

Uchwała Nr XXIII/109/2020

Rady Gminy Sabnie

Z dnia 29 grudnia 2020 r

W sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sabnie na lata 2021-2033

Na podstawie art.226, art.227, art.228, art.230 ust.6, art.243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U z 2019 r poz. 869 ze zm.), Rada Gminy Sabnie uchwala, co następuje:

§ 1

Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Sabnie na lata 2021-2033 zgodnie z:

1. Załącznikiem Nr 1 – Tabelaryczna Prezentacja Wieloletniej Prognozy Finansowej
2. Załącznikiem Nr 2 – Wykaz przedsięwzięć Wieloletniej Prognozy Finansowej
3. Załącznikiem Nr 3 – Objasnienia do Uchwały

§ 2

Upoważnia się Wójta Gminy do:

1. Zaciągania zobowiązań:
 - 1) związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w Załączniku Nr 2,
 - 2) 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

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 4

Z dniem 31 grudnia 2020 roku traci moc uchwała nr XIII/64/2019 Rady Gminy Sabnie z dnia 19 grudnia 2019 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Sabnie na lata 2020-2032 wraz z wprowadzonymi zmianami.

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2021 r.

Przewodniczący Rady Gminy

Tadeusz Andrzej Maksimiak

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

załącznik nr 1 do
uchwały nr XXIII/109/2020
z dnia 2020-12-29

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
Wykonanie 2018	15 446 284,25	14 283 230,19	2 037 384,00	17 275,72	4 672 117,00	4 609 975,73	2 946 477,74	785 070,22	1 163 054,06	67 450,00	1 095 604,06
Wykonanie 2019	16 263 980,97	15 605 018,26	2 316 632,00	25 472,41	4 989 486,00	5 073 396,34	3 200 031,51	773 735,66	658 962,71	11 750,00	647 212,71
Plan 3 kw. 2020	17 745 809,22	16 801 043,68	2 619 262,00	17 000,00	5 244 571,00	5 409 960,68	3 510 250,00	760 590,00	944 765,54	115 000,00	829 765,54
Wykonanie 2020	17 892 000,00	16 257 800,00	2 600 000,00	12 000,00	5 244 571,00	5 300 000,00	3 101 229,00	700 000,00	1 634 200,00	804 500,00	829 700,00
2021	16 100 000,00	15 927 000,00	2 572 301,00	18 000,00	5 000 900,00	4 862 107,00	3 473 692,00	826 830,00	173 000,00	173 000,00	0,00
2022	16 250 000,00	16 220 000,00	2 600 000,00	20 000,00	5 200 000,00	4 900 000,00	3 500 000,00	830 000,00	30 000,00	30 000,00	0,00
2023	16 315 000,00	16 285 000,00	2 620 000,00	15 000,00	5 250 000,00	4 900 000,00	3 500 000,00	840 000,00	30 000,00	30 000,00	0,00
2024	16 380 000,00	16 350 000,00	2 630 000,00	20 000,00	5 250 000,00	4 950 000,00	3 500 000,00	860 000,00	30 000,00	30 000,00	0,00
2025	16 540 000,00	16 500 000,00	2 650 000,00	16 000,00	5 350 000,00	4 950 000,00	3 534 000,00	860 000,00	40 000,00	40 000,00	0,00
2026	16 540 000,00	16 500 000,00	2 650 000,00	20 000,00	5 400 000,00	4 950 000,00	3 480 000,00	865 000,00	40 000,00	40 000,00	0,00
2027	16 560 000,00	16 520 000,00	2 670 000,00	20 000,00	5 400 000,00	4 970 000,00	3 460 000,00	868 000,00	40 000,00	40 000,00	0,00
2028	16 440 000,00	16 400 000,00	2 630 000,00	20 000,00	5 450 000,00	4 950 000,00	3 350 000,00	870 000,00	40 000,00	40 000,00	0,00
2029	16 505 000,00	16 450 000,00	2 650 000,00	25 000,00	5 500 000,00	4 970 000,00	3 305 000,00	870 000,00	55 000,00	55 000,00	0,00
2030	16 500 000,00	16 450 000,00	2 660 000,00	25 000,00	5 510 000,00	4 980 000,00	3 275 000,00	875 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00
2031	16 530 000,00	16 480 000,00	2 700 000,00	25 000,00	5 520 000,00	4 980 000,00	3 255 000,00	880 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00
2032	16 540 000,00	16 500 000,00	2 750 000,00	25 000,00	5 550 000,00	4 990 000,00	3 185 000,00	890 000,00	40 000,00	40 000,00	0,00
2033	16 540 000,00	16 500 000,00	2 750 000,00	20 000,00	5 550 000,00	4 990 000,00	3 190 000,00	890 000,00	40 000,00	40 000,00	0,00

