

**Uchwała Nr XXIII/129/2020  
RADY GMINY WYMIARKI**

z dnia 18 grudnia 2020 r.

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wymiarki na lata  
2021-2030 r.**

Na podstawie art.18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym /tekst jednolity Dz.U. z 2020 r., poz.713 ze zm./ oraz art.226, 227, 228, 229, 230 ust.1 i 6, art. 231 i 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych /tekst jednolity Dz.U. z 2019 r., poz. 869 ze zm./ - uchwała się, co następuje:

**§ 1.** Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Wymiarki na lata 2021- 2030 obejmującą:

1. dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób sfinansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.
2. wykaz przedsięwzięć stanowiących załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały.
3. objaśnienia przyjętych wartości stanowiące załącznik Nr 3 do niniejszej uchwały.

**§ 2.** Informacja o relacji kształtowania się długu, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych na lata 2021 - 2030 zawarta została w załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały.

**§ 3.** Upoważnia się Wójta Gminy do:

1. 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,

2. przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku następnym jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i termin zapłaty upływa w roku następnym.

3. dokonywania zmian w planie dochodów i wydatków związanych ze:

- a) zmianą kwot lub uzyskaniem płatności przekazywanych z budżetu środków europejskich, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu,
- b) zmianami w realizacji 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,
- c) zwrotem płatności otrzymanych z budżetu środków europejskich.

**§ 4.** Traci moc Uchwała Nr XV/72/2019 Rady Gminy Wymiarki z dnia 18 grudnia 2019 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wymiarki na lata 2020 - 2030.

**§ 5.** Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

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

# Wieloletnia prognoza finansowa 1)

załącznik nr 1 do  
uchwały nr XXII/129/2020  
z dnia 2020-12-18

Wyszczególnienie	Docho- dy ogółem <sup>x</sup>	Docho- dy bieżące <sup>x</sup>	z tego:						w tym:		
			z tego:						z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje		
			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	docho- dy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	docho- dy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące <sup>x</sup> 3)	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	z podatku od nieruchomości	1.2	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje		
Lp											
2021	11 731 119,55	11 550 119,55	1 954 325,00	2 713 791,00	3 758 161,55	3 063 842,00	1 448 493,00	181 000,00	81 000,00	100 000,00	
2022	11 808 021,00	11 758 021,00	1 989 502,00	2 762 639,00	3 861 049,00	3 083 831,00	1 411 875,00	50 000,00	50 000,00	0,00	
2023	12 019 665,00	11 969 665,00	2 025 313,00	2 789 593,00	3 930 547,00	3 163 212,00	1 411 875,00	50 000,00	50 000,00	0,00	
2024	12 185 118,00	12 185 118,00	2 061 770,00	2 839 805,00	4 001 296,00	3 220 247,00	1 437 288,00	0,00	0,00	0,00	
2025	12 404 450,00	12 404 450,00	2 098 881,00	2 890 921,00	4 073 319,00	3 286 329,00	1 437 288,00	0,00	0,00	0,00	
2026	12 627 730,00	12 627 730,00	2 136 660,00	2 939 000,00	4 146 638,00	3 348 432,00	1 437 288,00	0,00	0,00	0,00	
2027	12 855 029,00	12 855 029,00	2 136 660,00	3 006 597,00	4 221 277,00	3 432 495,00	1 463 159,00	0,00	0,00	0,00	
2028	13 086 419,00	13 086 419,00	2 175 119,00	3 060 715,00	4 297 259,00	3 494 279,00	1 489 495,00	0,00	0,00	0,00	
2029	13 321 974,00	13 321 974,00	2 214 271,00	3 146 490,00	4 374 609,00	3 526 604,00	1 489 495,00	0,00	0,00	0,00	
2030	13 561 769,00	13 561 769,00	2 254 127,00	3 203 126,00	4 453 351,00	3 589 165,00	1 489 495,00	0,00	0,00	0,00	

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

<sup>2)</sup> 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 wyliczających poza minimalny (d-latny) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

