URZĄD GMINY KOSZĘCIN
RG
wp. 17. 11. 2020
Nr 12593 Zał. .....

ZARZĄDZENIE NR OR.0050.198.2020
WÓJTA GMINY KOSZĘCIN
z dnia 12 listopada2020 r.

w sprawie przyjęcia projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koszęcin na lata 2021-2028

Na podstawie art. 230 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j.: Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn.zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1.

Przedłożyć projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koszęcin na lata 2021-2028:
1) Radzie Gminy Koszęcin,
2) Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Katowicach – celem zaopiniowania.

§ 2.

Wykonanie zarządzenia powierzyć Skarbnikowi Gminy.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT GMINY
Zbigniew Seniów

-projekt -

U C H W A Ł A NR ....
R A D Y G M I N Y K O S Z Ę C I N
z dnia .....
w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koszęcin na lata 2021 - 2028

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

§ 1.

1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową na lata 2021 – 2028, zgodnie z **załącznikiem Nr 1** do niniejszej uchwały.
2. Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2021-2024, zgodnie z **załącznikiem Nr 2** do niniejszej uchwały.
3. Objaśnienia do niniejszej uchwały stanowi **załącznik Nr 3**.

§ 2.

Upoważnia się Wójta Gminy Koszęcin do zaciągania zobowiązań:

1) związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały,

2) 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 15 000 000,00 zł na okres objęty Wieloletnią Prognozą Finansową Gminy Koszęcin.

§ 3.

Upoważnia się Wójta Gminy Koszęcin do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 2.

§ 4.

Traci moc uchwała Nr 206/XX/2019 Rady Gminy Koszęcin z dnia 30 grudnia 2019 r. w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2020 – 2028, z późn. zm.

§ 5.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

WÓJT GMINY
Zbigniew Seniów

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik nr 2 do projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2021 -2028

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)				11 909 720,85	9 423 398,52	1 640 833,89	0,00	0,00	11 000 000,00
1.a	- wydatki bieżące				1 029 515,87	267 433,52	40 833,89	0,00	0,00	450 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				10 880 204,98	9 155 965,00	1 600 000,00	0,00	0,00	10 550 000,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				579 515,87	17 433,52	40 833,89	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				579 515,87	17 433,52	40 833,89	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Program Erasmus+ Sz.P. Koszęcin umowa 2018-1-IT02-KA229-048069_3 - Wspólpraca międzynarodowa	SZKOŁA PODSTAWOWA KOSZĘCIN	2018	2021	136 110,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	Ponadnarodowa mobilność uczniów - umnr 2019-1-PMU-1014 - zdobywanie i pogłębianie umiejętności	SZKOŁA PODSTAWOWA KOSZĘCIN	2019	2021	151 919,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.5	Program ERASMUS+ nr umowy 2019-1-LT01-KA229-060568_2 - Współpraca szkół	SZKOŁA PODSTAWOWA KOSZĘCIN	2019	2021	87 315,42	17 433,52	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.6	Program ERASMUS+ Umowa 2019-1-ES01-KA229-064437_4 - Program na rzecz kształcenia i szkolenia młodzieży	SZKOŁA PODSTAWOWA KOSZĘCIN	2019	2022	106 697,49	0,00	21 339,10	0,00	0,00	0,00
1.1.1.7	Program ERASMUS+nr umowy 2020-1-DE03-KA229-077497_3 - Partnerstwo	SZKOŁA PODSTAWOWA KOSZĘCIN	2020	2022	97 473,96	0,00	19 494,79	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				11 330 204,98	9 405 965,00	1 600 000,00	0,00	0,00	11 000 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				450 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00
1.3.1.5	Remont budunku folwarcznego Rządcówka w m.Cieszowa - Ochrona	URZĄD GMINY	2020	2021	450 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				10 880 204,98	9 155 965,00	1 600 000,00	0,00	0,00	10 550 000,00
1.3.2.6	Projekt budowy chodnika w ciągu drogi wojewódzkiej nr 906 Koszęcin, Bukowiec - rozbudowa infrastruktury drogowej	URZĄD GMINY	2019	2021	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Rozbudowa zespołu szkolno-przedszkolnego w Rusinowicach - rozbudowa	URZĄD GMINY	2020	2021	5 839 500,00	5 800 000,00	0,00	0,00	0,00	5 800 000,00
1.3.2.12	Budowy sieci wodociągowej z przyłączami w m. Łazy - zaopatrzenie ludności w wodę	URZĄD GMINY	2017	2022	4 063 153,48	2 400 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	4 000 000,00

