

**UCHWAŁA NR XVI/58/2020
RADY GMINY KLUCZEWSKO
Z DNIA 30 GRUDNIA 2020 R.**

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kluczewsko na lata 2021-2030.

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Kluczewsko na lata 2021-2030, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwała się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Kluczewsko, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. 1. Upoważnia się Wójta Gminy Kluczewsko do zaciągania zobowiązań:

1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;

2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Wójta Gminy Kluczewsko do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy. W zakresie umów określonych w ust. 1 pkt 2 przekazanie uprawnień może dotyczyć także umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

3. Upoważnia się Wójta Gminy Kluczewsko do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Kluczewsko.

§ 5. Traci moc Uchwała NR X/75/2020 Rady Gminy Kluczewsko z dnia 30.12.2019r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kluczewsko na lata 2020-2030 z późn. zmianami.

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

PRZEWODNICZĄCY RADY


Mateusz Strychalski

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr XVI/58/2020 Rady Gminy Kluczewsko z dnia 30.12.2020 r.

Wyszczególnienie	Lp	Dochody ogółem ^x	z tego:										w tym:	
			1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	w tym:		1.2	1.2.1	1.2.2	
									1.1.5.1	1.1.5.2				
		Dochody bieżące ^x	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	Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje			
Wykonanie 2018	24 167 939,68	22 651 895,31	1 797 329,00	3 749,32	9 863 078,00	8 537 752,95	2 449 986,04	550 269,00	1 516 044,37	0,00	1 455 044,37			
Wykonanie 2019	27 103 506,19	24 048 894,85	2 041 784,00	7 445,64	10 368 785,00	8 811 956,54	2 818 923,67	576 699,72	3 054 611,34	9 100,00	2 948 634,14			
Plan 3 kw. 2020	31 126 141,56	26 614 467,21	2 131 492,00	5 000,00	10 463 707,00	9 733 639,21	4 280 629,00	663 000,00	4 511 674,35	0,00	4 495 204,35			
2021	30 591 156,30	25 828 559,00	2 262 764,00	5 000,00	11 835 305,00	8 438 021,00	3 287 469,00	694 000,00	4 762 597,30	0,00	4 762 597,30			
2022	29 180 598,42	26 706 730,00	2 339 698,00	5 170,00	12 237 705,00	8 724 914,00	3 399 243,00	717 596,00	2 473 868,42	0,00	2 473 868,42			
2023	27 507 931,00	27 507 931,00	2 409 889,00	5 325,00	12 604 836,00	8 986 661,00	3 501 220,00	739 124,00	0,00	0,00	0,00			
2024	28 333 170,00	28 333 170,00	2 482 186,00	5 485,00	12 982 981,00	9 256 261,00	3 606 257,00	761 298,00	0,00	0,00	0,00			
2025	29 183 166,00	29 183 166,00	2 556 652,00	5 650,00	13 372 470,00	9 533 949,00	3 714 445,00	784 137,00	0,00	0,00	0,00			
2026	30 087 844,00	30 087 844,00	2 635 908,00	5 825,00	13 787 017,00	9 829 501,00	3 829 593,00	808 445,00	0,00	0,00	0,00			
2027	31 020 568,00	31 020 568,00	2 717 621,00	6 006,00	14 214 415,00	10 134 216,00	3 948 310,00	833 507,00	0,00	0,00	0,00			
2028	31 951 184,00	31 951 184,00	2 799 150,00	6 186,00	14 640 847,00	10 438 242,00	4 066 759,00	858 512,00	0,00	0,00	0,00			
2029	32 845 817,00	32 845 817,00	2 877 526,00	6 359,00	15 050 791,00	10 730 513,00	4 180 628,00	882 550,00	0,00	0,00	0,00			
2030	33 765 500,00	33 765 500,00	2 958 097,00	6 537,00	15 472 213,00	11 030 967,00	4 297 686,00	907 261,00	0,00	0,00	0,00			

