

**ZARZĄDZENIE Nr 83/2021
WÓJTA GMINY KSIĄŻKI**

z dnia 8 listopada 2021 r.

**w sprawie przyjęcia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Książki na lata 2022–2039.**

Na podstawie art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2021 r. poz. 305 ze zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1. Przyjąć projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Książki na lata 2022–2039 obejmujący:

- 1) Wieloletnią Prognozę Finansową - załącznik Nr 1;
- 2) Przedsięwzięcia WPF- załącznik Nr 2;
- 3) Objasnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej - załącznik Nr 3.

Załączniki Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Książki na lata 2022–2039 stanowią załączniki do zarządzenia.

§ 2. Projekt uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Książki na lata 2022–2039 przekazać:

- 1) Radzie Gminy w Książkach;
- 2) Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Toruniu celem zaopiniowania.

§ 3. Wykonanie zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

PROJEKT

UCHWAŁA Nr RADY GMINY W KSIĄŻKACH

z dnia 2021 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Książki na lata 2022 – 2039.

Na podstawie art. 226 – 228, art. 230 ust. 3 i 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2021 poz.305 ze zm.), art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2021 r. poz. 1772 ze zm.), po zaopiniowaniu przez Regionalną Izbę Obrachunkową w Bydgoszczy uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Książki na lata 2022–2039 obejmującą:

- 1) Wieloletnią Prognozę Finansową - załącznik Nr 1 do uchwały;
- 2) Przedsięwzięcia WPF- załącznik Nr 2 do uchwały;
- 3) Objasnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej - załącznik Nr 3 do uchwały.

§ 2.1. Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć określonych w załączniku Nr 2 do uchwały.

2. Upoważnia się Wójta 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.

3. Upoważnia się Wójta Gminy do 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. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego Gminy Książki, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz.U. z 2020 r. poz. 818).

4. Upoważnia się Wójta Gminy do przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań określonych w ust. 1-2 kierownikom jednostek organizacyjnych

realizujących przedsięwzięcia określone w załączniku Nr 2 do uchwały.

§ 3. Gmina nie zawarła umów o partnerstwie publiczno - prywatnym.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 5. Traci moc uchwała Nr XXII/189/2020 z dnia 30 grudnia 2020 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Książki na lata 2021–2036.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 r.

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr 89/2021
z dnia 2021-11-08

Lp	Dochody ogółem ^x	z tego:										w tym:	
		z tego:										ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
		Dochody bieżące ^x	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochody bieżące 4)	w tym: z podatku od nieruchomości	1.2	1.2.1	1.2.2		
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				
Wykonanie 2019	24 977 311,14	20 705 373,68	1 801 078,00	5 850,16	6 837 685,00	7 185 357,90	4 875 402,62	1 311 460,43	4 271 937,46	272 083,40	3 990 355,46		
Wykonanie 2020	23 320 385,97	21 308 159,16	1 731 874,00	12 500,28	7 055 010,00	7 982 637,79	4 526 137,09	1 064 014,28	2 012 226,81	136 300,00	1 681 682,86		
Plan 3 kw. 2021	33 261 733,81	21 168 025,24	1 902 167,00	4 100,00	7 111 992,00	7 276 387,44	4 873 379,80	1 184 203,75	12 093 707,57	55 600,00	11 943 104,67		
Wykonanie 2021	33 848 683,42	21 754 975,85	1 902 167,00	4 100,00	7 111 992,00	7 863 337,05	4 873 379,80	1 184 203,75	12 093 707,57	55 600,00	11 943 104,67		
2022	22 355 284,79	18 589 316,98	1 736 784,00	11 680,00	7 267 242,00	4 296 507,48	5 277 103,50	1 246 527,19	3 765 967,81	0,00	3 755 536,00		
2023	22 664 505,30	19 483 121,00	1 821 045,00	12 112,00	7 556 130,00	4 475 478,00	5 618 356,00	1 458 649,00	3 181 384,30	0,00	3 181 384,30		
2024	21 003 700,90	20 121 821,00	1 864 082,00	12 536,00	7 799 895,00	4 611 420,00	5 633 888,00	1 507 892,00	881 879,90	0,00	881 879,90		
2025	21 323 278,97	20 665 037,47	1 929 325,00	12 975,00	8 072 891,00	4 772 820,00	5 877 026,47	1 527 892,00	658 241,50	0,00	658 241,50		
2026	20 908 262,00	20 908 262,00	1 953 442,00	13 137,00	8 173 802,00	4 832 480,00	5 935 401,00	1 547 892,00	0,00	0,00	0,00		
2027	21 169 616,00	21 169 616,00	1 977 860,00	13 301,00	8 275 975,00	4 892 886,00	6 009 594,00	1 550 000,00	0,00	0,00	0,00		
2028	21 434 236,00	21 434 236,00	2 002 583,00	13 467,00	8 379 425,00	4 954 047,00	6 084 714,00	1 560 500,00	0,00	0,00	0,00		
2029	21 702 164,00	21 702 164,00	2 027 615,00	13 635,00	8 484 168,00	5 015 973,00	6 160 773,00	1 565 000,00	0,00	0,00	0,00		
2030	21 973 441,00	21 973 441,00	2 052 960,00	13 805,00	8 590 220,00	5 078 673,00	6 237 783,00	1 570 000,00	0,00	0,00	0,00		
2031	22 248 109,00	22 248 109,00	2 078 622,00	13 978,00	8 697 598,00	5 142 156,00	6 315 755,00	1 575 000,00	0,00	0,00	0,00		
2032	22 526 211,00	22 526 211,00	2 104 605,00	14 153,00	8 806 318,00	5 206 433,00	6 394 702,00	1 580 000,00	0,00	0,00	0,00		
2033	22 807 789,00	22 807 789,00	2 130 913,00	14 330,00	8 916 397,00	5 271 513,00	6 474 636,00	1 585 000,00	0,00	0,00	0,00		
2034	23 092 886,00	23 092 886,00	2 157 549,00	14 509,00	9 027 852,00	5 337 407,00	6 555 569,00	1 590 000,00	0,00	0,00	0,00		

