

Uchwała Nr 237/LVIII/22
Rady Gminy Sierpc z 29 grudnia 2022r.
w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sierpc
na lata 2023–2031

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust.5 i 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j.Dz.U. z 2022r, poz.1634 z późn.zm.) oraz art 111 pkt.3 ustawy z dnia 12 marca 2022r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz.U.z 2022r. poz.583 z późn.zm.), Rada Gminy Sierpc uchwala, co następuje :

§ 1

- 1.Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Sierpc na lata 2023–2031, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 Tabelaryczna prezentacja Wieloletniej Prognozy Finansowej.
- 2.Określa się Wykaz Przedsięwzięć do WPF zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2

W celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa udziela się upoważnienia Wójtowi Gminy Sierpc do dokonywania zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej oraz w planie wydatków budżetu związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych , o ile ta zmiana nie pogorszy wyniku budżetu.

§ 3

Traci moc Uchwała Nr 175/XLIII/21 Rady Gminy Sierpc z dnia 30 grudnia 2021r.w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sierpc na lata 2022-2029.

§ 4

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Sierpc.

§ 5

Uchwała wchodzi w życie od dnia 1 stycznia 2023 r.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
a. Kelly
Andrzej Kanigowski

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2023-2031

I. Założenia ogólne.

Wieloletnia Prognoza Finansowa dla Gminy Sierpc została sporządzona na lata 2023-2031, co wynika z prognozy kwoty długu na okres zaciągniętych zobowiązań.

Przy opracowywaniu WPF oparto się na wartościach wskaźników inflacji i PKB dla lat 2024-2031, które zostały zaczerpnięte z dokumentu *Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja - październik 2022r.*

Przy opracowaniu założeń do WPF oparto się również na danych historycznych w zakresie poszczególnych kategorii dochodów i wydatków przyjmując za punkt odniesienia wartości wykonania w latach 2020-2021, planu budżetu wg stanu na dzień 30 września 2022r. oraz przewidywanego wykonania budżetu za 2022 rok.

W budżecie na rok 2023 najważniejszymi przyjętymi założeniami są planowane kwoty podane przez:

- Ministra Finansów w zakresie wysokości kwot poszczególnych części subwencji oraz udziałów gminy we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych
- Wojewodę Mazowieckiego i Dyrektora Krajowego Biura Wyborczego w zakresie wysokości kwot dotacji na realizację zadań z zakresu administracji rządowej.

Łączna wysokość subwencji uległa zwiększeniu w porównaniu z rokiem 2022. Natomiast zmniejszeniu uległy dochody z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych.

II. Dochody ogółem.

Planowane dochody gminy na okres objęty prognozą rozpoczęto od analizy realizacji poszczególnych składników dochodów w ostatnich trzech latach. Analiza ta wskazuje, że największy udział w dochodach miały w 2022 roku:

- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące
- subwencja ogólna z budżetu państwa
- pozostałe dochody bieżące, w tym podaki i opłaty lokalne
- udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych - zgodnie z informacją Ministra Finansów.

Jednak od 2023 roku i w latach następnych zmniejszą się znacząco dochody z tytułu dotacji celowych, natomiast zwiększą się dochody majątkowe, ze względu na istotny wpływ środków z Rządowego Funduszu Polski Ład w łącznej kwocie 9.130.000 zł oraz środków europejskich w kwocie 106.898 zł oraz 200.000 zł z Urzędu Marszałkowskiego.

Wykonanie dochodów w 2023 roku prognozuje się na poziomie kwoty 40.233.098,54 zł. Kwota ta nie obejmuje dochodów, które zostały wprowadzone do planu w trakcie 2022 roku. Są to: zwrot podatku akcyzowego, dotacje z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie dla Przedszkola oraz klas "0", dotacja z MUW na zakup podręczników i pomocy dydaktycznych dla szkół oraz na stypendia dla uczniów, dotacje z WFOŚiGW oraz inne dochody pozyskane w 2022r.

W trakcie realizacji budżetu zakłada się podjęcie działań w ramach:

- zwiększenia ściągальności zaległości z tytułu wpływów z podatków i opłat lokalnych
- kontrolę podatników.

Od 2024 roku Gmina nie planuje dochodów majątkowych. Będą natomiast wprowadzane do planu budżetu w trakcie danego roku, jeśli takie wystąpią.

W 2023 roku plan dochodów ogółem to kwota 40.233.098,54 zł, w tym dochody bieżące - 30.775.100,54 zł, dochody majątkowe - 9.457.998 zł.

III. Wydatki ogółem.

Wydatki kalkulowano przy uwzględnieniu możliwości dochodowych i z uwzględnieniem realizowania zadań bieżących koniecznych do realizacji oraz obligatoryjności wynikającej z przepisów obowiązującego prawa.