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a 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	2	2.1	z tego:						Wydanki bieżące x	Wydanki ogółem x	w tym:				w tym:	
			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	w tym:	
															na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x
Wykonanie 2018	28 833 630,89	21 731 954,24	9 009 821,97	0,00	0,00	34 263,19	0,00	0,00	7 101 676,65	7 101 676,65	696 185,69					
Wykonanie 2019	25 778 363,04	22 448 434,44	9 450 796,39	0,00	0,00	95 818,37	0,00	0,00	3 329 928,60	3 329 928,60	346 164,00					
Plan 3 kw. 2020	33 324 510,27	25 964 862,20	10 650 669,65	0,00	0,00	180 000,00	0,00	0,00	7 359 648,07	7 359 648,07	979 307,50					
2021	31 272 794,30	24 488 202,10	10 023 421,68	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	6 784 592,20	6 784 592,20	340 634,40					
2022	29 070 598,42	24 873 968,00	10 243 937,00	0,00	0,00	51 425,00	0,00	0,00	4 196 630,42	4 196 630,42	0,00					
2023	26 711 931,00	25 465 315,00	10 489 791,00	0,00	0,00	47 031,00	0,00	0,00	1 246 616,00	1 246 616,00	0,00					
2024	27 637 170,00	26 088 783,00	10 752 036,00	0,00	0,00	35 042,00	0,00	0,00	1 548 387,00	1 548 387,00	0,00					
2025	28 269 166,00	26 729 328,00	11 020 837,00	0,00	0,00	24 243,00	0,00	0,00	1 539 838,00	1 539 838,00	0,00					
2026	29 721 844,00	27 388 874,00	11 296 358,00	0,00	0,00	16 162,00	0,00	0,00	2 332 970,00	2 332 970,00	0,00					
2027	30 624 568,00	28 069 697,00	11 578 767,00	0,00	0,00	12 667,00	0,00	0,00	2 554 871,00	2 554 871,00	0,00					
2028	31 523 184,00	28 767 255,00	11 868 236,00	0,00	0,00	8 795,00	0,00	0,00	2 755 929,00	2 755 929,00	0,00					
2029	32 459 817,00	29 482 523,00	12 164 942,00	0,00	0,00	5 105,00	0,00	0,00	2 977 294,00	2 977 294,00	0,00					
2030	33 379 500,00	30 216 056,00	12 469 066,00	0,00	0,00	1 702,00	0,00	0,00	3 163 444,00	3 163 444,00	0,00					

Lp	Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	z tego:						w tym:
			3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	
	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	
Wykonanie 2018	0,00	5 568 389,99	3 887 930,00	2 985 231,22	0,00	0,00	1 680 459,99	1 680 459,99	
Wykonanie 2019	559 930,00	682 898,37	420 000,00	0,00	0,00	0,00	262 898,37	0,00	
Plan 3 kw. 2020	0,00	2 828 368,71	1 360 000,00	730 000,00	773 758,68	773 758,68	694 610,03	694 610,03	
2021	0,00	1 311 638,00	630 000,00	0,00	681 638,00	681 638,00	0,00	0,00	
2022	110 000,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	796 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	696 000,00	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	914 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	366 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	396 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	428 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	386 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	386 000,00	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:				5	5.1	5.1.1	z tego:		
	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1				łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	w tym:	
									Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	636 810,28	636 810,28	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	559 930,00	559 930,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	630 000,00	630 000,00	0,00	0,00	0,00	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	630 000,00	630 000,00	0,00	0,00	0,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	710 000,00	710 000,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	796 000,00	796 000,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	846 000,00	846 000,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	914 000,00	914 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	366 000,00	366 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	396 000,00	396 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	428 000,00	428 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	386 000,00	386 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	386 000,00	386 000,00	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:										w tym:	Relacja zrominważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot 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*	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi 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			
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	919 941,07	2 600 401,06		
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 460,41	1 863 358,78		
Plan 3 kw. 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	649 605,01	2 117 973,72		
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 340 356,90	2 021 994,90		
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 832 762,00	1 832 762,00		
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 042 616,00	2 042 616,00		
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 244 387,00	2 244 387,00		
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 453 838,00	2 453 838,00		
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 698 970,00	2 698 970,00		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 950 871,00	2 950 871,00		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 183 929,00	3 183 929,00		
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 363 294,00	3 363 294,00		
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 549 444,00	3 549 444,00		

8) Skorygowanie o środki 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.

