

**Zarządzenie Nr 527/2021**

**Wójta Gminy Pruszcz**

z dnia 13 grudnia 2021 r.

**w sprawie:** zmian Wieloletniej prognozy finansowej na lata 2021-2029

Na podstawie art. 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 ze zm.) uchwała się co następuje:

§ 1.

1. W uchwale Nr XXIX/256/20 Rady Gminy Pruszcz z dnia 29 grudnia 2020 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2021 - 2029 wprowadza się zmiany:

1/ w załączniku Nr 1

Wieloletnia Prognoza finansowa Gminy Pruszcz / załącznik Nr 1/

3 / w załączniku Nr 3

Objaśnienia / załącznik Nr 3/

§ 2.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty oraz na tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy.

Uzasadnienie:

W załączniku Nr 1 do wprowadzono aktualizację budżetu m.in. o wartość otrzymanych dotacji oraz zmniejszono kwotę długu.

W załączniku Nr 3 przeprowadzono zmiany w opisach.

Zał. Nr 2 pozostaje bez zmian.

# Wieloletnia prognoza finansowa 1)

załącznik nr 1 do  
zarządzenia nr 527/2021  
z dnia 2021-12-13

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:							Dochody majątkowe <sup>x</sup>	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 <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	w tym:	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>		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	
2021	60 948 233,89	53 961 603,30	6 606 811,00	150 000,00	17 744 345,00	19 494 652,89	9 965 794,41	3 130 000,00	6 986 630,59	30 397,00	6 939 733,59	
2022	48 807 000,00	45 357 000,00	6 900 000,00	150 000,00	16 100 000,00	14 500 000,00	7 707 000,00	3 300 000,00	3 450 000,00	200 000,00	2 250 000,00	
2023	49 254 000,00	45 804 000,00	7 050 000,00	160 000,00	16 200 000,00	14 600 000,00	7 794 000,00	3 450 000,00	3 450 000,00	100 000,00	2 250 000,00	
2024	47 410 000,00	46 410 000,00	7 200 000,00	170 000,00	16 300 000,00	14 700 000,00	8 040 000,00	3 600 000,00	1 000 000,00	100 000,00	900 000,00	
2025	48 216 000,00	47 216 000,00	7 400 000,00	180 000,00	16 500 000,00	14 900 000,00	8 236 000,00	3 700 000,00	1 000 000,00	100 000,00	900 000,00	
2026	48 752 000,00	47 752 000,00	7 600 000,00	190 000,00	17 000 000,00	15 000 000,00	7 962 000,00	3 800 000,00	1 000 000,00	100 000,00	900 000,00	
2027	49 149 000,00	48 149 000,00	7 800 000,00	190 000,00	17 000 000,00	15 600 000,00	7 559 000,00	3 900 000,00	1 000 000,00	100 000,00	900 000,00	
2028	49 713 000,00	48 713 000,00	8 000 000,00	190 000,00	17 000 000,00	15 600 000,00	7 923 000,00	4 050 000,00	1 000 000,00	100 000,00	900 000,00	
2029	49 810 000,00	48 810 000,00	8 000 000,00	200 000,00	17 000 000,00	15 800 000,00	7 810 000,00	4 200 000,00	1 000 000,00	100 000,00	900 000,00	

