

**UCHWAŁA Nr XXII/173/21
RADY GMINY WRÓBLEW
z dnia 11 czerwca 2021 r.**

**zmieniająca uchwałę w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wróblew
na lata 2021-2026**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 6, ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 713, 1378) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243, ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2021 r. poz. 305) Rada Gminy Wróblew uchwała, co następuje:

§ 1. W uchwale Nr XX/146/20 Rady Gminy Wróblew z dnia 18 grudnia 2020 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wróblew na lata 2021-2026 wprowadza się następujące zmiany:

- 1) zmienia się załącznik nr 1 do Wieloletniej Prognozy Finansowej zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały wraz z dołączonymi objaśnieniami przyjętych wartości;
- 2) zmienia się załącznik nr 2 Wykaz Przedsięwzięć do WPF, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu.

Przewodniczący Rady Gminy


Andrzej Dawid

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik nr 1 do Uchwały Nr XXII/173/21 Rady Gminy Wróblew z dnia 11 czerwca 2021 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:						z tego:			w tym:		
			1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	z podatku od nieruchomości		1.2.1	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
										z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x,3}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	ze sprzedaży majątku ^x
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	31 590 639,87	29 733 120,56	4 108 100,00	84 000,00	8 387 064,00	9 308 682,06	7 845 274,50	3 100 000,00	1 857 519,31	155 000,00	1 702 519,31			
2022	30 052 008,00	29 100 636,00	4 190 262,00	51 000,00	8 603 893,00	8 717 161,00	7 538 320,00	3 162 000,00	951 372,00	0,00	951 372,00			
2023	30 269 170,77	29 759 176,77	4 274 067,00	52 020,00	8 775 971,00	8 891 504,00	7 765 614,77	3 301 768,77	509 994,00	0,00	509 994,00			
2024	30 276 300,00	30 276 300,00	4 359 548,00	53 060,00	8 951 490,00	9 069 334,00	7 842 868,00	3 289 745,00	0,00	0,00	0,00			
2025	30 881 826,00	30 881 826,00	4 446 739,00	54 121,00	9 130 520,00	9 250 721,00	7 999 725,00	3 355 540,00	0,00	0,00	0,00			
2026	31 499 463,00	31 499 463,00	4 535 674,00	55 204,00	9 313 130,00	9 435 735,00	8 159 720,00	3 422 651,00	0,00	0,00	0,00			

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

Lp	Wyszczególnienie	Wydanki ogółem x	z tego:										w tym:				
			2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	w tym:			2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1			
							na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:						gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	wydanki na obsługę długu 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
2021		31 971 299,87	27 682 799,87	11 737 729,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 288 500,00	4 288 500,00	45 000,00	
2022		28 832 668,00	27 287 749,00	11 927 661,00	0,00	0,00	0,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 544 919,00	1 544 919,00	0,00	
2023		29 049 830,77	27 833 504,00	12 166 214,00	0,00	0,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 216 326,77	1 216 326,77	0,00	
2024		29 411 795,00	28 390 174,00	12 409 538,00	0,00	0,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 021 621,00	1 021 621,00	0,00	
2025		29 421 826,00	28 957 977,00	12 657 729,00	0,00	0,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	463 849,00	463 849,00	0,00	
2026		31 359 463,00	29 537 137,00	12 910 884,00	0,00	0,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 822 326,00	1 822 326,00	0,00	

Lp	Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	z tego:						w tym:
			3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.3	
	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x	
2021		-380 660,00	1 600 000,00	380 660,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022		1 219 340,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023		1 219 340,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024		864 505,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025		1 460 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026		140 000,00	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.