Wskaźnik spłaty zobowiązań							
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
	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 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 piąwszy 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 piąwszy 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 związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych 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 ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	
Wykonanie 2018	0,00%	x	6,43%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	11,71%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2020	0,00%	5,38%	5,38%	x	x	x	x
2021	4,77%	8,86%	8,86%	7,84%	7,84%	TAK	TAK
2022	4,23%	10,48%	10,48%	8,65%	8,65%	TAK	TAK
2023	4,55%	11,28%	11,28%	8,24%	8,24%	TAK	TAK
2024	4,62%	11,95%	11,95%	10,21%	10,21%	TAK	TAK
2025	4,77%	12,61%	x	11,24%	11,24%	TAK	TAK
2026	1,89%	13,40%	x	10,32%	10,32%	TAK	TAK
2027	1,96%	14,19%	x	10,57%	10,57%	TAK	TAK
2028	2,03%	14,84%	x	11,82%	11,82%	TAK	TAK
2029	1,77%	15,23%	x	12,68%	12,68%	TAK	TAK
2030	1,71%	15,62%	x	13,36%	13,36%	TAK	TAK

Lp	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	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	
	Dochoły biejące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Dotacje i środki o charakterze biejącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochoły biejące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochoły biejące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochoły biejące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochoły biejące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydaki biejące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydaki biejące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	Wydaki biejące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Wykonanie 2018	495 960,99	495 960,99	482 023,36	1 013 750,02	1 013 750,02	1 013 750,02	448 826,80	448 826,80	384 977,05	
Wykonanie 2019	132 664,52	132 664,52	127 795,70	2 878 634,14	2 878 634,14	2 407 983,89	211 795,95	211 795,95	203 468,98	
Plan 3 kw. 2020	202 340,23	202 340,23	178 981,14	4 454 685,05	4 454 685,05	4 447 289,97	263 222,08	263 222,08	217 054,56	
2021	0,00	0,00	0,00	4 762 597,30	4 762 597,30	4 762 597,30	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	

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Lp	Wyszczególnienie	w tym:			z tego:		Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań związanych z 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	Kwota zobowiązań utworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	
		Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		bieżące						majątkowe
		9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1.1							
Wykonanie 2018		4 757 344,00	4 757 344,00	2 029 650,27	11 210 740,61	354 358,15	10 856 382,46	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2019		2 641 406,73	2 641 406,73	1 186 346,35	2 974 876,31	248 595,85	2 726 280,46	0,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2020		5 997 031,18	5 997 031,18	4 769 543,71	1 702 265,27	107 350,48	1 594 914,79	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021		6 080 730,71	6 080 730,71	4 762 597,30	5 763 370,72	0,00	5 763 370,72	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022		2 965 757,30	0,00	0,00	3 485 757,30	0,00	3 485 757,30	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023		0,00	0,00	0,00	412 008,80	0,00	412 008,80	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024		0,00	0,00	0,00	810 000,00	0,00	810 000,00	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	

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Wyszczególnienie	10.6 Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłączenie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	10.7 Wydatki zmniejszające dług x	10.7.1 spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	10.7.2 spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	10.7.2.1 zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:		10.7.3 wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	10.8 Kwota wzrostu (+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 Wczesniejsza spłata zobowiązań, wyłączone z tytułu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	10.10 Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emiowanych 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 tytułu spłaty zobowiązań ⁹⁾
						w tym:						
						10.7.2.1.1 dokonywana w formie wydatku bieżącego x	10.7.2.1 x					
Wykonanie 2018	636 810,28	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	559 930,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	630 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	18 053,31
2021	630 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	680 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	766 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	786 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	754 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	156 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	156 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	178 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	186 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	186 000,00	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 wylczeniu 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 zostają 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 wyłączeniu 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, 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