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						
1.3.2.13	Przebudowa drogi gminnej ul. Kolonia w m.Rusinowice - Poprawa infrastruk.	URZĄD GMINY	2019	2021	769 126,50	750 000,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00
1.3.2.14	Projekt budowlano wykonawczy budowy drogi wraz z odwodnieniem ul. boczna od ul. Podlesie w m.Sadów - Poprawa inf.	URZĄD GMINY	2020	2021	24 600,00	23 370,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Wykonanie projektu drogi ulica boczna od ul.Dębowej i Wąskiej w m. Strzebiń - Poprawa infrastr.	URZĄD GMINY	2020	2021	33 825,00	32 595,00	0,00	0,00	0,00	0,00

WÓJT GMINY
Zbigniew Seniów

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik nr 1 do projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2021 -2028

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: 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	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
Wykonanie 2018	50 698 577,94	46 391 082,79	8 251 054,00	119 124,06	15 203 728,00	14 517 811,64	8 299 365,09	3 519 068,01	4 307 495,15	174 897,30	4 117 470,65
Wykonanie 2019	54 540 116,87	53 850 732,94	9 600 419,00	159 752,56	17 685 898,00	17 256 519,77	9 148 143,61	3 636 336,37	689 383,93	64 352,92	604 561,81
Plan 3 kw. 2020	58 994 807,05	58 615 557,05	9 973 841,00	120 000,00	19 171 819,00	19 593 997,05	9 755 900,00	4 004 000,00	379 250,00	200 000,00	178 650,00
Wykonanie 2020	59 457 083,55	58 682 364,55	9 973 841,00	120 000,00	19 171 819,00	19 660 804,55	9 755 900,00	4 004 000,00	774 719,00	200 000,00	574 119,00
2021	59 517 953,52	59 280 353,52	9 907 637,00	140 000,00	19 519 976,00	18 522 545,52	11 190 195,00	4 140 000,00	237 600,00	87 000,00	150 000,00
2022	60 760 000,00	60 759 000,00	10 490 000,00	149 000,00	19 872 000,00	18 856 000,00	11 392 000,00	4 215 000,00	1 000,00	0,00	0,00
2023	62 469 000,00	62 468 000,00	11 086 000,00	158 000,00	20 310 000,00	19 271 000,00	11 643 000,00	4 308 000,00	1 000,00	0,00	0,00
2024	64 316 000,00	64 315 000,00	11 693 000,00	167 000,00	20 798 000,00	19 734 000,00	11 923 000,00	4 412 000,00	1 000,00	0,00	0,00
2025	66 291 000,00	66 290 000,00	12 345 000,00	177 000,00	21 318 000,00	20 228 000,00	12 222 000,00	4 523 000,00	1 000,00	0,00	0,00
2026	68 334 000,00	68 334 000,00	13 034 000,00	187 000,00	21 851 000,00	20 734 000,00	12 528 000,00	4 637 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	70 466 000,00	70 466 000,00	13 775 000,00	198 000,00	22 398 000,00	21 253 000,00	12 842 000,00	4 753 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	72 675 000,00	72 675 000,00	14 558 000,00	210 000,00	22 958 000,00	21 785 000,00	13 164 000,00	4 872 000,00	0,00	0,00	0,00

[1] Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumn[illegible] a lata w wierszach.