Wyszczególnienie	z tego:											
	Dochody ogółem ^x	z tego:						z tego:				w tym:
		Dochody bieżące ^x	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym: z podatku od nieruchomości	Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
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		
2035	23 381 547,00	23 381 547,00	2 184 518,00	14 690,00	9 140 700,00	5 404 125,00	6 637 514,00	1 595 000,00	0,00	0,00	0,00	
2036	23 673 817,00	23 673 817,00	2 211 824,00	14 874,00	9 254 959,00	5 471 677,00	6 720 483,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	
2037	23 669 740,00	23 669 740,00	2 239 472,00	15 060,00	9 370 646,00	5 540 073,00	6 504 489,00	1 607 315,00	0,00	0,00	0,00	
2038	23 969 361,00	23 969 361,00	2 267 465,00	15 248,00	9 487 779,00	5 609 324,00	6 589 545,00	1 627 406,00	0,00	0,00	0,00	
2039	24 272 728,00	24 272 728,00	2 295 808,00	15 439,00	9 606 376,00	5 679 441,00	6 675 664,00	1 647 749,00	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 wykazujących 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 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 wykonawczej 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:										w tym:	
		Wydatki bieżące ^x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	wydatki na obsługę długu ^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	w tym:		pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
								2.1	2.1.1			2.1.2	2.1.2.1
Wykonanie 2019	24 114 888,58	18 721 468,21	7 102 770,89	0,00	0,00	149 511,47	0,00	50 418,76	0,00	5 393 420,37	5 393 420,37	97 381,00	
Wykonanie 2020	25 915 052,14	19 370 306,89	7 062 323,52	0,00	0,00	125 442,09	0,00	54 877,00	0,00	6 544 745,25	6 544 745,25	304 583,89	
Plan 3 kw. 2021	34 975 489,54	20 762 286,39	8 054 426,91	0,00	0,00	72 840,87	0,00	44 230,00	0,00	14 213 203,15	11 213 203,15	148 000,00	
Wykonanie 2021	35 562 439,15	21 349 236,00	8 087 574,53	0,00	0,00	72 840,87	0,00	44 230,00	0,00	14 213 203,15	11 213 203,15	148 000,00	
2022	23 912 384,79	18 193 387,95	8 173 655,33	0,00	0,00	130 019,42	0,00	42 872,00	0,00	5 713 996,84	5 713 996,84	70 000,00	
2023	21 867 005,30	18 117 310,78	8 296 260,00	0,00	0,00	130 758,00	0,00	39 038,00	0,00	3 749 694,52	3 749 694,52	70 000,00	
2024	20 206 200,90	18 638 726,59	8 408 260,00	0,00	0,00	126 345,00	0,00	28 700,00	0,00	1 567 474,31	1 567 474,31	0,00	
2025	20 523 778,97	19 781 662,07	8 513 363,00	0,00	0,00	130 526,00	0,00	17 700,00	0,00	742 116,90	742 116,90	0,00	
2026	20 108 762,00	19 291 958,64	8 619 780,00	0,00	0,00	127 096,00	0,00	13 535,00	0,00	816 803,36	816 803,36	0,00	
2027	20 354 616,00	19 412 420,00	8 727 527,00	0,00	0,00	119 684,00	0,00	0,00	0,00	942 196,00	942 196,00	0,00	
2028	20 619 236,00	19 644 427,00	8 836 621,00	0,00	0,00	110 532,00	0,00	0,00	0,00	974 809,00	974 809,00	0,00	
2029	20 877 164,00	19 880 449,00	8 947 079,00	0,00	0,00	102 380,00	0,00	0,00	0,00	996 715,00	996 715,00	0,00	
2030	21 148 441,00	20 128 522,00	9 058 917,00	0,00	0,00	101 228,00	0,00	0,00	0,00	1 021 919,00	1 021 919,00	0,00	
2031	21 423 109,00	20 374 734,00	9 172 153,00	0,00	0,00	99 124,00	0,00	0,00	0,00	1 048 375,00	1 048 375,00	0,00	
2032	21 701 211,00	20 626 754,00	9 286 805,00	0,00	0,00	97 699,00	0,00	0,00	0,00	1 074 457,00	1 074 457,00	0,00	
2033	22 277 789,00	20 840 952,00	9 402 890,00	0,00	0,00	55 284,00	0,00	0,00	0,00	1 436 837,00	1 436 837,00	0,00	
2034	22 562 886,00	21 095 201,00	9 520 426,00	0,00	0,00	49 712,00	0,00	0,00	0,00	1 467 685,00	1 467 685,00	0,00	
2035	22 851 547,00	21 352 697,00	9 639 431,00	0,00	0,00	44 140,00	0,00	0,00	0,00	1 498 850,00	1 498 850,00	0,00	
2036	23 303 091,81	21 613 283,00	9 759 924,00	0,00	0,00	38 369,00	0,00	0,00	0,00	1 689 808,81	1 689 808,81	0,00	
2037	23 374 740,00	21 874 064,00	9 881 923,00	0,00	0,00	29 464,00	0,00	0,00	0,00	1 500 676,00	1 500 676,00	0,00	