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr XVII/58/2020 Rady Gminy Kluczewsko z dnia 30.12.2020 r.
WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘC NA LATA 2021-2030

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				11 814 219,12	5 763 370,72	3 485 757,30	412 008,80	810 000,00	10 471 136,82
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				11 814 219,12	5 763 370,72	3 485 757,30	412 008,80	810 000,00	10 471 136,82
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:				9 039 841,64	5 476 621,63	2 965 757,30	0,00	0,00	8 442 378,93
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				9 039 841,64	5 476 621,63	2 965 757,30	0,00	0,00	8 442 378,93
1.1.2.1	Kompleksowe wsparcie popięcia Gminy Kluczewsko- rewitalizacja Kluczewsku	Urząd Gminy w Kluczewsku	2019	2021	5 376 841,64	5 368 012,63	0,00	0,00	0,00	5 368 012,63
1.1.2.2	Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej na terenie Gminy Kluczewsko - ETAP II - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy w Kluczewsku	2020	2022	3 663 000,00	108 609,00	2 965 757,30	0,00	0,00	3 074 366,30
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:				2 774 377,48	286 749,09	520 000,00	412 008,80	810 000,00	2 028 757,89
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				2 774 377,48	286 749,09	520 000,00	412 008,80	810 000,00	2 028 757,89
1.3.2.1	Dotacja celowa dla Województwa Świętokrzyskiego w celu realizacji zadania pn.: Budowa chodników w ciągu drogi wojewódzkiej Nr 742 w miejscowościach : Kluczewsko, Brzeście i Stanowiska.	Urząd Gminy w Kluczewsku	2019	2021	800 000,00	262 131,00	0,00	0,00	0,00	262 131,00
1.3.2.2	Opracowanie dokumentacji i budowa kanalizacji sanitarnej w Bobrowskiej Woli, Kol. Bobrowskiej Woli i Miedzianej Górze (Dz.010 Rozdz.01010) - Ochrona środowiska	Urząd Gminy w Kluczewsku	2014	2023	1 000 000,00	0,00	500 000,00	412 008,80	0,00	912 008,80
1.3.2.3	Opracowanie dokumentacji i budowa kanalizacji sanitarnej w Brześciu (Dz.010 Rozdz.01010) - Ochrona środowiska	Urząd Gminy w Kluczewsku	2016	2024	906 150,00	0,00	0,00	0,00	810 000,00	810 000,00
1.3.2.4	Opracowanie dokumentacji i budowa sieci wodociągowej w miejscowości Rączki - poprawa infrastruktury na terenie Gminy Kluczewsko	Urząd Gminy w Kluczewsku	2020	2022	68 227,48	24 618,09	20 000,00	0,00	0,00	44 618,09

PRZEWODNICZĄCY RADY
Mateusz Strychalski

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kluczewsko na lata 2021-2030.

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kluczewsko zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92) z uwzględnieniem zmian wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 r. (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 sierpnia 2020 r. (Dz. U. z 2020 r. poz. 1381).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kluczewsko jest projekt uchwały budżetowej na 2021 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Kluczewsko za lata 2018 i 2019, wartości planowane na koniec III kwartału 2020 roku oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – lipiec 2020 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2020 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Kluczewsko na dzień przygotowania projektu.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2030. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kluczewsko została przygotowana na lata 2021-2030.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Kluczewsko wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI) oraz wskaźnik wynagrodzeń. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Kluczewsko, co, dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 19 lipca 2020 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
PKB	4,00%	3,40%	3,00%	3,00%	3,00%	3,10%	3,10%

Inflacja	1,80%	2,20%	2,40%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	1,50%	1,90%	2,20%	2,70%	2,90%	3,00%	3,00%
Wskaźnik	2028	2029	2030				
PKB	3,00%	2,80%	2,80%				
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%				
Wynagrodzenia	3,00%	3,00%	3,00%				

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 19 lipca 2020 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2020.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2021 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2022-2030 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji, dynamiki PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych gminy.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2021 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2021 rok. Od 2022 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = Y_0 * (1 + CPI * u_{CPI}) * (1 + PKB * u_{PKB}) * (1 + WB * u_{WB})$$

gdzie:

Y_1 - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 - wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

CPI - wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym;

u_{CPI} - waga przypisana wskaźnikowi CPI, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

PKB - wskaźnik dynamiki PKB;

u_{PKB} - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

WB - wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej;

u_{WB} - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki WB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

2. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Kluczewsko dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie

sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje;

2.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Kluczewsko oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	INF	PKB
dochody z udziału w PIT	0,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	0,00%	100,00%
subwencja ogólna	0,00%	100,00%
dotacje bieżące	0,00%	100,00%
pozostałe, w tym:	0,00%	100,00%
z podatku od nieruchomości	0,00%	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2021 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Kluczewsko, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2021 r. ustalono więc na 694 000,00 zł.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w latach 2021-2030 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB.

w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od postanowień zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji.

Tabela 4. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	INF	PKB	WYNAGR
wynagrodzenia i pochodne	100,00%	0,00%	0,00%
inne	100,00%	0,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

3.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kluczewsko na lata 2021-2024. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

Oprócz przedsięwzięć przewidzianych w WPF zaplanowano niezbędne wydatki, takie jak: dotacje celowe dla JST wynikające z ustawy o ochronie gruntów rolnych i leśnych, wydatki na pozyskanie gruntów pod inwestycje drogowe itp.

4. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego). Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do 0 w całym badanym okresie.

Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Kluczewsko

	2021	2022	2023	2024
Dochody	30 591 156,30	29 180 598,42	27 507 931,00	28 333 170,00
Wydatki	31 272 794,30	29 070 598,42	26 711 931,00	27 637 170,00
Wynik budżetu	-681 638,00	110 000,00	796 000,00	696 000,00
	2025	2026	2027	2028
Dochody	29 183 166,00	30 087 844,00	31 020 568,00	31 951 184,00
Wydatki	28 269 166,00	29 721 844,00	30 624 568,00	31 523 184,00
Wynik budżetu	914 000,00	366 000,00	396 000,00	428 000,00
	2029	2030		
Dochody	32 845 817,00	33 765 500,00		
Wydatki	32 459 817,00	33 379 500,00		
Wynik budżetu	386 000,00	386 000,00		

Źródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody w roku 2021 na pokrycie planowanego

deficytu budżetowego.

W okresie objętym prognozą planuje się zaciągnąć nowe zobowiązanie.

6. Rozchody

Na dzień 31.12.2020 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 4 478 000,00 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2030.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Kluczewsko

Wyszczególnienie	2021	2022	2023	2024
Kredyt historyczny	630 000,00	680 000,00	766 000,00	786 000,00
Kredyt planowany	0,00	30 000,00	30 000,00	60 000,00
Roczna rata kapitałowa	630 000,00	710 000,00	796 000,00	846 000,00
Wyszczególnienie	2025	2026	2027	2028
Kredyt historyczny	754 000,00	156 000,00	156 000,00	178 000,00
Kredyt planowany	160 000,00	210 000,00	240 000,00	250 000,00
Roczna rata kapitałowa	914 000,00	366 000,00	396 000,00	428 000,00
Wyszczególnienie	2029	2030		
Kredyt historyczny	186 000,00	186 000,00		
Kredyt planowany	200 000,00	200 000,00		
Roczna rata kapitałowa	386 000,00	386 000,00		

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące nie może przekroczyć wskaźnika maksymalnej obsługi zadłużenia uwzględniającego wyłączenia wskazane w art. 243 ust. 3, 3a oraz 3b powyższej ustawy.

Od 1 stycznia 2020 r. wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia został uzupełniony o umowy, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do kredytu, pożyczki, depozytu czy emisji papierów wartościowych (zaciągnięte po 1 stycznia 2019 roku). Włączenie do wskaźnika obsługi zadłużenia ww. umów dotyczy zarówno spłaty rat, jak również wydatków bieżących na ich obsługę (odsetki, prowizje, opłaty).

