05.11.2020
RADA GMINY
KŁODAWA

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kłodawa na lata 2021 - 2029

Kłodawa, dnia 15 listopada 2020 r.

Wójt Gminy Kłodawa

zgodnie z art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych

(Dz. U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.)

przedkłada

Radzie Gminy Kłodawa

i

Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Zielonej Górze

Wieloletnią Prognozę Finansową

Gminy Kłodawa na lata 2021-2029

Anna Mołodciak

UCHWAŁA Nr XXV/ /20
RADY GMINY KŁODAWA
z dnia 16 grudnia 2020 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kłodawa na lata 2021 – 2029

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r. poz. 713 ze zm.), art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 231, art. 232 ust. 2, art. 243ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.), ***Rada Gminy Kłodawa uchwala, co następuje:***

§ 1. 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Kłodawa na lata 2021 – 2029 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2021 – 2029 zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Objaśnienia przyjętych wartości stanowią załącznik Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. Określa się Wykaz Przedsięwzięć zgodnie z załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

§ 3. Upoważnia się Wójta Gminy Kłodawa do zaciągania zobowiązań:

1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć zamieszczonych w Wieloletniej Prognozie Finansowej,
2) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,
3) dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową.

§ 4. Traci moc Uchwała Nr XIV/113/19 Rady Gminy Kłodawa z dnia 18 grudnia 2019 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kłodawa na lata 2020-2026.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Kłodawa.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2021 r. i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty.

Przewodniczący Rady Gminy
Andrzej Korona

Uzasadnienie:

W niniejszym projekcie uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej, w Zał. Nr 1, określono, dla każdego roku objętego prognozą:

- dochody i wydatki z podziałem na bieżące i majątkowe,
- wynik budżetu,
- przeznaczenie nadwyżki budżetowej lub źródła finansowania deficytu,
- przychody i rozchody budżetu,
- kwotę długu

W Zał. Nr 2 do niniejszej uchwały określono wykaz przedsięwzięć, natomiast w Zał. Nr 3 objaśniono przyjęte wartości zawarte w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2021-2029.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego [1)]

Zał. Nr 1 do Uchwały Nr XXVI/ /20 Rady Gminy Kłodawa z dnia 30 grudnia 2020 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kłodawa na lata 2021-2026