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem [x]	z tego:										
		Wydatki bieżące [x]	w tym:							Wydatki majątkowe [x]	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji [x]	w tym:	wydatki na obsługę długu [x]	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy[x]		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) [x]	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy [x]	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy[x]			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
Wykonanie 2018	53 621 250,92	42 650 487,68	16 045 870,84	68 000,00	0,00	68 654,65	0,00	0,00	0,00	10 970 763,24	0,00	0,00
Wykonanie 2019	52 963 476,68	48 475 158,41	17 479 334,14	0,00	0,00	88 851,99	0,00	0,00	0,00	4 488 318,27	4 488 318,27	555 063,91
Plan 3 kw. 2020	62 316 780,92	58 476 800,92	20 636 937,69	0,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	3 839 980,00	1 651 847,69	229 377,09
Wykonanie 2020	62 274 743,42	59 064 763,42	20 305 982,39	0,00	0,00	95 000,00	0,00	0,00	0,00	3 209 980,00	3 209 980,00	327 000,00
2021	66 959 867,52	56 824 902,52	20 598 908,00	0,00	0,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	10 134 965,00	10 134 965,00	160 000,00
2022	59 764 500,00	58 163 500,00	21 279 000,00	0,00	0,00	369 500,00	0,00	0,00	0,00	1 601 000,00	1 601 000,00	0,00
2023	61 571 000,00	59 188 300,00	21 663 000,00	0,00	0,00	352 300,00	0,00	0,00	0,00	2 382 700,00	2 382 700,00	0,00
2024	62 211 000,00	60 899 000,00	22 304 000,00	0,00	0,00	322 000,00	0,00	0,00	0,00	1 312 000,00	1 312 000,00	0,00
2025	64 268 000,00	62 702 300,00	22 989 000,00	0,00	0,00	264 300,00	0,00	0,00	0,00	1 565 700,00	1 565 700,00	0,00
2026	66 134 000,00	64 572 400,00	23 698 000,00	0,00	0,00	208 400,00	0,00	0,00	0,00	1 561 600,00	1 561 600,00	0,00
2027	68 066 000,00	66 519 100,00	24 438 000,00	0,00	0,00	146 100,00	0,00	0,00	0,00	1 546 900,00	1 546 900,00	0,00
2028	70 175 000,00	68 531 500,00	25 205 000,00	0,00	0,00	76 500,00	0,00	0,00	0,00	1 643 500,00	1 643 500,00	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: na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym: na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2018	-2 922 672,98	0,00	6 095 762,99	2 675 000,00	2 675 000,00	224 876,63	0,00	3 195 886,36	247 672,98
Wykonanie 2019	1 576 640,19	0,00	3 012 722,64	582 500,00	0,00	0,00	0,00	2 284 377,64	0,00
Plan 3 kw. 2020	-3 321 973,87	0,00	4 911 768,18	4 065 000,00	2 530 578,00	291 395,87	291 395,87	520 342,31	500 000,00
Wykonanie 2020	-2 817 659,87	0,00	4 911 768,18	4 065 000,00	2 526 264,00	291 395,87	291 395,87	520 342,31	0,00
2021	-7 441 914,00	0,00	8 704 314,00	8 200 000,00	6 937 600,00	504 314,00	504 314,00	0,00	0,00
2022	995 500,00	995 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	898 000,00	898 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 105 000,00	2 105 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 023 000,00	2 023 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 500 000,00	2 500 000,00	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:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	w tym:		Spłaty 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 spłaty 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
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	673 858,58	673 858,58	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	145 845,00	0,00	2 111 300,48	1 965 455,48	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	35 030,00	0,00	0,00	0,00	1 589 794,31	1 589 794,31	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	35 030,00	0,00	0,00	0,00	2 094 108,31	1 589 794,31	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 262 400,00	1 262 400,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	995 500,00	995 500,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	898 000,00	898 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 105 000,00	2 105 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 023 000,00	2 023 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	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:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x				
	kwota 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			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki8) a wydatkami bieżącymi x
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	5 010 369,95	1 220,16	3 740 595,11	7 161 358,10
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	145 845,00	3 708 694,31	0,00	5 375 574,53	7 659 952,17
Plan 3 kw. 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	6 183 900,00	0,00	138 756,13	950 494,31
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	504 314,00	6 183 900,00	0,00	-382 398,87	429 339,31
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 121 500,00	0,00	2 455 451,00	2 959 765,00
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	12 126 000,00	0,00	2 595 500,00	2 595 500,00
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	11 228 000,00	0,00	3 279 700,00	3 279 700,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	9 123 000,00	0,00	3 416 000,00	3 416 000,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	7 100 000,00	0,00	3 587 700,00	3 587 700,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	4 900 000,00	0,00	3 761 600,00	3 761 600,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	2 500 000,00	0,00	3 946 900,00	3 946 900,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 143 500,00	4 143 500,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok)[x]	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) [x]		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)[x]	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)[x]	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy[x]	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy[x]
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2018	0,00%	x	12,51%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	14,53%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2020	0,00%	1,20%	1,71%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	-0,07%	0,44%	x	x	x	x
2021	3,54%	6,47%	6,68%	9,58%	9,16%	TAK	TAK
2022	3,26%	7,08%	7,08%	7,64%	7,22%	TAK	TAK
2023	2,89%	8,41%	8,41%	5,16%	4,73%	TAK	TAK
2024	5,44%	8,38%	8,38%	7,39%	7,39%	TAK	TAK
2025	4,97%	8,36%	x	7,96%	7,96%	TAK	TAK
2026	5,06%	8,34%	x	7,75%	7,57%	TAK	TAK
2027	5,17%	8,32%	x	6,89%	6,71%	TAK	TAK
2028	5,06%	8,29%	x	7,91%	7,91%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2018	374 003,35	374 003,35	374 003,35	3 238 581,61	0,00	3 238 581,61	376 814,84	376 814,84	376 814,84
Wykonanie 2019	509 906,97	509 906,97	490 842,56	178 940,00	178 940,00	0,00	299 418,17	299 418,17	285 868,37
Plan 3 kw. 2020	171 911,90	171 911,90	171 911,90	0,00	0,00	0,00	0,00	431 071,64	431 071,64
Wykonanie 2020	249 891,07	249 891,07	249 023,19	0,00	0,00	0,00	509 050,81	509 050,81	504 976,51
2021	17 433,52	17 433,52	17 433,52	0,00	0,00	0,00	17 433,55	17 433,52	17 433,52
2022	40 833,89	40 833,89	40 833,89	0,00	0,00	0,00	40 833,89	40 833,89	40 833,89
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

