

**ZARZĄDZENIE Nr 76/2020
Wójta Gminy Kozłowo
z dnia 12 listopada 2020 roku**

w sprawie: przyjęcia projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kozłowo na lata 2021-2039

Na podstawie art. 30 ust.2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2020 r. poz. 713 z późn. zm.), art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.)
Wójt Gminy zarządza, co następuje:

§ 1

Przyjmuje się projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kozłowo na lata 2021-2039 wraz z załącznikami.

§ 2

Projekt uchwały przedkłada się:

- a) Regionalnej Izbie Obrachunkowej, celem zaopiniowania,
- b) Radzie Gminy w Kozłowie, celem podjęcia uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2021-2039.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu.

WÓJT
Gmin
Marek Wolszczak

**PROJEKT
WIELOLETNIEJ PROGNOZY
FINANSOWEJ GMINY KOZŁOWO**

NA LATA 2021 - 2039

WÓJT

Marcel Wędraszek

Uchwała Nr
Rady Gminy w Kozłowie
z dnia r.

PROJEKT

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kozłowo
na lata 2021–2039**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6, art. 243 i art. 244 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2020 r. poz. 713 z późn. zm.)

Rada Gminy uchwala, co następuje:

§ 1

Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy na lata 2021-2039 zgodnie z załącznikiem nr 1.

§ 2

Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2021-2024, zgodnie z załącznikiem nr 2.

§ 3

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej zgodnie z załącznikiem Nr 3.

§ 4

1. Upoważnia się Wójta do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w załączniku nr 2.
2. Upoważnia się Wójta do 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. 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, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową.

§ 5

1. Upoważnia się Wójta do:

- 1) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych gminy do zaciągania zobowiązań, związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w załączniku nr 2,
- 2) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych gminy do 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.

§ 6

Traci moc Uchwała Nr XIX/136/2019 Rady Gminy w Kozłowie z dnia 18 grudnia 2019 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kozłowo na lata 2020-2039 wraz ze zmianami.

§ 7

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 8

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2021 roku i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Załącznik nr 1
do Uchwały Nr
Rady Gminy w Kozłowie
z dnia

Wyszczególnienie	1	z tego:										w tym:	
		z tego:										z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	w tym:		1.2.1	1.2.2		
	Dochody ogółem *	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 budżeta 4)	z podatku od nieruchomości		Dochody majątkowe *	ze sprzedaży majątku *			
Wykonanie 2018	28 905 059,23	28 963 442,02	2 189 638,00	42 689,90	11 145 873,00	11 525 511,87	3 479 709,25	1 082 932,99	541 617,21	231 287,69	310 329,52		
Wykonanie 2019	30 416 441,46	29 952 744,78	2 263 318,00	33 762,23	11 770 929,00	12 252 063,22	3 632 682,33	1 331 097,30	463 696,68	160 527,74	303 168,94		
Plan 3 kw. 2020	32 247 236,25	31 981 236,25	2 273 572,00	25 000,00	12 553 999,00	12 352 078,25	4 776 587,00	1 938 450,00	266 000,00	100 000,00	166 000,00		
Wykonanie 2020	33 041 042,28	32 775 042,28	2 273 572,00	25 000,00	12 553 999,00	13 050 126,28	4 872 345,00	1 938 450,00	266 000,00	100 000,00	166 000,00		
2021	31 967 972,00	31 817 972,00	2 610 638,00	30 000,00	13 434 673,00	12 113 808,00	3 628 853,00	1 342 664,00	150 000,00	150 000,00	0,00		
2022	32 979 783,00	32 899 783,00	2 699 400,00	31 020,00	13 891 452,00	12 519 543,00	3 758 366,00	1 388 315,00	80 000,00	70 000,00	0,00		
2023	33 956 776,00	33 886 776,00	2 780 361,00	31 951,00	14 308 195,00	12 895 130,00	3 871 119,00	1 429 964,00	70 000,00	60 000,00	0,00		
2024	34 963 379,00	34 903 379,00	2 863 794,00	32 909,00	14 737 441,00	13 281 982,00	3 967 253,00	1 472 863,00	60 000,00	50 000,00	0,00		
2025	36 000 481,00	35 950 481,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00		
2026	37 114 946,00	37 064 946,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00		
2027	38 263 959,00	38 213 959,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00		
2028	39 410 376,00	39 360 376,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00		
2029	40 512 466,00	40 462 466,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00		
2030	41 645 417,00	41 595 417,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00		

