

Uchwała Nr 138/XIX/20
Rady Gminy Dzierzgowo
z dnia 29 grudnia 2020 roku
w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dzierzgowo

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6, art. 232 ust. 2 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019, poz. 869 z późn. zm.) Rada Gminy Dzierzgowo uchwala, co następuje:

§ 1

1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Dzierzgowo na lata 2021 – 2029, zgodnie z załącznikiem Nr 1 – Tabelaryczna Prezentacja Wieloletniej Prognozy Finansowej i załącznikiem Nr 2 – Wykaz przedsięwzięć WPF do Uchwały.
2. Do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dzierzgowo dołącza się objaśnienia przyjętych wartości zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2

1. Upoważnia się Wójta Gminy Dzierzgowo do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć określonych załącznikiem nr 2 do uchwały.
2. Upoważnia się Wójta do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowego 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.
3. Upoważnia się Wójta Gminy Dzierzgowo do 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 do kwoty 1.000 000,00 zł rocznie.

§ 3

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi.

§ 4

Traci moc uchwała Nr 76/XI/19 Rady Gminy Dzierzgowo z dnia 20 grudnia 2019 r. ze zmianami w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dzierzgowo.

§ 5

Uchwała wchodzi w życie od dnia 1 stycznia 2021 r.


PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Marek Tkacz

z tego:															
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	w tym:										w tym:			
		na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			Wydatki majątkowe ^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				
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	15 673 235,00	15 139 640,00	6 640 503,76	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	533 595,00	533 595,00	75 000,00			
2022	15 028 114,20	14 653 114,20	5 978 300,00	0,00	0,00	43 000,00	0,00	0,00	0,00	375 000,00	375 000,00	75 000,00			
2023	15 162 147,00	14 812 147,00	6 025 654,00	0,00	0,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00	350 000,00	0,00			
2024	15 192 550,00	14 792 550,00	6 290 860,00	0,00	0,00	28 000,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00			
2025	15 273 016,00	14 773 016,00	6 298 500,00	0,00	0,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00			
2026	15 296 367,00	14 646 367,00	6 301 800,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00	650 000,00	0,00			
2027	15 449 230,00	14 699 230,00	6 305 200,00	0,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	750 000,00	0,00			
2028	15 603 623,00	14 803 623,00	6 309 700,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00			
2029	15 809 559,00	14 959 559,00	6 310 500,00	0,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	850 000,00	850 000,00	0,00			

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:		Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	z tego:				
		w tym:	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)			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	na pokrycie deficytu 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	-392 595,00	0,00	681 672,80	0,00	0,00	392 595,00	392 595,00	289 077,80	0,00	
2022	243 688,80	243 688,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	140 000,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	140 000,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	140 000,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	140 000,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	140 000,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	140 000,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	140 000,00	140 000,00	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:				5	5.1	z tego:		
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych 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	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
		na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)						
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1			5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	289 077,80	289 077,80	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	243 688,80	243 688,80	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	140 000,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	140 000,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	140 000,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	140 000,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	140 000,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	140 000,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	140 000,00	140 000,00	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:							w tym:	Relacja zrównowżenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	liczniki kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:									
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:				inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x			
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań *					
Lp	5.1.13	5.1.13.1	5.1.13.2	5.1.13.3	5.1.14	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 223 688,80	0,00	81 000,00	762 672,80
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	980 000,00	0,00	518 688,80	518 688,80
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	840 000,00	0,00	390 000,00	390 000,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	700 000,00	0,00	440 000,00	440 000,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	560 000,00	0,00	490 000,00	490 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	420 000,00	0,00	640 000,00	640 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	280 000,00	0,00	740 000,00	740 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	140 000,00	0,00	790 000,00	790 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	790 000,00	790 000,00

b) 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 dołączonych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań								
Wyszczególnienie	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 kwartałów 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 plan 3 kwartałów 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 wykonanie 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	3,42%	1,32%	1,32%	9,76%	11,40%	TAK	TAK
	2022	2,90%	5,69%	5,69%	6,16%	7,80%	TAK	TAK
	2023	1,77%	4,30%	4,30%	2,91%	4,56%	TAK	TAK
	2024	1,70%	4,72%	4,72%	3,77%	3,77%	TAK	TAK
	2025	1,67%	5,21%	x	4,90%	4,90%	TAK	TAK
	2026	1,63%	6,74%	x	5,44%	6,15%	TAK	TAK
	2027	1,58%	7,67%	x	4,20%	4,91%	TAK	TAK
	2028	1,52%	8,10%	x	5,09%	5,09%	TAK	TAK
	2029	1,46%	8,01%	x	6,06%	6,06%	TAK	TAK

