

**UCHWAŁA NR XXIV/146/2020
RADY GMINY RADZANOWO**

z dnia 30 grudnia 2020 r.

w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Radzanowo

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 713 ze zm.) art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6, art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.) Rada Gminy Radzanowo uchwala, co następuje:

§ 1. 1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową na lata 2021 – 2033 w treści załącznika nr 1 do niniejszej Uchwały składającej się z tabeli głównej oraz objaśnień przyjętych wartości.

2. Przyjmuje się wykaz planowanych przedsięwzięć w treści załącznika nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Upoważnia się Wójta Gminy Radzanowo 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 gminy do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1,

3. Zaciągania zobowiązań związanych z realizacją zawartych w niej przedsięwzięć.

§ 3. Traci moc Uchwała nr XV/90/2019 Rady Gminy Radzanowo z dnia 30.12.2019 r. w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Radzanowo.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2021 r.

Przewodnicząca Rady Gminy

Jolanta Anna Sochacka

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								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 2018	35 214 098,56	34 591 207,66	6 785 900,00	61 241,05	7 318 159,00	10 437 520,16	9 988 387,45	4 955 753,06	622 890,90	13 470,29	606 056,31
Wykonanie 2019	41 038 492,34	37 803 795,03	7 190 756,00	86 409,59	7 620 146,00	12 568 438,06	10 338 045,38	4 725 288,57	3 234 697,31	107 962,36	3 096 483,32
Plan 3 kw. 2020	39 581 343,26	39 306 437,04	7 051 504,00	95 597,00	7 323 279,00	13 867 860,25	10 968 196,79	4 645 188,00	274 906,22	0,00	268 192,22
Wykonanie 2020	39 705 664,23	38 930 758,01	6 477 140,00	64 076,00	7 323 279,00	14 196 756,22	10 869 506,79	4 546 498,00	774 906,22	0,00	768 192,22
2021	40 499 009,05	40 444 768,05	7 005 678,00	75 435,00	8 475 028,00	13 768 945,00	11 119 682,05	4 529 252,00	54 241,00	0,00	50 000,00
2022	41 985 518,00	41 934 638,00	7 145 792,00	76 944,00	8 814 029,00	14 311 165,00	11 586 708,00	4 710 422,00	50 880,00	0,00	50 880,00
2023	43 612 023,00	43 612 023,00	7 467 352,00	79 252,00	9 254 730,00	14 818 446,00	11 992 243,00	4 898 838,00	0,00	0,00	0,00
2024	45 356 503,00	45 356 503,00	7 959 268,00	83 215,00	9 624 919,00	15 337 091,00	12 352 010,00	5 094 792,00	0,00	0,00	0,00
2025	47 170 764,00	47 170 764,00	8 453 288,00	91 537,00	10 106 165,00	15 797 204,00	12 722 570,00	5 298 584,00	0,00	0,00	0,00
2026	49 057 594,00	49 057 594,00	8 875 952,00	105 268,00	10 611 473,00	16 233 429,00	13 231 472,00	5 510 527,00	0,00	0,00	0,00
2027	51 019 898,00	51 019 898,00	9 519 749,00	115 794,00	11 298 431,00	16 391 351,00	13 694 573,00	5 730 948,00	0,00	0,00	0,00
2028	53 060 694,00	53 060 694,00	10 094 724,00	133 163,00	11 693 876,00	16 965 048,00	14 173 883,00	5 960 186,00	0,00	0,00	0,00
2029	55 183 122,00	55 183 122,00	10 599 460,00	153 137,00	12 161 631,00	17 643 649,00	14 625 245,00	6 198 594,00	0,00	0,00	0,00
2030	57 390 446,00	57 390 446,00	11 129 433,00	176 108,00	12 648 096,00	18 226 559,00	15 210 250,00	6 446 537,00	0,00	0,00	0,00
2031	59 686 064,00	59 686 064,00	11 685 904,00	202 524,00	13 154 020,00	18 824 956,00	15 818 660,00	6 704 399,00	0,00	0,00	0,00