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>		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) <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>			
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		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2021	59 957 173,67	51 164 051,53	18 529 436,91	0,00	0,00	155 459,72	0,00	0,00	0,00	8 793 122,14	5 793 122,14	323 751,00
2022	47 107 000,00	42 137 000,00	18 200 000,00	0,00	0,00	287 000,00	0,00	0,00	0,00	4 970 000,00	0,00	0,00
2023	47 454 000,00	43 064 000,00	18 400 000,00	0,00	0,00	264 000,00	0,00	0,00	0,00	4 390 000,00	0,00	0,00
2024	45 510 000,00	43 250 000,00	18 600 000,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	2 260 000,00	0,00	0,00
2025	46 471 000,00	43 491 000,00	17 200 000,00	0,00	0,00	216 000,00	0,00	0,00	0,00	2 980 000,00	0,00	0,00
2026	47 252 000,00	43 812 000,00	18 000 000,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	3 440 000,00	0,00	0,00
2027	47 449 000,00	43 989 000,00	18 500 000,00	0,00	0,00	119 000,00	0,00	0,00	0,00	3 460 000,00	0,00	0,00
2028	48 313 683,00	43 953 683,00	19 000 000,00	0,00	0,00	53 000,00	0,00	0,00	0,00	4 360 000,00	0,00	0,00
2029	48 610 000,00	44 130 000,00	19 500 000,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	4 480 000,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>X</sup>	w tym:		z tego:						
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>	Przychody budżetu <sup>X</sup>	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>X</sup>	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>X 6)</sup>	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>X</sup>
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>X</sup>			na pokrycie deficytu budżetu <sup>X</sup>		
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	
2021	991 060,22	0,00	848 939,78	0,00	0,00	356 278,92	0,00	492 660,86	0,00	
2022	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	1 745 000,00	1 745 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	1 399 317,00	1 399 317,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

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

<sup>6)</sup> W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:				
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:		w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	z tego:			
		na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x			w tym:			
							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	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 840 000,00	1 840 000,00	0,00	0,00	0,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 745 000,00	1 745 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 399 317,00	1 399 317,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	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 <sup>x</sup>	w tym:		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup>		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	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 <sup>x</sup>				Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
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
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 944 317,00	0,00	2 797 551,77	3 646 491,55
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	11 244 317,00	0,00	3 220 000,00	3 220 000,00
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	9 444 317,00	0,00	2 740 000,00	2 740 000,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	7 544 317,00	0,00	3 160 000,00	3 160 000,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	5 799 317,00	0,00	3 725 000,00	3 725 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	4 299 317,00	0,00	3 940 000,00	3 940 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	2 599 317,00	0,00	4 160 000,00	4 160 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	4 759 317,00	4 759 317,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 680 000,00	4 680 000,00

<sup>8)</sup> 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) <sup>X</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>X</sup>		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>X</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>X</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>X</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>X</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2021	5,79%	8,69%	8,78%	12,06%	14,75%	TAK	TAK
2022	6,44%	11,37%	12,01%	9,26%	11,95%	TAK	TAK
2023	6,61%	9,63%	9,95%	8,96%	11,65%	TAK	TAK
2024	6,78%	10,75%	11,07%	10,25%	10,25%	TAK	TAK
2025	6,07%	12,20%	x	11,01%	11,01%	TAK	TAK
2026	5,04%	12,49%	x	10,09%	11,28%	TAK	TAK
2027	5,59%	13,15%	x	10,12%	11,32%	TAK	TAK
2028	4,39%	14,53%	x	11,18%	11,18%	TAK	TAK
2029	3,73%	14,27%	x	12,02%	12,02%	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	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
2021	793 399,55	793 399,55	786 370,95	524 014,77	524 014,77	506 262,01	837 286,94	837 286,94	786 370,96
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



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 <sup>x</sup>	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
2021	865 017,66	865 017,66	506 262,01	493 165,18	264 624,30	228 540,88	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	4 725 730,33	114 974,30	4 610 756,03	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	3 929 869,32	14 624,30	3 915 245,02	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	1 794 624,30	14 624,30	1 780 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	14 624,30	14 624,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	6 093,46	6 093,46	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>X</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>X</sup>	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>X</sup>	w tym:		wyplaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>X</sup>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>X</sup>					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2021	1 840 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	1 745 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 399 317,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

<sup>9)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu 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. 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.

<sup>X</sup> - 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.

# Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do  
zarządzenia nr 527/2021  
z dnia 2021-12-13

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 2025
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				11 074 994,19	493 165,18	4 725 730,33	3 929 869,32	1 794 624,30	14 624,30
1.a	- wydatki bieżące				444 189,26	264 624,30	114 974,30	14 624,30	14 624,30	14 624,30
1.b	- wydatki majątkowe				10 630 804,93	228 540,88	4 610 756,03	3 915 245,02	1 780 000,00	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:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				11 074 994,19	493 165,18	4 725 730,33	3 929 869,32	1 794 624,30	14 624,30
1.3.1	- wydatki bieżące				444 189,26	264 624,30	114 974,30	14 624,30	14 624,30	14 624,30
1.3.1.1	Dzierżawa infrastruktury oświetleniowej -	URZĄD GMINY	2020	2026	93 839,26	14 624,30	14 624,30	14 624,30	14 624,30	14 624,30
1.3.1.2	Miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego dla terenu położonego w rejonie ulic: Jesionowa, Polna i Witosy w miejscowości Pruszcz. -	URZĄD GMINY	2021	2022	23 370,00	15 000,00	8 370,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego dla terenu położonego w rejonie ulic: Witosy, Łączna, Łowińska i Brzezińska w Pruszczu. -	URZĄD GMINY	2021	2022	31 980,00	20 000,00	11 980,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Modernizacja oświetlenia ul. Parkowa w Łowinku -	URZĄD GMINY	2021	2022	49 000,00	0,00	49 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Dostawa kruszywa na rok 2021 - 2022 -	URZĄD GMINY	2021	2022	246 000,00	215 000,00	31 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				10 630 804,93	228 540,88	4 610 756,03	3 915 245,02	1 780 000,00	0,00
1.3.2.1	PRZEBUDOWA DROGI POWIATOWEJ NR 1295c Topolno Trzciewiec -	URZĄD GMINY	2020	2023	390 000,00	0,00	190 000,00	200 000,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Termomodernizacja budynku świetlicy wiejskiej w Gołuszycach w zakresie modernizacji systemu grzewczego poprzez montaż pompy ciepła. -	URZĄD GMINY	2021	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Termomodernizacja budynku SP w Serocku w zakresie: wymiany pieca na kocioł gazowy, modernizacji systemu grzewczego budynku, ocieplenia przegród zewnętrznych. -	URZĄD GMINY	2021	2022	200 000,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Termomodernizacja budynku przedszkola w Serocku w zakresie wymiany pieca na kocioł gazowy -	URZĄD GMINY	2021	2022	50 000,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Termomodernizacja budynku Domu Kultury "Ostoja" w Serocku w zakresie wymiany pieca CO na kocioł gazowy -	URZĄD GMINY	2021	2022	50 000,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
1	6 083,46	0,00	0,00	0,00	793 839,26
1a	6 083,46	0,00	0,00	0,00	93 839,26
1b	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	6 083,46	0,00	0,00	0,00	793 839,26
1.3.1	6 083,46	0,00	0,00	0,00	93 839,26
1.3.1.1	6 083,46	0,00	0,00	0,00	93 839,26
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025
			Od	Do						
1.3.2.6	Termomodernizacja budynku komunalnego, Ośrodek Zdrowia i część mieszkaniowa w Serocku w zakresie: wymiany pieca na kocioł gazowy, ocieplenia przegród zewnętrznych. -	URZĄD GMINY	2022	2023	300 000,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Termomodernizacja budynku SP w Pruszczu i Przedszkola w Pruszczu poprzez wymianę kotła na spełniający wyższe standardy emisyjności -	URZĄD GMINY	2023	2024	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00
1.3.2.8	Termomodernizacja budynku przychodni Zdrowia w Pruszczu w zakresie docieplenia przegród zewnętrznych i modernizacji systemu grzewczego oraz wykorzystania energii słonecznej do cwu. -	URZĄD GMINY	2022	2023	100 000,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Termomodernizacja budynku SP w Niewieście w zakresie wymiany kotła na spełniający wyższe standardy emisyjności. -	URZĄD GMINY	2023	2024	80 000,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00	0,00
1.3.2.10	Termomodernizacja budynków MOO i GOR w Pruszczu w zakresie wymiany kotła na spełniający wyższe standardy emisyjności oraz montaż ogniw fotowoltaicznych o mocy 10 kWp. -	PRUSZCZ	2023	2024	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00
1.3.2.11	Termomodernizacja budynku Domu Kultury w Łowinku w zakresie: ocieplenia przegród zewnętrznych, wymiany kotła na spełniający wyższe standardy emisyjności. -	URZĄD GMINY	2023	2024	300 000,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00
1.3.2.12	Przygoda z nauką - program rozwoju kluczowych kompetencji uczniów i uczennic z gminy Pruszcz -	Szkoła Podstawowa w Pruszczu	2020	2021	44 263,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Budowa drogi gminnej Trępel-Grabówko -	URZĄD GMINY	2020	2023	710 000,00	134 754,98	500 000,00	65 245,02	0,00	0,00
1.3.2.14	Przebudowa drogi powiatowej nr 1284C Pruszcz-Gruczno polegająca na wykonaniu ścieżki rowerowej - ul. wyzwolenia w Pruszczu -	URZĄD GMINY	2020	2022	706 000,00	0,00	664 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Zagospodarowanie terenu przy ulicy Witosa w Pruszczu -	URZĄD GMINY	2021	2022	450 000,00	10 000,00	440 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Dobudowa do istniejącej Sali gimnastycznej w Serocku pomieszczenia magazynowego -	URZĄD GMINY	2021	2022	12 000,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17	Budowa dróg gminnych Wąldowo-Zawada (nr 031135C, 031104C, 031107C) wraz z przebudową dróg wewnętrznych w miejscowości Wąldowo -	URZĄD GMINY	2021	2023	4 546 946,70	46 946,70	2 250 000,00	2 250 000,00	0,00	0,00
1.3.2.18	Budowa oświetlenia ulicznego w Luskowie -	URZĄD GMINY	2021	2022	13 500,00	5 000,00	8 500,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.19	Rozbudowa oświetlenia ulicznego w Serocku -	URZĄD GMINY	2021	2022	29 520,00	16 839,20	12 680,80	0,00	0,00	0,00
1.3.2.20	Budowa oświetlenia w Niewieście -	URZĄD GMINY	2021	2022	29 500,00	0,00	29 500,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.21	Rozbudowa oświetlenia ulicznego w sołectwie Mirowice -	URZĄD GMINY	2021	2022	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.22	Rozbudowa oświetlenia ulicznego w Zbrachlinie -	URZĄD GMINY	2021	2022	17 448,23	3 000,00	14 448,23	0,00	0,00	0,00
1.3.2.23	Budowa kanalizacji sanitarnej na terenie gminy Pruszcz -	URZĄD GMINY	2021	2024	2 191 627,00	0,00	191 627,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00

