

**Zarządzenie Nr 128/2020
Wójta Gminy Kraszewice
z dnia 12 listopada 2020r.**

**w sprawie: projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kraszewice
na lata 2021 - 2031**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt. 1 ustawy z 1990r. o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz. U. z 2020r., poz. 713) oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (tekst jedn. Dz. U. z 2019r., poz. 869 z późn. zm.) zarządzam co następuje:

§ 1

Przyjmuje się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kraszewice na lata 2021 – 2031 w brzmieniu określonym w załączniku nr 1.

§ 2

Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kraszewice na lata 2021 - 2031 przedłożony zostanie Radzie Gminy w Kraszewicach oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Poznaniu.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Załącznik nr 1
do Zarządzenia nr 128/2020
Wójta Gminy Kraszewice
z dnia 12 listopada 2020r.

Uchwała Nr (PROJEKT)
Rady Gminy Kraszewice
z dnia.....

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kraszewice
na lata 2021 - 2031**

Na podstawie art. 226 – 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r o finansach publicznych (tekst jedn. Dz. U. z 2019r., poz. 869 z późn. zm.) Rada Gminy Kraszewice uchwała, co następuje :

§ 1

1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Kraszewice na lata 2021 – 2031 zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Określa się wykaz przedsięwzięć na lata 2021 – 2031, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2

1. Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych załącznikiem nr 2 do uchwały.
2. Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania Gminy i których płatności wykraczają poza rok budżetowy.
3. Upoważnia się Wójta Gminy do przekazywania uprawnień w zakresie zobowiązań określonych w § 2 ust. 1 i 2 kierownikom jednostek organizacyjnych.

§ 3

Traci moc uchwała nr XV/103/2019 Rady Gminy Kraszewice z dnia 30 grudnia 2019 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kraszewice na lata 2020 – 2028.

§ 4

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2021 r.

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr Zarządzenie nr 128/2020
z dnia 2020-11-12

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^X	Dochody bieżące ^X	z tego:								
			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⁾	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	20 396 303,00	19 773 688,00	3 409 416,00	18 000,00	5 663 177,00	5 325 961,00	5 357 134,00	2 220 000,00	622 615,00	160 000,00	462 615,00
2022	20 366 899,00	20 366 899,00	3 511 698,00	18 500,00	5 833 072,00	5 485 740,00	5 517 889,00	2 286 600,00	0,00	0,00	0,00
2023	20 570 568,00	20 570 568,00	3 546 815,00	18 700,00	5 891 403,00	5 540 597,00	5 573 053,00	2 309 400,00	0,00	0,00	0,00
2024	20 776 273,00	20 776 273,00	3 582 284,00	18 900,00	5 950 317,00	5 596 003,00	5 628 769,00	2 332 500,00	0,00	0,00	0,00
2025	20 984 036,00	20 984 036,00	3 618 106,00	19 100,00	6 009 820,00	5 651 963,00	5 001 402,00	2 355 900,00	0,00	0,00	0,00
2026	21 193 876,00	21 193 876,00	3 654 288,00	19 300,00	6 069 918,00	5 708 483,00	5 051 489,00	2 379 500,00	0,00	0,00	0,00
2027	21 405 815,00	21 405 815,00	3 690 830,00	19 500,00	6 130 618,00	5 765 568,00	5 101 980,00	2 403 300,00	0,00	0,00	0,00
2028	21 619 873,00	21 619 873,00	3 727 739,00	19 700,00	6 191 924,00	5 823 223,00	5 152 975,00	2 427 300,00	0,00	0,00	0,00
2029	21 836 072,00	21 836 072,00	3 765 016,00	19 900,00	6 253 843,00	5 881 456,00	5 915 857,00	2 451 500,00	0,00	0,00	0,00
2030	22 054 433,00	22 054 433,00	3 802 666,00	20 100,00	6 316 381,00	5 940 270,00	5 975 016,00	2 476 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	22 274 977,00	22 274 977,00	3 840 693,00	20 300,00	6 379 545,00	5 999 673,00	6 034 766,00	2 500 000,00	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.

