000,00	0,00	0,00	920 000,00	0,00	920 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	500 000,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	500 000,00	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	

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:				Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające 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	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2021	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 zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy 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.

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2021 – 2027

Na podstawie art. 230 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 roku, poz. 305) Wójt Gminy Mietków przedkłada w załączeniu Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy na lata 2021-2027.

Uchwałę przygotowano zgodnie z wymogami ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 roku, poz. 305). Przy opracowywaniu Wieloletniej Prognozy Finansowej oparto się na Wytycznych Ministra Finansów dotyczących założeń makroekonomicznych – aktualizacja – lipiec 2020 r.

Relacje między Wieloletnią Prognozą Finansową na 2021 rok a budżetem na 2021 rok są zgodne w zakresie planowanych dochodów, wydatków, kwoty rozchodów oraz kształtowania się długu gminy.

Budżet gminy na 2021 rok jest budżetem realnym, strona dochodowa opiera się na wpływach takich jak: subwencje, podatki i opłaty lokalne, dotacje oraz udziały we wpływach z podatku dochodowego. Po stronie wydatków uwzględniono najpilniejsze potrzeby związane z funkcjonowaniem gminy, zachowując zasadę, że wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż dochody bieżące. Realizacja przyszłorocznego budżetu wymagać będzie podejmowania szeregu działań mających na celu dalszą racjonalizację wydatków budżetowych i to we wszystkich sferach działalności samorządu oraz zintensyfikowanie działań w zakresie wysokiej realizacji dochodów budżetowych.

Prognoza na lata następne została zaplanowana w oparciu o szczegółową analizę wykonania w latach poprzednich, dane prognostyczne wynikające z podpisanych umów oraz przewidywany wzrost poszczególnych źródeł dochodów oraz wydatków w latach 2021-2036. Prognozowane dochody i wydatki opracowane zostały na okres, na który planuje się spłacić zobowiązania. Od roku 2025 przyjęto przybliżone wartości dochodów i wydatków ze względu na istotne ryzyko zbyt odległego okresu prognozowania.

DOCHODY

Dochody zostały ustalone na podstawie ustawy z dnia 13 listopada 2003r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (tj. Dz. U. z 2021 roku, poz. 38), która określa źródła dochodów jednostek samorządu terytorialnego oraz zasady ustalania i gromadzenia tych dochodów. Plan dochodów uwzględnia podstawowe źródła o charakterze dochodów zewnętrznych, dochodów podatkowych i opłat lokalnych oraz dochodów pochodzących z wykorzystania składników majątkowych gminy.

Plan dochodów ogółem na 2021 wynosi 21.641.901,00 zł.

Dochody zmniejszone zostały o 315.338 zł od pierwotnie planowanych dochodów na 2020 rok. Zmiany wynikają z przyznanych dotacji na zadania bieżące.

W dochodach ogółem wyszczególniono:

1. Dochody bieżące – 20.660.270,00 zł

Subwencje - wielkości subwencji przyjęta na podstawie informacji przekazanych przez Ministra Finansów pismo ST3.4750.30.2020.

Wyliczenie kwoty subwencji na 2021 rok oparte jest na wykonaniu 2019 roku. Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin, składa się z kwoty podstawowej i kwoty uzupełniającej. Kwota podstawowa ustalona jest w oparciu o dochody podatkowe gminy za rok 2019 oraz na podstawie danych o liczbie mieszkańców według stanu na dzień 31.12.2019 roku ustalonej przez GUS. Kwotę podstawową otrzymują gminy, w których dochód podatkowy na 1 mieszkańca jest niższy od 92% średniego dochodu podatkowego na 1 mieszkańca kraju. Należy dodać, że dla ustalenia kwoty podstawowej subwencji przyjmuje się dochody jakie jednostka samorządu terytorialnego może uzyskać przy zastosowaniu górnych stawek podatkowych bez zwolnień, umorzeń oraz zaniechań poboru podatków. Wskaźnik dochodów podatkowych na jednego mieszkańca kraju na dzień 31 grudnia 2019 roku wyniósł – 2.098,22 zł., natomiast na jednego mieszkańca naszej gminy 2.196,25 zł. tj. 104,67%. W związku z tym gmina nie otrzyma kwoty podstawowej.