Wyszczególnienie	Dochody ogółem [X]	z tego:									
		Dochody bieżące [X]	z tego:						Dochody majątkowe [X]	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące [X 3)]	pozostałe dochody bieżące [4)]	w tym: z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku [X]	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2021	55 483 699,00	51 269 329,00	15 336 453,00	150 000,00	9 982 793,00	15 440 060,00	10 360 023,00	6 450 000,00	4 214 370,00	877 000,00	3 327 370,00
2022	53 800 000,00	53 500 000,00	16 240 000,00	160 000,00	10 500 000,00	16 100 000,00	10 500 000,00	6 000 000,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2023	55 005 000,00	54 855 000,00	16 990 000,00	165 000,00	11 500 000,00	16 200 000,00	10 000 000,00	6 200 000,00	150 000,00	150 000,00	0,00
2024	56 240 000,00	56 100 000,00	17 930 000,00	170 000,00	11 100 000,00	16 300 000,00	10 600 000,00	6 400 000,00	140 000,00	140 000,00	0,00
2025	59 130 000,00	59 000 000,00	19 000 000,00	175 000,00	11 350 000,00	16 400 000,00	11 000 000,00	6 600 000,00	130 000,00	130 000,00	0,00
2026	61 120 000,00	61 000 000,00	19 720 000,00	180 000,00	12 000 000,00	16 500 000,00	11 600 000,00	6 800 000,00	120 000,00	120 000,00	0,00
2027	63 110 000,00	63 000 000,00	20 500 000,00	190 000,00	13 500 000,00	16 600 000,00	11 800 000,00	7 000 000,00	110 000,00	110 000,00	0,00
2028	65 100 000,00	65 000 000,00	20 600 000,00	200 000,00	14 000 000,00	16 700 000,00	12 000 000,00	7 200 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2029	66 090 000,00	66 000 000,00	21 100 000,00	210 000,00	14 500 000,00	16 800 000,00	12 200 000,00	7 400 000,00	90 000,00	90 000,00	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.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem [X]	z tego:										
		Wydatki bieżące [X]	w tym:							Wydatki majątkowe [X]	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji [X]	w tym:	wydatki na obsługę długu [X]	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy [X]		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) [X]	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy [X]	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy [X]			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2021	64 418 738,00	43 954 736,20	17 074 929,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	20 464 001,80	20 464 001,80	1 627 000,00
2022	51 480 800,00	45 000 000,00	17 600 000,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	6 480 800,00	6 480 800,00	0,00
2023	52 694 400,00	46 500 000,00	18 100 000,00	0,00	0,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	6 194 400,00	6 194 400,00	0,00
2024	53 929 400,00	47 000 000,00	18 600 000,00	0,00	0,00	110 000,00	0,00	0,00	0,00	6 929 400,00	6 929 400,00	0,00
2025	56 819 400,00	49 500 000,00	19 100 000,00	0,00	0,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	7 319 400,00	7 319 400,00	0,00
2026	58 809 400,00	51 000 000,00	19 600 000,00	0,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	7 809 400,00	7 809 400,00	0,00
2027	62 282 000,00	52 500 000,00	20 100 000,00	0,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	9 782 000,00	9 782 000,00	0,00
2028	64 272 000,00	54 000 000,00	20 600 000,00	0,00	0,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	10 272 000,00	10 272 000,00	0,00
2029	65 273 833,00	55 500 000,00	21 100 000,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	9 773 833,00	9 773 833,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	Przychody budżetu x	z tego:					
				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:
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)			na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2021	-8 935 039,00	0,00	10 745 439,00	8 344 167,00	8 344 167,00	0,00	0,00	2 273 000,00	590 872,00
2022	2 319 200,00	2 319 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 310 600,00	2 310 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 310 600,00	2 310 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 310 600,00	2 310 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 310 600,00	2 310 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	828 000,00	828 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	828 000,00	828 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	816 167,00	816 167,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu X	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych X	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu X 7)	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych X	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu X		na pokrycie deficytu budżetu X			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań X	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy X	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy X
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2021	128 272,00	0,00	0,00	0,00	1 810 400,00	1 810 400,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	2 319 200,00	2 319 200,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	2 310 600,00	2 310 600,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 310 600,00	2 310 600,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 310 600,00	2 310 600,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 310 600,00	2 310 600,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	828 000,00	828 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	828 000,00	828 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	816 167,00	816 167,00	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 dokona 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 [x]					
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 033 767,00	0,00	7 314 592,80	9 587 592,80
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	11 714 567,00	0,00	8 500 000,00	8 500 000,00
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	9 403 967,00	0,00	8 355 000,00	8 355 000,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	7 093 367,00	0,00	9 100 000,00	9 100 000,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	4 782 767,00	0,00	9 500 000,00	9 500 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	2 472 167,00	0,00	10 000 000,00	10 000 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	1 644 167,00	0,00	10 500 000,00	10 500 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	816 167,00	0,00	11 000 000,00	11 000 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	10 500 000,00	10 500 000,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok)[X]	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) [X]		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)[X]	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)[X]	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy[X]	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy[X]
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2021	5,33%	20,69%	23,14%	28,75%	30,07%	TAK	TAK
2022	6,60%	23,13%	23,93%	25,60%	26,92%	TAK	TAK
2023	6,31%	21,95%	22,34%	22,73%	24,05%	TAK	TAK
2024	6,08%	23,14%	23,49%	23,14%	23,14%	TAK	TAK
2025	5,64%	22,51%	x	23,25%	23,25%	TAK	TAK
2026	5,33%	22,61%	x	23,16%	23,85%	TAK	TAK
2027	1,87%	22,72%	x	21,94%	22,63%	TAK	TAK
2028	1,77%	22,83%	x	22,39%	22,39%	TAK	TAK
2029	1,68%	21,36%	x	22,70%	22,70%	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
2021	1 050 637,00	1 050 637,00	1 050 637,00	2 823 988,00	2 823 988,00	2 823 988,00	1 050 637,00	1 050 637,00	1 050 637,00
2022	1 033 901,75	1 033 901,75	1 033 901,75	0,00	0,00	0,00	1 033 901,75	1 033 901,75	1 033 901,75
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						
		w tym:			z tego:					
			w tym:							
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy[X]	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2021	1 300 000,00	1 300 000,00	430 000,00	12 050 637,00	1 050 637,00	11 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	1 033 901,75	1 033 901,75	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych X	Wydatki zmniejszające dług X	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 X	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań 9)
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 X	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka X	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji X				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. X	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego X					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2021	1 810 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

