

Zarządzenie nr 103/2020
Wójta Gminy Żelazków
z dnia 13 listopada 2020 r.

w sprawie projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żelazków na lata 2021-2025

Na podstawie art. 52 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j.Dz. U. z 2020 r. poz. 713 z późn. zm.), art. 230 ust.1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) przedkładam:

§ 1

Projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żelazków na lata 2021 -2025 wraz z załącznikami, stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia

§ 2

Projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żelazków na lata 2021 -2025 wraz z załącznikami zostanie przedłożony do 15 listopada 2020 r. Radzie Gminy Żelazków oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Poznaniu celem zaopiniowania.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy Żelazków

Sylwiusz Jakubowski

do Zarządzenia nr 103/2020
Wójta Gminy Żelazków
z dnia 13 listopada 2020 r.

WÓJT GMINY ŻELAZKÓW

PROJEKT WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY ŻELAZKÓW NA LATA 2021- 2025



Żelazków, listopad 2020 r.

**Uchwała nr .../.../2019
Rady Gminy Żelazków
z dnia ... grudnia 2020 roku**

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żelazków na lata 2021-2025.

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 z późn. zm.) oraz art. 226, 227, 228, 229, 230 ust. 1 i 6 i art. 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 869 z późn. zm.) Rada Gminy Żelazków uchwala, co następuje:

§ 1

Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Żelazków na lata 2021-2025, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2

Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Żelazków, obejmujący limity wydatków na przedsięwzięcia oraz limity zobowiązań z nimi związanych, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3

Upoważnia się Wójta Gminy Żelazków do zaciągania zobowiązań:

- 1) na wieloletnie przedsięwzięcia w granicach limitów kwot określonych na zobowiązania w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały,
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 4

Traci moc uchwała Nr XIII/115/2019/ Rady Gminy Żelazków z dnia 27 grudnia 2019 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żelazków na lata 2020 -2025 ze zmianami.

§ 5

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Żelazków

§ 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2021 r.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Załącznik Nr 1
Do Uchwały .../.../2020 Rady Gminy Żelazków
z dnia ... grudnia 2020 r.

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:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
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	50 802 894,12	48 929 713,52	15 036 057,00	200 000,00	8 726 292,00	13 689 558,52	11 277 806,00	5 097 091,00	1 873 180,60	0,00	1 873 180,60
2022	51 792 297,00	51 792 297,00	15 611 958,00	202 000,00	9 162 607,00	14 474 036,00	12 341 696,00	5 555 829,00	0,00	0,00	0,00
2023	53 148 533,00	53 148 533,00	15 797 257,00	204 020,00	9 620 737,00	15 092 738,00	12 433 781,00	6 055 854,00	0,00	0,00	0,00
2024	54 380 857,00	54 380 857,00	16 092 188,00	206 060,00	10 001 774,00	15 347 375,00	12 733 460,00	6 600 881,00	0,00	0,00	0,00
2025	55 762 092,00	55 762 092,00	16 396 993,00	208 121,00	10 406 863,00	15 639 744,00	13 110 371,00	7 094 960,00	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:				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	51 869 450,12	44 389 030,05	17 310 504,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	7 480 420,07	7 480 420,07	50 000,00
2022	51 792 297,00	44 885 898,00	17 483 609,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 906 399,00	6 906 399,00	50 000,00
2023	53 148 533,00	46 375 444,00	17 658 445,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 773 089,00	6 773 089,00	50 000,00
2024	54 380 857,00	47 867 332,00	18 135 029,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 513 525,00	6 513 525,00	50 000,00
2025	55 762 092,00	49 369 243,00	18 603 379,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 392 849,00	6 392 849,00	50 000,00

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: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: 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	-1 066 556,00	0,00	1 066 556,00	0,00	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
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

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 zaciąganiem 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	0,00	0,00	1 066 556,00	1 066 556,00	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
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

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	0,00	0,00	4 540 683,47	4 540 683,47	
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 906 399,00	6 906 399,00	
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 773 089,00	6 773 089,00	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 513 525,00	6 513 525,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 392 849,00	6 392 849,00	