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:
	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	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:			
						w tym:			
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
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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
Wyszczególnienie	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 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	w tym:		bieżące	majątkowe				
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	0,00	0,00	0,00	425 045,00	26 450,00	398 595,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	43 050,00	43 050,00	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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	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:				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 zaciąganych 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)
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x			wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x				
					w tym:		dokonywana w formie wydatku bieżącego 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	
2021	289 077,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	243 688,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2023	140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024	140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy 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 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. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności takich pozycji § 3 – § 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 okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania długie, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

**PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY**
Marek Tkacz

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr 138/IX/20 Rady Gminy Dzierzgowo z dnia 29 grudnia 2020r. Wykaz przedsięwzięć Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dzierzgowo na lata 2021-2024

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)				468 095,00	425 045,00	43 050,00	0,00	0,00	468 095,00
1.a	- wydatki bieżące				69 500,00	26 450,00	43 050,00	0,00	0,00	69 500,00
1.b	- wydatki majątkowe				398 595,00	398 595,00	0,00	0,00	0,00	398 595,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2) z tego:				468 095,00	425 045,00	43 050,00	0,00	0,00	468 095,00
1.3.1	- wydatki bieżące				69 500,00	26 450,00	43 050,00	0,00	0,00	69 500,00
1.3.1.1	Zmiana studium zagospodarowania przestrzennego Gminy Dzierzgowo - Zmiana studium zagospodarowania przestrzennego Gminy Dzierzgowo	Urząd Gminy w Dzierzgowie	2020	2022	61 500,00	18 450,00	43 050,00	0,00	0,00	61 500,00
1.3.1.2	Opracowanie opinii w sprawie naruszenia stosunków wodnych -	Urząd Gminy w Dzierzgowie	2020	2021	8 000,00	8 000,00	0,00	0,00	0,00	8 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				398 595,00	398 595,00	0,00	0,00	0,00	398 595,00
1.3.2.1	"Dokumentacja techniczna na przebudowę drogi Zawady-Żarnowo oraz Przebudowa drogi Zawady-Żarnowo" -	Urząd Gminy w Dzierzgowie	2020	2021	360 000,00	360 000,00	0,00	0,00	0,00	360 000,00
1.3.2.2	Dokumentacja kosztorysowo-techniczna zbiornika wodnego na działce Nr 141/3 w miejscowości Dzierzgowo -	Urząd Gminy w Dzierzgowie	2020	2021	6 000,00	6 000,00	0,00	0,00	0,00	6 000,00
1.3.2.3	Projekt rozbudowy budynku Szkoły Podstawowej w Dzierzgowie -	Urząd Gminy w Dzierzgowie	2020	2021	32 595,00	32 595,00	0,00	0,00	0,00	32 595,00

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Marek Tkacz

Załącznik nr 3

**do Uchwały Rady Gminy Dzierzgowo
Nr 138/XIX/20 z dnia 29 grudnia 2020 r.**

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2020 - 2029 Gmina Dzierzgowo.

Wieloletnia Prognoza Finansowa dla gminy Dzierzgowo została opracowana na lata 2021-2029 tj. do roku w którym kończą się spłaty zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów, pożyczek oraz emisji papierów wartościowych.

Do opracowania WPF Gminy Dzierzgowo wykorzystano materiały źródłowe dotyczące wykonania dochodów i wydatków za lata 2018, 2019 i planu budżetu za III kwartał 2020, założenia makroekonomiczne przyjęte do ustawy budżetowej na 2021 rok, zgromadzone informacje o faktach dotyczących gospodarki finansowej, a także wiedzę o planowanych zamierzeniach wynikających z różnych dokumentów obowiązujących na terenie gminy.