Natomiast na podstawie art. 15zob ust. 2 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz

wywołanych nimi sytuacji kryzysowych, ustalając relację ograniczającą wysokość spłaty długu JST:

1. na lata 2020-2025 wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące na obsługę długu;

2. na rok 2021 i lata kolejne wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące poniesione w 2020 r. w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

Kształt indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia został obliczony zgodnie z wytycznymi dla okresów dostosowawczych, tj.:

1. na lata 2020-2025 w oparciu o art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw;

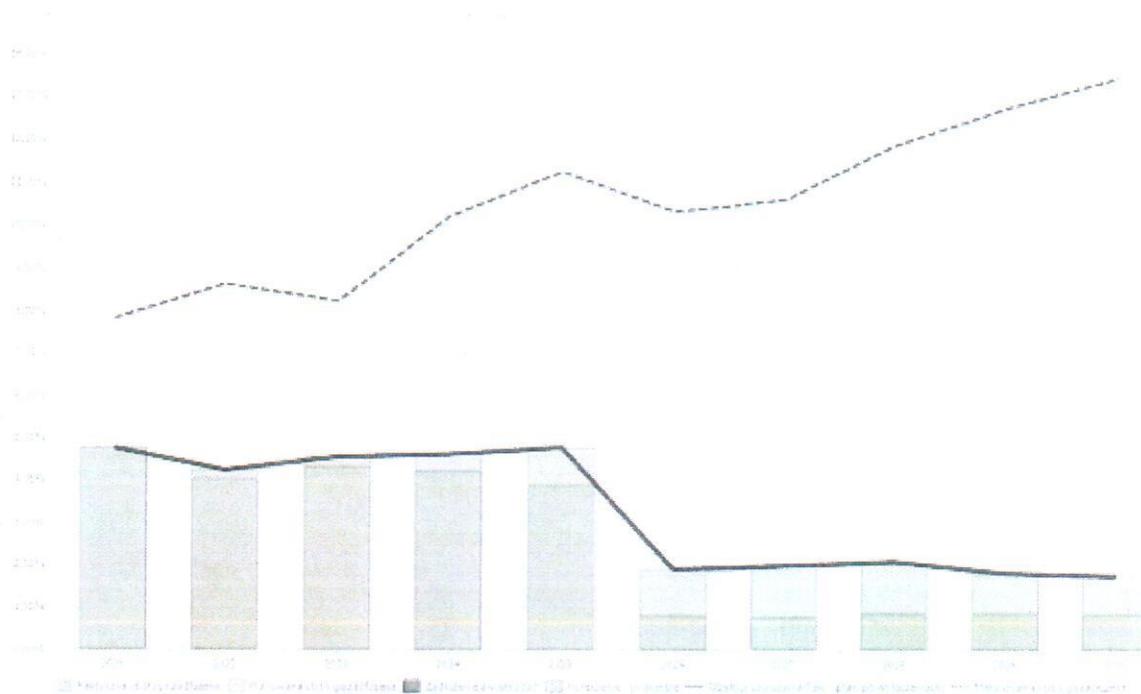
2. od roku 2026 w oparciu o art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

Tabela 7. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

	2021	2022	2023	2024	2025
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	4,77%	4,23%	4,55%	4,62%	4,77%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2020)	7,84%	8,65%	8,24%	10,21%	11,24%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2020)	7,84%	8,65%	8,24%	10,21%	11,24%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2026	2027	2028	2029	2030
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	1,89%	1,96%	2,03%	1,77%	1,71%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2020)	10,32%	10,57%	11,82%	12,68%	13,36%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2020)	10,32%	10,57%	11,82%	12,68%	13,36%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak

Źródło: Opracowanie własne.

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.



Sytuacja Gminy Kluczewsko jest stabilna. Gmina terminowo reguluje swoje zobowiązania, a w całym okresie prognozy zachowana zostanie zarówno nadwyżka bieżąca (art. 242) jak i relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Jednocześnie obecna sytuacja finansowa i sytuacja gospodarcza pozwala na spojrzenie w najbliższą przyszłość optymistycznie.

PRZEWODNICZĄCY RADY

Mateusz Strychalski