2032	62 073 507,00	62 073 507,00	12 225 189,00	232 902,00	13 680 180,00	19 483 829,00	16 451 407,00	6 972 575,00	0,00	0,00	0,00
2033	64 556 447,00	64 556 447,00	12 785 995,00	267 838,00	14 227 388,00	20 165 763,00	17 109 463,00	7 251 478,00	0,00	0,00	0,00

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawiane w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykazujących 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 zarządami 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	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					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 lim itu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z lim itu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
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	39 043 208,39	31 535 044,30	11 932 984,92	0,00	0,00	90 099,84	0,00	0,00	0,00	7 508 164,09	7 508 164,09	344 130,00
Wykonanie 2019	40 464 030,18	35 655 025,36	13 212 455,86	0,00	0,00	162 839,90	0,00	0,00	0,00	4 809 004,82	4 809 004,82	21 900,82
Plan 3 kw. 2020	40 727 498,31	38 801 629,61	14 193 584,96	0,00	0,00	148 410,00	0,00	0,00	0,00	1 925 868,70	1 925 868,70	0,00
Wykonanie 2020	40 351 819,28	38 425 950,58	13 587 985,67	0,00	0,00	143 410,00	0,00	0,00	0,00	1 925 868,70	1 925 868,70	0,00
2021	40 251 903,25	39 060 198,15	13 996 972,75	0,00	0,00	141 008,00	0,00	0,00	0,00	1 191 705,10	1 191 705,10	23 200,50
2022	41 290 812,20	40 105 314,00	13 996 973,00	0,00	0,00	131 507,00	0,00	0,00	0,00	1 185 498,20	1 185 498,20	0,00
2023	42 917 317,20	41 308 473,00	14 137 953,00	0,00	0,00	117 817,00	0,00	0,00	0,00	1 608 844,20	1 608 844,20	0,00
2024	44 561 797,20	42 547 727,00	14 279 332,00	0,00	0,00	104 127,00	0,00	0,00	0,00	2 014 070,20	2 014 070,20	0,00
2025	46 326 905,20	43 824 159,00	14 564 918,00	0,00	0,00	90 438,00	0,00	0,00	0,00	2 502 746,20	2 502 746,20	0,00
2026	48 265 878,00	45 138 884,00	14 856 217,00	0,00	0,00	80 396,00	0,00	0,00	0,00	3 126 994,00	3 126 994,00	0,00
2027	50 329 382,00	46 493 050,00	15 153 342,00	0,00	0,00	53 336,00	0,00	0,00	0,00	3 836 332,00	3 836 332,00	0,00
2028	52 370 178,00	47 887 842,00	15 607 941,00	0,00	0,00	44 905,00	0,00	0,00	0,00	4 482 336,00	4 482 336,00	0,00
2029	54 992 606,00	49 324 477,00	16 076 180,00	0,00	0,00	39 168,00	0,00	0,00	0,00	5 668 129,00	5 668 129,00	0,00
2030	57 199 930,00	50 804 211,00	16 558 465,00	0,00	0,00	33 190,00	0,00	0,00	0,00	6 395 719,00	6 395 719,00	0,00
2031	59 495 548,00	52 328 338,00	17 055 219,00	0,00	0,00	20 474,00	0,00	0,00	0,00	7 167 210,00	7 167 210,00	0,00
2032	61 882 991,00	53 898 188,00	17 566 876,00	0,00	0,00	28 330,00	0,00	0,00	0,00	7 984 803,00	7 984 803,00	0,00
2033	64 365 931,00	55 515 133,00	18 093 882,00	0,00	0,00	10 615,00	0,00	0,00	0,00	8 850 798,00	8 850 798,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczona na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2018	-3 829 109,83	0,00	5 367 192,67	4 262 048,40	3 829 109,83	0,00	0,00	1 105 144,27	0,00
Wykonanie 2019	574 462,16	0,00	2 935 432,65	2 935 432,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	-1 146 155,05	0,00	1 693 260,85	0,00	0,00	16 761,44	16 761,44	1 676 499,41	1 129 393,61
Wykonanie 2020	-646 155,05	0,00	1 693 260,85	0,00	0,00	16 761,44	16 761,44	1 676 499,41	1 129 393,61
2021	247 105,80	247 105,80	500 000,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	694 705,80	694 705,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	694 705,80	694 705,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	794 705,80	794 705,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	843 858,80	843 858,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	791 716,00	791 716,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	690 516,00	690 516,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	690 516,00	690 516,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	190 516,00	190 516,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	190 516,00	190 516,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	190 516,00	190 516,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	190 516,00	190 516,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	190 516,00	190 516,00	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 6 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	inne przychody niezwiązane z zadaniem 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 wart. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych wart. 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	644 821,99	644 821,99	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	2 086 846,85	2 086 846,85	1 660 574,00	1 660 574,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	547 105,80	547 105,80	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	1 047 105,80	547 105,80	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	747 105,80	747 105,80	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	694 705,80	694 705,80	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	694 705,80	694 705,80	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	794 705,80	794 705,80	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	843 858,80	843 858,80	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	791 716,00	791 716,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	690 516,00	690 516,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	690 516,00	690 516,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	190 516,00	190 516,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	190 516,00	190 516,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	190 516,00	190 516,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	190 516,00	190 516,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	190 516,00	190 516,00	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 długu, którego planowana spłata dokonano się z wydatków ^X	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^X	Różnica między dochodami bieżącymi skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^X
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ¹						
		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	6 598 930,00	0,00	3 056 163,36	4 161 307,63	
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	7 447 515,80	0,00	2 148 769,67	2 148 769,67	
Plan 3 kw. 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	6 900 410,00	0,00	504 807,43	2 198 068,28	
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	500 000,00	6 900 410,00	0,00	504 807,43	2 198 068,28	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 153 304,20	0,00	1 384 569,90	1 884 569,90	
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	5 458 598,40	0,00	1 829 324,00	1 829 324,00	
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	4 763 892,60	0,00	2 303 550,00	2 303 550,00	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	3 969 186,80	0,00	2 808 776,00	2 808 776,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	3 125 328,00	0,00	3 346 605,00	3 346 605,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	2 333 612,00	0,00	3 918 710,00	3 918 710,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	1 643 096,00	0,00	4 526 848,00	4 526 848,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	952 580,00	0,00	5 172 852,00	5 172 852,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	762 064,00	0,00	5 858 645,00	5 858 645,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	571 548,00	0,00	6 586 235,00	6 586 235,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	381 032,00	0,00	7 357 726,00	7 357 726,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	190 516,00	0,00	8 175 319,00	8 175 319,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	9 041 314,00	9 041 314,00	