		z tego:											
Lp	Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	Wydatki bieżące ^x	w tym:			w tym:				w tym:		
				na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu którym mowa w art. 243 ustawy ^x	wydatki na obsługę długu ^x	odsetki i dyskonto wyciągnięte z limitu 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 wyciągnięte z limitu którym mowa w art. 243 ustawy, w którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu którym mowa w art. 243 ustawy ^x	Wydatki majątkowe ^x	Investycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	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	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2038		23 674 361,00	22 135 280,00	10 005 447,00	0,00	0,00	17 623,00	0,00	0,00	0,00	1 539 081,00	1 539 081,00	0,00
2039		23 984 628,00	22 399 980,00	10 130 515,00	0,00	0,00	5 852,00	0,00	0,00	0,00	1 584 648,00	1 584 648,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	3	4	4.1	4.1.1	4.2	z tego:		4.3	4.3.1					
								Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x			na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, x6)	na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x
Wykonanie 2019	862 422,56	862 422,56	2 544 046,89	1 793 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	751 046,89	0,00	0,00					
Wykonanie 2020	-2 594 666,17	0,00	4 005 531,01	1 742 489,82	331 624,98	1 774 096,33	1 774 096,33	1 774 096,33	488 944,86	488 944,86	0,00					
Plan 3 kw. 2021	-1 713 755,73	0,00	2 471 245,55	2 399 725,19	1 642 235,37	11 520,36	11 520,36	11 520,36	60 000,00	60 000,00	0,00					
Wykonanie 2021	-1 713 755,73	0,00	2 471 245,55	2 399 725,19	1 642 235,37	11 520,36	11 520,36	11 520,36	60 000,00	60 000,00	0,00					
2022	-1 557 100,00	0,00	2 328 100,00	2 318 100,00	1 547 100,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00					
2023	797 500,00	797 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2024	797 500,00	797 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2025	799 500,00	799 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2026	799 500,00	799 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2027	815 000,00	815 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2028	815 000,00	815 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2029	825 000,00	825 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2030	825 000,00	825 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2031	825 000,00	825 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2032	825 000,00	825 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2033	530 000,00	530 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2034	530 000,00	530 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2035	530 000,00	530 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2036	370 725,19	370 725,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2037	295 000,00	295 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2038	295 000,00	295 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:		Przychody budżetu x	z tego:			w tym:	
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	3		4	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x6)
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2039	288 100,00	288 100,00	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:				5	5.1	z tego:		
	4.4	z tego:		5.1.1			5.1.1.1	5.1.1.2	
		4.4.1	4.5						4.5.1
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem 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	
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.2	
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	895 230,17	895 230,17	0,00	50 418,76	
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	752 186,12	752 186,12	0,00	54 877,00	
Plan 3 kw. 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	757 489,82	757 489,82	0,00	44 230,00	
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	757 489,82	757 489,82	0,00	44 230,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	771 000,00	771 000,00	0,00	42 872,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	797 500,00	797 500,00	0,00	39 038,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	797 500,00	797 500,00	0,00	28 700,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	799 500,00	799 500,00	0,00	17 700,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	799 500,00	799 500,00	0,00	13 535,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	815 000,00	815 000,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	815 000,00	815 000,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	825 000,00	825 000,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	825 000,00	825 000,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	825 000,00	825 000,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	825 000,00	825 000,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	530 000,00	530 000,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	530 000,00	530 000,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	530 000,00	530 000,00	0,00	0,00	
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	370 725,19	370 725,19	0,00	0,00	
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	295 000,00	295 000,00	0,00	0,00	
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	295 000,00	295 000,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	z tego:			z tego:			z tego:		
	4.4	4.4.1	4.5	5	w tym:		w tym:		5.1.1.2
					na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	
	0,00	0,00	0,00	288 100,00	288 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Lp	4.4	4.4.1	4.5	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	
2039	0,00	0,00	0,00	288 100,00	288 100,00	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:	Relacja zromnoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:				inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x		
		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							
5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2			
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	7 008 403,83	203 519,79	1 983 905,47	1 983 905,47		
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	7 934 163,37	160 673,55	1 937 852,27	3 711 948,60		
Plan 3 kw. 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	9 533 552,50	117 827,31	405 739,85	417 260,21		
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	9 533 552,50	117 827,31	405 739,85	417 260,21		
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 037 806,26	74 981,07	390 929,03	400 929,03		
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	10 197 460,02	32 134,83	1 365 810,22	1 365 810,22		
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	9 367 825,19	0,00	1 483 094,41	1 483 094,41		
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	8 568 325,19	0,00	883 375,40	883 375,40		
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	7 768 825,19	0,00	1 616 303,36	1 616 303,36		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	6 953 825,19	0,00	1 757 196,00	1 757 196,00		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	6 138 825,19	0,00	1 789 809,00	1 789 809,00		
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	5 313 825,19	0,00	1 821 715,00	1 821 715,00		
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	4 488 825,19	0,00	1 846 919,00	1 846 919,00		
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	3 663 825,19	0,00	1 873 375,00	1 873 375,00		
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	2 838 825,19	0,00	1 899 457,00	1 899 457,00		
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	2 308 825,19	0,00	1 966 837,00	1 966 837,00		
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	1 778 825,19	0,00	1 997 685,00	1 997 685,00		
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	1 248 825,19	0,00	2 028 850,00	2 028 850,00		
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	878 100,00	0,00	2 060 534,00	2 060 534,00		
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	583 100,00	0,00	1 795 676,00	1 795 676,00		
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	288 100,00	0,00	1 834 081,00	1 834 081,00		