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	0,03%	13,08%	13,08%	22,05%	20,97%	TAK	TAK
2022	0,00%	18,51%	18,51%	17,82%	16,74%	TAK	TAK
2023	0,00%	17,80%	17,80%	15,64%	14,56%	TAK	TAK
2024	0,00%	16,69%	16,69%	16,46%	16,46%	TAK	TAK
2025	0,00%	15,93%	x	17,67%	17,67%	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	588 928,52	588 928,52	545 109,39	1 873 180,60	1 873 180,60	1 675 960,65	646 518,94	646 518,94	580 036,45
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

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 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 samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
			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	1 942 864,07	1 942 864,07	1 653 635,65	4 243 032,12	877 612,05	3 365 420,07	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	144 597,71	144 597,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	144 597,71	144 597,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	144 597,71	144 597,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	2 597,71	2 597,71	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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

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

Załącznik Nr 2
Do Uchwały Nr .../.../202020
Rady Gminy Żelazków
z dnia ... grudnia 2020 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				6 309 009,01	4 243 032,12	144 597,71	144 597,71	144 597,71	2 597,71
1.a	- wydatki bieżące				2 579 073,94	877 612,05	144 597,71	144 597,71	144 597,71	2 597,71
1.b	- wydatki majątkowe				3 729 935,07	3 365 420,07	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:				3 516 763,14	2 589 383,01	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 536 384,07	646 518,94	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Przyszłość mieszkańców priorytetem dla Gminy Żelazków! - przeciwdziałanie zagrożeniu ubóstwem lub wykluczeniu społecznym	Dzienny Dom "Senior+" w Żelazkowie	2019	2021	1 066 981,27	439 327,49	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Utworzenie Publicznego Przedszkola Samorządowego w Goliszewie - Poprawa dostępu do edukacji przedszkolnej	Szkoła Podstawowa w Goliszewie	2020	2021	469 402,80	207 191,45	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 980 379,07	1 942 864,07	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Adaptacja zabytkowej oficyny z przeznaczeniem na cele kulturalne w m. Żelazków - Poprawa stanu obiektu	UG ŻELAZKÓW	2019	2021	1 980 379,07	1 942 864,07	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				2 792 245,87	1 653 649,11	144 597,71	144 597,71	144 597,71	2 597,71
1.3.1	- wydatki bieżące				1 042 689,87	231 093,11	144 597,71	144 597,71	144 597,71	2 597,71
1.3.1.1	dotacja celowa na realizację projektu pn. "Program profilaktyki nowotworów skóry w Aglomeracji Kalisko-Ostrowskiej" - Zwiększenie wiedzy i świadomości mieszkańców w zakresie profilaktyki chorób nowotworowych skóry	UG ŻELAZKÓW	2018	2021	1 375,40	851,40	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Dotacja celowa na realizację projektu pn. "Program edukacji zdrowotnej, wykrywania zakażeń HBV i HCV oraz szczepień przeciwko WZW typu B na terenie Aglomeracji Kalisko-Ostrowskiej" - Zwiększenie wiedzy i świadomości mieszkańców w zakresie zakażeń i szczepień	UG ŻELAZKÓW	2018	2021	3 603,00	774,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Obsługa prawna Gminy Żelazków - prawidłowe funkcjonowanie Gminy	UG ŻELAZKÓW	2019	2021	313 650,00	84 870,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Składka członkowska do ZUOK "Orli Staw" - Kompleksowe rozwiązanie problemu gospodarki odpadami komunalnymi	UG ŻELAZKÓW	2020	2024	710 000,00	142 000,00	142 000,00	142 000,00	142 000,00	0,00
1.3.1.6	Dotacja celowa na trwałość projektu pn. "Regionalna Zintegrowana Infrastruktura Informacji Przestrzennej Aglomeracji Kalisko - Ostrowskiej" - Utrzymanie trwałości projektu dotyczącego e-usług	UG ŻELAZKÓW	2020	2025	14 061,47	2 597,71	2 597,71	2 597,71	2 597,71	2 597,71
1.3.2	- wydatki majątkowe				1 749 556,00	1 422 556,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	4 024 927,56
1.a	659 507,49
1.b	3 365 420,07
1.1	2 589 383,01
1.1.1	646 518,94
1.1.1.2	439 327,49
1.1.1.3	207 191,45
1.1.2	1 942 864,07
1.1.2.1	1 942 864,07
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	1 435 544,55
1.3.1	12 988,55
1.3.1.1	0,00
1.3.1.3	0,00
1.3.1.4	0,00
1.3.1.5	0,00
1.3.1.6	12 988,55
1.3.2	1 422 556,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025
			Od	Do						
1.3.2.2	Budowa zbiorników wodnych małej retencji w m. Dębe - Zapobieganie zalewaniu terenów nadrzecznych i rekreacji	ŻELAZKÓW	2016	2021	183 000,00	56 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Budowa szkoły podstawowej i przebudowa przedszkola z adaptacją na żłobek w m. Żelazków - Poprawa stanu obiektu, rozbudowa, zwiększenie dostępu do zajęć opiekuńczo- wychowawczych	UG ŻELAZKÓW	2020	2021	1 566 556,00	1 366 556,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.2.2	56 000,00
1.3.2.6	1 366 556,00

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żelazków na lata 2021-2025

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych odnoszącym się do zagadnień gospodarki finansowej JST. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej gminy oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu i odzwierciedla jej kierunki i plany rozwoju.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Żelazków opracowana została na lata 2021-2025. Prognoza została sporządzona na czas nie krótszy, niż okres na jaki ustalono limity wydatków dla przedsięwzięć.

Podstawą opracowania wieloletniej prognozy finansowej jest projekt budżetu na 2021 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu gminy za lata 2018 – 2019, wartości planowane na koniec III kwartału 2020 roku oraz wytyczne Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego z uwzględnieniem przewidywanych zmian związanych z sytuacją epidemiologiczną całego świata i państwa polskiego mających oddziaływanie na gospodarkę naszą i ogólnoswiatową

Wieloletnia prognoza finansowa obejmuje:

- 1) prognozy budżetowe na lata 2021-2025 w zakresie: dochodów, wydatków, przychodów oraz wyniku budżetu,
- 2) wykaz przedsięwzięć wieloletnich.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2021 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu,
- 2) dla lat 2022-2025 przyjęto sposób prognozowania poprzez indeksację o poszczególne wskaźniki oraz korekty merytoryczne.

Wszystkie przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej wskaźniki mają charakter szacunkowy i będą ulegały zmianie w poszczególnych latach. Przyjęte wartości w poszczególnych latach zaplanowano w sposób realny i bezpieczny. Wskaźniki określają ramy, dla których budżety będą wypełniały wymogi określone w art. 242 i art. 243 ustawy.

1. Dochody budżetu

1.1 Dochody bieżące

Kwota dochodów ustalona na 2021 rok jest zgodna z planowanymi dochodami budżetu ujętymi w projekcie uchwały budżetowej na 2021 rok.

Dochody zaplanowano na podstawie:

- 1) informacji z Ministerstwa Finansów w zakresie subwencji oraz udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych,
- 2) informacji z Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu w zakresie prognozowanych wielkości dotacji celowych na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami oraz dotacji celowych na realizację własnych zadań bieżących gmin,
- 3) informacji z Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Kaliszu o wysokości dotacji na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców,
- 4) wykonania w latach ubiegłych oraz przewidywanego wykonania roku bieżącego w zakresie pozostałych dochodów własnych gminy.

Ponadto, w planie dochodów ujęto szacunkową wartość dotacji na zadania w zakresie wychowania przedszkolnego, ustaloną w oparciu o liczbę dzieci uczęszczających do przedszkoli i wysokość dotacji na dziecko w 2021 roku.

Kwoty dochodów ujęte na lata 2022-2025 zostały oszacowane przyjmując następujące założenia:

- 1) część oświatowa subwencji ogólnej – wskaźnik wzrostu 105%,
- 2) dotacje celowe – wskaźnik wzrostu od 104% do 105%,
- 3) udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych – wskaźnik wzrostu 103% w roku 2022 i 102% w latach 2024 – 2025,
- 4) udziały w podatku dochodowym od osób prawnych – wskaźnik wzrostu 101%,

- 5) dochody z tytułu podatków i opłat lokalnych – wskaźnik wzrostu od 107% w roku 2025 do 109% w latach 2022 – 2024 ,
- 6) pozostałe dochody własne – wskaźnik wzrostu 109% roku 2022 i 102% w latach 2024 – 2025,
- 7) dochody z tytułu podatków lokalnych szacuje się w poszczególnych latach na podstawie istniejącej obecnie bazy podatkowej.

1.2 Dochody majątkowe

Dochody majątkowe w 2021 r. zaplanowano z tytułu dotacji ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014 – 2020 na dofinansowanie projektu pn: „Adaptacja zabytkowej oficyny w zespole dworskim w Żelazkowie z przeznaczeniem na cele kulturalne” w wysokości 1.873.180,60 zł.

Dotację zaplanowano na podstawie umowy z Samorządem Województwa Wielkopolskiego.

Nie planuje się dochodów z tytułu dotacji na lata 2022-2025, ewentualne dochody zostaną ujęte w prognozie na podstawie umów po ich zawarciu.

Ponadto nie planuje się także dochodów majątkowych z tytułu sprzedaży składników majątkowych w latach 2021 -2025.

2. Wydatki budżetu

2.1 Wydatki bieżące

Wielkości przyjęte na rok 2021 zostały oszacowane w oparciu o wykonanie w lata 2018-2019, plan na 30.09.2020 r. oraz przewidywane wykonanie 2020 roku, uwzględniają możliwości finansowe gminy. Planowane wydatki bieżące stanowią 93,52% planu 2020 r. Wydatki bieżące zaplanowano uwzględniając wydatki obligatoryjne oraz wydatki jednorazowe w 2021 r.

Przy planowaniu wydatków bieżących priorytetem są wydatki obligatoryjne, do których należą m.in. wydatki z tytułu wynagrodzeń i pochodnych, wydatki zapewniające ciągłość działania gminy w zaspokajaniu potrzeb społecznych.

Realizacja celów przez Gminę w 2020 r. i latach kolejnych wymagać będzie determinacji związanej z koniecznością racjonalizacji wydatków bieżących, w szczególności należy uwzględnić konieczność zabezpieczenia środków na wydatki obligatoryjne zdeterminowane ustawami.

Prognozę wydatków bieżących w kolejnych latach 2021-2025 zaplanowano wg następujących założeń:

- 1) wydatki z tytułu wynagrodzeń i składek od nich naliczanych – wskaźnik wzrostu 101% w latach 2022 – 2023 oraz 102 % w latach 2024-2025
- 2) wydatki na obsługę długu – zaplanowano w wysokości należnych odsetek od planowanego do zaciągnięcia kredytu krótkoterminowego na finansowanie przejściowego deficytu w roku 2021,
- 3) pozostałe wydatki bieżące – wskaźnik wzrostu 101 do 105%,
- 4) w latach 2021-2025 nie planuje się wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Kwoty planowanych wydatków bieżących przedstawiono w tabeli.

Rok	Wydatki bieżące	w tym:				
		Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki na obsługę długu	Wydatki na projekty z udziałem środków UE	Wydatki objęte limitem art. 226 ust.4 ufp (nie cykliczne)	Pozostałe wydatki bieżące
2021	44.389.030,05	17.310.504,00	10.000,00	646.518,94	877.612,05	25.068.358,00
2022	44.885.898,00	17.483.609,00			144.597,71	27.247.691,59

202 3	46.375.444,00	17.658.445,00			144.597,51	28.563.401,49
202 4	47.867.332,00	18.135.029,00			144.597,51	29.577.705,49
202 5	49.369.243,00	18.603.379,00			2.597,71	30.773.266,89

2.2. Obsługa długu

W roku 2021 zaplanowano wydatki w wysokości 10.000 zł na finansowanie przejściowego w ciągu roku deficytu.

2.3 Wydatki majątkowe

W zakresie wydatków majątkowych zaplanowano przedsięwzięcia przewidziane w załączniku nr 2 do projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Żelazków na lata 2021-2025, dla poszczególnych zadań określono nakłady finansowe, okres realizacji oraz limity wydatków i zobowiązań. W pozostałym zakresie przewiduje się realizację inwestycji rocznych. Wysokość planu wydatków majątkowych w kolejnych latach prognozy jest uwarunkowana możliwościami finansowymi gminy.

3. Przychody budżetu

W 2021 r. zaplanowano przychody w kwocie 1.066.556zł z tytułu niewykorzystanych środków pieniężnych znajdujących się na lokacie terminowej. Środki otrzymano na dofinansowanie zadań inwestycyjnych z Funduszu Przeciwdziałania COVID -19. Zostaną wykorzystane w roku 2021 na realizację zadania pn. „Budowa szkoły podstawowej i przebudowa przedszkola z adaptacją na żłobek w m. Żelazków”.

W kolejnych latach objętych prognozą nie planuje się przychodów z tytułu kredytów i pożyczek.

4. Rozchody budżetu

Gmina nie posiada żadnego zadłużenia z tytułu kredytów i pożyczek i w 2021 roku nie planuje zaciągać zobowiązań z w/w tytułów..

5. Wynik budżetu oraz nadwyżka operacyjna

Wynik budżetu tj. różnica pomiędzy dochodami ogółem a wydatkami ogółem w 2021 roku stanowi deficyt budżetu w kwocie 1.066.556 zł, który zostanie pokryty przychodami o których mowa w pkt 3

W okresie 2022- 2025 wynik budżetu jest zrównoważony.

W okresie objętym prognozą nie ma zagrożenia naruszenia art. 242 ustawy o finansach publicznych zgodnie z którym ustawy rada gminy nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych oraz wolne środki W gminie wydatki bieżące są niższe niż dochody bieżące .

Planowaną nadwyżkę operacyjną w poszczególnych latach oraz jej przeznaczenie zaprezentowano w poniższej tabeli. Nadwyżka operacyjna może zostać przeznaczona na spłatę długu i/lub na wydatki majątkowe.

Rok	Dochody bieżące	Wydatki bieżące	Nadwyżka operacyjna	Spłata długu	Nadwyżka operacyjna na inwestycje
2021	48.929.713,52	44.389.030,05	4.540.683,47	0	4.540.683,47
2022	51.792.297,00	44.885.898,00	6.906.399,00	0	6.906.399,00
2023	53.148.533,00	46.375.444,00	6.773.089,00	0	6.773.089,00
2024	54.380.857,00	47.867.332,00	6.513.525,00	0	6.513.525,00

2025	55.762.092,00	49.369.243,00	6.392.849,00	0	6.392.849,00
------	---------------	---------------	--------------	---	--------------

6. Kwota długu i relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych

Gmina nie posiada zadłużenia.

7. Przedsięwzięcia wieloletnie

Gmina Żelazków realizuje zadania wieloletnie. Wydatki bieżące i majątkowe na programy, projekty i zadania wieloletnie przedstawia załącznik nr 2 do uchwały „Wykaz przedsięwzięć do WPF”. Nakłady finansowe i limity wydatków oraz limity zobowiązań dla poszczególnych przedsięwzięć wynikają z zawartych umów lub planowanych wydatków.

W wykazie ujęto zadania pozostałe do realizacji wg stanu uchwalonego przez Radę Gminy Żelazków uchwałą nr XXIII/182/2020 z dnia 30 października 2020 r., za wyjątkiem przedsięwzięcia pn. „Budowa szkoły podstawowej i przebudowa przedszkola z adaptacją na żłobek w m. Żelazków” (WPF 2020 – 2025 limit na rok 2021 kwota 1.066.556 zł, projekt WPF 2021 – 2025 kwota 1.366.556 zł, różnica o 300.000 zł). Zwiększenie łącznej kwoty nakładów o limitu na 2021 rok zostanie wprowadzone na najbliższej sesji Rady Gminy Żelazków w miesiącu listopadzie 2020 r.