Lp	z tego:			5	z tego:			z tego:		
	4.4	w tym:			4.5	4.5.1	5.1	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)					łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustalonych w art. 243 ust. 3 ustawy 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
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 219 340,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 219 340,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 219 340,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	864 505,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 460 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	140 000,00	0,00	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:	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ^{β)} a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ^{β)} a wydatkami bieżącymi ^x
	łączna kwota przypadających na dany rok, kwota ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:										
	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	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x					
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		
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 903 185,00	0,00	2 050 320,69	2 050 320,69		
X	X	X	X	0,00	0,00	3 683 845,00	0,00	1 812 887,00	1 812 887,00		
X	X	X	X	0,00	0,00	2 464 505,00	0,00	1 925 672,77	1 925 672,77		
X	X	X	X	0,00	0,00	1 600 000,00	0,00	1 886 126,00	1 886 126,00		
X	X	X	X	0,00	0,00	140 000,00	0,00	1 923 849,00	1 923 849,00		
X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	1 962 326,00	1 962 326,00		
Lp											
2021											
2022											
2023											
2024											
2025											
2026											

β) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednio 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 wiałoletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych 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 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 wyłączeń, obliczony w oparciu o 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 związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu 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 związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2021	6,46%	10,53%	15,78%	18,52%	TAK	TAK
2022	6,42%	9,34%	13,01%	15,75%	TAK	TAK
2023	6,18%	9,56%	10,50%	13,24%	TAK	TAK
2024	4,41%	9,22%	10,06%	10,06%	TAK	TAK
2025	7,07%	9,22%	9,37%	9,37%	TAK	TAK
2026	0,95%	9,21%	10,64%	11,80%	TAK	TAK

Wyszczególnienie

Finansowanie programów, projektów lub zadań : „wznowienie z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy											
Wyszczególnienie	8.1	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	9.2	w tym:		Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	9.3	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	9.1.1			9.1.1.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			9.2.1	9.2.1.1
2021	0,00	0,00	0,00	151 695,04	151 695,04	151 695,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	951 372,00	951 372,00	951 372,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	509 994,00	509 994,00	509 994,00	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	0,00
2025	0,00	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	0,00

Informacje uzupełniająca o wybranych kategoriach finansowych											
Lp	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 majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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: finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			bieżące	majątkowe				
	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	716 000,00	716 000,00	370 399,00	3 696 412,00	5 412,00	3 691 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	920 000,00	920 000,00	475 932,00	1 042 792,00	12 792,00	1 030 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 116 326,77	1 116 326,77	577 495,00	1 216 326,77	0,00	1 216 326,77	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	0,00
2025	0,00	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	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Wyszczególnienie	10.6	Wydatki zmniejszające dług	10.7	splata zobowiązań wymagalnych 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:		10.7.3	Kwota wzrostu(ł)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	10.10	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾	
							w tym:										
							10.7.2.1	10.7.2.1.1									
Splata, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x																	
Lp																	
2021	1 219 340,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-272 407,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 219 340,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 219 340,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	864 505,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	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	x	x	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	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, nie podstawić 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.

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, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w wieloletniej prognozie finansowej, 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.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały Nr XXIII/173/21 Rady Gminy Wróblew z dnia 11 czerwca 2021 r.

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)				6 192 523,40	3 696 412,00	1 042 792,00	1 216 326,77	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				21 156,00	5 412,00	12 792,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				6 171 373,40	3 691 000,00	1 030 000,00	1 216 326,77	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane 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:				2 824 923,77	716 000,00	920 000,00	1 116 326,77	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				2 824 923,77	716 000,00	920 000,00	1 116 326,77	0,00	0,00
1.1.2.2	Rozbudowa ujęcia i modernizacja SUW Wróblew oraz rozbudowa i modernizacja Oczyszczalni Ścieków Wróblew o układ podczyszczania ścieków - Poprawa infrastruktury wodociągowo sanitacyjnej wsi	Urząd Gminy Wróblew	2020	2023	2 824 923,77	716 000,00	920 000,00	1 116 326,77	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				3 367 605,63	2 980 412,00	122 792,00	100 000,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				21 156,00	5 412,00	12 792,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Sporządzenie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla działki o numerze ewidencyjnym 256 położonej w obrębie geodezyjnym Dziebów - Namiesienie zmian w planie zagospodarowania przestrzennego	Urząd Gminy Wróblew	2020	2022	12 300,00	2 460,00	9 840,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Świadczenie usług doradztwa podatkowego -	Urząd Gminy Wróblew	2020	2022	8 856,00	2 952,00	2 952,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				3 346 449,63	2 975 000,00	110 000,00	100 000,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Przebudowa drogi dojazdowej wraz z łącznikiem w miejscowości Rakowice - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Wróblew	2020	2021	760 810,00	720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Rozbudowa ujęcia i modernizacja SUW Wróblew oraz rozbudowa i modernizacja Oczyszczalni Ścieków Wróblew o układ podczyszczania ścieków - Poprawa infrastruktury wodociągowo sanitacyjnej wsi	Urząd Gminy Wróblew	2020	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa dróg wraz z odwodnieniem w miejscowości Chartupia Wielka - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Wróblew	2020	2021	2 185 000,00	2 185 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Wykonanie projektu budowlano-wykonawczego przebudowy drogi w miejscowości Smardzew - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Wróblew	2019	2022	28 450,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Budowa pasywnego budynku użyteczności publicznej w miejscowości Wróblew - Poprawa infrastruktury	Urząd Gminy Wróblew	2017	2023	372 189,63	70 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2026	Limit zobowiązań
1	0,00	5 955 530,77
1.a	0,00	18 204,00
1.b	0,00	5 937 326,77
1.1	0,00	2 752 326,77
1.1.1	0,00	0,00
1.1.2	0,00	2 752 326,77
1.1.2.2	0,00	2 752 326,77
1.2	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00
1.3	0,00	3 203 204,00
1.3.1	0,00	18 204,00
1.3.1.1	0,00	12 300,00
1.3.1.2	0,00	5 904,00
1.3.2	0,00	3 185 000,00
1.3.2.1	0,00	720 000,00
1.3.2.2	0,00	0,00
1.3.2.3	0,00	2 185 000,00
1.3.2.4	0,00	10 000,00
1.3.2.5	0,00	270 000,00