L.p.	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik Nr 3  
do zarządzenia 527/2021**Objaśnienia przyjętych wartości**

Obowiązek opracowania wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego wynika z zapisów ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Uchwałę w sprawie przyjęcia WPF rada gminy podejmuje nie później niż uchwałę budżetową. Uchwałę sporządza się na okres co najmniej trzech kolejnych lat, jednak okres objęty prognozą nie może być krótszy niż okres, na jaki przyjęto limity wydatków na planowane

i realizowane przedsięwzięcia. WPF sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

Gmina posiada swoją politykę rozwoju, którą będzie realizowała ale także będzie realizowała wszystkie zadania nałożone ustawą o samorządzie gminnym.

WPF powinna być realistyczna stąd dane zawarte w Wieloletniej Prognozie Finansowej /W.P.F./ oparte są w szczególności o analizę budżetów z lat poprzednich, politykę gminy w zakresie podatków oraz informacje Ministra Finansów w zakresie założeń makroekonomicznych.

Dane W.P.F. będą się zmieniały, ponieważ trudno jest przewidzieć jakie dochody i jakie zadania będą udziałem Gminy na przestrzeni kilku lat.

**1. DOCHODY**

Dochody są planowane na podstawie analizy historycznej dochodów oraz wytycznych Ministra Rozwoju i Finansów

**1.1. Prognoza dochodów bieżących na lata 2021– 2029 przedstawia się następująco:**

2021- 53961603,30  
2022- 45357000,00  
2023- 45804000,00  
2024- 46410000,00  
2025- 47216000,00  
2026- 47752000,00  
2027- 48149000,00  
2028- 48713000,00  
2029 - 48810000,00

Planuje się utrzymać tendencję wzrostową dochodów. Stawki podatkowe wzrastają regularnie w granicach 1-5%.

Opłaty lokalne naliczane są systematycznie. Regularnie weryfikowane jest zadłużenie w gminie. Jest prowadzone na bieżąco postępowanie wobec osób uchylających się od płacenia. Ze względu na perturbacje gospodarcze związane z COVID 19 Rada Gminy Pruszcz zdecydowała o pozostawieniu w roku 2021 stawek podatku od nieruchomości oraz cen skupu żyta dla potrzeb podatku rolnego na niezmiennym poziomie.

W stosunku do roku 2020 i lat poprzednich wzrasta kwota dochodów własnych. Powyższe wynika z racjonalnie prowadzonej polityki w zakresie podatków i opłat lokalnych. Corocznie gmina ma do zrealizowania nowe zadania a i koszt stałych wydatków wzrasta. Zmusza to gminę do pozyskiwania coraz to wyższych dochodów. I to jest głównym powodem do niewielkiej ale stałej i stabilnej polityki w zakresie wzrostu obciążeń mieszkańców.

W roku 2021 planuje się zdecydowanie wyższy wzrost dochodów z tytułu gospodarowania odpadami (nowa stawka wprowadzona w październiku 2020 r. wynosi 22,50 zł, dotychczasowa wynosiła 17,50 zł). Jest to

związane bezpośrednio ze wzrostem cen usług na składowiskach regionalnych odpadów.

Podstawowymi dochodami własnymi są: udziały w podatkach PIT i CIT, opłaty, czynsze najmu, dzierżawy, sprzedaż usług, wpływy z podatku od nieruchomości, rolnego, leśny, transportowy, wpływy od podatku od czynności cywilno-prawnych, opłata adiacencka z tytułu wzrostu wartości nieruchomości, opłata z tytułu gospodarowania odpadami..

#### **1.1.1 Udział w podatku dochodowym od osób fizycznych.**

Kwota udziału w podatku jest planowana w wysokości 6 606 811,00 zł, tj. zgodnie z pismem ministra finansów w sprawie subwencji.

#### **1.1.2 Podatki i opłaty**

##### **Podatek rolny**

Na dochody z podatku rolnego decydujący wpływ ma cena skupu żyta. Stawka Rady Gminy przy stabilnej cenie jest zwiększana corocznie. W takiej sytuacji dochody można zaplanować realnie.

Przy planowaniu dochodów uwzględniono analizę historyczną dochodów z tego podatku, zapisy w ewidencji gruntów w geodezji Starostwa Powiatowego, z której wynika, że liczba hektarów w Gminie Pruszcz zmniejszyła się/ budowa S5 a także zmiana klasyfikacji gruntów / oraz uwzględniono zwolnienia ustawowe.

Na 2021 r. Rada Gminy Pruszcz nie zmieniła ceny skupu żyta na potrzeby podatku rolnego w związku z czym dochody z tego tytułu pozostawia się na poziomie z 2020 r. tj. w kwocie 1 756 000,00 zł.

##### **Podatek od nieruchomości**

Określana i przyjmowana przez Ministra Finansów w założeniach makroekonomicznych inflacja daje podstawy do wyliczeń a kontynuowana od lat polityka Rady Gminy w zakresie wzrostu podatków lokalnych jest podstawą realnych dochodów.

Rada Gminy Pruszcz nie zmieniła wysokości stawek podatku od nieruchomości, w 2021 r. będą obowiązywały stawki z 2020 r., niemniej ze względu na zmianę bazy opodatkowania, m.in. oddanie w 2020 r. do użytku "Galerii Pruszcz" oraz budowę domów jednorodzinnych na terenie gminy planuje się wzrost dochodów z tytułu podatku od nieruchomości w 2021 o 60 000,00 zł w stosunku do planu 2020 r. do kwoty 3 130 000,00 zł.

#### **1.1.2 Subwencja**

SUBWENCJA OGÓLNA PLAN	2021
Wyrównawcza	6 072 717,00
Oświatowa	10 459 301,00
Uzupełniająca	1 212 327,00

Kwota subwencji została określona zgodnie z pismami Ministra Finansów w sprawie subwencji.

#### **1.1.3 Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące**

Łączna, planowana kwota dotacji bieżących i środków wynosi 19 500 441,89 zł.

#### **1.2 . Dochody majątkowe, w tym ze sprzedaży majątku.**

Dochody majątkowe (ujęto również dotacje przeznaczone na realizację inwestycji) na lata 2021- 2029 dotyczą:



- 2021 Planuje się pozyskać środki na realizację inwestycji:  
z funduszu rozwoju mieszkalnictwa - 3 000 000,00 zł na wkład własny do tworzonej spółki SIM Bydgoski spółka z o.o.  
w ramach RFBD - 1 217 942,00 zł (budowa drogi w Mirowicach i Goluszcach),  
na realizację inwestycji pn. Budowa oczyszczalni ścieków przy budynkach użyteczności publicznej w Gminie Pruszcz - kwota planowanych dochodów na realizację niniejszej inwestycji wynosi 254 520,00 zł,  
na realizację inwestycji dotyczącej przebudowy ul. Sportowej w Pruszczu dokumentacja złożona w 2020 r. kwota dochodów wynosi 57 296,00 zł  
na realizację inwestycji pn. Modernizacja świetlicy wiejskiej w Topolnie wraz z przebudową drogi dojazdowej (świetlica) - planowana kwota dochodów to 195 500,00 zł,  
pozostałe - 65 092,79 zł  
ze sprzedaży nieruchomości gminnych - tereny inwestycyjne położone w miejscowości Serock i Pruszcz - 30 397,00 zł, Rada Gminy podjęła uchwały w sprawie wyrażenia zgody na sprzedaż obydwu nieruchomości, w stosunku do położonej w Pruszczu w prasie zostało opublikowane ogłoszenie o przetargu, który jest planowany na początek 2021 r.,  
2 191 627,00 zł z tytułu subwencji na realizację przedsięwzięć inwestycyjnych dotyczących kanalizacji na terenie Gminy Pruszcz
- 2022 Planuje się pozyskać środki na realizację inwestycji w ramach RFBD, ponadto ujmuje się dochody na budowę drogi Wałdowo-Zawada w związku z przyznaniem promesy z BGK w ramach Rządowego Programu Inwestycji Strategicznych kwota planowana do pozyskania w 2022 r. stanowi 2 250 000,00 zł.
- 2022-2029 Planuje się środki z budżetu państwa na realizację zadań w zakresie dróg lokalnych oraz ze sprzedaży majątku gminnego ponadto ujmuje się dochody na budowę drogi Wałdowo-Zawada w związku z przyznaniem promesy z BGK w ramach Rządowego Programu Inwestycji Strategicznych kwota planowana do pozyskania w 2023 r. stanowi 2 025 000,00 zł.

## **2. WYDATKI**

### **Wydatki ogółem**

Wydatki budżetu gminy mają tendencję wzrostową. Jest to związane z realizowanymi w danym roku inwestycjami, inflacją, wprowadzaniem nowymi zadaniami, wzrostem wydatków osobowych. Jednym z elementów planowania są wskaźniki określone przez Ministra Rozwoju i Finansów.

Na 2021 r. planuje się zrealizować wydatki w łącznej kwocie 59 957 173,67 zł

Wydatki wzrastają. Jest to ogólna tendencja związana z polityką państwa w zakresie podatków, cen energii elektrycznej, wzrostem wynagrodzeń oraz wprowadzania do budżetu coraz to nowych zadań, utrzymanie nowych terenów zielonych na terenie Gminy, coraz wyższe koszty utrzymania obiektów gminnych itd.

Kwota wydatków bieżących wynosi 51 164 051,53 zł, w tym największy udział stanowią wynagrodzenia i pochodne w kwocie 18 248 336,91 zł, tj. 35,66% wszystkich wydatków bieżących.

#### **2.1.1 Obsługa długu**

Przyjęto informacje wynikające z wcześniej zawartych umów kredytowych. Plan na rok 2021 r. po zmianach wynosi 155 459,72 zł.