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
		w tym:			z tego:					
			w tym:							
	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 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
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2018	3 983 406,80	0,00	3 385 925,30	6 373 139,75	1 474 163,25	4 898 976,50	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	1 711 467,26	672 634,91	1 038 832,35	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	0,00	0,00	0,00	838 037,30	378 551,70	459 485,60	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	968 476,47	656 530,87	311 945,60	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	9 423 398,52	267 433,52	9 155 965,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	1 640 833,89	40 833,89	1 600 000,00	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza 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 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:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:					
						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
Wykonanie 2018	674 716,78	3 660,48	0,00	3 660,48	x	x	0,00	8 054,20	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	1 965 455,48	1 220,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	1 589 794,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	1 589 794,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2021	1 262 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	845 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	98 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	1 955 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	2 023 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	2 500 000,00	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 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.

WÓJT GMINY
Zbigniew Seniów

Załącznik Nr 3

do projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2021 -2028

W przyjętej Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2021-2028 wprowadzono zmiany dochodów, wydatków budżetu, przychodów i rozchodów.

I. DOCHODY

Zmiany w zakresie prognoz dochodów obejmują korektę prognoz dochodów bieżących. W latach 2022-2028 wykorzystano wskaźniki wzrostu PKB realnego oraz inflacji. Prognozę dochodów z tytułu udziałów we wpływach z podatków dochodowych wyliczono z wykorzystaniem obu wskaźników. Dochody z subwencji, dotacji celowych oraz podatków i opłat (w tym podatku od nieruchomości) wyliczono wykorzystując jedynie wskaźnik inflacji.

Wartości wskaźników inflacji i PKB realnego dla lat 2022-2028 zostały zaczerpnięte z dokumentu -*Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Aktualizacja –lipiec 2020 r.*

Dochody majątkowe przyjęto zgodnie z planem budżetowym.