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. 225 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	12,91%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	9,79%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2020	0,00%	2,59%	2,59%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	2,64%	2,64%	x	x	x	x
2021	3,33%	6,14%	6,14%	8,43%	8,45%	TAK	TAK
2022	2,99%	7,10%	7,10%	6,17%	6,19%	TAK	TAK
2023	2,82%	8,41%	8,41%	5,28%	5,29%	TAK	TAK
2024	2,99%	9,70%	9,70%	7,22%	7,22%	TAK	TAK
2025	2,98%	10,96%	x	8,40%	8,40%	TAK	TAK
2026	2,66%	12,18%	x	7,75%	7,76%	TAK	TAK
2027	2,15%	13,23%	x	8,15%	8,16%	TAK	TAK
2028	2,04%	14,46%	x	9,67%	9,67%	TAK	TAK
2029	0,61%	15,71%	x	10,86%	10,86%	TAK	TAK
2030	0,57%	16,90%	x	12,09%	12,09%	TAK	TAK
2031	0,52%	18,06%	x	13,31%	13,31%	TAK	TAK
2032	0,51%	19,26%	x	14,50%	14,50%	TAK	TAK
2033	0,45%	20,39%	x	15,69%	15,69%	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	45 326,40	45 326,40	45 326,40	329 742,00	329 742,00	329 742,00	3 173,40	3 173,40	2 538,39
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	2 821 530,84	2 821 530,84	2 821 530,84	51 622,92	51 622,92	45 326,40
Plan 3 kw. 2020	233 979,70	233 979,70	227 185,55	0,00	0,00	0,00	239 132,89	239 132,89	227 185,55
Wykonanie 2020	233 979,70	233 979,70	227 185,55	0,00	0,00	0,00	239 132,89	239 132,89	227 185,55
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	111 105,00	111 105,00	104 310,85
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
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
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^X	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2018	5 294 604,49	5 294 604,49	1 952 881,00	5 887 692,00	27 307,00	5 860 385,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	2 367 724,94	2 363 259,48	868 658,00	3 251 994,48	0,00	3 251 994,48	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	23 200,50	23 200,50	0,00	523 200,50	0,00	523 200,50	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
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	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 należnym i o dsetkami 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	644 821,99	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	2 086 846,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	547 105,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	547 105,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2021	747 105,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	694 705,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	694 705,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	794 705,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	843 858,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	791 716,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	690 516,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	690 516,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	190 516,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	190 516,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	190 516,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	190 516,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	190 516,00	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 zostały pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie - nierówność 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 pożyczek i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych pożyczek i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zadągnięto oraz planuje się zadągnąć zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych pożyczek i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