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:							w tym:	Relacja z równoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:								
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x		
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami					
	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	6.1	7.1	7.2
Lp	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	1 872 748,00	1 872 748,00
2039					0,00	0,00	0,00	1 872 748,00	1 872 748,00

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednio 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.

Lp	Wskaźnik spłaty zobowiązań						8.1	8.2	8.3	8.3.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych przypadających na dany rok ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych przypadających na dany rok ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych przypadających na dany rok ^x
	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 wyłączeń ustawowych 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 zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych przypadających na dany rok ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych przypadających na dany rok ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych przypadających na dany rok ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych przypadających na dany rok ^x							
Wykonanie 2019	0,00%	x	18,40%	x	x	8,4	8,4	x	x	x	x	x	
Wykonanie 2020	0,00%	x	16,66%	x	x	x	x	x	x	x	x	x	
Plan 3 kw. 2021	0,00%	4,18%	4,58%	x	x	x	x	x	x	x	x	x	
Wykonanie 2021	0,00%	4,18%	4,58%	x	x	x	x	x	x	x	x	x	
2022	6,00%	3,95%	3,95%	13,21%	13,21%	13,21%	13,21%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	
2023	5,95%	9,97%	9,97%	8,40%	8,40%	8,40%	8,40%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	
2024	5,79%	10,38%	10,38%	6,17%	6,17%	6,17%	6,17%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	
2025	5,63%	6,38%	x	8,10%	8,10%	8,10%	8,10%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	
2026	5,60%	10,84%	x	9,55%	9,55%	9,55%	9,55%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	
2027	5,74%	11,53%	x	8,76%	8,76%	8,76%	8,76%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	
2028	5,62%	11,53%	x	8,18%	8,18%	8,18%	8,18%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	
2029	5,56%	11,53%	x	9,23%	9,23%	9,23%	9,23%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	
2030	5,48%	11,53%	x	10,31%	10,31%	10,31%	10,31%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	
2031	5,40%	11,53%	x	10,53%	10,53%	10,53%	10,53%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	
2032	5,33%	11,53%	x	10,70%	10,70%	10,70%	10,70%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	
2033	3,34%	11,53%	x	11,43%	11,43%	11,43%	11,43%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	
2034	3,26%	11,53%	x	11,53%	11,53%	11,53%	11,53%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	
2035	3,19%	11,53%	x	11,53%	11,53%	11,53%	11,53%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	
2036	2,25%	11,53%	x	11,53%	11,53%	11,53%	11,53%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	
2037	1,79%	10,07%	x	11,53%	11,53%	11,53%	11,53%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	
2038	1,70%	10,09%	x	11,32%	11,32%	11,32%	11,32%	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	