Wysokość kwoty uzupełniającej uzależniona jest od gęstości zaludnienia w gminie, w relacji do średniej gęstości zaludnienia w kraju i dochodu gminy na 1 mieszkańca.

Ze względu na niską gęstość zaludnienia gmina otrzyma subwencję uzupełniającą w wysokości 848.738 zł

Podatki i opłaty lokalne - wielkość przyjęto na podstawie uchwał Rady Gminy.

W 2021 roku planowany jest wzrost podatku od nieruchomości. Spodziewamy się sprzedaży obiektu po „Technice dla wody ze Śląska” i uregulowanie zaległych zobowiązań. W związku

z aktualizacją "WroSIP" przez Starostwo we Wrocławiu, na bieżąco będziemy weryfikować złożone przez podatników deklaracje.

Dotacje - zgodne z wielkościami wskazanymi przez dysponentów: Wojewody Dolnośląskiego – pismo z 20.10.2020 roku FB-BP.3110.22.2020.KSz oraz pisma z Krajowego Biura Wyborczego DWR-3112-19/20 z dnia 20.10.2020 roku, przyjęto do projektu budżetu dotacje na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin. Plan dotacji nie obejmuje wszystkich zadań (stypendia, oddziały przedszkolne), a także zabezpiecza tylko pierwsze półrocze 2021 roku (zasiłki stałe i okresowe).

Udziały - planowane udziały gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych przyjęto w kwocie wskazanej przez Ministra Finansów pismo ST3.4750.30.2020. (39,43%), zwiększone o kwotę szacunkowego wykonania 2021 roku (zgodnie z pismem Ministra Finansów, przekazana informacja o planowanych dochodach z tytułu udziału gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych nie ma charakteru dyrektywnego, a jedynie informacyjno-szacunkowy).

Pozostałe dochody bieżące - zaplanowano na podstawie przewidywanego wykonania 2020 r.

2. Dochody majątkowe – 981.631 zł

Dochody majątkowe stanowią 4,75% dochodów ogółem. Dochody ze sprzedaży majątku w 2021 roku na kwotę 500.000 zł pochodzić będą ze sprzedaży działki w Borzygniewie II rata Powiatu Wrocławskiego oraz planuje się sprzedaż działek w Proszkowicach, mieszkania komunalnego w Mietkowie. Nowy kontrahent planuje działalność na terenie gminy Mietków, w związku z powyższym planuje się sprzedaż działek dla nowego kontrahenta. Uwzględniono także wpływy z przypadających na 2021 rok kwot ze sprzedaży nieruchomości w systemie ratalnym dokonanych w poprzednich latach.

Gmina otrzymała dotację w wysokości 1 000.000,00 zł w związku z COVID-19 na zadania Inwestycji Lokalnych z Programu Pomocowego dla JST do rozliczenia do 2022 roku.

Prognozowane dochody na lata 2021-2027

Planując dochody w latach 2021-2027 wszystkie dochody bieżące zostały zaplanowane ze szczególną ostrożnością i zastosowano wskaźniki makroekonomiczne na poziomie 103%.

W latach 2023 – 2024 planuje się sprzedaż gruntów pod inwestycję o pow. ok 3,5 ha, w obszarze bocznic kolejowej.

WYDATKI

Podstawę prawną do planowania wydatków budżetowych stanowi ustawa z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 roku, poz. 713), która określa zakres działania i zadania własne gminy oraz inne zadania zlecone ustawami.