Lp	Wyszczególnienie	Wydutki ogółem x	z tego:										w tym:		
			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	w tym:		2.2	2.2.1	2.2.1.1
											na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x			
Wykonanie 2018	29 507 646,94	26 951 605,23	9 388 613,51	0,00	0,00	0,00	177 598,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 556 041,71	2 196 340,71	99 701,00
Wykonanie 2019	30 309 237,29	28 455 138,04	10 118 377,82	0,00	0,00	0,00	170 755,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 854 099,25	1 354 099,25	159 621,00
Plan 3 kw. 2020	32 272 405,25	31 412 350,25	11 313 428,35	21 662,34	21 662,34	0,00	240 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	860 065,00	748 791,00	224 891,00
Wykonanie 2020	33 066 211,28	32 150 222,28	11 313 428,35	23 908,00	23 908,00	0,00	240 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	915 989,00	804 725,00	224 891,00
2021	32 600 570,00	31 240 458,00	12 128 539,00	42 922,33	42 922,33	0,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 360 112,00	1 360 112,00	101 019,00
2022	32 279 793,00	31 445 730,00	12 128 539,00	79 147,62	79 147,62	0,00	210 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	834 053,00	0,00	0,00
2023	33 276 776,00	31 445 730,00	12 128 539,00	77 745,97	77 745,97	0,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 831 046,00	0,00	0,00
2024	34 243 379,00	32 231 873,00	12 431 752,00	76 329,18	76 329,18	0,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 011 506,00	0,00	0,00
2025	35 270 481,00	33 037 670,00	0,00	74 927,34	74 927,34	0,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 232 811,00	0,00	0,00
2026	36 674 946,00	33 863 611,00	0,00	73 520,02	73 520,02	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 811 335,00	0,00	0,00
2027	37 805 773,00	34 710 202,00	0,00	72 119,61	72 119,61	0,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 095 571,00	0,00	0,00
2028	39 026 873,00	35 577 957,00	0,00	70 703,20	70 703,20	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 448 916,00	0,00	0,00
2029	40 372 468,00	36 467 406,00	0,00	69 300,36	69 300,36	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 905 062,00	0,00	0,00
2030	41 505 417,00	37 379 091,00	0,00	67 894,02	67 894,02	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 126 326,00	0,00	0,00
2031	42 788 494,00	38 313 566,00	0,00	66 490,72	66 490,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 454 926,00	0,00	0,00
2032	43 879 175,00	39 271 407,00	0,00	65 079,14	65 079,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 607 766,00	0,00	0,00
2033	44 974 904,00	40 253 192,00	0,00	63 674,36	63 674,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 721 712,00	0,00	0,00
2034	44 931 075,00	41 259 522,00	0,00	62 267,06	62 267,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 671 553,00	0,00	0,00
2035	45 963 339,00	42 291 010,00	0,00	60 863,09	60 863,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 672 329,00	0,00	0,00
2036	46 973 433,00	43 348 285,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 625 148,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:		Przychody budżetu ^x	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:	
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	3.1			4	4.1		4.1.1	4.2		4.2.1	4.3
Wykonanie 2018	-602 587,71	0,00	2 008 334,15	200 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	1 808 334,15	1 808 334,15	402 587,71	
Wykonanie 2019	107 204,17	0,00	929 832,42	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	524 832,42	524 832,42	0,00	
Plan 3 kw. 2020	-25 169,00	0,00	735 169,00	398 186,00	398 186,00	0,00	0,00	107 183,00	0,00	229 800,00	229 800,00	25 169,00	
Wykonanie 2020	-25 169,00	0,00	735 169,00	398 186,00	398 186,00	0,00	0,00	107 183,00	0,00	229 800,00	229 800,00	25 169,00	
2021	-632 598,00	0,00	1 402 599,00	703 505,00	703 505,00	0,00	0,00	699 093,00	632 598,00	0,00	0,00	0,00	
2022	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	680 000,00	680 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	720 000,00	720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	730 000,00	730 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	440 000,00	440 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	458 186,00	458 186,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	383 505,00	383 505,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	140 000,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	140 000,00	140 000,00	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	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	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	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	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	0,00	0,00	
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	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.