Wskaźnik spłaty zobowiązań					
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 ustawowych 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 wyłączeń ustawowych, 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 wyłączeń, obliczony w oparciu o pierwszy rok poprzedzającego prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu 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 związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Wyszczególnienie					
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4.1
2039	1,58%	10,10%	11,12%	11,12%	TAK

Lp	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy										
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		
	Dochody 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 i 3 ustawy x	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 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Docho- dy majątkowe na progra- my, projek- ty lub za- dania finansowa- ne z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środk- i okre- szone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydaki 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:
	9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.3	9.2.1.1	9.3.1	9.3.1.1			
Wykonanie 2019	461 563,66	456 102,54	644 604,29	644 604,29	541 869,84	644 604,29	538 720,22	459 643,82	538 720,22	459 643,82	
Wykonanie 2020	334 325,45	299 707,51	1 681 682,86	1 681 682,86	318 409,96	1 515 727,76	292 251,22	256 756,30	292 251,22	256 756,30	
Plan 3 kw. 2021	1 105 657,89	1 047 337,89	4 087 180,67	4 087 180,67	1 148 773,26	3 523 799,66	1 148 773,26	999 739,18	1 148 773,26	999 739,18	
Wykonanie 2021	1 105 657,89	1 047 337,89	4 087 180,67	4 087 180,67	1 148 773,26	3 523 799,66	1 148 773,26	999 739,18	1 148 773,26	999 739,18	
2022	789 368,48	778 252,48	878 907,00	878 907,00	822 522,95	870 573,67	822 522,95	752 421,73	822 522,95	752 421,73	
2023	3 095,92	3 095,92	0,00	0,00	3 095,92	0,00	3 095,92	0,00	3 095,92	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	
2036	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	

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy						
	w tym:		w tym:		w tym:	
		w tym:		w tym:		w tym:
Wyszczególnienie	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	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	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x
Lp	9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.3	9.3.1
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		9.1.1.1		9.2.1.1		9.3.1.1
		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		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 objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy		z tego:		Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przeksztalceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego 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 i 3 ustawy	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 na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	10.1	10.1.1				
9.4	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		
Wykonanie 2019	522 137,87	522 137,87	114 066,64	5 414 814,24	604 877,06	4 809 937,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	2 377 266,84	2 377 266,84	1 573 490,70	7 412 689,50	562 256,81	6 850 442,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	4 799 375,75	4 799 375,75	3 266 846,04	11 535 976,56	1 180 023,76	10 355 952,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	4 799 375,75	4 799 375,75	3 266 846,04	11 535 976,56	1 180 023,76	10 355 952,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 295 540,06	1 295 540,06	870 573,67	6 517 314,44	1 200 211,24	5 317 103,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	4 096 521,30	346 826,78	3 749 694,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	1 893 205,17	325 730,86	1 567 474,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	1 040 247,76	298 130,86	742 116,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	1 032 134,22	215 330,86	816 803,36	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	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	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	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	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	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Lp	Wyszczególnienie	w tym:			z tego:			Wydanki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydanki 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	
		Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	bieżące	majątkowe	10.1					10.1.1
Lp		94	94.1	94.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5	
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	

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych																
Wyszczególnienie	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	w tym:		10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11				
						Wydatki zmniejszające dług x	splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x						splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x
Wykonanie 2019	895 230,17	10 711,56	0,00	10 711,56	10 711,56	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00				
Wykonanie 2020	752 186,12	42 846,24	0,00	42 846,24	42 846,24	0,00	0,00	-21 687,92	0,00	x	0,00	27 287,74				
Plan 3 kw. 2021	757 489,82	42 846,24	0,00	42 846,24	42 846,24	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00				
Wykonanie 2021	757 489,82	42 846,24	0,00	42 846,24	42 846,24	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00				
2022	771 000,00	42 846,24	0,00	42 846,24	42 846,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2023	767 500,00	42 846,24	0,00	42 846,24	42 846,24	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00				
2024	767 500,00	32 134,83	0,00	32 134,83	32 134,83	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00				
2025	769 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00				
2026	769 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00				
2027	785 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00				
2028	785 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00				
2029	795 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00				
2030	795 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00				
2031	795 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00				
2032	795 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00				
2033	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00				
2034	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00				
2035	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00				
2036	70 725,19	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	x	0,00	0,00				
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00				

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	w tym:		10.7.3	10.9	10.10	10.11
							w tym:					
							Wydatki zmniejszające dług x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾				
Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	dokonywana w formie wydatku bieżącego x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Kwota wzrostu (+ / spadek(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wczesniejsza 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		
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają 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 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. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega 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
zarządzenia nr 83/2021
z dnia 2021-11-08