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)				523 200,50	523 200,50	0,00	0,00	0,00	523 200,50
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				523 200,50	523 200,50	0,00	0,00	0,00	523 200,50
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:				23 200,50	23 200,50	0,00	0,00	0,00	23 200,50
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				23 200,50	23 200,50	0,00	0,00	0,00	23 200,50
1.1.2.1	Regionalne partnerstwo samorządów Mazowsza dla aktywizacji społeczeństwa informacyjnego w zakresie e-administracji i geoinformacji - Wsparcie techniczne gminy w zakresie wdrożenia usług administracji świadczonych drogą elektroniczną	Urząd Gminy w Radzanowie	2018	2021	23 200,50	23 200,50	0,00	0,00	0,00	23 200,50
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				500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.1	Modernizacja systemu ogrzewania w budynku szkoły podstawowej i przedszkola w Radzanowie - Ochrona środowiska poprzez mniejszą emisję gazów do atmosfery. Ułatwione zarządzanie piecem grzewczym, oszczędności w kosztach eksploatacyjnych.	Urząd Gminy w Radzanowie	2020	2021	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00

Uzasadnienie

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2021 – 2033 Gminy Radzanowo

Założenia przyjęte do opracowania WPF

Wieloletnia Prognoza Finansowa została sporządzona zgodnie z art. 226 – 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Obejmuje ona lata 2021 – 2033, co wynika z prognozy kwoty długu i czasookresu zaciągniętych zobowiązań finansowych.

Sporządzając prognozę oparto się na danych historycznych w zakresie poszczególnych źródeł dochodów i kategorii wydatków, przyjmując za punkt odniesienia wartości faktycznie wykonane w latach 2018-2019 oraz plan budżetu na 2020 rok wg stanu na 30 września 2020 r. oraz przewidywane wykonanie budżetu za 2020 rok.

Dochody i wydatki, przychody i rozchody na 2021 rok przyjęto w wartościach zgodnych z projektem Uchwały Budżetowej na ten rok.

Prognozę finansową opracowano na podstawie regulacji dotyczących projektowania budżetu zawartych w ustawie o finansach publicznych, ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, ustawie o podatkach i opłatach lokalnych, uchwałach Rady Gminy podjętych na podstawie tych ustaw oraz analizą kształtowania się sytuacji finansowej Gminy z uwagi na sytuację kryzysową spowodowaną wystąpieniem na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej stanu epidemii spowodowanej patogenem COVID-19.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej na 2021 rok i lata następne przyjęto ogólny wzrost dochodów i wydatków. Plan dochodów jest wynikiem w miarę dokładnie sporządzonej, bezpiecznej prognozy poszczególnych kategorii dochodów. Stosując zasadę ostrożnego planowania, nie zawyżono dochodów.

Przyrost dochodów bieżących w latach 2022 – 2033 założono na poziomie 4% prognozując, że ich wzrost będzie utrzymywał się w tym tempie w kolejnych latach po sobie następujących. Dla poszczególnych grup dochodów przyjęto zróżnicowane wskaźniki dynamiki.