Prognoza wydatków bieżących została sporządzona w oparciu o wyliczenia kosztów obsługi długu oraz założenia dotyczące wypracowania nadwyżek operacyjnych.

W ramach wydatków bieżących zaplanowano:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń na podstawie zawartych umów o pracę na koniec III kw./2022 przy uwzględnieniu wypłat odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych oraz wzrost w miarę posiadanych środków w budżecie
- wydatki na obsługę długu - na podstawie harmonogramów spłat zgodnie z prognozowanymi wartościami marży każdego zobowiązania oraz odpowiednimi dla nich stawkami bazowymi WIBOR
- dotacje udzielone z budżetu gminy - zgodnie z zawartymi umowami i porozumieniami
- pozostałe wydatki bieżące - na podstawie wykonania za okres III kw/2022.

Wydatki majątkowe zostały zaprognozowane z uwzględnieniem możliwości samodzielnego finansowania inwestycji oraz pozyskanych środków ujętych w dochodach majątkowych.

Założono dużą dyscyplinę finansową w realizacji wydatków.

W 2023 roku plan wydatków ogółem wynosi 45.033.425,54 zł, w tym wydatki bieżące - 30.481.006,54 zł, wydatki majątkowe - 14.552.419 zł.

IV. Wynik budżetu.

Wynik budżetu jest różnicą pomiędzy dochodami a wydatkami.

W 2023 roku to kwota - 4.800.327 zł, która stanowi deficyt budżetowy.

Przychody: 5.530.327 zł, z czego 1.000.000 - kredyt, 3.030.327 zł - niewykorzystane środki pieniężne z 2022r. o których mowa w art.217 ust.2 pkt.8 uofp oraz 1.500.000 zł - wolne środki, o których mowa w art.217 ust.2 pkt.6.

Rozchody: 730.000 zł - spłata zaciągniętych kredytów oraz wykup emisji obligacji.

W latach 2024-2031 wynik budżetu będzie dodatni i zaplanowany nadwyżką przeznaczoną na spłatę kredytu i wykup emisji obligacji.

Zaplanowane nadwyżki są realne do osiągnięcia przez Gminę Sierpc.

V. Przychody i rozchody budżetu.

Przychody budżetu w 2023 roku to kwota 5.530.327 zł, z czego: 1.000.000 zł - planowany kredyt, 3.030.327 zł - nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych oraz wolne środki - 1.500.000 zł. Przychody w takiej kwocie pozwolą zrealizować zaplanowane wydatki inwestycyjne oraz pokryć rozchody budżetu.

W latach następnych przychody zostały zaplanowane corocznie w kwocie 0 zł.

Rozchody określają spłatę rat zadłużenia z tytułu zaciągniętych kredytów oraz wykupu emisji obligacji. W 2023 roku spłata wyniesie 730.000 zł, w kolejnych latach raty spłat będą zmieniały się zgodnie z harmonogramami spłat poszczególnych kredytów.

VI. Kwota długu.

Stan zadłużenia na koniec 2023 roku wyniesie 6.980.000 zł. W kolejnych latach po dokonanych spłatach, dług będzie się stopniowo zmniejszał, aż do 2031 roku, gdzie na dzień 31 grudnia 2031 wyniesie 0 zł.

VII. Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty rat i odsetek od kredytów, pożyczek i wykupu obligacji.

Wskaźnik określa indywidualną możliwość gminy do zaciągania kredytów, pożyczek i emisji obligacji i przeznaczania ich na rozwój. Gmina Sierpc w latach 2023-2031 spełnia wskaźnik spłaty zobowiązań.

Gmina zamierza realizować wydatki ujęte w Wykazie Przedsięwzięć do WPF.

W 2023 roku jest to kwota 6.600 zł i dotyczy programu English Teaching realizowanego przez Szkołę Podstawową w Borkowie Kościelnym oraz 28.590,54 zł - Erasmus + w Borkowie Kościelnym.

Projekt budżetu został opracowany w sposób ostrożnościowy.

Przy realizacji budżetu w 2023 roku zakłada się wzmoczoną dyscyplinę wydatków oraz ciągłą analizę budżetu w celu prawidłowej realizacji i wykonania budżetu w 2023 roku.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY

Andrzej Kanigowski

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:						z tego:		w tym:		w tym:
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	z tego:		w tym:		
								z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x, 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾		z podatku od nieruchomości	
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 2020	36 586 450,29	35 503 660,17	3 249 620,00	37 710,43	11 470 630,00	13 996 705,80	6 748 993,94	3 334 684,96	1 082 790,12	25 250,00	1 057 540,12	
Wykonanie 2021	41 970 937,94	37 543 300,71	4 098 785,00	47 904,03	12 175 596,00	13 733 652,87	7 487 362,81	3 585 403,17	4 427 637,23	102 880,00	4 324 757,23	
Plan 3 kw. 2022	41 666 365,10	39 309 467,10	3 328 148,00	60 527,00	12 240 470,00	14 475 992,64	9 204 329,46	4 076 000,00	2 356 898,00	85 000,00	2 271 898,00	
2023	40 233 098,54	30 775 100,54	3 289 138,00	65 161,00	13 331 685,00	4 223 366,54	9 865 750,00	4 400 000,00	9 457 998,00	21 000,00	9 436 998,00	
2024	32 449 000,00	32 449 000,00	3 606 000,00	72 000,00	14 183 000,00	4 427 000,00	10 161 000,00	4 612 000,00	0,00	0,00	0,00	
2025	33 582 000,00	33 582 000,00	3 841 000,00	77 000,00	14 623 000,00	4 565 000,00	10 476 000,00	4 755 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	34 533 000,00	34 533 000,00	4 044 000,00	82 000,00	14 989 000,00	4 680 000,00	10 738 000,00	4 874 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	35 521 000,00	35 521 000,00	4 266 000,00	87 000,00	15 364 000,00	4 797 000,00	11 007 000,00	4 996 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	36 541 000,00	36 541 000,00	4 500 000,00	92 000,00	15 749 000,00	4 917 000,00	11 283 000,00	5 121 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	37 588 000,00	37 588 000,00	4 742 000,00	97 000,00	16 143 000,00	5 040 000,00	11 566 000,00	5 250 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	38 664 000,00	38 664 000,00	4 992 000,00	103 000,00	16 547 000,00	5 166 000,00	11 856 000,00	5 382 000,00	0,00	0,00	0,00	
2031	39 774 000,00	39 774 000,00	5 255 000,00	109 000,00	16 961 000,00	5 296 000,00	12 153 000,00	5 517 000,00	0,00	0,00	0,00	

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnie, ale 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.

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		odsetki i dyskonto	odsetki i dyskonto	pozostałe odsetki i dyskonto		inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
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 2020	35 813 366,84	34 974 625,75	13 872 550,78	0,00	0,00	147 746,44	0,00	0,00	0,00	838 741,09	838 741,09	352 266,51
Wykonanie 2021	38 387 343,03	35 786 945,35	14 711 587,86	0,00	0,00	105 209,86	0,00	0,00	0,00	2 600 397,68	2 600 397,68	416 480,89
Plan 3 kw. 2022	44 408 960,01	38 492 895,97	15 335 831,21	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	5 916 064,04	5 916 064,04	302 000,00
2023	45 033 425,54	30 481 006,54	17 123 419,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	14 552 419,00	14 552 419,00	500 000,00
2024	31 719 000,00	30 868 800,00	17 946 000,00	0,00	0,00	415 800,00	0,00	0,00	0,00	850 200,00	850 200,00	0,00
2025	32 627 000,00	31 707 100,00	18 503 000,00	0,00	0,00	309 100,00	0,00	0,00	0,00	919 900,00	919 900,00	0,00
2026	33 508 000,00	32 379 400,00	18 966 000,00	0,00	0,00	195 400,00	0,00	0,00	0,00	1 128 600,00	1 128 600,00	0,00
2027	34 481 000,00	33 222 300,00	19 509 000,00	0,00	0,00	116 300,00	0,00	0,00	0,00	1 258 700,00	1 258 700,00	0,00
2028	35 426 000,00	34 143 600,00	20 070 000,00	0,00	0,00	85 600,00	0,00	0,00	0,00	1 282 400,00	1 282 400,00	0,00
2029	36 473 000,00	35 089 700,00	20 646 000,00	0,00	0,00	54 700,00	0,00	0,00	0,00	1 383 300,00	1 383 300,00	0,00
2030	38 164 000,00	36 074 000,00	21 238 000,00	0,00	0,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	2 090 000,00	2 090 000,00	0,00
2031	39 274 000,00	37 091 500,00	21 848 000,00	0,00	0,00	17 500,00	0,00	0,00	0,00	2 182 500,00	2 182 500,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	z tego:				Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu 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 2020	773 083,45	0,00	983 400,55	0,00	0,00	38 914,50	38 914,50	944 486,05				514 486,05
Wykonanie 2021	3 583 594,91	0,00	2 805 146,39	1 500 000,00	1 500 000,00	1 113 853,39	765 853,39	182 000,00				0,00
Plan 3 kw. 2022	-2 742 594,91	0,00	3 372 594,91	0,00	0,00	1 494 371,81	1 494 371,81	1 878 223,10				1 248 223,10
2023	-4 800 327,00	0,00	5 530 327,00	1 000 000,00	270 000,00	3 030 327,00	3 030 327,00	1 500 000,00				1 500 000,00
2024	730 000,00	730 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00
2025	955 000,00	955 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00
2026	1 025 000,00	1 025 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00
2027	1 040 000,00	1 040 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00
2028	1 115 000,00	1 115 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00
2029	1 115 000,00	1 115 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00
2030	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00
2031	500 000,00	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:			
	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zadaniem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x		w tym:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x				łączna kwota przypadających na dany rok kwot 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	
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 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	430 000,00	430 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	9 293,00	0,00	540 300,00	530 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	630 000,00	630 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	730 000,00	730 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	730 000,00	730 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	955 000,00	955 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 025 000,00	1 025 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 040 000,00	1 040 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 115 000,00	1 115 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 115 000,00	1 115 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	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:							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:									
	z tego:				kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań *	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x			
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	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 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	6 370 000,00	0,00	529 034,42	1 512 434,97
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	10 300,00	7 340 000,00	0,00	1 756 355,36	3 052 208,75
Plan 3 kw. 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	6 985 000,00	0,00	816 571,13	4 189 166,04
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 980 000,00	0,00	294 094,00	4 824 421,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	6 250 000,00	0,00	1 580 200,00	1 580 200,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	5 295 000,00	0,00	1 874 900,00	1 874 900,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	4 270 000,00	0,00	2 153 600,00	2 153 600,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	3 230 000,00	0,00	2 298 700,00	2 298 700,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	2 115 000,00	0,00	2 397 400,00	2 397 400,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	2 498 300,00	2 498 300,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	500 000,00	0,00	2 590 000,00	2 590 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 682 500,00	2 682 500,00