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				17 454 017,59	6 517 314,44	4 096 521,30	1 893 205,17	1 040 247,76	1 032 134,22
1.a	- wydatki bieżące				3 603 669,08	1 200 211,24	346 826,78	325 730,86	298 130,86	215 330,86
1.b	- wydatki majątkowe				13 850 348,51	5 317 103,20	3 749 694,52	1 567 474,31	742 116,90	816 803,36
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				3 305 597,41	2 118 063,01	3 095,92	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				2 010 057,35	822 522,95	3 095,92	0,00	0,00	0,00
1.1.1.6	Utworzenie Gminnego Klubu Dziecięcego Happy Kids - Rozwój usług opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	Urząd Gminy	2020	2022	524 524,35	84 541,84	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.7	"Kluby seniora w Gminie Książki" - pomoc starszym	Urząd Gminy	2020	2022	1 244 359,20	648 892,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.10	Kujawsko-Pomorska Teleopieka - rozwój usług zdrowotnych i społecznych	GOPS	2021	2023	8 143,80	3 095,92	3 095,92	0,00	0,00	0,00
1.1.1.11	Świadczenie usług opiekuńczych w zakresie opieki w miejscu zamieszkania dla osób z gminy Książki - rozwój usług społecznych i zdrowotnych	GOPS	2021	2022	109 890,00	63 390,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.12	Aktywny start na rynku pracy - aktywizacja	GOPS	2021	2022	123 140,00	22 603,19	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 295 540,06	1 295 540,06	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.8	"Kluby seniora w Gminie Książki" - pomoc starszym	Urząd Gminy	2020	2022	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.9	Utworzenie stref rekreacji dla mieszkańców Gminy Książki - wspieranie lokalnego rozwoju	Urząd Gminy	2021	2022	1 145 540,06	1 145 540,06	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				14 148 420,18	4 399 251,43	4 093 425,38	1 893 205,17	1 040 247,76	1 032 134,22
1.3.1	- wydatki bieżące				1 593 611,73	377 688,29	343 730,86	325 730,86	298 130,86	215 330,86
1.3.1.3	Gminny Klub dziecięcy Happy Kids - opieka nad dziećmi do lat 3	Urząd Gminy	2020	2025	450 957,43	147 357,43	110 400,00	110 400,00	82 800,00	0,00
1.3.1.4	Unieszkodliwienie wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Książki - ochrona środowiska	Urząd Gminy	2021	2023	66 000,00	15 000,00	18 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Utworzenie Centrum Aktywnego Wypoczynku i Sportów Wodnych w Gminie Książki - trwałość projektu - wypracunek i sport	Urząd Gminy	2022	2026	1 076 654,30	215 330,86	215 330,86	215 330,86	215 330,86	215 330,86
1.3.2	- wydatki majątkowe				12 554 808,45	4 021 563,14	3 749 694,52	1 567 474,31	742 116,90	816 803,36
1.3.2.1	Przebudowa dróg i ulic na terenie Gminy Książki - poprawa bezpieczeństwa - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy	2014	2026	3 008 158,10	0,00	548 637,40	1 323 759,80	530 537,22	605 223,68
1.3.2.3	Przebudowa drogi gminnej nr 070414C i 070415C w miejscowości Łopatki - poprawa bezpieczeństwa i dostępności do miejsc pracy	Urząd Gminy	2019	2022	1 556 394,90	778 337,90	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Limit zobowiązań
1	14 579 422,89
1.a	2 386 230,60
1.b	12 193 192,29
1.1	2 121 158,93
1.1.1	825 618,87
1.1.1.6	84 541,84
1.1.1.7	648 892,00
1.1.1.10	6 191,84
1.1.1.11	63 390,00
1.1.1.12	22 603,19
1.1.2	1 295 540,06
1.1.2.8	150 000,00
1.1.2.9	1 145 540,06
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	12 458 263,96
1.3.1	1 560 611,73
1.3.1.3	450 957,43
1.3.1.4	33 000,00
1.3.1.5	1 076 654,30
1.3.2	10 897 652,23
1.3.2.1	3 008 158,10
1.3.2.3	778 337,90

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026
			Od	Do						
1.3.2.4	Zakup i montaż wodomierzy zdalnego odczytu - ochrona gruntów, dbałość o środowisko poprzez minimalizację zużycia	Urząd Gminy	2019	2026	1 264 663,90	0,00	211 579,68	211 579,68	211 579,68	211 579,68
1.3.2.7	Modernizacja oświetlenia na terenie Gminy Książki w celu efektywności energetycznej - poprawa efektywności energetycznej	Urząd Gminy	2019	2024	214 231,35	42 846,24	42 846,24	32 134,83	0,00	0,00
1.3.2.9	Pomoc finansowa w zakresie dróg powiatowych na terenie Gminy Książki - Poprawa bezpieczeństwa w zakresie dróg powiatowych na terenie Gminy Książki	Urząd Gminy	2019	2023	444 563,90	70 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.19	"Budowa budynku remizy strażackiej w Książkach" - bezpieczeństwo	Urząd Gminy	2020	2026	4 548 516,10	2 351 250,00	2 137 500,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.27	Przebudowa drogi gminnej nr.070499C w miejscowości Osieczek od km 0+023 do km 1+022. Etap I - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy	2022	2023	957 450,35	478 725,00	478 725,35	0,00	0,00	0,00
1.3.2.28	Przebudowa drogi gminnej nr.070499C w miejscowości Osieczek od km.1+022 do km 2+021. Etap II - poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy	2022	2023	520 809,85	260 404,00	260 405,85	0,00	0,00	0,00
1.3.2.29	Kluby seniora w Gminie Książki - pomoc starszym	Urząd Gminy	2021	2022	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.2.4	846 318,72
1.3.2.7	117 827,31
1.3.2.9	140 000,00
1.3.2.19	4 488 750,00
1.3.2.27	957 450,35
1.3.2.28	520 809,85
1.3.2.29	40 000,00

Załącznik nr 3

83/2021

2021 r.

do Zarządzenia nr

z dnia 8 listopada

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Książki na lata 2022-2039.

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 Książki 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 Książki jest projekt uchwały budżetowej na 2022 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Książki za lata 2019 i 2020, wartości planowane na koniec III kwartału 2021 roku oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – sierpień 2021 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2021 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Książki na dzień

przygotowania projektu.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 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 2039. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Książki została przygotowana na lata 2022-2039.

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

1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Książki wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB), wskaźnik inflacji (CPI) oraz wskaźnik wynagrodzeń. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Książki, 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 Wytoczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2022 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2023-2039 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 2022 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2022 rok. Od 2023 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

2. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Książki dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

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

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

2.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Książki 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 2022 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Książki, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2022 r. ustalono więc na 1 246 527,19 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. Zaplanowano znaczący wzrost podatku w roku 2023 w związku z budową na terenie gminy farm wiatrowych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w latach 2022-2039 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 2022 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. 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 czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2022 roku nie zaplanowano dochodów ze sprzedaży majątku.

3. Wydatki

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

3.1. Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

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

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2022 przyjęto projekt budżetu. W latach 2023-2039 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników inflacji, PKB i wynagrodzeń.

Podobne założenia przyjęto w przypadku prognozowania pozostałych wydatków bieżących. 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.

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

3.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Książki na lata 2022-2026.

Zwiększona wartość wydatków majątkowych wynika z realizacji zadania „Budowa budynku remizy strażackiej w Książkach”

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.

Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Książki

	2022	2023	2024	2025
Dochody	22 355 284,79	22 664 505,30	21 003 700,90	21 323 278,97
Wydatki	23 912 384,79	21 867 005,30	20 206 200,90	20 523 778,97
Wynik budżetu	-1 557 100,00	797 500,00	797 500,00	799 500,00
	2026	2027	2028	2029
Dochody	20 908 262,00	21 169 616,00	21 434 236,00	21 702 164,00
Wydatki	20 108 762,00	20 354 616,00	20 619 236,00	20 877 164,00
Wynik budżetu	799 500,00	815 000,00	815 000,00	825 000,00
	2030	2031	2032	2033
Dochody	21 973 441,00	22 248 109,00	22 526 211,00	22 807 789,00
Wydatki	21 148 441,00	21 423 109,00	21 701 211,00	22 277 789,00
Wynik budżetu	825 000,00	825 000,00	825 000,00	530 000,00
	2034	2035	2036	2037
Dochody	23 092 886,00	23 381 547,00	23 673 817,00	23 669 740,00
Wydatki	22 562 886,00	22 851 547,00	23 303 091,81	23 374 740,00
Wynik budżetu	530 000,00	530 000,00	370 725,19	295 000,00
	2038	2039		
Dochody	23 969 361,00	24 272 728,00		
Wydatki	23 674 361,00	23 984 628,00		
Wynik budżetu	295 000,00	288 100,00		

Źródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody w roku 2022 na pokrycie planowanego deficytu budżetowego.

W okresie objętym prognozą planuje się zaciągnąć nowe zobowiązanie.