Informacje podstawowe:

Dochody zaplanowano w wysokości 40 499 009,05 zł. z podziałem na dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące na 2021 rok zaplanowano w kwocie **40 444 768,05 zł.** w tym z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych **7 005 678 zł.** na podstawie analiz własnych uwzględniając skutki zmian ustawowych i czynników makroekonomicznych w tym sytuacji na rynku pracy spowodowanej patogenem COVID-19 oraz informacji nadesłanej przez Ministra Finansów Inwestycji i Rozwoju (nr pisma ST3.4750.30.2020). Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych realizowane przez urzędy skarbowe uzależnione są od ilości podmiotów posiadających siedziby i zakłady na terenie gminy oraz ich wyniku finansowego z prowadzonej działalności gospodarczej. Podobnie jak w przypadku udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych przeprowadzona analiza pozwoliła określić planowane dochody z tego źródła w wysokości **75 435 zł.**

Minister Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej oszacował dla gminy **subwencję ogólną** w wysokości **8 475 028 zł.** W części oświatowej subwencji ogólnej **6 147 230 zł.** W kwocie tej zostały uwzględnione zmiany zakresu zadań oświatowych, z których najważniejsze to: podwyżki wynagrodzeń nauczycieli od 01 września 2020 r. oraz skutki finansowe zmiany liczby etatów oraz awansu zawodowego nauczycieli. Ministerstwo Finansów zastrzega sobie jednak prawo do korekty ostatecznych kwot w stosunku do planowanych wyliczonych przez Ministerstwo Edukacji Narodowej.

W części subwencji wyrównawczej **2 327 798 zł.,** która służy wyrównaniu poziomu finansowania zadań publicznych gminy, w której dochód podatkowy na 1 mieszkańca (**1 728,43 zł.**) jest

niższy od 92% średniego dochodu podatkowego na 1 mieszkańca kraju (**2 098,22 zł.**) i gęstość zaludnienia w gminie na 1 km² wg stanu na dzień 31.12.2019 r. (**81,38 osoby**) jest mniejsza od średniej gęstości zaludnienia w kraju na 1 km² (**122,84 osoby**).

W grupie dochodów pochodzących z **dotacji** zaplanowano kwotę **13 768 945 zł.** Na podstawie informacji uzyskanej z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego i Krajowego Biura Wyborczego zaplanowano dochody z dotacji na finansowanie zadań zleconych gminie z zakresu administracji rządowej i innych zadań

zleconych ustawami w tym związanych z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowaniu dzieci 12 997 809 zł., z tytułu dotacji na dofinansowanie zadań własnych 295 500 zł., i z tytułu porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego 123 000 zł. Do grupy dotacji została włączona kwota 81 500 zł. jako zwrot części wydatków bieżących wykonanych na zasadach funduszu sołeckiego w 2020 roku oraz kwota 271 136 zł. na realizację zadań w zakresie wychowania przedszkolnego.

Dochody z **podatków i opłat** zaplanowano w wysokości **11 119 682,05 zł.** w tym z podatku od nieruchomości w wysokości 4 529 252 zł.

W grupie **dochodów majątkowych** zaplanowano dochody w wysokości **54 241 zł.** w tym 4 241 zł. z wpływów za przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności i 50 000 zł. z tytułu dotacji, jako zwrotu wydatków na zadania inwestycyjne wykonane w 2020 roku na zasadach funduszu sołeckiego. W 2022 r. z tego źródła zaplanowano kwotę 50 880 zł.

Analiza źródeł dochodów bieżących potwierdza istnienie prawidłowości, że największe i najważniejsze wpływy do budżetu stanowią dochody z PIT. Są one bezpośrednio powiązane z sytuacją gospodarczą i funkcjonowaniem lokalnego rynku pracy. Każda osoba, która traci pracę przekłada się na niższe wpływy do samorządowej kasy. Wpływy też są niższe, gdy zarobki podatników spadają. Gwałtowny wzrost bezrobocia może wstrząsnąć samorządowym budżetem.