II. WYDATKI

Prognoza wydatków bieżących od 2021 roku została sporządzona w oparciu o wyliczenia kosztów obsługi długu oraz założenia dotyczące koniecznych do wypracowania nadwyżek operacyjnych. Koszty obsługi długu zostały wyliczone zgodnie z aktualnymi danymi dotyczącymi posiadanych i planowanych zobowiązań oraz ich harmonogramów spłaty. W celu wyliczenia odsetek wykorzystano faktyczne lub prognozowane wartości marży każdego zobowiązania oraz odpowiednie dla nich stawki bazowe WIBOR. Przyjęto, że w latach prognozy stawki bazowe WIBOR wyniosą 2,0%. Takie założenie ma na celu ustrzeżenie Gminy przed skutkami potencjalnych wzrostów stóp procentowych, które wpłyną na wielkość kosztów obsługi długu.

Wydatki bieżące (bez obsługi długu) w latach 2022 - 2023przyjęto na podstawie koniecznej do wypracowania nadwyżki bieżącej, a od 2024roku wydatki te wzrastają w tempie wzrostu dochodów bieżących.Pozwoli to utrzymać Gminie wielkość nadwyżki operacyjnej na stałym poziomie, a przy sukcesywnej spłacie długu wpłynie na niewielki wzrost udziału nadwyżki bieżącej w dochodach bieżących, powodowany stopniowo obniżającymi się kosztami obsługi długu.

Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w latach 2022 - 2023 zwaloryzowano o wskaźnik inflacji, a od 2024 roku wydatki te bieżące bez obsługi długu wzrastają w tempie wzrostu dochodów bieżących.

Wydatki realizowane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust. 1 pkt. 2 i 3 w przedsięwzięciach zostaną uzupełnione w limitach na 2021 rok po wyliczeniu nadwyżki środków znaczonych .

Wydatki majątkowe zostały zaprognozowane z uwzględnieniem wykazu przedsięwzięć oraz możliwości samodzielnego finansowania inwestycji wynikających z wypracowanej nadwyżki operacyjnej. Od 2022 roku, ze względu na brak określonych na ten moment dalszych planów inwestycyjnych przekraczających możliwości własne Gminy, założono limit wydatków majątkowych na maksymalnym możliwym poziomie, niewymagającym pozyskania zewnętrznego finansowania.

III. PRZYCHODY

W 2021 roku Gmina planuje przychody w kwocie 8.704.314,00 zł, z czego 7.100.000 zł w formie emisji obligacji, 1.100.000 zł w formie kredytu oraz 504.314,00 zł w formie nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych środki otrzymane w 2020 roku w wydatkowe w roku 2021 w wydatkach majątkowych.

Przychody w takiej kwocie pozwolą zrealizować zaplanowane wydatki inwestycyjne oraz pokryć rozchody budżetu.

IV. ROZCHODY

Wartości rozchodów w latach prognozy zostały dopasowane pod względem harmonogramów spłat zaciągniętych i planowanych zobowiązań.Całość istniejącego długu zostanie spłacona do końca 2028 r.

V. WSKAŹNIK Z ART. 243 UFP

Zestawienie dotyczące wskaźników planowanej i dopuszczalnej spłaty w WPF w latach 2021-2028 przedstawia poniższa tabela:

Tabela 1. Wskaźnik z art. 243 ufp w WPF gminy Koszęcin

	2021	2022	2023	2024	2025
Wskaźnik planowanej spłaty	3,54%	3,26%	2,89%	5,44%	4,97%
Limit dopuszczalnej spłaty art. 243 ufp	9,16%	7,22%	4,73%	7,39%	7,96%
	2026	2027	2028		
Wskaźnik planowanej spłaty	5,06%	5,17%	5,06%		
Limit dopuszczalnej spłaty z art. 243 ufp	7,57%	6,71%	7,91%		

źródło: opracowanie własne na podstawie podejmowanej WPF

WÓJT GMINY
Zbigniew Seniów