6. Rozchody

Na dzień 31.12.2021 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów wynosi 9 415 725,19 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2036.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Książki

Wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025
Kredyt historyczny	771 000,00	767 500,00	767 500,00	769 500,00
Kredyt planowany	0,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00
Roczna rata kapitałowa	771 000,00	797 500,00	797 500,00	799 500,00
Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029
Kredyt historyczny	769 500,00	785 000,00	785 000,00	795 000,00
Kredyt planowany	30 000,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00
Roczna rata kapitałowa	799 500,00	815 000,00	815 000,00	825 000,00
Wyszczególnienie	2030	2031	2032	2033
Kredyt historyczny	795 000,00	795 000,00	795 000,00	250 000,00
Kredyt planowany	30 000,00	30 000,00	30 000,00	280 000,00
Roczna rata kapitałowa	825 000,00	825 000,00	825 000,00	530 000,00
Wyszczególnienie	2034	2035	2036	2037
Kredyt historyczny	250 000,00	250 000,00	70 725,19	0,00
Kredyt planowany	280 000,00	280 000,00	300 000,00	295 000,00
Roczna rata kapitałowa	530 000,00	530 000,00	370 725,19	295 000,00

Wyszczególnienie	2038	2039
Kredyt historyczny	0,00	0,00
Kredyt planowany	295 000,00	288 100,00
Roczna rata kapitałowa	295 000,00	288 100,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych Gmina Książki planuje wyłączenia z limitu spłat zobowiązań, oddziałujące tym samym na wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia, co przedstawia poniższa tabela.

Tabela 7. Wyłączenia z limitu spłaty

		2022	2023	2024
Kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	W związku ze spłatą zobowiązań w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	W związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy	42 872,00 zł	39 038,00 zł	28 700,00 zł
Kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	W związku z wcześniejszą spłatą zobowiązań, która przypada po roku budżetowym, na który uchwalono budżet	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
		2025	2026	

Kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy Kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	W związku ze spłatą zobowiązań w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2	0,00 zł	0,00 zł	
Kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	W związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy	17 700,00 zł	13 535,00 zł	
Kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	W związku z wcześniejszą spłatą zobowiązań, która przypada po roku budżetowym, na który uchwalono budżet	0,00 zł	0,00 zł	

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

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

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

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

kryzysowych, ustalając relację ograniczającą wysokość spłaty długu JST:

1. na lata 2020-2025 wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące na obsługę długu;
2. na rok 2021 i lata kolejne wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące poniesione w 2020 r. w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

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

1. na lata 2020-2025 w oparciu o art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw;
2. od roku 2026 w oparciu o art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

Ponadto, zgodnie art. 7 pkt 1 Ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, jednostki samorządu terytorialnego do dnia 31 grudnia 2021 r. mogą dokonać wyboru okresu 3-letniego bądź 7-letniego dla ustalania relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych dla lat 2022-2025.

Niska różnica występująca pomiędzy wskaźnikiem planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust 1 uofp, a dopuszczalnym wskaźnikiem spłaty zobowiązań w roku 2024 będzie przez nas na bieżąco monitorowana i analizowana.

Tabela 8. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

	2022	2023	2024	2025	2026
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	6,00%	5,95%	5,79%	5,63%	5,60%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	13,21%	8,40%	6,17%	8,10%	9,55%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	13,21%	8,40%	6,17%	8,10%	9,55%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2027	2028	2029	2030	2031
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	5,74%	5,62%	5,56%	5,48%	5,40%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	8,76%	8,18%	9,23%	10,31%	10,53%

Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	8,76%	8,18%	9,23%	10,31%	10,53%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2032	2033	2034	2035	2036
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	5,33%	3,34%	3,26%	3,19%	2,25%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	10,70%	11,43%	11,53%	11,53%	11,53%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	10,70%	11,43%	11,53%	11,53%	11,53%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2037	2038	2039		
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	1,79%	1,70%	1,58%		
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	11,53%	11,32%	11,12%		
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	11,53%	11,32%	11,12%		
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak		

Źródło: Opracowanie własne.

Zestawienie maksymalnych dopuszczalnych wskaźników spłaty długu liczonych według średnich 7-letnich oraz 3-letnich (z uwzględnieniem art. 7 ustawy z dnia 17 września 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw Dz.U. 2021 poz. 1927)

Rok prognozy	Relacja z art. 243 uofp wg średniej 3-letniej				Spełnienie relacji z art. 243 (wg średniej 3-letniej)	
		poz. 8.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1
2022	6,00%	13,21%	13,21%	7,21%	7,21%	
2023	5,95%	8,40%	8,40%	2,45%	2,45%	
2024	5,79%	6,17%	6,17%	0,38%	0,38%	
2025	5,63%	8,10%	8,10%	2,47%	2,47%	

Rok prognozy	Relacja z art. 243 uofp wg średniej 7-letniej			Spełnienie relacji z art. 243 (wg średniej 7-letniej)	
		poz. 8.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1	poz. 8.3
2022	6,00%	12,53%	12,53%	6,53%	6,53%
2023	5,95%	11,48%	11,48%	5,53%	5,53%
2024	5,79%	11,18%	11,18%	5,39%	5,39%
2025	5,63%	10,82%	10,82%	5,19%	5,19%

Porównanie wariantów (średnia 7-letnia minus średnia 3-letnia)	
poz. 8.3	poz. 8.3.1
-0,68%	-0,68%
3,08%	3,08%
5,01%	5,01%
2,72%	2,72%

Korzystniejszy dla Gminy jest wariant średniej 7-letniej.