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:					
					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		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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	23 116 303,00	18 632 888,00	8 477 138,04	0,00	0,00	170 000,00	0,00	0,00	0,00	4 483 415,00	4 483 415,00	80 000,00
2022	19 502 250,00	18 819 217,00	8 561 909,00	0,00	0,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	683 033,00	683 033,00	0,00
2023	19 740 568,00	19 007 409,00	8 647 529,00	0,00	0,00	145 000,00	0,00	0,00	0,00	733 159,00	733 159,00	0,00
2024	19 876 273,00	19 197 483,00	8 734 004,00	0,00	0,00	135 000,00	0,00	0,00	0,00	678 790,00	678 790,00	0,00
2025	20 084 036,00	19 389 458,00	8 821 344,00	0,00	0,00	110 000,00	0,00	0,00	0,00	694 578,00	694 578,00	0,00
2026	20 293 876,00	19 583 353,00	8 909 557,00	0,00	0,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	710 523,00	710 523,00	0,00
2027	20 505 815,00	19 779 186,00	8 998 653,00	0,00	0,00	75 000,00	0,00	0,00	0,00	726 629,00	726 629,00	0,00
2028	20 736 965,20	19 976 978,00	9 088 639,00	0,00	0,00	55 000,00	0,00	0,00	0,00	759 987,20	759 987,20	0,00
2029	20 956 072,00	20 176 748,00	9 179 526,00	0,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	779 324,00	779 324,00	0,00
2030	21 174 433,00	20 378 515,00	9 271 321,00	0,00	0,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	795 918,00	795 918,00	0,00
2031	21 384 977,00	20 582 300,00	9 364 034,00	0,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	802 677,00	802 677,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					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	-2 720 000,00	0,00	3 500 000,00	3 000 000,00	2 720 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	864 649,00	864 649,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	830 000,00	830 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	882 907,80	882 907,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	880 000,00	880 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	880 000,00	880 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	890 000,00	890 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	w tym:	
								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	780 000,00	780 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	864 649,00	864 649,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	50 000,00	0,00	880 000,00	880 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	882 907,80	882 907,80	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	880 000,00	880 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	880 000,00	880 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	890 000,00	890 000,00	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 ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	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			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	8 877 556,80	0,00	1 140 800,00	1 640 800,00
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	8 012 907,80	0,00	1 547 682,00	1 547 682,00
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	7 132 907,80	0,00	1 563 159,00	1 563 159,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	6 232 907,80	0,00	1 578 790,00	1 578 790,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	5 332 907,80	0,00	1 594 578,00	1 594 578,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	4 432 907,80	0,00	1 610 523,00	1 610 523,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	3 532 907,80	0,00	1 626 629,00	1 626 629,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	2 650 000,00	0,00	1 642 895,00	1 642 895,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	1 770 000,00	0,00	1 659 324,00	1 659 324,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	890 000,00	0,00	1 675 918,00	1 675 918,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 692 677,00	1 692 677,00

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	6,58%	9,07%	10,18%	13,10%	12,99%	TAK	TAK
2022	6,89%	11,48%	11,48%	11,93%	11,82%	TAK	TAK
2023	6,82%	11,37%	11,37%	11,31%	11,20%	TAK	TAK
2024	6,82%	11,29%	11,29%	11,01%	11,01%	TAK	TAK
2025	6,59%	11,12%	x	11,38%	11,38%	TAK	TAK
2026	6,39%	10,98%	x	11,22%	11,17%	TAK	TAK
2027	6,23%	10,88%	x	11,01%	10,96%	TAK	TAK
2028	5,94%	10,75%	x	10,88%	10,88%	TAK	TAK
2029	5,77%	10,65%	x	11,12%	11,12%	TAK	TAK
2030	5,62%	10,56%	x	11,01%	11,01%	TAK	TAK
2031	5,56%	10,49%	x	10,89%	10,89%	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			środki określone 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	0,00	0,00	0,00	31 815,00	31 815,00	31 815,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2021	61 815,00	61 815,00	31 815,00	596 123,00	596 123,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:				Wydatki bieżące ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x		
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:							wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	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	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	734 649,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2023	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024	770 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	770 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	770 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	770 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	692 907,80	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	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu splaty 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. Automatem 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 objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr Zarządzenie nr 128/2020
z dnia 2020-11-12

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)				1 266 646,00	596 123,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				1 266 646,00	596 123,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				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				1 266 646,00	596 123,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 266 646,00	596 123,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu Gminy Kraszewice -	Urząd Gminy	2020	2021	908 646,00	379 323,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Dowóz uczniów i dzieci z Gminy Kraszewice do szkół i przedszkola w roku szkolnym 2020/21 -	Urząd Gminy	2020	2021	338 000,00	202 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Zimowe utrzymanie dróg -	Urząd Gminy	2020	2021	20 000,00	14 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	20 000,00
1.a	20 000,00
1.b	0,00
1.1	0,00
1.1.1	0,00
1.1.2	0,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	20 000,00
1.3.1	20 000,00
1.3.1.1	0,00
1.3.1.2	0,00
1.3.1.3	20 000,00
1.3.2	0,00

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kraszewice na lata 2021 – 2031

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kraszewice przygotowana została na lata 2021-2031. Zgodnie z obowiązującymi zapisami art. 227 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jedn. Dz.U. z 2019r. poz. 869 z późn. zm.) prognozę sporządzono na okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Integralną częścią Wieloletniej Prognozy Finansowej jest prognoza kwoty długu, którą sporządza się na okres, na który zaciągnięto i planuje się zaciągnąć zobowiązania. Prognoza przygotowana jest na odległy czas co zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania.

Opracowując prognozę na lata 2021 – 2031 kierowano się wykonaniem dochodów i wydatków gminy w latach poprzednich, a także planowanym wykonaniem za rok 2020 oraz projektem budżetu na rok 2021.

Prognoza dochodów

Do dochodów roku 2021 przyjęto dane z projektu budżetu na 2021 rok. Dochody ogółem podzielono na dochody majątkowe i bieżące.