Lp	z tego:				5	z tego:			
	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1		w tym:			5.1.1.2
						Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	
Wyszczególnienie	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x	Rozchody budżetu x	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań 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
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	885 000,00	690 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	205 000,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	710 000,00	710 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	710 000,00	710 000,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	770 000,00	770 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	680 000,00	680 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	720 000,00	720 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	730 000,00	730 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	440 000,00	440 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	458 186,00	458 186,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	383 505,00	383 505,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	140 000,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	140 000,00	140 000,00	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
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	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:										w tym:	Różnica zmniejszenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x											
	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x											
	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2		
		kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowane spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x	
Wykonanie 2018	x	x	x	x	x	205 000,00	5 640 390,92	370 390,92	1 411 895,79	3 220 170,94		
Wykonanie 2019	x	x	x	x	x	0,00	5 041 630,92	271 630,92	1 497 606,74	2 022 439,16		
Plan 3 kw. 2020	x	x	x	x	x	0,00	4 631 056,92	172 870,92	568 886,00	905 869,00		
Wykonanie 2020	x	x	x	x	x	0,00	4 631 056,92	172 870,92	624 820,00	961 803,00		
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 465 801,92	74 110,92	577 514,00	1 276 607,00		
2022	x	x	x	x	x	0,00	3 691 691,00	0,00	1 454 053,00	1 454 053,00		
2023	x	x	x	x	x	0,00	3 011 691,00	0,00	2 441 046,00	2 441 046,00		
2024	x	x	x	x	x	0,00	2 291 691,00	0,00	2 671 506,00	2 671 506,00		
2025	x	x	x	x	x	0,00	1 561 691,00	0,00	2 912 811,00	2 912 811,00		
2026	x	x	x	x	x	0,00	1 121 691,00	0,00	3 201 335,00	3 201 335,00		
2027	x	x	x	x	x	0,00	663 505,00	0,00	3 503 757,00	3 503 757,00		
2028	x	x	x	x	x	0,00	280 000,00	0,00	3 782 421,00	3 782 421,00		
2029	x	x	x	x	x	0,00	140 000,00	0,00	3 985 062,00	3 985 062,00		
2030	x	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	4 216 326,00	4 216 326,00		
2031	x	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	4 404 926,00	4 404 926,00		
2032	x	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	4 557 768,00	4 557 768,00		
2033	x	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	4 671 712,00	4 671 712,00		
2034	x	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	3 621 553,00	3 621 553,00		
2035	x	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	3 622 329,00	3 622 329,00		
2036	x	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	3 575 148,00	3 575 148,00		

2037	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 523 755,00	3 523 755,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 420 027,00	3 420 027,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 260 714,00	3 260 714,00

8) Skorygowanie o środki dofinansowania w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiadające dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Środki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączonych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 236 ust. 2a ustawy.

		Wskaźnik spłaty zobowiązań					
Lp	B.1	B.2		B.3	B.3.1	B.4	B.4.1
Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu 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 jednorodny) x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu 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 zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony 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 związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy x
Wykonanie 2018	0,00%	x	10,66%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	10,20%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2020	0,00%	4,61%	5,11%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	4,86%	5,36%	x	x	x	x
2021	5,51%	3,55%	4,31%	8,66%	8,74%	TAK	TAK
2022	4,96%	7,82%	8,16%	6,54%	6,62%	TAK	TAK
2023	4,73%	12,49%	12,77%	5,86%	5,94%	TAK	TAK
2024	4,67%	13,10%	13,33%	8,41%	8,41%	TAK	TAK
2025	2,75%	8,46%	x	11,42%	11,42%	TAK	TAK
2026	1,79%	8,91%	x	8,47%	8,51%	TAK	TAK
2027	1,70%	9,35%	x	8,42%	8,46%	TAK	TAK
2028	1,40%	9,74%	x	9,10%	9,10%	TAK	TAK
2029	0,71%	9,95%	x	9,98%	9,98%	TAK	TAK
2030	0,61%	10,18%	x	10,29%	10,29%	TAK	TAK
2031	0,16%	10,31%	x	9,96%	9,96%	TAK	TAK
2032	0,15%	10,40%	x	9,56%	9,56%	TAK	TAK
2033	0,14%	10,40%	x	9,83%	9,83%	TAK	TAK
2034	0,14%	8,07%	x	10,05%	10,05%	TAK	TAK
2035	0,14%	7,89%	x	9,86%	9,86%	TAK	TAK
2036	0,13%	7,62%	x	9,60%	9,60%	TAK	TAK