Wydatki budżetu zostały przedstawione w szczególowości wynikającej z art. 226 ustawy o finansach publicznych (obsługa długu, wynagrodzenia i składki od nich naliczane, wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST oraz przedsięwzięcia).

Odległy okres prognozowania wychodzący po 2022 roku powoduje zwiększone ryzyko niewłaściwego określenia, oszacowania przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej, dlatego przyjęto przybliżone wartości w zakresie dochodów i wydatków. O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadnione, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych, dlatego dokonano pewnego przeliczenia kosztów. Zaznaczyć należy przy tym, że po 2020 roku założono margines bezpieczeństwa na wypadek niekorzystnej zmiany stawek procentowych w wyniku fluktuacji rynku finansowego.

Wydatki majątkowe zaplanowano w sposób umożliwiający rozpoczęcie i kontynuowanie realizowanych przedsięwzięć, przede wszystkim zadań związanych z gospodarką ściekową i ochroną wód czy termomodernizacji jednostek oświatowych i innych.

Plan wydatków ogółem – 22.704.218,37 zł.

Plan wydatków budżetowych jest planem realnym, uwzględniającym koszty utrzymania i funkcjonowania gminy oraz wszystkich jednostek organizacyjnych, a także instytucji kultury. Po stronie wydatków bieżących uwzględniono kwoty na spłatę odsetek od pożyczek i kredytów. Wydatki ogółem zwiększyły się o 435.423 zł od planowanych pierwotnie wydatków za 2020 rok.

Zaplanowane wydatki bieżące na rok 2021 i kolejne lata pozwalają na zachowanie reguły z art. 242 ustawy o finansach publicznych, że nie może być uchwalony budżet, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące, powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki.

W ramach wydatków ogółem wyszczególniono:

a) wydatki bieżące w kwocie 20.656.705,37 zł w tym: obsługa długu w kwocie 118.255.000 zł z przeznaczeniem na odsetki od zaciągniętych kredytów i pożyczek.

W roku 2021 nie planuje się większych remontów, a pozostałe wydatki zaplanowane zostały na poziomie pozwalającym wykonywać zadania wynikające z ustawy o samorządzie gminnym. Należy podkreślić, że 36% wydatków bieżących przeznaczone jest na oświatę.

b) wydatki majątkowe w kwocie 2.047.513 zł, co stanowi 9,02% wydatków ogółem. Są to wydatki zaplanowane na realizację zadań i zakupów inwestycyjnych. Do realizacji w 2021 roku zaplanowano zadania, które są już rozpoczęte oraz nowe zadania.

W dalszym ciągu będziemy budować wodociągową sieć przesyłową w celu uzbrojenia terenów mieszkalnych.

Prognozowane wydatki na lata 2021-2027

Wzrost wydatków uzależniony jest ściśle od dochodów. Jeżeli zatem będą wzrastać wydatki bieżące w roku 2021 i w latach kolejnych należy dokonywać podwyżek podatków i opłat lokalnych. Na lata 2021 - 2027 przewidziano tylko 102% wzrost wydatków bieżących, w związku ze spłatą wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek. Ale już w roku 2021 przewidziano wzrost wydatków bieżących do poziomu 105%. Należy wspomnieć, iż 3 pracowników nabędzie uprawnienia emerytalne. Wiąże się to z wypłatą odpraw emerytalnych, co wiąże się z obciążeniem budżetu gminy. Przy planowaniu wydatków bieżących na lata 2021-2027 zastosowane zostały wskaźniki makroekonomiczne na poziomie 103,00%. Poziom wydatków majątkowych w tych latach wynika z przyjętego wariantu planu inwestycyjnego dostosowanego do poziomu potrzeb inwestycyjnych mieszkańców oraz do możliwości finansowych gminy.

Wynik budżetu

Wynik budżetu to różnica między dochodami a wydatkami budżetu, która stanowi odpowiednio nadwyżkę budżetu lub deficyt budżetu (art. 217 ust.1 u f p). Wynik budżetu w latach 2021 - 2027 jest efektem przedstawionych założeń planistycznych dla dochodów i wydatków.

W roku 2021 planuje się deficyt w wysokości 1.062.317,37 zł , który zostanie pokryty z wolnych środków w kwocie 1.003.000 zł oraz z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych w

wysokości 59.317,37 zł. Od roku 2022 planuje się nadwyżkę budżetu, która przeznaczona będzie na rozchody budżetu (spłatę zaciągniętych kredytów i pożyczek).

Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi w wysokości 3.564,63 zł wynika z sytuacji przejściowej w związku ze zmniejszonymi dochodami z tytułu opłaty eksploatacyjnej. W budżecie zaplanowano rezerwę celową w wysokości 108.285 zł na wypłacenie nagrody jubileuszowej pracownikom, którzy nabyli uprawnienia emerytalne w ciągu do 12 miesięcy od przejścia na emeryturę. Istnieje duże prawdopodobieństwo, iż pracownicy pozostaną w stosunku pracy na kolejny rok i tym samym rezerwa pozostanie niewykorzystana w 2021 roku.

Wzrost wynagrodzeń w oświacie spowodował wzrost wydatków bieżących w budżecie.

Przychody budżetu

Nadwyżka wolnych środków uzyskana w 2020 roku w wyniku sporządzonego Bilansu wykonania budżetu jst w wysokości 1.915.744,44 zł, zostanie przeznaczona w roku 2021 na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów oraz na zadania inwestycyjne w ramach projektu **RFIL** a pozostałą część przychodów na spłatę części kredytu w roku 2022 w wysokości 123.477,07 zł.

Rozchody budżetu

Rozchody budżetu obejmują spłatę długu zaplanowaną na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych pożyczek i kredytów, a także spłat zadłużenia w 2019 roku. Spłata przypadająca na 2021 rok – 730.000 zł, co stanowi ona 3,37% planowanych dochodów ogółem. Obciążenie finansowe gminy w poszczególnych latach z tytułu spłat rat kredytów i pożyczek wynika z zawartych i planowanych umów kredytowych.

Prognoza długu na lata 2021 – 2027

Przewidywana kwota długu wyliczona na 31.12.2020 r. wyniesie 4.430.000 zł. Do wyliczeń tej kwoty przyjęto kwotę długu 5.206.315,20 zł na koniec roku 2019 i pomniejszono o spłacone kredyty i pożyczki w 2020 roku w kwocie 760.061 zł oraz o spłacone raty leasingowe - 16.254,20 zł.

Kwota długu na koniec 2021 roku będzie kształtowała się na poziomie 3.700.000 zł po spłaceniu spłat w wysokości 730.000 zł w 2021 roku.

Wskaźniki wymagane w związku z wprowadzeniem procedur ostrożnościowych dotyczących zadłużania jednostek samorządu terytorialnego, zostały w przedstawionej prognozie

spełnione. Do wyliczenia wskaźnika zadłużenia zastosowano wzór wg ustawy o finansach publicznych. Po wyliczeniu WPF dokonano analizy wskaźników zadłużenia. Z analizy wynika, że „Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów ogółem, z uwzględnienia włączeń” są niższe od „Dopuszczalnych limit spłaty zobowiązań określonych w art. 243 u f p”.

Przedsięwzięcia Gminy Mietków

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 2015 roku do końca okresu realizacji zadań. Są to następujące zadania:

- rekultywacja składowiska odpadów komunalnych w Stróży – trwałość projektu do 2021 r.
- termomodernizacja budynków oświatowych – zadanie odsuwane w czasie z uwagi na poszukiwanie innych źródeł dofinansowania (WFOŚiGW lub NFOŚiGW)
- budowa chodnika w Proszkowicach w ramach programu „Bezpieczna droga” – zadanie zaplanowane na okres do 2022 roku.