1. Dane historyczne:

- wykonanie budżetu za 2018, 2019 oraz 3 kwartały 2020 rok
- zawarte umowy kredytowe,
- harmonogramy spłat zaciągniętych kredytów

2. Założenia makroekonomiczne przyjęte w WPF:

- średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych 101,8 %,
- minimalne wynagrodzenie za pracę wyniesie 2 800,00 zł
- wysokość obowiązujących składek na Fundusz Pracy - nie ulegnie zmianie i wynosić będzie 2,00% podstawy ich wymiaru,
- wysokość składek na Solidarnościowy Fundusz Wsparcia osób Niepełnosprawnych 0,45 %
- odpisy na FŚS naliczono na podstawie planowanej liczby osób zatrudnionych, oraz przyjętej kwoty odpisu dla pracowników administracji i obsługi – 1.550,26 zł (4.134,02 zł x 37,5%), odpis na emerytów – 258,38 zł (4.134,02 zł x 6,25%), w odniesieniu do placówek oświatowych, odpis planuje się zgodnie z art. 53 ust.1 ustawy z 26 stycznia 1982 roku - Karty Nauczyciela (Dz.U. 2019 poz. 2215) (kwota bazowa w wysokości $2.752,92 \cdot 110\% = 3.028,21$ zł), natomiast odpis dla emerytów pedagogicznych planuje się w kwocie 5 % od pobieranych przez nich emerytur, rent oraz

nauczycielskich świadczeń kompensacyjnych;

- wpłaty na PPK -1,5% wynagrodzenia brutto każdego zatrudnionego pracownika
- zakres planowanych inwestycji wg wstępnych kosztorysów, okres realizacji, zewnętrzne źródła finansowania.

Szczegółowe objaśnienia przyjętych wartości w latach 2019-2029

I. Dochody

Dochody bieżące

Podstawą do planowanych dochodów bieżących z tytułu podatków i opłat stanowią następujące uchwały:

1. Uchwała Nr 129/XVIII/20 Rady Gminy Dzierzgowo z dnia 9 listopada 2020 roku w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości,
2. Uchwała Nr 69/X/19 Rady Gminy Dzierzgowo z dnia 12 listopada 2019 r. w sprawie określenia wysokości stawek podatku od środków transportowych.
3. Uchwała Nr 140/XXVII/2017 Rady Gminy Dzierzgowo z dnia 27 listopada 2017 r. w sprawie opłaty targowej.
4. Uchwała Nr 75/XI/19 Rady Gminy Dzierzgowo z dnia 20 grudnia 2019 roku w sprawie wyboru metody ustalenia opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz ustalenia stawki tej opłaty .

Przy planowaniu podatku od nieruchomości przyjęto przewidywane wykonanie roku 2020. (wykonanie za III kwartały 2020 roku wyniosło 449. 365,02 zł).

Zakłada się w latach następnych wzrost podstaw opodatkowania podatków lokalnych średnio o 2 %. Przyjęte wartości dochodów z tytułu subwencji ogólnych, udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz dotacji, wynikają z informacji przekazanych przez Ministerstwo Finansów oraz Wojewodę Mazowieckiego. W latach następnych prognozuje się wzrost odpowiadający wskaźnikowi inflacji oraz otrzymania nowych zadań do realizacji a wraz z nimi dotacji.

Dochody majątkowe

W rozdziale 01042 Wyłączenie z produkcji gruntów rolnych w paragrafie 6630 Dotacje celowe otrzymane z samorządu województwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego planuje się dochód na poziomie 60.000,00 zł biorąc pod uwagę stałą współpracę i kwoty dotacji udzielanych w latach poprzednich.

II. Wydatki

1. Wydatki bieżące – za podstawę do oszacowania wielkości wydatków bieżących w kolejnych latach objętych prognozą przyjęto dane obejmujące zakres realizowanych zadań własnych i zleconych oraz wysokość wydatków bieżących przyjętych w uchwale budżetowej na 2021r. Dla ustalenia wysokości wydatków przyjęto poziom roku 2020 oraz niewielki wzrost w niektórych działach.
2. Wydatki majątkowe – za podstawę prognozowania wydatków majątkowych przyjęto obecne możliwości finansowe gminy, uwzględniające spłatę zobowiązań z lat ubiegłych.