X - pozycje oznaczone symbolem „x" sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Zał. Nr 2 do Uchwały Nr XXVI/ /20 Rady Gminy Kłodawa z dnia 30 grudnia 2020 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kłodawa na lata 2021-2026

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)				27 187 649,83	12 050 637,00	1 033 901,75	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				2 866 080,83	1 050 637,00	1 033 901,75	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				24 321 569,00	11 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				7 477 280,83	2 350 637,00	1 033 901,75	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				2 866 080,83	1 050 637,00	1 033 901,75	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Utworzenie żłobka w Kłodawie -	URZĄD GMINY KŁODAWA	2020	2022	2 602 120,83	968 277,00	1 033 901,75	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Nowa perspektywa - stop wykluczeniu -	KŁODAWA	2020	2021	263 960,00	82 360,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				4 611 200,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Rozwój ekologicznego transportu na terenie G. Kłodawa poprzez budowe ścieżek rowerowych - etap II Santocko-Mironice-Kłodawa-Wojcieszyce-DK nr 22 -	KŁODAWA	2019	2021	4 611 200,00	1 300 000,00	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				19 710 369,00	9 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				19 710 369,00	9 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Modernizacja boiska sportowego w Kłodawie przy ul. Klonowej -	URZĄD GMINY KŁODAWA	2019	2021	1 005 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa budynku żłobka i przedszkola wraz z infrastrukturą techniczną i zagodarowaniem terenu w m. Kłodawie -	URZĄD GMINY KŁODAWA	2019	2021	18 705 369,00	9 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	1 300 000,00
1.a	0,00
1.b	1 300 000,00
1.1	1 300 000,00
1.1.1	0,00
1.1.1.1	0,00
1.1.1.2	0,00
1.1.2	1 300 000,00
1.1.2.1	1 300 000,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	0,00
1.3.1	0,00
1.3.2	0,00
1.3.2.1	0,00
1.3.2.2	0,00

Zał. Nr 3 do Uchwały Nr XXV/ /20 Rady Gminy Kłodawa z dnia 16 grudnia 2020 r.

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kłodawa na lata 2021-2029

- **Wstępne założenia**

Zgodnie z brzmieniem art. 227 ustawy o finansach publicznych WPF obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. Okres objęty WPF nie może być jednak krótszy niż okres, na jaki przyjęto limity wydatków, określone dla każdego przedsięwzięcia ujętego w dokumencie. Ponadto prognozę kwoty długu, stanowiącą część WPF, sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz zamierza się zaciągnąć zobowiązania. W praktyce oznacza to, że WPF należy opracowywać co roku z uwzględnieniem czasokresu realizowanych przedsięwzięć (nowych i kontynuowanych) i jeśli zadania ujęte w planie wieloletnim wykraczają poza okres czterech lat budżetowych, czyli ustawowego minimum czasowego dla WPF, dokument ten trzeba opracować na taki okres, na jaki przewidziano realizację zadań.