2037	0,12%	7,35%	x	9,27%	9,27%	TAK	TAK
2038	0,12%	6,98%	x	8,86%	8,86%	TAK	TAK
2039	0,08%	6,53%	x	8,39%	8,39%	TAK	TAK

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy

Lp	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		
	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	
Wykonanie 2018	117 000,00	117 000,00	117 000,00	63 000,00	0,00	63 000,00	91 031,20	91 031,20	62 434,06
Wykonanie 2019	133 876,16	133 876,16	118 264,26	0,00	0,00	0,00	110 466,67	110 466,67	102 334,33
Plan 3 kw. 2020	297 930,02	297 930,02	288 708,02	0,00	0,00	0,00	391 098,02	391 098,02	348 642,60
Wykonanie 2020	297 930,02	297 930,02	288 708,02	0,00	0,00	0,00	391 098,02	391 098,02	348 642,60
2021	990 151,00	990 151,00	990 151,00	0,00	0,00	0,00	691 343,50	891 343,50	802 734,37
2022	706 205,44	706 205,44	706 205,44	0,00	0,00	0,00	635 966,13	635 966,13	539 516,63
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
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	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										
	w lym:		10.1	10.2	10.3	10.4	10.5	z tego:			
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe finansowane środkami odcroaknymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy						bieżące	majątkowe		
9.4	54.1	54.1.1	10.1	10.2	10.3	10.4	10.5	10.1.1	10.1.2	10.1.1	10.1.2
Wykonanie 2018	69 431,34	0,00	582 610,25	245 467,75	0,00	56 378,00	0,00	245 467,75	337 142,50	245 467,75	337 142,50
Wykonanie 2019	0,00	0,00	474 367,09	125 607,09	0,00	29 444,00	0,00	125 607,09	348 760,00	125 607,09	348 760,00
Plan 3 kw. 2020	11 264,00	11 264,00	409 676,52	299 652,52	0,00	50 216,00	0,00	299 652,52	110 024,00	299 652,52	110 024,00
Wykonanie 2020	11 264,00	11 264,00	409 676,52	299 652,52	0,00	50 216,00	0,00	299 652,52	110 024,00	299 652,52	110 024,00
2021	456 330,00	456 330,00	1 453 632,75	896 542,75	0,00	71 886,00	0,00	896 542,75	555 090,00	896 542,75	555 090,00
2022	196 800,00	196 800,00	508 377,05	637 466,13	0,00	57 893,00	0,00	637 466,13	270 910,92	637 466,13	270 910,92
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53 271,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52 062,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 930,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49 578,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48 332,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47 086,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45 834,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 273,00	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	0,00
2032	0,00	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	0,00
2034	0,00	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	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Lp	Wydatki	Wydłużenie	Wydłużenie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	Wydłużenie z tytułu zobowiązań z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3	Wydłużenie z tytułu zaliczonych do tytułu dłużnego - kredyty i pożyczek	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r.	w tym:		Wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	Kwota wzrostu (+) / spadku (-) kwoty długu wynikająca z operacji nieklasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyjątkowo z tytułu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wypuk papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiadają emitowanym lub zaciągniętym do równowagi kwoty lub w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19	Wydłużenie bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań
							w tym:						
							10.7.1	10.7.2					
19.6	690 000,00	24 690,00	0,00	0,00	24 690,00	0,00	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
Wykonanie 2018	690 000,00	24 690,00	0,00	0,00	24 690,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	700 000,00	98 760,00	0,00	0,00	98 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	710 000,00	98 760,00	0,00	0,00	98 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	710 000,00	98 760,00	0,00	0,00	98 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2021	760 000,00	98 760,00	0,00	0,00	98 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	680 000,00	74 110,92	0,00	0,00	74 110,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	630 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	640 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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	x	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	x	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	x	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	x	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostaną pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wyjątków dotyczących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