Dochody z CIT trudno oszacować, o ile wpływy będą niższe od zakładanych w budżecie. Wiele podmiotów gospodarczych zbankrutuje lub zostanie zamkniętych. Funkcjonujące firmy bardzo boleśnie odczują spadek dochodów, więc nie wygenerują zysków i nie będą płacić podatku.

Obserwuje się też niską dynamikę wzrostu dochodów własnych spowodowanych tym, że właściwe organy gminy w ramach lokalnej polityki podatkowej stosują ulgi i zwolnienia w podatkach lokalnych. Wprowadzone regulacje płacowe dla nauczycieli od 01.09.2020 r. nie znalazły zabezpieczenia w kwocie przyznanej subwencji oświatowej. Dynamika subwencji oświatowej jest rażąco niska. Rząd przyjmując czysto arytmetyczne rozwiązania zniszczył pierwotne założenia systemowe, czyli korekcyjno-wyrównawcze dla gmin. Kwoty dotacji celowych dotyczą przekazania samorządom gminnym zadań z zakresu administracji rządowej, zwłaszcza w dziedzinie polityki społecznej.

Wydatki zaplanowano w kwocie 40 251 903,25 zł. z podziałem na wydatki bieżące i majątkowe.

Wydatki bieżące na 2021 r. zaplanowano w kwocie **39 060 198,15 zł.** Wzrost ich w porównaniu do ubiegłego roku został spowodowany większą kwotą wydatków pokrywanych dotacjami głównie w zakresie pomocy rodzinie. Zabezpieczono w budżecie kwoty na wydatki sztywne, powtarzalne na poziomie roku ubiegłego oraz na nowe obciążenie po stronie pracodawcy tj. na wpłaty na pracownicze plany kapitałowe.

W planie wydatków bieżących kwotę 376 315,38 zł. stanowią wydatki przewidziane do realizacji na zasadach funduszu sołeckiego (załącznik nr 10 do Uchwały Budżetowej). Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń zaplanowano na podstawie zawartych umów o pracę na koniec 2020 roku. W wynagrodzeniach osobowych uwzględniono wypłaty nagród jubileuszowych i odprawy emerytalne. Zaplanowano dotacje dla podmiotów spoza sektora finansów publicznych i dotacje podmiotowe dla samorządowych instytucji kultury. Kwoty dotacji określono w załącznikach nr 11 i 12 do Uchwały Budżetowej. Planując wydatki bieżące uwzględniono przepis art. 242 ust. 2 ustawy o finansach publicznych. Planowane wydatki bieżące nie przewyższają kwoty dochodów bieżących. Różnica, czyli nadwyżka operacyjna wynosi **1 384 569,90 zł.**

Na **wydatki majątkowe** w 2021 roku zaplanowano **1 191 705,10 zł.** w tym na przyjęte do wykonania w cyklu jednorocznym 668 504,60 zł. (zał. nr 9 do Uchwały Budżetowej) i na zadania inwestycyjne objęte przedsięwzięciami 523 200,50 zł. (omówiono w dalszej części objaśnień).

W strukturze wydatków bieżących gminy dominują wydatki sztywne, więc trudno dokonać w nich jakiegokolwiek znaczących korekt. Wysoki udział w nich mają wydatki na oświatę i organizację transportu publicznego. Szczególne miejsce zajmuje odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych. Koszty tego zadania rosną bardzo szybko z przyczyn niezależnych od gminy i mają swoje źródło w braku rozwiązań systemowych. Stały wzrost poziomu wydatków bieżących spowoduje spadek nadwyżki operacyjnej a więc radykalny spadek lub zablokowanie inwestycji. W tym roku bez wsparcia zewnętrznego i przy ograniczeniu wydatków bieżących, na wydatki inwestycyjne została wygosparowana tylko kwota 668 504,60 zł. Tak na ten moment przedstawiają się realne możliwości budżetu. Drastyczne ograniczenia wydatków i długofalowe ich cięcia nie są możliwe ponieważ budzą uzasadnione niezadowolenie mieszkańców.

Przyjęty do prognozy 3% wskaźnik wzrostu wydatków bieżących na lata 2022-2033 będzie nie wystarczający wobec zgłaszanych potrzeb mieszkańców.