Natomiast prognoza kwoty długu jako dokument uzupełniający WPF, podobnie jak prognoza sporządzana na podstawie przepisów poprzedniej ustawy o finansach publicznych, powinna odzwierciedlać wskaźniki zadłużenia na przestrzeni tylu lat, na ile planowane są zaciąganie i spłata zaciągniętych wcześniej zobowiązań. W tym miejscu trzeba wskazać na możliwość rozbieżności czasowych, na jakie będą sporządzane WPF i prognoza kwoty długu, jako jej integralna część. Zobowiązania zaciągane na realizację przedsięwzięć w przeważającej większości będą wymagały dłuższego okresu na ich spłatę niż samo wykonanie zadania finansowanego z tych środków. Aby móc wykazać w poszczególnych latach spłaty zobowiązań, zachowanie wskaźników zadłużenia, Gminy są zmuszone do planowania większości parametrów przypisanych WPF na tyle lat, ile trwa spłata zobowiązań (w Gminie Kłodawa jest to okres 8 lat budżetowych).

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kłodawa przygotowana została na lata 2021-2029, dlatego iż spłata zadłużenia gminy nastąpi 31 grudnia 2029 r. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.).

Tak długi okres prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych. Jednak z uwagi na jej kroczący charakter, corocznie będzie uaktualniana. W związku z powyższym:

- dla roku 2021 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2022-2029 przyjęto wartości wynikające z indeksacji przez poszczególne wskaźniki makroekonomiczne.

Taki układ prognozy pozwala ocenić możliwości inwestycyjno-kredytowe Gminy Kłodawa. Niestety, w Polsce, tak długofalowe prognozowanie jest bardzo „nowym" i zarazem złożonym procesem, gdyż niestabilność gospodarki finansowej, w znacznym stopniu utrudnia realne spojrzenie w przyszłość.

Dla prognozy w latach 2021-2029 przyjęto wskaźniki ogłoszone przez Ministra Finansów w WPF Państwa, i tak inflacja w każdym roku budżetowym wynosi 2,30% a PKB 5%.

- **Prognoza dochodów**

Dochody prognozowano na podstawie wykonania budżetów w latach 2019-2020, w pełnej szczegółowości dotyczącej klasyfikacji budżetowej. Zgodnie z ustawą o finansach publicznych, w prognozie dochodów ogółem, dokonano podziału na dochody bieżące i majątkowe.

W dochodach bieżących prognozowano:

- subwencje z budżetu państwa (oświatowa, wyrównawcza)
- dotacje na zadania zlecone i dotacje na zadania własne

- udział w podatkach budżetu państwa (udział w podatku dochodowym od osób fizycznych – PIT oraz udział w podatku dochodowym od osób prawnych – CIT)
- podatki i opłaty lokalne (podatki: od nieruchomości, rolny, leśny, od środków transportowych, od czynności cywilnoprawnych, od spadków i darowizn oraz opłaty: za wykup miejsc na cmentarzach, targowa, skarbowa, za wydawane zezwolenia na sprzedaż alkoholu, eksploatacyjna, za zajęcie pasa drogowego oraz pozostałe)
- środki unijne na tzw. zadania miękkie (GOPS na podstawie podpisanych umów)
- pozostałe dochody bieżące (dochody z najmu i dzierżawy majątku gminnego, wieczystego użytkowania, wpływy z usług, dochody z tytułu kar i grzywien, itp.)

Poszczególne pozycje dochodów bieżących prognozowano za pomocą wskaźników inflacji oraz wskaźnika dynamiki PKB. Posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany, dla każdej pozycji, wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza o jaki poziom wskaźnika z danego roku, indeksowana zostaje wartość na rok przyszły. W poszczególnych kategoriach nadano następujące wagi:

- subwencje (waloryzacja od 2021 o 50% inflacji)
- dotacje na zadania zlecone i własne (w roku 2020 – średnią z 3 lat poprzedzających prognozę, natomiast od 2021 – 40% inflacji)
- udział w podatkach centralnych (od roku 2021 indeksacja o 80% PKB)
- podatki i opłaty lokalne (pozostawione na poziomie 2017, 2018 i 2019 r. oprócz p. rolnego i podatku leśnego);
- pozostałe dochody (od 2021 r. 100% inflacji)

W dochodach majątkowych prognozowano:

- dochody z majątku (sprzedaż mienia oraz przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności)
- dotacje na inwestycje wynikające z podpisanych umów o dofinansowanie zadań

Dochody majątkowe ze sprzedaży majątku prognozowano wyłącznie na podstawie analizy wykonania poprzednich budżetów (z powodu nieprzewidywalnych ilości sprzedaży poszczególnych składników majątkowych).

Uzyskane w powyższy sposób wartości dochodów zsumowano w kategorie dochodów bieżących i majątkowych, a następnie dochodów ogółem. Zestawienie ogólnych kwot przedstawiono w Załączniku Nr 1 do Uchwały.

- **Prognoza wydatków**

Analogicznie do dochodów, wydatki prognozowano w pełnej szczegółowości budżetowej. Na podstawie zapisów ustawy o finansach publicznych, w prognozie wydatków ogółem, dokonano podziału na wydatki bieżące i majątkowe. Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących przyjęto:

- dla roku 2021 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2022-2024 przyjęto wartości wynikające z indeksacji przez poszczególne wskaźniki makroekonomiczne.

W wydatkach bieżących dodatkowo wyodrębniono:

- wydatki z tytułu wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń
- wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostek samorządu terytorialnego (75022 i 75023)
- wydatki na obsługę długu

W poszczególnych kategoriach nadano następujące wagi:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń (od 2021 r. wszystkie wynagrodzenia podniesiono corocznie o 1%)

- wydatki bieżące (indeksacja w zależności od wykonania w latach historycznych dla poszczególnych działów od 20% inflacji do 100% inflacji)
- wydatki związane z obsługą długu zostały wyliczone zgodnie z harmonogramem spłaty zobowiązań już zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia w badanym okresie.

Wydatki majątkowe w okresie objętym prognozą zostały rozpisane w Załączniku Nr 2 do uchwały, gdzie ujęto przedsięwzięcia o charakterze inwestycyjnym. Poszczególne pozycje inwestycyjne zostały wpisane na podstawie prognozowanych do realizacji wydatków majątkowych. Ponadto, w wyniku planowanych dochodów i wydatków Gminy Kłodawa, widać, iż w latach 2021-2029 Gmina będzie wygospodarowywać środki na inwestycje. W związku z powyższym, w ww. latach ujęto wydatki majątkowe, jednak nie określono ich w sposób szczegółowy. Dodatkowo założono, iż okres ich realizacji nie przekroczy jednego roku, w związku z czym nie zawarto ich w załączniku dotyczącym przedsięwzięć wieloletnich.

- **Wynik budżetu, wynik z działalności operacyjnej (bieżącej)**

Wynik budżetu w latach 2021-2029 jest wynikiem szczegółowego prognozowania dochodów i wydatków, w każdym roku budżetowym. Oparty jest na latach historycznych tj.: wykonaniu budżetów w latach 2018-2020 r. Szacując budżet na przyszły rok, najpierw badano, jaka kwota pozostanie po odjęciu od dochodów - rozchodów (spłaty rat kredytów) i wydatków dotyczących obsługi zadłużenia (spłaty odsetek od zaciągniętych kredytów), natomiast następnie obliczano wydatki bieżące, które dostosowywano do specyfiki istniejących jednostek budżetowych. Bardzo pomocne okazały się wykonania z lat ubiegłych, jak również szczegółowe wyliczenia poszczególnych pozycji wydatków (w wielu przypadkach prognozowane wydatki zostały „pocięte" lub pozostawiono je na możliwie niskim poziomie). W wyniku ww. prac, wynik budżetu, został bardzo starannie przeliczony i przemyślany. Wyniki budżetu w latach 2021-2029 kształtują się następująco:

- w 2021 r. budżet zamknie się deficytem budżetowym w wysokości 8.935.039 zł, który zostanie pokryty nowym kredytem,
- w 2022 r. budżet zamknie się nadwyżką budżetową w wysokości 2.319.200 zł, która zostanie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów,
- w latach 2023-2026 budżety zamkną się nadwyżkami budżetowymi w wysokości 2.310.600 zł, które zostaną przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów,
- w latach 2027-2028 budżety zamkną się nadwyżkami budżetowymi w wysokości 828.000 zł, które zostaną przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów,
- w 2029r. budżet zamknie się nadwyżką budżetową w wysokości 816.167 zł, która zostanie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów,

Dodatkowo na podstawie art. 242 ustawy o finansach publicznych - organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki. W wyniku wieloletniej wypracowanej metodyki planowania budżetowego, w Gminie Kłodawa, taka relacja tzn., iż dochody bieżące nie mogą przekroczyć wydatków bieżących, jest zachowywana od wielu lat. Każdorazowo, przedstawiając Radzie Gminy wyliczenia dotyczące planowanego, nowego budżetu, były przedstawiane wyniki z tzw. działalności operacyjnej (bieżącej), ponieważ organ stanowiący założył, iż z wypracowanych dochodów majątkowych oraz nadwyżki z dochodów bieżących, będą realizowane inwestycje.

- **Przychody i rozchody**

Po stronie przychodów w 2021 rok przyjęto kwotę 10.745.439 zł, z tego 2.273.000 zł stanowią wolne środki, 128.272 zł przychody ze spłaty pożyczek oraz 8.344.167 zł z tytułu kredytu. Rozchody w prognozowanym okresie przyjęto przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych kredytów i planowanego do zaciągnięcia, nowego kredytu. Kredyty, jakie Gmina Kłodawa zaciągnęła w roku 2018 oraz 2020, będą sukcesywnie spłacane do końca 2026 roku. Są to zobowiązania zaciągnięte w GBS Gorzów Wlkp., Pekao S.A. Gorzów Wlkp., ING Bank Śląski w Gorzowie Wlkp. oraz BGK w Zielonej Górze. Natomiast nowy, planowany do zaciągnięcia kredyt

spłacony będzie do końca 2029 roku. Szczegółowe wartości spłat dla poszczególnych lat przedstawia Załącznik Nr 1.

- **Relacja z art. 243. Ustawy**

Po dokonaniu obliczeń, przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów Ustawy odnośnie do relacji obsługi zadłużenia.

- **Umowy długoterminowe**

W uchwale w sprawie WPF-u ujęto upoważnienie dla Wójta do zaciągania zobowiązań z tytułu umów wieloletnich. W Gminie Kłodawa, Wójt podpisał takie umowy z Eneą, PGNiG, EWE, Poczta Polska, ORANGE, TUW, PKS Gorzów Wlkp., itp. Ww. umowy dotyczą dostawy energii elektrycznej i cieplnej, gazu, usług transportowych i telekomunikacyjnych, opłat skredytowanych, Umowy te zapewniają ciągłość działań jakie wykonuje Gmina.

- **Podsumowanie**

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kłodawa wartości zaprognozowane, w ocenie osób sporządzających prognozę, w sposób bezpieczny, rzetelny i odpowiadający stanu wiedzy na dzień przygotowania WPF-u. Przyjęty podział na poszczególne pozycje wykorzystane do prognozowania zapewnia możliwie dokładne odwzorowanie tendencji historycznych w latach przyszłych. Dodatkowe korekty merytoryczne umożliwiają urealnienie prognozy w jak największym stopniu. Prognoza dochodów i wydatków w pierwszej fazie tworzenia prognozy pozwala na realne oszacowanie możliwości inwestycyjnych Gminy. Pewnych trudności nastręcza fakt, iż prognoza musi zostać uchwalona do 2029 roku.

Pomimo wspomnianych trudności, zgodnie z prognozą, zachowane zostaną wszelkie uregulowania wynikające z Ustawy, a odpowiedni margines bezpieczeństwa w przyjętych założeniach pozwala na spokojne prowadzenie polityki finansowej Gminy.