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej

Zgodnie z brzmieniem art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r o finansach publicznych wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat, nie może być jednak krótszy niż okres, na jaki przyjęto limity wydatków określone dla każdego przedsięwzięcia oraz okres, na który zaciągnięto lub zamierza się zaciągnąć zobowiązania.

Wieloletnia prognoza finansowa przyjmowana przez jednostkę samorządu terytorialnego jako dokument wieloletniego planowania z założenia ma wytyczać odpowiednią politykę finansową sprzyjającą racjonalnemu gospodarowaniu środkami publicznymi, prezentuje dla każdego roku objętego prognozą określone parametry finansowe, których minimalny zakres wyznaczają przepisy ustawy z dnia 27.08.2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn.zm.)

Zgodnie z ww. przepisem dane w WPF prezentowane są realistycznie w ramach następujących kategorii:

1. dochody bieżące oraz wydatki bieżące budżetu jednostki samorządu terytorialnego, w tym na obsługę długu, gwarancje i poręczenia;
2. dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku, oraz wydatki majątkowe budżetu jednostki samorządu terytorialnego;
3. wynik budżetu jednostki samorządu terytorialnego;
4. przeznaczenie nadwyżki albo sposób sfinansowania deficytu;
5. przychody i rozchody budżetu jednostki samorządu terytorialnego, z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia;
6. kwotę długu jednostki samorządu terytorialnego, w tym relację, o której mowa w art. 243, oraz sposób sfinansowania jego spłaty;
7. relacje, o których mowa w art 242-244, w tym informację o stopniu niezachowania tych relacji w przypadkach, o których mowa w art. 240a ust. 4 i 8 oraz art. 240b;
8. kwoty wydatków bieżących i majątkowych wynikających z limitów wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust.3.

Prognozę uzupełniają obliczenia wskaźników zadłużenia, spłaty zadłużenia. W treści WPF wyróżnia się dane, które określają kwotę długu gminy, oraz sposób sfinansowania spłaty tego długu. Zespół tych parametrów finansowych i obliczanych na ich podstawie wskaźników składa się na prognozę długu, stanowiącą część WPF. Kolejnym elementem WPF jest załącznik określający przedsięwzięcia. Treść załącznika, stanowi podstawę ustalenia limitów wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia. Wykaz przedsięwzięć do WPF przedstawia wydatki w podziale na bieżące i majątkowe:

1. programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy;
2. programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego;
3. programy, projekty lub zadania pozostałe;

Wieloletnia Prognoza Finansowa dla Gminy Wróblew została poprzedzona analizą finansową ważniejszych wielkości z wykonania budżetu, które stanowią bazę do projektowanego budżetu na lata 2021-2026. Celem niniejszej analizy jest oszacowanie wielkości dochodów z poszczególnych źródeł na podstawie danych z lat poprzednich, jak również ustalenie realistycznych wielkości wydatków budżetowych, a także określenie możliwości inwestycyjnych Gminy w przyszłych okresach, i ich wpływ na budżet tak, aby została zachowana płynność finansowa gminy.

Wieloletnia Prognoza Finansowa dla Gminy została opracowana na danych sprawozdawczych za lata 2018-2020.

Dochody i wydatki na rok 2021 wprowadzono w spójności z planem budżetu gminy na rok 2021, natomiast na

lata 2022-2026 ujęto w kwotach prognozowanych.

Dochody ogółem budżetu zostały przedstawione w WPF w szczególności wynikającej z art. 226 ust. 1 i 2 ustawy o finansach publicznych tj. w podziale na bieżące i majątkowe.

Dochody przedstawiono w podziale na:

- **dochody bieżące** zostały uszczegółowione o niektóre tytuły tj.: dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, od osób prawnych, z subwencji ogólnej, z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące oraz pozostałe dochody bieżące, w tym z podatku od nieruchomości;

- **dochody majątkowe** z wyodrębnieniem dochodów ze sprzedaży majątku, z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje;

W 2021 roku dochody bieżące w kwocie 29.733.120,56 zł zostały skalkulowane w oparciu o obowiązujące stawki podatkowe i posiadane dane ewidencyjne, pismo o wysokości subwencji oraz pisma o wysokości dotacji celowych na zadania własne i zlecone oraz na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminom.

Przewidywane dochody bieżące w latach 2022 - 2026:

w roku 2022 w kwocie 29.100.636,00 zł

w roku 2023 w kwocie 29.759.176,77 zł

w roku 2024 w kwocie 30.276.300,00 zł

w roku 2025 w kwocie 30.881.826,00 zł

w roku 2026 w kwocie 31.499.463,00 zł

Dochody majątkowe ustalono w kwocie 1.857.519,31 zł, w tym:

ze sprzedaży majątku 155.000,00 zł planując sprzedaż: 2 działek nr 168, 236 położonych w miejscowości Ocina o pow. 1,0569 ha, działki nr 46 w miejscowości Smardzew o pow. 0,1572 ha, działki nr 107 w miejscowości Wróblew o pow. 0,6643 ha, oraz wpływy ze sprzedaży ratalnej,

z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje: 1.702.519,31 zł

- środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na zadanie pn. "Budowa dróg wraz z odwodnieniem w miejscowości Chartupia Wielka" w kwocie 1.463.000,00 zł,

- środki z WFOŚiGW w Łodzi na zrealizowane zadanie pn. "Montaż gazowego źródła ciepła oraz odnawialnego źródła energii elektrycznej dla budynku Urzędu Gminy we Wróblewie - etap II - montaż mikroinstalacji fotowoltaicznej" w wysokości 87.824,27 zł,

- dotacja celowe z rozliczenia projektu pn. "Budowa instalacji Odnawialnych Źródeł Energii na terenie Gminy Wróblew" w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich w kwocie 151.695,04 zł.

Wydatki przedstawiono w podziale na:

- **wydatki bieżące**

- **wydatki majątkowe**

Wydatki bieżące

W 2021 roku wydatki ogółem skalkulowano w kwocie 31.971.299,87 zł, z tego wydatki bieżące stanowią kwotę 27.682.799,87 zł, w tym na:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane - 11.737.729,00 zł,

- wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji - 0,00 zł,

- wydatki na obsługę długu - 100.000,00 zł,

- wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy w podziale na bieżące i majątkowe 3.696.412,00 zł.

Przewidywane wydatki bieżące w kolejnych latach wynoszą:

w roku 2022 w kwocie 27.287.749,00 zł

w roku 2023 w kwocie 27.833.504,00 zł

w roku 2024 w kwocie 28.390.174,00 zł

w roku 2025 w kwocie 28.957.977,00 zł

w roku 2026 w kwocie 29.537.137,00 zł

Wydatki majątkowe do realizacji w 2021 roku zaplanowano w kwocie 4.288.500,00 zł.

Prognozowane wydatki majątkowe w kolejnych latach zostały oszacowane w oparciu o kontynuowane i planowane zadania inwestycyjne.