<sup>3)</sup> 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 wykonawczej z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Lp	Wyszczególnienie	Wydaki ogółem x	Z tego:										w tym:		
			2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	w tym:		2.2	2.2.1	2.2.1.1	
										na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x
2021		12 235 916,55	11 490 119,55	4 474 625,00	0,00	0,00	0,00	0,00	147 804,46	0,00	15 962,89	0,00	745 797,00	745 797,00	7 500,00
2022		11 538 021,00	10 588 021,00	4 553 566,00	0,00	0,00	0,00	0,00	138 298,37	0,00	14 936,23	0,00	970 000,00	0,00	0,00
2023		11 649 665,00	10 729 665,00	4 553 566,00	0,00	0,00	0,00	0,00	126 291,70	0,00	13 639,51	0,00	920 000,00	0,00	0,00
2024		11 735 118,00	11 335 118,00	4 635 520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	126 291,70	0,00	13 639,51	0,00	400 000,00	0,00	0,00
2025		11 924 450,00	11 524 450,00	4 635 520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	112 509,98	0,00	12 151,08	0,00	400 000,00	0,00	0,00
2026		12 127 730,00	11 727 730,00	4 635 520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	96 253,12	0,00	10 395,34	0,00	400 000,00	0,00	0,00
2027		12 355 029,00	11 805 029,00	4 635 520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	76 103,14	0,00	8 219,14	0,00	550 000,00	0,00	0,00
2028		12 586 419,00	11 986 419,00	4 635 520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55 989,36	0,00	6 044,70	0,00	600 000,00	0,00	0,00
2029		12 821 974,00	12 321 974,00	4 635 520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 803,14	0,00	3 866,74	0,00	500 000,00	0,00	0,00
2030		12 942 654,00	12 491 769,00	4 635 520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 524,34	0,00	1 460,63	0,00	450 885,00	0,00	0,00

Lp	Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>	Przychody budżetu <sup>x</sup>	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	Z tego:			Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	w tym:
						3.1	4	4.1				
2021		-504 797,00	0,00	704 797,00	0,00	0,00	0,00	202 927,00	501 870,00	202 927,00	501 870,00	301 870,00
2022		270 000,00	270 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023		370 000,00	370 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024		450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025		480 000,00	480 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026		500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027		500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028		500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029		500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030		619 115,00	619 115,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> 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.

Lp	Z tego:		4.5	4.5.1	5	5.1	Z tego:			
	4.4	w tym:					5.1.1	w tym:		
		Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x						na pokrycie deficytu budżetu x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	270 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	370 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	480 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	619 115,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

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



Wskaźnik spłaty zobowiązań												
Lp	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 przy padających na dany rok) <sup>x</sup>		Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>		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 piąteszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup>		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 piąteszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup>		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 <sup>x</sup>		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 <sup>x</sup>	
	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1						
2021	4,26%	2,82%	13,30%	12,98%	TAK	TAK						
2022	4,98%	16,82%	8,68%	8,37%	TAK	TAK						
2023	6,00%	17,00%	8,70%	8,39%	TAK	TAK						
2024	6,88%	11,93%	12,98%	12,98%	TAK	TAK						
2025	6,97%	11,91%	15,67%	15,67%	TAK	TAK						
2026	6,91%	11,75%	11,54%	11,40%	TAK	TAK						
2027	6,58%	13,04%	10,83%	10,69%	TAK	TAK						
2028	6,26%	13,15%	12,18%	12,18%	TAK	TAK						
2029	5,95%	11,58%	13,66%	13,66%	TAK	TAK						
2030	6,83%	11,90%	12,91%	12,91%	TAK	TAK						





Lp	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	w tym:			z tego:						
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań w przyjmowanych 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. 214 ustawy *	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
2021	156 370,00	156 370,00	100 000,00	205 891,95	205 891,95	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	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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Wyszczególnienie	10.6	10.7	w tym:		10.7.1	10.7.2	w tym:		10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
			w tym:												
			w tym:												
Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wyliczające zobowiązania z tytułu zaciągniętych x		Wydatki zmniejszające dług x	splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	dokonwana w formie wydatku bieżącego x	wypłaty z tytułu wymagalnych porceżeń i gwarancji x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyliczona z limitu splaty zobowiązań, dokonwana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowagi kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyliczeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>				
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	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2022	270 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00				
2023	370 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00				
2024	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00				
2025	480 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00				
2026	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00				
2027	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00				
2028	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00				
2029	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00				
2030	619 115,00	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 budżetu przy wyliczeniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nieruchomości 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 spekulacji relacji określonej w art. 243 ustawy zostają 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. Automatanie 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 wyliczeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych porceżeń i gwarancji wykazujących poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej, w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych porceżeń i gwarancji, wykazujących poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

# Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do  
uchwały nr XXIII/129/2020  
z dnia 2020-12-18

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit zobowiązań
			Od	Do			
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				706 625,63	205 891,95	205 891,95
1.a	- wydatki bieżące				706 625,63	205 891,95	205 891,95
1.b	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr.157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				706 625,63	205 891,95	205 891,95
1.1.1	- wydatki bieżące				706 625,63	205 891,95	205 891,95
1.1.1.1	Od bierności do aktywności w życiu społecznym-utworzenie Klubu Seniora i Klubu Rodziny - zwiększenie dostępności wysokiej jakości usług społecznych dla osób zagroż. ubóstwem lub wyklucz. społecznie zam. w Gminie Wymiarki poprzez utworzenie Klubu Seniora i Klubu Rodziny	Ośrodek Pomocy Społecznej	2019	2021	706 625,63	205 891,95	205 891,95
1.1.2	- wydatki majątkowe				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
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				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				0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00

**Załącznik nr 3 do uchwały nr XXIII/129/2020 Rady Gminy Wymiarki z dnia 18 grudnia 2020 r.  
Opis przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wymiarki  
na lata 2021 – 2030**

**1. Założenia wstępne**

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy przygotowana została na lata 2021 - 2030. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r.

o finansach publicznych / Dz. U. z 2019 r., poz. 869 ze zm. / dalej zwaną Ustawą.