III. Wynik budżetu

- Budżet gminy na 2021 rok jest budżetem deficytowym.
- W następnych latach budżetowych przyjęto nadwyżkę budżetową, która przeznaczona będzie w całości na spłatę rat kapitałowych zobowiązań zaciągniętych w latach poprzednich w postaci kredytów.

IV. Przychody budżetu

Planuje się przychody w 2021 roku w kwocie 681.672,80 zł, w tym:

- przychody z niewykorzystanych środków pieniężnych, o których mowa w art.217 ust.2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych w wysokości 392.595,00 zł – środki z Rządowego Funduszu inwestycji Lokalnych niewykorzystane w 2020 roku;
- wolne środki w kwocie 289.077,80 zł, które przeznacza się na rozchody z tytułu spłaty kredytu.

V. Rozchody budżetu

Rozchody budżetu Gminy Dzierzgowo zostały zaplanowane na lata 2021-2029 zgodnie z harmonogramem spłat kredytów.

VI. Dług

Łączny stan zobowiązań kredytowych na dzień 01.01.2021 r. wynosi 1.512.766,60 zł. W kolejnych latach dług ten jest zmniejszany o kwotę przewidzianych spłat i na koniec 2029 r. wynosi 0 zł (ostatni rok obowiązku wykazywania danych w WPF).

W poszczególnych latach zadłużenie wg. stanu na koniec roku przedstawia się następująco:

2021 -	1.223.688,80 zł,
2022 -	980.000,00 zł,
2023 -	840.000,00 zł,

2024 -	700.000,00 zł,
2025 -	560.000,00 zł,
2026 -	420.000,00 zł,
2027 -	280.000,00 zł,
2028 -	140.000,00 zł,

VII. Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych

Za bazę do ustalenia wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń przyjęto aktualny poziom zatrudnienia w gminnych jednostkach organizacyjnych i urzędzie gminy Dzierzgowo oraz minimalne wynagrodzenie za pracę w kwocie 2.800,00 zł. Przyjęto politykę ograniczenia wydatków bieżących do minimum.

Kwotę pozyskaną z niewykorzystanych środków pochodzących z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w 2021 roku planuje się przeznaczyć na przedsięwzięcia z załącznika Nr 2 do niniejszej uchwały pn. *„Dokumentacja techniczna na przebudowę drogi Zawady-Żarnowo oraz przebudowa drogi Zawady-Żarnowo”*- kwota 300.000,00 zł oraz *„Projekt rozbudowy budynku Szkoły Podstawowej w Dzierzgowie”* w kwocie 32.595,00 zł. Pozostała kwota niewykorzystanych środków z RFIL została zaplanowana na wydatki inwestycyjne nieobjęte wieloletnią prognozą finansową tj: *„Budowa ogrodzenia działki gminnej o numerze ewidencyjnym 141/3 w miejscowości Dzierzgowo”* w kwocie 40.000,00 zł oraz *„Zakup samochodu dostawczo-osobowego dla potrzeb Urzędu Gminy”* w kwocie 20.000,00 zł.

Do ustalenia wysokości wydatków związanych z funkcjonowaniem organów JST przyjęto wielkość wydatków uwzględnionych w uchwale budżetowej na 2020r. w rozdziale 75022 i części 75023. W wydatkach objętych limitem art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych ujęto dane wykazane w załączniku nr 2 – Wykaz przedsięwzięć wieloletnich. Natomiast w inwestycjach kontynuowanych wykazano przedsięwzięcia wieloletnie, rozpoczęte w 2020r., a kontynuowane w roku 2021. W nowych wydatkach inwestycyjnych ujęto takie, które dopiero co zaczynają się w danym roku budżetowym oraz inwestycje nie objęte wieloletnią prognozą finansową.

W wyżej wymienionych latach spełnione są warunki określone w art. 243. Ponadto została spełniona 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. Opisaną relację określa kolumna 8.4 Wieloletniej prognozy finansowej.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Marek Tkacz