W trakcie realizacji kwoty często ulegają zmniejszeniu z uwagi na sposób wyliczania kosztów kredytu do przetargu. Istotne znaczenie ma tutaj WIBOR. Zgodnie z informacją zawieraną w specyfikacji istotnych warunków zamówienia odsetki mogą być różne od tych z przetargu tylko w zakresie aktualnego kursu WIBOR. W trakcie b.r. kwota planowanych wydatków na ten cel została zmniejszona o 94 540,28 zł. Biorąc pod uwagę dzisiejszą stawkę WIBOR można byłoby jeszcze nieznacznie zmniejszyć planowaną wysokość środków na

obsługę długu, jednak byłoby to bardzo ryzykowne, ponieważ w sytuacji wzrostu wskaźnika generowałyby problemy z obsługą zadłużenia dla jednostki.

## 2.2 Wydatki majątkowe

Wysokość wydatków majątkowych uzależniona jest od możliwości finansowych Gminy. Inwestycje powinny być finansowane w dużej części z dochodów zewnętrznych, następnie dochodów własnych a brakujące kwoty winny obciążać zadłużenie.

Łączna kwota wydatków majątkowych wynosi : 8793122,14 zł. W roku 2021 planowane jest finansowanie inwestycji ze:

środków zewnętrznych	6 986 630,59 zł,
środków własnych	1 806 491,55 zł,
kredytów	0,00 zł.

## 3. Wynik budżetu

W roku 2021 zaplanowano nadwyżkę w wysokości 991 060,22 zł z przeznaczeniem na spłatę zadłużenia Gminy.

W latach 2022 - 2029 planowana jest nadwyżka, która pozwoli na spłaty wcześniej zaciągniętych kredytów, bez konieczności zaciągania kolejnych zobowiązań na ich spłatę.

W poszczególnych latach prognozy spełnione są wskaźniki zobowiązań określone w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

## 4. Przychody i rozchody budżetu

WPF to dokument planistyczny obejmujący prognozy budżetów gminy na lata 2021-29 niezbędny do prowadzenia polityki finansowej gminy w sposób gwarantujący bezpieczeństwo finansowe Gminy oraz działania w zakresie finansów zgodne z ustawą o finansach publicznych.

WPF zawiera podstawowe parametry budżetowe w tym wysokość zobowiązań, planowane spłaty i wyliczenia wskaźników- gwarantujących bezpieczeństwo finansowe.

W roku 2021 w związku z nadwyżką nie jest planowany kredyt. Planuje się przychody w łącznej kwocie 848 939,78 zł z tytułu: nadwyżki z lat ubiegłych 356 278,92 zł (są to niewydatkowane w latach poprzednich środki związane ze szczególnymi zasadami wykonania budżetu) oraz 492 660,86 zł z tytułu wolnych środków.

Z uwagi na planowane nadwyżki w latach następnych nowe przychody nie są planowane.

Na dzień 31.12.2021 r. planowane jest zadłużenie w bankach w wysokości 12 944 317,00 zł.

## 5. Pozostałe wydatki

Są to wydatki związane z wykonywaniem zadań statutowych przez jednostki organizacyjne gminy, wydatki na utrzymanie i eksploatację istniejących i oddawanych do użytku nowych obiektów, remonty. Wydatki te mają z roku na rok tendencję rosnącą znacznie ponad stopień inflacji.

Największy udział w tej kategorii wydatków zajmują świadczenia na rzecz osób fizycznych w kwocie 16 617 580,86 zł.

## 6. Relacja zrównoważenia wydatków bieżących

Planowany budżet spełnia wymogi zawarte w art. 242 ustawy o finansach publicznych, który stanowi, że planowane wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki.

Objaśnienie do WPF

Do wykazu przedsięwzięć wprowadzono zadania wieloletnie, które wynikają z wcześniej zawartych umów i planów inwestycyjnych Gminy.

Planowane przedsięwzięcia dotyczą zarówno zadań inwestycyjnych jak i bieżących.  
Przedsięwzięcia na wydatki bieżące dotyczą bieżącej działalności jednostek organizacyjnych Gminy.