Przyjęte wielkości dochodów bieżących kształtują się następująco:

- w roku 2022 wzrost o 3,0 %,
- w latach 2023 - 2031 wzrost o 1,0 %

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych, dochody z subwencji ogólnej, dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące oraz pozostałe dochody bieżące, w tym z podatku od nieruchomości zaplanowano następująco:

- w roku 2022 wzrost o 3,0 %,
- w latach 2023 – 2031 wzrost o 1,0 %

W dochodach majątkowych ujęto planowane dochody związane z otrzymaniem dotacji celowych w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz planowany wpływ środków z państwowych funduszy celowych na dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji. W prognozie ujęto tylko te dochody wynikające z podpisanych już przez Gminę Kraszewice umów, dla których odbicie znajduje się po stronie dochodów i wydatków. Ponadto w roku 2021 zaplanowano wpływy ze sprzedaży majątku w kwocie 160.000,00 zł. W latach 2022 – 2031 nie planuje się dochodów ze sprzedaży majątku.

Prognoza wydatków

Wydatki bieżące w Wieloletniej Prognozie Finansowej w roku 2021 są zgodne z projektem budżetu, natomiast w latach następnych zostały skalkulowane w oparciu o przewidywane zaopatrzenie w ten rodzaj wydatków, przy uwzględnieniu możliwości wynikających z planowanej wielkości dochodów Gminy oraz zasady, iż planowane wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat poprzednich i wolne środki.

Wydatki bieżące, wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane - zaplanowano wzrost o 1 % przez wszystkie lata prognozy.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano w oparciu o przewidywane harmonogramy spłat zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia kwot kredytów i pożyczek.

Wydatki majątkowe – ich wielkości w kolejnych latach prognozy założono na poziomie możliwości finansowych Gminy, z uwzględnieniem przedsięwzięć ujętych w załączniku do WPF. Przyjęta w 2021 roku wielkość wydatków majątkowych jest zgodna z projektem budżetu, natomiast wielkość tych wydatków w latach następnych stanowi maksymalny ich poziom możliwy do sfinansowania ze środków własnych.

Wynik z wykonania budżetu

Wieloletnia prognoza finansowa zakłada, iż powstały ujemny wynik budżetu w

wysokości 2.720.000,00 zł w 2021 roku zostanie zrównoważony zaciągniętym kredytem w kwocie 2.220.000,00 zł oraz przychodami z tytułu niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonania budżetu w kwocie 500.000,00 zł .

W latach 2022 – 2031 zaplanowano nadwyżkę budżetową, która zostanie przeznaczona na rozchody budżetu wynikające z wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

Zgodnie z art. 242 ustawy o finansach publicznych, zgodnie z którym organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki. Biorąc pod uwagę powyższą zasadę należy stwierdzić, że w całym badanym okresie brak jest przesłanek, które świadczyłyby o naruszeniu powyższego zapisu.

Zauważyć należy iż w poszczególnych latach prognozy finansowej spłata, obsługa oraz poziom długu nie przekraczają wskaźnika maksymalnego obciążenia z tytułu spłaty długu jednostki samorządu terytorialnego ustalonego zgodnie z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, jako średniej arytmetycznej obliczonej dla ostatnich trzech lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu.

Przychody

W opracowanej Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kraszewice na lata 2021 - 2031 planuje się przychody w kwocie 3.500.000,00 zł, w tym:

- przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym w wysokości 3.000.000,00 zł, z przeznaczeniem na pokrycie deficytu budżetu w kwocie 2.220.000,00 zł oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek w kwocie 780.000,00 zł,
- przychody z tytułu niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonania budżetu w kwocie 500.000,00 zł. Środki te pochodzą Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych, które Gmina otrzymała w roku 2020 ale nie wykorzystwała. W roku 2021 środki te zamierza się przeznaczyć na realizację zadania pn. „Modernizacja oczyszczalni ścieków w m. Mączniki”.

Rozchody

W 2021 roku zaplanowano rozchody w kwocie 780.000,00 zł, które dotyczą spłaty zaciągniętych kredytów bankowych.

Przedsięwzięcia Gminy Kraszewice

W wykazie przedsięwzięć ujęto następujące zadania:

- „Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu Gminy Kraszewice” – zadanie bieżące. Limit wydatków w poszczególnych latach podano w oparciu o podpisaną umowę na lata 2020 – 2021,
- „Dowóz uczniów i dzieci z gminy Kraszewice do szkół i przedszkola w roku szkolnym 2020/2021” – zadanie bieżące. Zadanie to jest realizowane przez lata 2020 – 2021. Limit wydatków wynika z obecnie zawartej umowy na dowozy wg szacunku. Po zawarciu nowych umów na kolejny rok szkolny limity te zostaną ponownie wyliczone i zapisane w WPF,
- „Zimowe utrzymanie dróg” – zadanie bieżące. Zadanie realizowane w latach 2020/2021. Limit wydatków ustalono na podstawie zawartych umów na zimowe utrzymanie dróg.

W wykazie przedsięwzięć ujęto te, które są realizowane w latach poprzednich. W chwili podjęcia decyzji o realizowaniu nowych zadań wieloletnich wykaz zostanie uaktualniony.