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.

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	8.2		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 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
	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2020	0,00%	x	2,47%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	8,61%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2022	0,00%	4,54%	4,89%	x	x	x	x
2023	4,26%	2,61%	2,69%	5,32%	7,20%	TAK	TAK
2024	4,09%	7,12%	7,12%	5,40%	7,28%	TAK	TAK
2025	4,36%	7,53%	x	4,90%	6,78%	TAK	TAK
2026	4,09%	7,87%	x	4,62%	5,43%	TAK	TAK
2027	3,76%	7,86%	x	5,74%	6,56%	TAK	TAK
2028	3,80%	7,85%	x	6,53%	7,34%	TAK	TAK
2029	3,59%	7,84%	x	6,48%	7,29%	TAK	TAK
2030	1,60%	7,84%	x	6,95%	6,95%	TAK	TAK
2031	1,50%	7,83%	x	7,70%	7,70%	TAK	TAK
Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej							

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 3-letniej

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Lp	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	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:		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	Dodatek 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 i 3 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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydávki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	Wydávki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
	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
Wykazanie	243 782,73	338 821,19	223 039,53	89 969,00	89 969,00	89 969,00	243 782,73	166 884,92	223 039,53
Wykazanie 2021	86 316,00	86 316,00	86 316,00	207 137,85	207 137,85	207 137,85	171 936,52	171 936,52	171 936,52
Plan 3 kw. 2022	380 200,98	375 800,98	375 800,98	106 898,00	106 898,00	106 898,00	392 311,06	387 911,06	387 911,06
2023	35 190,54	28 590,54	28 590,54	106 898,00	106 898,00	106 898,00	35 190,54	28 590,54	28 590,54
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
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	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 na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań 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
Wykonanie 2020	152 265,21	152 265,21	89 969,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	343 186,60	343 186,60	207 137,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	258 230,04	258 230,04	195 128,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	218 001,00	218 001,00	106 898,00	35 190,54	35 190,54	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
2031	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	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wyłączające 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 splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty 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 splaty zobowiązań, ⁹⁾
			splata zobowiązań wymaganych 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	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego x	wypłaty z tytułu wymaganych poręczeń i gwarancji 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 2020	430 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	630 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	730 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	730 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	955 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	1 025 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	1 040 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 115 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	1 115 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	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 została pomniejszona wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie, nie uwzględniając 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 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, 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, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

kwoty w
zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)					153 952,73	0,00	0,00	0,00	35 190,54
1.a	- wydatki bieżące				153 952,73	35 190,54	0,00	0,00	0,00	35 190,54
1.b	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	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:					153 952,73	0,00	0,00	0,00	35 190,54
1.1.1	- wydatki bieżące				153 952,73	35 190,54	0,00	0,00	0,00	35 190,54
1.1.1.1	ERASMUS + Teamwork to learn together, develop together - Współpraca szkół KA 229	Szkoła Podstawowa w Borkowie Kościelnym	2020	2023	142 952,73	28 590,54	0,00	0,00	0,00	28 590,54
1.1.1.2	English Teaching - Promowanie nauki języka angielskiego oraz poprawa poziomu jego nauczania wśród dzieci i młodzieży w małych miastach i wsiach	Szkoła Podstawowa w Borkowie Kościelnym	2022	2023	11 000,00	6 600,00	0,00	0,00	0,00	6 600,00
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
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					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY

A. Kallay
Andrzej Kanigowski