

Projekt

UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W POŁAŃCU
z dnia 2020 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Połaniec na lata 2021-2025

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2020r., poz. 713 z późniejszymi zmianami¹) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 6 i art. 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r o finansach publicznych (j.t. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późniejszymi zmianami²)) Rada Miejska w Połańcu uchwała:

§ 1.

Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta Gminy Połaniec na lata 2021 - 2025, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do uchwały.

§ 2.

Ustala się wykaz Wieloletnich Przedsięwzięć Miasta i Gminy Połaniec na lata 2021 - 2025, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do uchwały.

§ 3.

Przyjmuje się objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2021 - 2025, zgodnie z załącznikiem Nr 3 do uchwały.

§ 4.

Upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy Połaniec do:

- 1) zaciągania zobowiązań na wieloletnie przedsięwzięcia w granicach kwot określonych na zobowiązania w załączniku Nr 2,
- 2) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.
- 3) 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 w wyniku budżetu dla każdego roku objetego 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 o zasadach realizacji programów.

§ 5.

Traci moc Uchwała Nr XXV/149/2019 Rady Miejskiej w Połańcu z dnia 19 grudnia 2019 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Połaniec na lata 2020 -

2025 z późniejszymi zmianami.

§ 6.

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Połaniec.

§ 7.

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

1) Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2020 roku, poz. 1378

2) Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2019 roku , poz. 1622,1649,2020, z roku 2020 poz. 284, 374, 568, 695

Uzasadnienie

do uchwały Nr Rady Miejskiej w Połańcu z dnia..... roku
w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Połaniec na lata 2021 –
2025.

Projekt Uchwały Rady Miejskiej w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Połaniec na lata 2020 - 2025 opracowano w oparciu o przepisy nowej ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku.

1. **Wieloletnia Prognoza Finansowa**, obejmująca ustalenia dotyczące budżetów Miasta i Gminy na lata 2021 – 2025. Art. 226 ustawy określa że prognoza powinna zawierać co najmniej:
 - a) dochody bieżące oraz wydatki bieżące budżetu jednostki samorządu terytorialnego, w tym na obsługę długu, gwarancje i poręczenia;
 - b) dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku, oraz wydatki majątkowe budżetu jednostki samorządu terytorialnego;
 - c) wynik budżetu jednostki samorządu terytorialnego;
 - d) przeznaczenie nadwyżki albo sposób sfinansowania deficytu;
 - e) przychody i rozchody budżetu jednostki samorządu terytorialnego, z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia;
 - f) kwotę długu jednostki samorządu terytorialnego, w tym relację, o której mowa w art. 243, oraz sposób sfinansowania spłaty długu; Prognoza długu może stanowić odrębną tabelę będącą załącznikiem do WPF
 - g) objaśnienia przyjętych wartości; względy praktyczne przemawiają tu również za odrębnym załącznikiem do WPI
 - h) w wydatkach należy także wyszczególnić:
 - kwotę wydatków bieżących i majątkowych wynikających z limitów wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia,
 - kwotę wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane
 - wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego.

2. **Wykaz Wieloletnich Przedsięwzięć Miasta i Gminy**, obejmujący limity wydatków na Przedsięwzięcia oraz limity zobowiązań z nimi związanych. Wykaz powinien zawierać odrębnie dla każdego przedsięwzięcia informacje dotyczące: nazwy i celu, jednostki organizacyjnej odpowiedzialnej za realizację wykonywania przedsięwzięcia lub koordynującej jego wykonywanie, okresu realizacji i łącznych nakładów finansowych, limitów wydatków w poszczególnych latach oraz limitu zobowiązań. Zapisy art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych określają, co należy rozumieć pod pojęciem „przedsięwzięcie” są to wieloletnie programy, projekty lub zadania, w tym związane z programami finansowanymi z udziałem środków pochodzących z budżetu UE oraz niepodlegające zwrotowi środki z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA), a także inne środki

pochodzące ze źródeł zagranicznych, niepodlegające zwrotowi oraz związane z umowami o partnerstwie publiczno-prywatnym;

Zgodnie z brzmieniem art. 227 ustawy Wieloletnia Prognoza Finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. Okres objęty WPF nie może być jednak krótszy niż okres, na który zaciągnięto oraz zamierza się zaciągać zobowiązania. Zatem prognoza kwoty długu, jako dokument uzupełniający WPF powinna odzwierciedlać wskaźniki zadłużenia na przestrzeni tylu lat, na ile planowane są zaciąganie i spłata zobowiązań.

Projekt uchwały w sprawie WPF jest na mocy przepisów art. 34 ust. 1 pkt 4 ustawy przedmiotem jawnej debaty, dlatego też ustawodawca nałożył obowiązek załączania do WPF objaśnień dotyczących przyjętych wartości. Objasnienia wyjaśniają m.in., jakie tytuły dochodów i wydatków są ujęte w tym dokumencie oraz w jaki sposób były one prognozowane.

Zgodnie z art. 229 ustawy wartości przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej muszą być zgodne z Uchwałą budżetową co najmniej w zakresie:

- wyniku budżetu,
- kwot przychodów i rozchodów,
- długu jst.

Przepis ten ma ściśle powiązanie z art. 242, który miał zastosowanie po raz pierwszy do uchwał budżetowych na rok 2011, stosownie do którego:

- **Organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone nadwyżką budżetową z lat ubiegłych i wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6.**
- **Na koniec roku budżetowego wykonane wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż wykonane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki, z zastrzeżeniem ust. 3.**

Projekt uchwały w sprawie WPF wraz z projektem uchwały budżetowej podlega opiniowaniu przez Regionalną Izbę Obrachunkową (art. 234 ustawy) przed ich zatwierdzeniem przez organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego.

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

załącznik nr 1 do
uchwały nr xxx
z dnia 2020-12-04

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^X	Dochody bieżące ^X	z tego:								
			z tego:						Dochody majątkowe ^X	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{X 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym: z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^X	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2021	122 133 412,50	80 397 774,00	10 908 043,00	1 600 000,00	9 016 448,00	18 583 575,00	40 289 708,00	30 755 420,00	41 735 638,50	3 050 000,00	38 685 638,50
2022	145 972 140,00	87 295 086,00	11 080 900,00	2 137 556,00	9 286 940,00	19 048 160,00	45 741 530,00	31 370 530,00	58 677 054,00	2 000 000,00	56 677 054,00
2023	95 851 000,00	87 251 000,00	11 360 900,00	3 270 900,00	9 565 550,00	19 524 360,00	43 529 290,00	31 997 940,00	8 600 000,00	2 000 000,00	6 600 000,00
2024	95 087 164,00	86 799 634,00	11 644 920,00	4 015 080,00	9 852 520,00	20 012 470,00	41 274 644,00	32 637 900,00	8 287 530,00	1 500 000,00	6 787 530,00
2025	96 072 778,00	88 072 778,00	11 936 043,00	4 183 957,00	10 148 100,00	20 512 780,00	41 291 898,00	33 290 650,00	8 000 000,00	1 000 000,00	7 000 000,00

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
2.1.1	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	122 221 412,50	80 028 597,43	37 997 694,00	370 488,00	0,00	342 428,00	0,00	0,00	0,00	42 192 815,07	42 042 815,07	150 000,00
2022	141 006 803,00	80 405 240,00	38 680 100,00	219 341,00	0,00	236 612,00	0,00	0,00	0,00	60 601 563,00	60 601 563,00	0,00
2023	91 485 668,00	82 334 000,00	39 651 200,00	141 276,00	0,00	124 777,00	0,00	0,00	0,00	9 151 668,00	9 151 668,00	0,00
2024	92 033 832,00	83 569 010,00	40 250 000,00	0,00	0,00	62 725,00	0,00	0,00	0,00	8 464 822,00	8 464 822,00	0,00
2025	93 532 779,00	84 273 780,00	40 900 000,00	0,00	0,00	17 061,00	0,00	0,00	0,00	9 258 999,00	9 258 999,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2021	-88 000,00	0,00	3 200 000,00	3 000 000,00	88 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	4 965 337,00	4 965 337,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	4 365 332,00	4 365 332,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	3 053 332,00	3 053 332,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 539 999,00	2 539 999,00	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 6 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2021	0,00	0,00	200 000,00	0,00	3 112 000,00	2 912 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	4 965 337,00	4 965 337,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	4 365 332,00	4 365 332,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	3 053 332,00	3 053 332,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 539 999,00	2 539 999,00	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 splatą 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	200 000,00	14 924 000,00	0,00	369 176,57	369 176,57	
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	9 958 663,00	0,00	6 889 846,00	6 889 846,00	
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	5 593 331,00	0,00	4 917 000,00	4 917 000,00	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	2 539 999,00	0,00	3 230 624,00	3 230 624,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 798 998,00	3 798 998,00	

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2021	5,86%	1,15%	6,09%	17,72%	13,15%	TAK	TAK
2022	7,94%	10,44%	13,37%	12,58%	8,01%	TAK	TAK
2023	6,84%	7,44%	10,40%	11,56%	6,99%	TAK	TAK
2024	4,67%	4,93%	7,18%	9,95%	9,95%	TAK	TAK
2025	3,78%	5,65%	x	10,32%	10,32%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2021	0,00	0,00	0,00	5 714 196,00	5 714 196,00	5 714 196,00	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

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	7 434 889,00	7 434 889,00	5 714 196,00	41 457 775,00	0,00	41 457 775,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	57 108 204,00	0,00	57 108 204,00	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

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:					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 wyłączeniu z limitu spłaty 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:		wyplaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2021	2 912 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	4 965 337,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	4 365 332,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	3 053 332,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	2 539 999,00	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. Automatem wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji 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.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr xxx
z dnia 2020-12-04

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)				105 263 499,00	41 457 775,00	57 108 204,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				105 263 499,00	41 457 775,00	57 108 204,00	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:				11 288 079,00	7 434 889,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				11 288 079,00	7 434 889,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Modernizacja oświetlenia na terenie gminy Połaniec -	Urząd Miasta i Gminy	2019	2021	4 788 079,00	942 389,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej - ZPO Ruszcza -	Urząd Miasta i Gminy	2020	2021	6 500 000,00	6 492 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				93 975 420,00	34 022 886,00	57 108 204,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				93 975 420,00	34 022 886,00	57 108 204,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa dróg gminnych w msc. Winnica na terenie gminy Połaniec wraz z infrastrukturą techniczną -	Urząd Miasta i Gminy	2019	2021	3 347 139,00	1 258 855,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa dwóch dróg w msc. Winnica na terenie Gminy Połaniec wraz z infrastrukturą techniczną -	Urząd Miasta i Gminy	2019	2021	760 077,00	284 031,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa dróg gminnych na Osiedlu Krakowskim w Połańcu -	Urząd Miasta i Gminy	2020	2022	3 444 122,00	140 000,00	3 164 122,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa dróg gminnych na osiedlu w rejonie ul. Zrębińskiej -	Urząd Miasta i Gminy	2020	2022	2 874 082,00	140 000,00	2 594 082,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Budowa Centrum Senioralnego -	Urząd Miasta i Gminy	2021	2022	20 350 000,00	5 000 000,00	15 350 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Budowa Inkubatorów Przedsiębiorczości -	Urząd Miasta i Gminy	2021	2022	38 200 000,00	18 200 000,00	20 000 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Budowa Przychodni Zdrowia -	Urząd Miasta i Gminy	2021	2022	10 000 000,00	4 000 000,00	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Budowa Przedszkola z oddziałem żłobkowym -	Urząd Miasta i Gminy	2021	2022	15 000 000,00	5 000 000,00	10 000 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	98 565 979,00
1.a	0,00
1.b	98 565 979,00
1.1	7 434 889,00
1.1.1	0,00
1.1.2	7 434 889,00
1.1.2.1	942 389,00
1.1.2.2	6 492 500,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	91 131 090,00
1.3.1	0,00
1.3.2	91 131 090,00
1.3.2.1	1 258 855,00
1.3.2.2	284 031,00
1.3.2.3	3 304 122,00
1.3.2.4	2 734 082,00
1.3.2.5	20 350 000,00
1.3.2.6	38 200 000,00
1.3.2.7	10 000 000,00
1.3.2.8	15 000 000,00

**Załącznik Nr 3
do Uchwały Nr
Rady Miejskiej w Połańcu
z dnia**

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ

Wieloletnia Prognoza Finansowa stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych zakłada, iż WPF obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiąca 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 2025. Wieloletnia Prognoza Finansowa została sporządzona w trybie określonym ustawą o finansach publicznych. Prognoza została sporządzona w perspektywie do 2025 roku.

1. Długoterminowa prognoza dochodów uwzględnia:

- a) analizę danych historycznych (lata 2018 – 2020),
- b) zmianę przepisów prawnych, mających duży wpływ na poszczególne źródła dochodów,
- c) wielkość dochodów opartą na Uchwale budżetowej na 2020 rok, według stanu na dzień 30 września 2020 roku,
- d) indywidualne założenia dla poszczególnych kategorii dochodów budżetowych,
- e) możliwość pozyskania bezzwrotnych środków zewnętrznych,
- f) wytyczne Ministerstwa Finansów dotyczące wskaźników makroekonomicznych przyjętych do Wieloletniego Planu Finansowego budżetu państwa.

W celu uzyskania porównywalnych wielkości w prognozie uwzględnione zostały dochody mające rytmicznie powtarzający się charakter (podatki, opłaty, subwencje, dotacje). Dochody majątkowe wynikają z posiadanego majątku, który może być zbyty.

Prognoza na rok 2021 zakłada, w odniesieniu do:

podatków i opłat lokalnych:

- a) uwzględnia aktualną bazę podatkową oraz planowaną do utworzenia na bazie zbywanych nieruchomości,
- b) stan majątku,
- c) zakłada, iż podatek od nieruchomości w roku 2021 wyniesie 30 755 420 zł, w roku 2022 wzrasta o 3%, natomiast w latach kolejnych wzrasta o 2%.

udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych:

- a) udział w podatku dochodowym od osób fizycznych na 2021 rok uwzględnia kwoty zgodnie z pismem Ministra Finansów nr ST3.4750.30.2020 tj. 10 908 043 zł, w roku 2022 zakładamy wzrost o 1,6%, natomiast w latach kolejnych zakładamy wzrost o 2,5 %.

udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych:

- a) udział w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa w 2021 roku zakłada się na poziomie 1 600 000 zł, w roku 2022 zakłada się na poziomie 2 137 556 zł, w roku 2023 na poziomie 3 270 900 zł, w roku 2024 na poziomie 4 015 080 zł, oraz w roku 2025 na poziomie 4 183 957 zł.

subwencji ogólnej:

- a) uwzględnia kwoty zgodnie z pismem Ministra Finansów nr ST3.4750.30.2020 tj. 9 016 448 zł, natomiast w latach kolejnych zakłada się coroczny wzrost o 3%.

dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące :

- a) uwzględnia na rok 2021 kwotę 18 583 575 zł, natomiast w latach kolejnych zakłada się coroczny wzrost o około 2,5%.

dochody z majątku gminy :

- a) Zakłada się zbycie nieruchomości w 2021 roku na poziomie 3 050 000 zł, natomiast w latach 2022-2023 zakłada się na poziomie 2 000 000 zł, w roku 2024 na poziomie 1 500 000 zł, a w roku 2025 na poziomie 1 000 000 zł. Zakładamy do zbycia w roku 2021 niezabudowaną nieruchomość gruntową położoną w Brzozowej gmina Połaniec – obszar inwestycyjny D oznaczonej w ewidencji gruntów jako działka nr 712 o pow. około 10 ha (wartość szacunkowa 2 298 000 zł); niezabudowaną nieruchomość gruntową położoną w Brzozowej gmina Połaniec – obszar inwestycyjny C oznaczonej w ewidencji gruntów jako działka nr 703 o pow. 3,4180 ha (wartość szacunkowa 752 000 zł).

2. Długoterminowa prognoza wydatków uwzględnia:

- a) wykonanie wydatków w budżetach lat przeszłych, a w szczególności 2020 roku,
- b) zachowanie dotychczasowej struktury poszczególnych kategorii wydatków,
- c) utrzymanie dotychczas funkcjonującej sieci jednostek organizacyjnych gminy,
- d) zabezpieczenie wydatków na obsługę długu,

3. Źródłami finansowania inwestycji będą:

- a) Środki własne,
- b) Bezzwrotne środki, w tym środki unijne,

Gmina Połaniec posiada zadłużenie z tytułu wcześniej zaciąganych kredytów. Planuje się, że na koniec 2021 roku zadłużenie to będzie wynosiło 14 924 000 zł. Środki z pozyskanych kredytów przeznaczone zostały na dofinansowanie zadań inwestycyjnych i spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

4. Wynik budżetowy

Budżety objęte WPF w celu zbilansowania przewidują zasilanie zewnętrznymi źródłami w roku 2021 w kwocie 3 000 000 zł.

5. Kwota wyłączeń z art. 243 ust 3 pkt 1 ufp oraz z art. 170 ust 3 ufp przypadająca na dany rok budżetowy

Gmina Połaniec nie posiada zobowiązań, które podlegają wyłączeniom.

6. Informacja o udzielonych poręczeniach

W okresie prognozowanym nie planuje się udzielać poręczeń. Przedstawione zostały skutki udzielonych poręczeń dla Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej w Połancu na łączną kwotę 4 184 108 zł oraz dla Zakładu Gospodarki Odpadami Komunalnymi Sp. z o.o. w Rzędowie na łączną kwotę 1 030 980 zł.

7. Wskaźniki budżetowe – art. 243 ustawy o finansach publicznych

Założenia te uwzględnione zostały w Wieloletniej Prognozie Finansowej.

Aktualnie przedstawiona Prognoza nie zakłada w żadnym okresie zrównania się bądź przekroczenia ww. wskaźników w związku z racjonalnym rozłożeniem spłat kredytów przy uwzględnieniu stale rosnących potrzeb inwestycyjnych, co jest niezwykle korzystne, gdyż daje możliwość zwiększenia nakładów inwestycyjnych w przyszłych latach poprzez zachowanie wskaźników finansowych na bezpiecznym poziomie.

Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych wprowadziła nowe regulacje

w zakresie kształtowania się budżetu oraz wskaźników, a mianowicie:

- planowane wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki.
- relacja łącznej kwoty spłat zadłużenia (raty kredytów, pożyczek, wykup papierów wartościowych, potencjalne spłaty poręczeń) do planowanych dochodów ogółem szczegółowo określona wzorem w art. 243 ww. ustawy.

W przypadku budżetu gminy w prezentowanej prognozie obie relacje w omawianym okresie są zachowane.

8. Założenia dotyczące zadłużenia

Zadłużenie ogółem na koniec roku zawiera zadłużenie z tytułu kredytów wynikających z lat poprzednich oraz z planowanego do zaciągnięcia kredytu w roku 2021 w kwocie 3 000 000 zł.

Założenia przyjęte w prognozie oparte zostały na danych z poprzednich okresów, a także w oparciu o przyszłościowe analizy finansowe. Uwzględnione w nich zostały wskaźniki mikro i makroekonomiczne, co pozwoliło na osiągnięcie założonych celów budżetowych.