Z brzmienia przepisu wynika, iż prognozę należy sporządzić na czas nie krótszy niż okres na jaki przyjęto limity wydatków dla przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3.

Natomiast prognozę kwoty długu, która jest częścią wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto bądź planuje się zaciągnąć zobowiązania.

Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości

przyjętych w odniesieniu do faktycznie uzyskanych w prognozie. Zwracając uwagę na kroczący charakter prognozy, która corocznie będzie uaktualniana, przyjęto następujące założenia:

- dla roku 2021 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu
- dla lat 2022- 2030 przyjęto sposób prognozowania dotyczący realnych wpływów.

**2. Prognoza dochodów**

Prognozy dochodów dokonano przy następujących założeniach:

- w dochodach ogółem dokonano podziału na dochody majątkowe i bieżące;

W dochodach bieżących prognozowano w podziale na kategorie:

- udział w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa / udział w podatku dochodowym od osób prawnych - CIT i od osób fizycznych - PIT,

- subwencje z budżetu państwa / oświatowa, wyrównawcza, równoważąca/

- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące,

- pozostałe dochody bieżące /uwzględniając - podatki i opłaty lokalne, podatki od nieruchomości, rolny, leśny, od środków transportowych,

-od czynności cywilno - prawnych oraz opłat: skarbowej, targowej, za zezwolenia na

sprzedaż alkoholu oraz pozostałe podatki i opłaty, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych/

W dochodach majątkowych prognozowano w podziale na kategorie:

- dochody z majątku / sprzedaż mienia

- dochody z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej

W roku 2021 planuje się dokonać sprzedaży nieruchomości należących do gminy.

**3. Prognoza wydatków**

Podobnie jak dochody, wydatki podzielono przy prognozowaniu na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych. Z wydatków bieżących wyodrębniono wydatki z tytułu wynagrodzeń i składek od nich naliczanych, z tytułu gwarancji i poręczeń. Wyodrębniono również wydatki związane z obsługą zadłużenia oraz wydatki majątkowe na inwestycje i zakupy inwestycyjne, wydatki o charakterze dotacyjnym oraz wydatki na programy finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w 2021 roku przyjęto projekt budżetu. W latach 2022 - 2030 przyjęto wartości wynikające z przewidywanych możliwości finansowych gminy.

Wydatki związane z obsługą zadłużenia zostały wyliczone zgodnie z harmonogramem spłaty zobowiązań już zaciągniętych zgodnie z nowym harmonogramem spłat kredytów.

#### **4. Inwestycje - wydatki majątkowe, przedsięwzięcia**

Przewiduje się realizację zadań o charakterze inwestycyjnym, ustala się przedsięwzięcia w związku z realizacją projektu pn. " Od bierności do aktywności w życiu społecznym - Utworzenie Klubu Seniora oraz Klubu Rodziny w Gminie Wymiarki, określono limity na rok 2021.

#### **5. Wynik budżetu**

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

Wynik z działalności bieżącej jest pozycją bardzo istotną na skutek zapisu art. 242 Ustawy, który stanowi, iż: organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki.

#### **6. Przychody**

W przyjętych założeniach na rok 2021 wprowadza się przychody z tytułu wolnych środków oraz z niewykorzystanych środków pieniężnych, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych

Na lata 2021-2030 nie przewiduje się przychodów pochodzących z zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek.

#### **7. Rozchody**

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto tylko przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych kredytów i pożyczek. Ostatnie raty kapitałowe, w badanym okresie zostały zaplanowane na rok 2030. Szczegółowe wartości spłat dla poszczególnych lat przedstawia załącznik Nr 1 i jest sporządzony zgodnie z zawartym w styczniu 2015 r. aneksem do umowy kredytowej.

#### **8. Relacja z art 243 ustawy o finansach publicznych /tekst jednolity Dz. U. z 2019 r., poz. 869 ze zm. /**

Po dokonaniu obliczeń, przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów ustawy o finansach publicznych odnośnie relacji obsługi zadłużenia w latach 2021-2030. Sytuacja finansowa Gminy Wymiarki w zakresie spełnienia wskaźnika będzie podlegała ciągłemu monitoringowi.