Wydatki związane z realizacją przedsięwzięć wieloletnich przedstawione zostały w załączniku do WPF.

Przedsięwzięcia w podziale na:

a/ wydatki bieżące

b/ wydatki majątkowe

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.):

- Rozbudowa ujęcia i modernizacja SUW Wróblew oraz rozbudowa i modernizacja Oczyszczalni Ścieków Wróblew o układ podczyszczania ścieków plan w kwocie 716.000,00 zł.

1.2 Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego:

W 2021 roku nie zaplanowano zadań związanych z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego.

1.3 Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt.1.1 i 1.2):

a/ wydatki bieżące:

- Sporządzenie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla działki o numerze ewidencyjnym 256 położonej w obrębie geodezyjnym Dziebędów kwota 2.460,00 zł,

- Umowa usług doradztwa podatkowego - plan w kwocie 2.952,00 zł.

b/ wydatki majątkowe:

- Przebudowa drogi dojazdowej wraz z łącznikiem w miejscowości Rakowice plan w kwocie 720.000,00 zł.

- Budowa dróg wraz z odwodnieniem w miejscowości Chartupia Wielka plan w kwocie 2.185.000,00 zł.

- Wykonanie projektu budowlano-wykonawczego przebudowy drogi w miejscowości Smardzew plan w kwocie 0,00 zł, realizacja zadania planowana w latach następnych.

- Budowa pasywnego budynku użyteczności publicznej w miejscowości Wróblew plan w kwocie 70.000,00 zł, realizacja w latach 2021-2023

Łączne nakłady finansowe to kwota 6.192.529,40 zł

W roku 2021 ustala się limit wydatków w kwocie 3.696.412,00 zł

Ogółem limit zobowiązań 5.955.530,77 zł

Gwarancje i poręczenia udzielone:

Na obsługę poręczeń i gwarancji nie wykazuje się żadnych kwot, gdyż na chwilę obecną nie udzielono poręczeń i gwarancji i nie są one również planowane w latach następnych.

Przychody i rozchody budżetu

Przychody budżetu w 2021 roku zaplanowano w kwocie 1.600.000,00 zł w tym:

- kredyt w wysokości 1.600.000,00 zł,

z kredytu planuje się spłatę rat już zaciągniętych zobowiązań w kwocie 1.219.340,00 zł oraz pokrycie deficytu budżetu w kwocie 380.660,00 zł.

W 2021 r. nie planuje się emisji papierów wartościowych.

W pozycji rozchody zaplanowane zostały kwoty dotyczące spłaty zaciągniętego długu. Przeprowadzone analizy wskazują, że zaciągnięte zadłużenie Gmina będzie w stanie spłacić do roku 2026.

Spłata i obsługa długu

- rozchody z tytułu rat kapitałowych w roku 2021 wynoszą 1.219.340,00 zł, w tym kredyt w kwocie 1.000.000,00 zł i pożyczka w wysokości 219.340,00 zł,

w latach 2022-2026 planuje się spłaty rat zaciągniętych zobowiązań. Spłaty kredytów i pożyczki zostaną zabezpieczone w budżetach następnych lat. Na spłatę zobowiązań przeznaczona jest kwota nadwyżki budżetowej planowanej w poszczególnych latach objętych prognozą,

- obsługa długu w roku 2021 – 100.000,00 zł,

w latach 2022 - 2026 planuje się spłaty odsetek od kredytów, pożyczki.

Kwota długu jednostki

Ponadto w WPF przedstawiona została prognozowana kwota długu. Limitowane możliwości zadłużania się JST określone zostały w art. 243 ustawy o finansach publicznych. Maksymalne możliwości spłaty zadłużenia zaciągniętego przez Gminę określają wskaźniki w poszczególnych latach. Z przedłożonych danych wynika, iż limity maksymalnego zadłużenia Gminy w latach 2021-2026 spełniają wymogi ustawowe. Na koniec grudnia 2021 roku przewiduje się zadłużenie w kwocie 4.903.185,00 zł. Kwoty planowanych spłat kredytów i pożyczki w latach następnych pozwolą na całkowitą spłatę zaciągniętych zobowiązań na koniec roku 2026.