Wynik budżetu, przychody i kwota długu:

Wynik budżetu stanowi nadwyżka budżetowa w kwocie **247 105,80 zł.** Przychody budżetu w kwocie **500 000 zł.** stanowią środki z dotacji pochodzące z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych, które gmina otrzymała w 2020 r. i ulokowała na wyodrębnionym rachunku bankowym. Środki te nie zostały zaangażowane w sfinansowanie zadań inwestycyjnych w 2020r. Planuje się w 2021 roku niniejszą kwotę przeznaczyć na modernizację systemu ogrzewania w budynku szkoły podstawowej i przedszkola w Radzanowie (zadanie ujęte w wykazie przedsięwzięć).

Na dzień opracowania prognozy suma wszystkich zobowiązań finansowych obciążających gminę na koniec 2021 roku wyniesie **6 153 304,20 zł.,** co stanowi 23,06% zadłużenia w stosunku do planowanych bieżących dochodów własnych tj. z wyłączeniem środków zewnętrznych, pochodzących z dotacji. Wskaźnik planowanej kwoty spłaty zobowiązań przypadających na 2021 rok ukształtował się na poziomie 3,33% natomiast dopuszczalny wskaźnik spłaty obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego rok budżetowy 8,43%.

Zadłużenie gminy ma ścisły związek z poziomem inwestycji w realizacji do nadwyżki operacyjnej. Wynika to z zasady zrównoważenia dochodów i wydatków bieżących gminy. Według tej zasady wydatki majątkowe mogą być ponoszone tylko z nadwyżki operacyjnej, powiększonej o ewentualne dotacje z innych źródeł oraz środków z instrumentów zwrotnych (obligacje, kredyty, pożyczki). Na wielkość dotychczasowego długu miała wpływ dynamika wykorzystania środków z funduszy UE. W latach ubiegłych gmina maksymalnie wykorzystywała swoje możliwości.

Wielkość zadłużenia gminy jest limitowana. Wskaźniki ustawowe w 2021 roku i latach kolejnych zostały spełnione. Na czas sporządzenia prognozy nie planuje się wzrostu zadłużenia.

Rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych oraz wydatki na obsługę zadłużenia:

Na 2021 rok na obsługę długu zaplanowano **888 113,80 zł.** z tego na spłatę zadłużenia 747 105,80 zł. (tj. rat pożyczek do WFOŚiGW w Warszawie 202 916 zł., kredytów wobec banków 344 189,80 zł. i na wykup obligacji komunalnych 200 000 zł.) i spłatę odsetek 141 008 zł. Wysokość spłaty rat kapitałowych wynika wyłącznie z zaciągniętych zobowiązań finansowych przypadających w latach 2021 - 2033 i jest zgodna z harmonogramami spłat określonymi w umowach z instytucjami finansującymi.

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych w udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy:

Gmina przystąpiła do Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020. Przyjęto do realizacji zadanie pn. *Twoje zdrowie jest na twoim talerzu* w ramach projektu „Ponadnarodowa mobilność uczniów”. Szacunkowy koszt to 111 105 zł. z czego 104 310,85 zł. stanowią środki z budżetu unijnego i 6 794,15 zł. z budżetu państwa. W formie dotacji majątkowej został zaplanowany udział gminy w projekcie pn. *Regionalne partnerstwo samorządów Mazowsza dla aktywizacji społeczeństwa informacyjnego w zakresie e-administracji i geoinformacji*. Udział gminy w projekcie wynosi 23 200,50 zł.

Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej oraz limity zobowiązań

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 o finansach publicznych:

1.1. *Regionalne partnerstwo samorządów Mazowsza dla aktywizacji społeczeństwa informacyjnego w zakresie e-administracji i geoinformacji* – limit wydatków i zobowiązań na 2021r. - **23 200,50 zł.**

2. Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe:

2.1. *Modernizacja systemu ogrzewania w budynku szkoły podstawowej i przedszkola w Radzanowie* - limit wydatków i zobowiązań na 2021 r.- **500 000 zł.** Zaplanowane do realizacji zadanie zostanie w całości sfinansowane środkami pochodzącymi z dotacji z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych.