

Uchwała Nr XXVII/134/20
Rady Gminy w Tarłowie
z dnia 30 grudnia 2020 roku

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy na lata 2021-2035

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2020 r. poz. 713 z późn.zm.) oraz art.226, art.227, art 228, art. 229 i art. 230 ust. 6 ustawy i art.232 ust.2 z dnia 29 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz.869 z późn. zm.) uchwała się co następuje:

§ 1.

Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy na lata 2021-2035, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do uchwały.

§ 2.

Ustala się wykaz przedsięwzięć realizowanych, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do uchwały.

§ 3.

Przyjmuje się objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2021-2035, zgodnie z załącznikiem Nr 3 do uchwały.

§ 4.

Upoważnia się Wójta Gminy do:

- 1) zaciągania zobowiązań na wieloletnie przedsięwzięcia w granicach kwot określonych w załączniku Nr 2,
- 2) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki, i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.
- 3) przekazania uprawnień kierownikom jednostek budżetowych do zaciągania zobowiązań, o których mowa w pkt. 1 i 2.
- 4) dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt.3 ustawy o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, nie powodujących zmiany 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 beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art.38 ust.1 pkt.1 ustawy o zasadach realizacji programów.

§ 5.

Traci moc Uchwała Rady Gminy w Tarłowie Nr XVII/86/19 w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2020-2035 z dnia 30 grudnia 2019 roku z późniejszymi zmianami.

§ 6.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 7.

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

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik Nr 1
do Uchwały Rady Gminy w Tartowie Nr XXVII/134/20
z dnia 30 grudnia 2020 roku

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⁾	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	23 448 529,86	20 365 974,86	2 269 941,00	2 000,00	8 539 334,00	7 211 920,86	2 342 779,00	380 000,00	3 082 555,00	0,00	3 082 555,00	
2022	21 058 417,00	21 058 417,00	2 347 119,00	2 068,00	8 829 671,00	7 457 126,00	2 422 433,00	392 920,00	0,00	0,00	0,00	
2023	21 690 170,00	21 690 170,00	2 417 533,00	2 130,00	9 094 561,00	7 680 840,00	2 495 106,00	404 708,00	0,00	0,00	0,00	
2024	22 340 875,00	22 340 875,00	2 490 059,00	2 194,00	9 367 398,00	7 911 265,00	2 569 959,00	416 849,00	0,00	0,00	0,00	
2025	23 011 102,00	23 011 102,00	2 564 761,00	2 260,00	9 648 420,00	8 148 603,00	2 647 058,00	429 354,00	0,00	0,00	0,00	
2026	23 724 447,00	23 724 447,00	2 644 269,00	2 330,00	9 947 521,00	8 401 210,00	2 729 117,00	442 664,00	0,00	0,00	0,00	
2027	24 459 905,00	24 459 905,00	2 726 241,00	2 402,00	10 255 894,00	8 661 648,00	2 813 720,00	456 387,00	0,00	0,00	0,00	
2028	25 193 702,00	25 193 702,00	2 808 028,00	2 474,00	10 563 571,00	8 921 497,00	2 898 132,00	470 079,00	0,00	0,00	0,00	
2029	25 899 126,00	25 899 126,00	2 886 653,00	2 543,00	10 859 351,00	9 171 299,00	2 979 280,00	483 241,00	0,00	0,00	0,00	
2030	26 624 301,00	26 624 301,00	2 967 479,00	2 614,00	11 163 413,00	9 428 095,00	3 062 700,00	496 772,00	0,00	0,00	0,00	
2031	27 343 158,00	27 343 158,00	3 047 601,00	2 685,00	11 464 825,00	9 682 654,00	3 145 393,00	510 185,00	0,00	0,00	0,00	

2032	28 054 080,00	28 054 080,00	3 126 839,00	2 755,00	11 762 910,00	9 934 403,00	3 227 173,00	523 450,00	0,00	0,00	0,00
2033	28 755 432,00	28 755 432,00	3 205 010,00	2 824,00	12 056 983,00	10 182 763,00	3 307 852,00	536 536,00	0,00	0,00	0,00
2034	29 445 562,00	29 445 562,00	3 281 930,00	2 892,00	12 346 351,00	10 427 149,00	3 387 240,00	549 413,00	0,00	0,00	0,00
2035	30 122 810,00	30 122 810,00	3 357 414,00	2 959,00	12 630 317,00	10 666 973,00	3 465 147,00	562 049,00	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	23 428 529,86	19 053 048,86	7 818 740,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	4 375 481,00	4 375 481,00	0,00
2022	21 058 417,00	19 452 770,00	7 967 296,00	0,00	0,00	106 210,00	0,00	0,00	0,00	1 605 647,00	1 605 647,00	0,00
2023	21 260 170,00	19 893 413,00	8 142 577,00	0,00	0,00	98 470,00	0,00	0,00	0,00	1 366 757,00	1 366 757,00	0,00
2024	21 890 875,00	20 396 832,00	8 362 427,00	0,00	0,00	90 730,00	0,00	0,00	0,00	1 494 043,00	1 494 043,00	0,00
2025	22 561 102,00	20 930 194,00	8 604 937,00	0,00	0,00	82 990,00	0,00	0,00	0,00	1 630 908,00	1 630 908,00	0,00
2026	23 274 447,00	21 486 659,00	8 863 085,00	0,00	0,00	75 250,00	0,00	0,00	0,00	1 787 788,00	1 787 788,00	0,00
2027	24 009 905,00	22 058 520,00	9 128 978,00	0,00	0,00	67 510,00	0,00	0,00	0,00	1 951 385,00	1 951 385,00	0,00
2028	24 743 702,00	22 646 200,00	9 402 847,00	0,00	0,00	59 770,00	0,00	0,00	0,00	2 097 502,00	2 097 502,00	0,00
2029	25 449 126,00	23 250 135,00	9 684 932,00	0,00	0,00	52 030,00	0,00	0,00	0,00	2 198 991,00	2 198 991,00	0,00
2030	26 174 301,00	23 870 772,00	9 975 480,00	0,00	0,00	44 290,00	0,00	0,00	0,00	2 303 529,00	2 303 529,00	0,00
2031	26 893 158,00	24 508 571,00	10 274 744,00	0,00	0,00	36 550,00	0,00	0,00	0,00	2 384 587,00	2 384 587,00	0,00
2032	27 604 080,00	25 164 005,00	10 582 986,00	0,00	0,00	28 810,00	0,00	0,00	0,00	2 440 075,00	2 440 075,00	0,00
2033	28 305 432,00	25 826 977,00	10 889 893,00	0,00	0,00	21 070,00	0,00	0,00	0,00	2 478 455,00	2 478 455,00	0,00
2034	28 995 562,00	26 507 944,00	11 205 700,00	0,00	0,00	13 330,00	0,00	0,00	0,00	2 487 618,00	2 487 618,00	0,00
2035	29 572 810,00	27 206 532,00	11 530 665,00	0,00	0,00	4 730,00	0,00	0,00	0,00	2 366 278,00	2 366 278,00	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)}	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	20 000,00	20 000,00	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	0,00
2023	430 000,00	430 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	550 000,00	550 000,00	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	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
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	20 000,00	20 000,00	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	430 000,00	430 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00	550 000,00	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	5 930 000,00	0,00	1 312 926,00	1 312 926,00
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	5 930 000,00	0,00	1 605 647,00	1 605 647,00
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	5 500 000,00	0,00	1 796 757,00	1 796 757,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	5 050 000,00	0,00	1 944 043,00	1 944 043,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	4 600 000,00	0,00	2 080 908,00	2 080 908,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	4 150 000,00	0,00	2 237 788,00	2 237 788,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	3 700 000,00	0,00	2 401 385,00	2 401 385,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	3 250 000,00	0,00	2 547 502,00	2 547 502,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	2 800 000,00	0,00	2 648 991,00	2 648 991,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	2 350 000,00	0,00	2 753 529,00	2 753 529,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	1 900 000,00	0,00	2 834 587,00	2 834 587,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	1 450 000,00	0,00	2 890 075,00	2 890 075,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	2 928 455,00	2 928 455,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	550 000,00	0,00	2 937 618,00	2 937 618,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 916 278,00	2 916 278,00

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	0,91%	10,75%	10,75%	13,53%	13,43%	TAK	TAK
2022	0,78%	12,59%	12,59%	13,48%	13,38%	TAK	TAK
2023	3,77%	13,53%	13,53%	12,22%	12,12%	TAK	TAK
2024	3,75%	14,10%	14,10%	12,29%	12,29%	TAK	TAK
2025	3,59%	14,56%	x	13,41%	13,41%	TAK	TAK
2026	3,43%	15,09%	x	13,49%	13,45%	TAK	TAK
2027	3,28%	15,63%	x	13,33%	13,28%	TAK	TAK
2028	3,13%	16,02%	x	13,75%	13,75%	TAK	TAK
2029	3,00%	16,15%	x	14,50%	14,50%	TAK	TAK
2030	2,87%	16,27%	x	15,01%	15,01%	TAK	TAK
2031	2,76%	16,26%	x	15,40%	15,40%	TAK	TAK
2032	2,64%	16,11%	x	15,71%	15,71%	TAK	TAK
2033	2,54%	15,88%	x	15,93%	15,93%	TAK	TAK
2034	2,44%	15,52%	x	16,05%	16,05%	TAK	TAK
2035	2,85%	15,01%	x	16,03%	16,03%	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	38 252,86	38 252,86	38 252,86	549 010,00	549 010,00	549 010,00	39 108,74	39 108,74	38 252,86
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
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	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	645 894,00	645 894,00	549 010,00	3 028 961,74	39 108,74	2 989 853,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	815 000,00	0,00	815 000,00	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
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	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 z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X	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	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			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:						
					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	20 000,00	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	430 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	550 000,00	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

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik nr 2
do Uchwały Rady Gminy w Tarłowie Nr XXVII/134/20
z dnia 30 grudnia 2020 roku

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)				4 080 276,11	3 028 961,74	815 000,00	0,00	0,00	3 843 961,74
1.a	- wydatki bieżące				193 813,11	39 108,74	0,00	0,00	0,00	39 108,74
1.b	- wydatki majątkowe				3 886 463,00	2 989 853,00	815 000,00	0,00	0,00	3 804 853,00
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:				892 217,11	685 002,74	0,00	0,00	0,00	685 002,74
1.1.1	- wydatki bieżące				193 813,11	39 108,74	0,00	0,00	0,00	39 108,74
1.1.1.2	Lepsza Przyszłość - Włączenie społeczne i walka z ubóstwem przez ośrodki pomocy społecznej	Ośrodek Pomocy Społecznej	2019	2021	193 813,11	39 108,74	0,00	0,00	0,00	39 108,74
1.1.2	- wydatki majątkowe				698 404,00	645 894,00	0,00	0,00	0,00	645 894,00
1.1.2.1	Temomodernizacja budynku Urzędu Gminy w Tarłowie - Poprawa stanu technicznego budynku i ograniczenie strat ciepła w budynku	Urząd Gminy w Tarłowie	2017	2021	698 404,00	645 894,00	0,00	0,00	0,00	645 894,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-privatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				3 188 059,00	2 343 959,00	815 000,00	0,00	0,00	3 158 959,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				3 188 059,00	2 343 959,00	815 000,00	0,00	0,00	3 158 959,00
1.3.2.1	Przebudowa drogi gminnej nr 391001T Tarłów-Zemorzyn Kościelny od km 3+540 do km 4+520 - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy w Tarłowie	2020	2021	377 476,00	370 676,00	0,00	0,00	0,00	370 676,00
1.3.2.2	Przebudowa drogi gminnej nr 391029T Tarłów-Potoczek od km 0+000 do km 3+935 - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy w Tarłowie	2020	2021	360 143,00	353 443,00	0,00	0,00	0,00	353 443,00
1.3.2.3	Przebudowa drogi gminnej nr 391038T Janów-przez wieś granica województwa - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy w Tarłowie	2020	2021	300 440,00	294 840,00	0,00	0,00	0,00	294 840,00
1.3.2.4	Modernizacja budynku Niepublicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Tarłowie - poprawa stanu technicznego budynku	Urząd Gminy w Tarłowie	2017	2021	1 300 000,00	1 290 000,00	0,00	0,00	0,00	1 290 000,00
1.3.2.5	Modernizacja budynku niepublicznego zakładu opieki zdrowotnej w Wólce Lipowej - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy w Tarłowie	2021	2022	850 000,00	35 000,00	815 000,00	0,00	0,00	850 000,00

**Załącznik Nr 3
do Uchwały Rady Gminy w Tarłowie
Nr XXVII/134/20
z dnia 30 grudnia 2020 roku**

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Tarłów na lata 2021-2035.

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 Tarłów 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 Tarłów jest uchwała budżetowa na 2021 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Tarłów 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 Tarłów na dzień 30 listopada 2020 roku.

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 2035. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Tarłów została przygotowana na lata 2021-2035.

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 Tarłów 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 Tarłów, 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	2031	2032	2033	2034
PKB	3,00%	2,80%	2,80%	2,70%	2,60%	2,50%	2,40%
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%	2,90%	2,90%
Wskaźnik	2035						
PKB	2,30%						
Inflacja	2,50%						
Wynagrodzenia	2,90%						

Zródło: 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 2022-2035 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.

2. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Tarłów 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.

Planowane dochody budżetu gminy na 2021 rok ogółem wynoszą 23 448 529,86, w tym dochody bieżące 20 365 974,86 zł, dochody majątkowe 3 082 555,00 zł.

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, 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 Tarłów oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik.

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 Tarłów, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2021 r. ustalono więc na 380 000,00 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. Przy planowaniu podatku od nieruchomości na lata 2022-2035 zastosowano wskaźnik PKB.

Udział w podatkach centralnych

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, przyjęto na podstawie pisma Ministra Finansów z dnia 14.10.2020 roku znak: ST3.4750.30.2020 w wysokości 2 269 941,00 zł. Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych na poziomie 2 000,00 zł

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 2021-2035 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2021 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów na podstawie pisma z dnia 14.10.2020 roku

znak:ST3.4750.30.2020. Łączna kwota planowanych subwencji na 2021 rok wynosi 8 539 334,00 zł. z tego:

- subwencja oświatowa 2 494.497,00 zł,
- subwencja wyrównawcza 5 872 000,00 zł,
- subwencja równoważąca 172 837,00 zł.

W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB.

2.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od zasobów mienia komunalnego gminy, który może być przeznaczony do sprzedaży.

W 2021 roku i latach następnych ujętych w prognozie, dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 0,00 zł.

3. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Tarłów dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

3.1. Wydatki bieżące

Prognozy wydatków dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych. Planowane wydatki na 2021 rok wynoszą ogółem 23 428 529,86 zł, w tym wydatki bieżące 19 053 048,86 zł, a wydatki majątkowe 4 375 481,00 zł.

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) wynagrodzenia i składki od nich naliczane,
- 2) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto,
- 3) pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2021 przyjęto projekt budżetu. W latach 2022-2035 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wskaźniki wzrostu wynagrodzeń.

Inne wydatki bieżące zaplanowano w oparciu o wskaźniki inflacji.

O ile 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.

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych).

3.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Tarłów na lata 2021-2024. W roku 2021 łączny limit przedsięwzięć wynosi 3 028 961,74 zł, w tym wydatki na projekty z budżetu UE - 685 002,74 zł. 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 inwestycyjne roczne.

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).

Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Tarłów

	2021	2022	2023	2024
Dochody	23 448 529,86	21 058 417,00	21 690 170,00	22 340 875,00
Wydatki	23 428 529,86	21 058 417,00	21 260 170,00	21 890 875,00
Wynik budżetu	20 000,00	0,00	430 000,00	450 000,00
	2025	2026	2027	2028
Dochody	23 011 102,00	23 724 447,00	24 459 905,00	25 193 702,00
Wydatki	22 561 102,00	23 274 447,00	24 009 905,00	24 743 702,00
Wynik budżetu	450 000,00	450 000,00	450 000,00	450 000,00
	2029	2030	2031	2032
Dochody	25 899 126,00	26 624 301,00	27 343 158,00	28 054 080,00
Wydatki	25 449 126,00	26 174 301,00	26 893 158,00	27 604 080,00
Wynik budżetu	450 000,00	450 000,00	450 000,00	450 000,00
	2033	2034	2035	
Dochody	28 755 432,00	29 445 562,00	30 122 810,00	
Wydatki	28 305 432,00	28 995 562,00	29 572 810,00	
Wynik budżetu	450 000,00	450 000,00	550 000,00	

Źródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

W budżecie Gminy Tarłów na 2021 r. zaplanowano przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych w wysokości 0,00 zł.

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 5 950 000,00 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2035.

Kredyty zaciągnięte zostały w 2017 roku w następujących bankach:

- Bank Spółdzielczy Ożarów (kredyty konsolidacyjny) na dzień 31 grudnia 2020 roku do spłaty pozostaje kwota 5 010 000,00 zł.

- Bank Spółdzielczy Lipsko (kredyt inwestycyjny) na dzień 31 grudnia 2020 roku do spłaty pozostaje kwota 940 000,00 zł.

W 2021 roku przewidziano do spłaty raty kredytów w kwocie 20 000,00 zł.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Tartów

Wyszczególnienie	2021	2022	2023	2024
Kredyt historyczny	20 000,00	0,00	430 000,00	450 000,00
Kredyt planowany	0,00	0,00	0,00	0,00
Roczna rata kapitałowa	20 000,00	0,00	430 000,00	450 000,00
Wyszczególnienie	2025	2026	2027	2028
Kredyt historyczny	450 000,00	450 000,00	450 000,00	450 000,00
Kredyt planowany	0,00	0,00	0,00	0,00
Roczna rata kapitałowa	450 000,00	450 000,00	450 000,00	450 000,00
Wyszczególnienie	2029	2030	2031	2032
Kredyt historyczny	450 000,00	450 000,00	450 000,00	450 000,00
Kredyt planowany	0,00	0,00	0,00	0,00
Roczna rata kapitałowa	450 000,00	450 000,00	450 000,00	450 000,00
Wyszczególnienie	2033	2034	2035	
Kredyt historyczny	450 000,00	450 000,00	550 000,00	
Kredyt planowany	0,00	0,00	0,00	
Roczna rata kapitałowa	450 000,00	450 000,00	550 000,00	

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). Gmina Tarłów nie ma takich umów.

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)	0,91%	0,78%	3,77%	3,75%	3,59%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2020)	13,53%	13,48%	12,22%	12,29%	13,41%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2020)	13,69%	13,64%	12,38%	12,29%	13,41%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak

wykonanie)					
	2026	2027	2028	2029	2030
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	3,43%	3,28%	3,13%	3,00%	2,87%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2020)	13,49%	13,33%	13,75%	14,50%	15,01%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2020)	13,56%	13,40%	13,75%	14,50%	15,01%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2031	2032	2033	2034	2035
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	2,76%	2,64%	2,54%	2,44%	2,85%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2020)	15,40%	15,71%	15,93%	16,05%	16,03%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2020)	15,40%	15,71%	15,93%	16,05%	16,03%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak

Zródło: Opracowanie własne.

Sytuacja Gminy Tarłów 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.