Informacje zawarte w tej części wiążącej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 245 ustawy została automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.
 * - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wyłączeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnięcie zobowiązania składowe, informacje 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
Rady Gminy w Kozłowie
z dnia

kwoty w zł

Lp.	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)				2 808 714,57	1 453 632,75	906 377,05	0,00	0,00	2 661 968,32
1.a	- wydatki bieżące				1 749 239,65	898 542,75	637 466,13	0,00	0,00	1 725 843,40
1.b	- wydatki majątkowe				1 059 474,92	555 090,00	270 910,92	0,00	0,00	936 024,92
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:				2 369 139,65	1 347 673,50	832 766,13	0,00	0,00	2 369 139,65
1.1.1	- wydatki bieżące				1 704 745,65	891 343,50	635 966,13	0,00	0,00	1 704 745,65
1.1.1.3	Przedszkole w Rogożu - Zapewnienie równego dostępu do wysokiej jakości edukacji przedszkolnej	ZS Rogoź	2020	2021	432 063,52	254 647,50	0,00	0,00	0,00	432 063,52
1.1.1.4	Zwiększenie dostępności e-usług w Gminie Kozłowo - zwiększenie dostępności do e-usług	Urząd Gminy	2021	2022	846 806,00	216 431,00	630 375,00	0,00	0,00	846 806,00
1.1.1.5	Szkola ze Szkolowa na medal-wzrost jakości edukacji w Szkole Podstawowej w Szkolowie dzięki wdrożeniu programu rozwojowego - wzrost jakości edukacji w Szkole Podstawowej w Szkolowie dzięki wdrożeniu programu rozwojowego	Urząd Gminy	2021	2022	425 856,13	420 285,00	5 591,13	0,00	0,00	425 856,13
1.1.2	- wydatki majątkowe				664 394,00	456 330,00	196 800,00	0,00	0,00	664 394,00
1.1.2.1	Przedszkole w Rogożu - Zapewnienie równego dostępu do wysokiej jakości edukacji przedszkolnej	ZS Rogoź	2020	2021	11 264,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 264,00
1.1.2.2	Zwiększenie dostępności e-usług w Gminie Kozłowo - zwiększenie dostępności do e-usług	Urząd Gminy	2021	2022	653 130,00	456 330,00	196 800,00	0,00	0,00	653 130,00
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				439 574,92	105 959,25	75 610,92	0,00	0,00	292 726,67
1.3.1	- wydatki bieżące				44 494,00	7 199,25	1 500,00	0,00	0,00	21 097,75
1.3.1.1	Modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Kozłowo oraz oświetlenia wewnętrznego w budynku Urzędu Gminy w Kozłowie - Dostawa z montażem energooszczędnych źródeł światła typu LED	Urząd Gminy	2018	2022	34 900,00	6 000,00	1 500,00	0,00	0,00	17 500,00
1.3.1.2	Przygotowanie oraz przeprowadzenie zamówienia publicznego na zakup energii elektrycznej na lata 2018-2020 - Zakup energii elektrycznej	Urząd Gminy	2017	2021	9 594,00	1 199,25	0,00	0,00	0,00	3 597,75
1.3.2	- wydatki majątkowe				395 080,92	98 760,00	74 110,92	0,00	0,00	271 630,92
1.3.2.1	Modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Kozłowo oraz oświetlenia wewnętrznego w budynku Urzędu Gminy w Kozłowie - Dostawa z montażem energooszczędnych źródeł światła typu LED	Urząd Gminy	2018	2022	395 080,92	98 760,00	74 110,92	0,00	0,00	271 630,92

Załącznik Nr 3
do Uchwały Nr
Rady Gminy w Kozłowie
z dnia r.

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kozłowo na lata 2021-2039.

Dochody:

Wysokość dochodów ogółem na 2021 rok zaplanowano na podstawie przewidywanego wykonania roku 2020, pisma Dyrektora Wydziału Finansów i Kontroli Warmińsko – Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego, pisma Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego o wysokości dotacji na rok 2021, oraz pisma Ministerstwa Finansów o wysokości subwencji. Założono wzrost dochodów bieżących na poziomie 3,4 % w roku 2021, a w latach następnych 2023 - 2039 wzrost od 3,0 % do 2,0 % zgodnie z wytycznymi Ministra Finansów dotyczącymi założeń makroekonomicznych oraz planowanym wzrostem PKB. Na **dochody bieżące** składają się min:

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz od osób prawnych (dochody z tego tytułu na rok 2021 zaplanowano zgodnie z wytycznymi Ministerstwa Finansów. Udział w PIT 38,23 %, udział w CIT 6,71 %. Prognoza na lata następne na podstawie wskaźników makroekonomicznych)
- podatki i opłaty – prognozuje się na podstawie przewidywanego wykonania roku 2020 oraz stawek podatkowych uchwalonych przez Radę Gminy jak również brano pod uwagę wpływ wskaźników makroekonomicznych,
- subwencje – na rok 2021 przyjęto wielkości wyliczone przez Ministerstwo Finansów, natomiast prognoza na lata następne wzrasta o wskaźniki makroekonomiczne w stosunku do roku poprzedniego,
- dotacje i środki na cele bieżące – zaplanowano w wysokości przedstawionej w piśmie Wojewody natomiast w latach następnych brano pod uwagę wzrost na podstawie wskaźników makroekonomicznych.

W zakresie **dochodów majątkowych** nie planuje się wpływów z tytułu dotacji majątkowych w roku 2021 oraz w latach kolejnych tj. 2021– 2039. Na dzień sporządzania prognozy wykazano jedynie dochody ze sprzedaży majątku. Wysokość tej grupy dochodów zaplanowano na podstawie wyceny oraz podjętych uchwał o sprzedaży majątku. Począwszy od roku 2022 planuje się niższy wpływ dochodów z tego tytułu.

Wydatki:

Wydatki bieżące w latach 2022-2023 planuje się utrzymać na podobnym poziomie. W latach tych zakłada się 1 % wzrost wydatków. Od roku 2023 do roku 2039 zwiększa się wydatki bieżące na podstawie przewidywanych wskaźników inflacji na poziomie 2,5 %.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów. Wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji zaplanowano na podstawie harmonogramu spłat rat kredytu i odsetek. Na rok 2021 założono wzrost wydatków na wynagrodzenia i składek od wynagrodzeń z tytułu wzrostu dodatków stażowych, wypłaty nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych, a także wzrostu najniższego wynagrodzenia jak również składek na Pracownicze Plany Kapitałowe. W latach kolejnych wzięto również pod uwagę wskaźnik inflacji.

Wydatki majątkowe zaplanowano na dotacje i środki dla innych jednostek jak też wydatki inwestycyjne wykazane w Załączniku nr 3 do Uchwały budżetowej, gdzie planuje się realizację inwestycji rocznych.

W ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku nr 2 do Uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wykazano kwoty wynikające z zawartych już umów lub przewidziane uchwałami rady gminy.

Przychody.

W 2021 r. planuje się nadwyżkę budżetową z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach oraz wynikających z rozliczenia środków określonych w art.5 ust.1 pkt.2 i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych

środków oraz niewykorzystanych środków na rachunku budżetu wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach.

W 2021 roku w ramach realizacji projektów określonych w załączniku przedsięwzięć tj. „Przedszkole w Rogożu” środki na to zadanie zostały przekazane w całości w roku 2020, natomiast termin zakończenia realizacji zadania według zawartej umowy przypada na rok 2021, a zatem część wydatków zostanie sfinansowana tymi środkami w roku 2021. Ponadto w 2020r. zostały również przekazane środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych na przeciwdziałanie Covid-19. W 2020 roku nie poniesiono żadnych wydatków w związku z czym na rok 2021 przewidziana jest nadwyżka środków w kwocie określonej w poz. 4.2 WPF. Ponadto planuje się zaciągnięcie kredytu w wysokości 703.505,-zł. z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów.

Rozchody.

W pozycji rozchody na lata 2021-2039 zaplanowano spłatę długu z tytułu kredytów na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów. W roku 2021 zaplanowano kwotę z tytułu spłat rat kredytów w wysokości 770.000,-zł.

Wynik budżetu

Pozycja Wynik budżetu jest różnicą pomiędzy pozycją „Dochody” a pozycją „Wydatki”.

Planuje się deficyt budżetu w wysokości 632.598,-zł.

Planuje się nadwyżkę dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi w kwocie 577.514,-zł.

Różnica między dochodami bieżącymi, a skorygowanymi o środki określone w art. 242 ustawy dotyczącymi zwiększenia w szczególności o przychody określone w art. 217 wynosi 1.276.608,- zł.

Przeznaczanie wolnych środków oraz prognozowanej nadwyżki budżetowej

W roku 2021 nie planuje się wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy, wynikających z rozliczeń kredytów z lat ubiegłych. Prognozowaną kwotę nadwyżki w latach 2022-2039 przeznacza się na spłatę rat kredytów.

Kwota długu, sposób jego sfinansowania i relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany dług – spłata długu.

Relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych wyliczona została w pozycjach 8.1 do 8.3.1 natomiast w pozycji 8.4 i 8.4.1 załącznika nr 1 do uchwały w sprawie WPF przedstawiono spełnienie wskaźnika spłaty zobowiązań wskazanego w art.243.