za organ stanowiący Tadeusz Andrzej Maksimiak

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.12.31

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
Wykonanie 2018	16 027 201,92	13 124 934,53	5 208 636,75	0,00	0,00	44 582,52	0,00	0,00	0,00	2 902 267,39	0,00	0,00
Wykonanie 2019	15 773 390,87	14 121 663,85	5 497 424,80	0,00	0,00	95 139,78	0,00	0,00	0,00	1 651 727,02	1 651 727,02	829 201,01
Plan 3 kw. 2020	18 453 809,22	16 274 854,59	6 281 154,08	0,00	0,00	92 000,00	0,00	0,00	0,00	2 178 954,63	2 178 954,63	781 454,63
Wykonanie 2020	16 873 955,00	15 210 000,00	5 900 000,00	0,00	0,00	76 767,26	0,00	0,00	0,00	1 663 955,00	1 663 955,00	493 608,92
2021	18 232 000,00	15 317 054,29	5 645 279,74	0,00	0,00	63 700,00	0,00	0,00	0,00	2 914 945,71	2 914 945,71	337 845,71
2022	16 315 000,00	15 350 000,00	6 000 000,00	0,00	0,00	81 000,00	0,00	0,00	0,00	965 000,00	965 000,00	0,00
2023	16 185 000,00	15 450 000,00	6 000 500,00	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	735 000,00	735 000,00	0,00
2024	16 140 000,00	15 550 000,00	6 100 000,00	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	590 000,00	590 000,00	0,00
2025	16 128 000,00	15 600 000,00	6 000 000,00	0,00	0,00	76 300,00	0,00	0,00	0,00	528 000,00	528 000,00	0,00
2026	16 129 000,00	15 630 000,00	6 000 000,00	0,00	0,00	72 000,00	0,00	0,00	0,00	499 000,00	499 000,00	0,00
2027	16 030 000,00	15 650 000,00	6 000 500,00	0,00	0,00	67 500,00	0,00	0,00	0,00	380 000,00	380 000,00	0,00
2028	15 909 000,00	15 700 000,00	6 100 000,00	0,00	0,00	60 100,00	0,00	0,00	0,00	209 000,00	209 000,00	0,00
2029	16 202 500,00	15 750 000,00	6 100 000,00	0,00	0,00	48 800,00	0,00	0,00	0,00	452 500,00	452 500,00	0,00
2030	16 111 000,00	15 750 000,00	6 100 000,00	0,00	0,00	41 000,00	0,00	0,00	0,00	361 000,00	361 000,00	0,00
2031	16 100 000,00	15 750 000,00	6 100 000,00	0,00	0,00	31 200,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00	350 000,00	0,00
2032	16 410 000,00	15 770 000,00	6 000 000,00	0,00	0,00	11 200,00	0,00	0,00	0,00	640 000,00	640 000,00	0,00
2033	16 342 889,49	15 770 000,00	6 000 000,00	0,00	0,00	6 800,00	0,00	0,00	0,00	572 889,49	572 889,49	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2018	-580 917,67	0,00	2 653 500,00	2 281 631,34	580 917,67	0,00	0,00	371 868,66	0,00
Wykonanie 2019	490 590,10	0,00	1 785 355,93	0,00	0,00	0,00	0,00	1 785 355,93	0,00
Plan 3 kw. 2020	-708 000,00	0,00	1 476 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 476 000,00	708 000,00
Wykonanie 2020	1 018 045,00	0,00	1 968 719,63	0,00	0,00	0,00	0,00	1 968 719,63	0,00
2021	-2 132 000,00	0,00	2 400 000,00	1 200 000,00	932 000,00	500 000,00	500 000,00	700 000,00	700 000,00
2022	-65 000,00	0,00	425 000,00	325 000,00	65 000,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00
2023	130 000,00	130 000,00	196 000,00	196 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	240 000,00	240 000,00	156 000,00	156 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	412 000,00	412 000,00	132 000,00	132 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	411 000,00	411 000,00	114 000,00	114 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	530 000,00	530 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	531 000,00	531 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	302 500,00	302 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	389 000,00	389 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	430 000,00	430 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	130 000,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	197 110,51	197 110,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	287 226,40	287 226,40	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	307 226,40	307 226,40	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	768 000,00	268 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	768 000,00	268 000,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	268 000,00	268 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	360 000,00	360 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	326 000,00	326 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	396 000,00	396 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	544 000,00	544 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	525 000,00	525 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	530 000,00	530 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	531 000,00	531 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	302 500,00	302 500,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	389 000,00	389 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	430 000,00	430 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	130 000,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	197 110,51	197 110,51	0,00	0,00	0,00

⁷⁾ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x				
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	3 380 836,91	0,00	1 158 295,66	1 530 164,32
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	3 073 610,51	0,00	1 483 354,41	3 268 710,34
Plan 3 kw. 2020	x	x	x	x	0,00	500 000,00	2 805 610,51	0,00	526 189,09	2 002 189,09
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	500 000,00	2 805 610,51	0,00	1 047 800,00	3 016 519,63
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 737 610,51	0,00	609 945,71	1 809 945,71
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	3 702 610,51	0,00	870 000,00	870 000,00
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	3 572 610,51	0,00	835 000,00	835 000,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	3 332 610,51	0,00	800 000,00	800 000,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	2 920 610,51	0,00	900 000,00	900 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	2 509 610,51	0,00	870 000,00	870 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	1 979 610,51	0,00	870 000,00	870 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 448 610,51	0,00	700 000,00	700 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	1 146 110,51	0,00	700 000,00	700 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	757 110,51	0,00	700 000,00	700 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	327 110,51	0,00	730 000,00	730 000,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	197 110,51	0,00	730 000,00	730 000,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	730 000,00	730 000,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2018	0,00%	x	12,81%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	15,56%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2020	0,00%	5,37%	6,38%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	10,21%	17,55%	x	x	x	x
2021	3,00%	6,09%	7,65%	11,58%	15,31%	TAK	TAK
2022	3,90%	8,40%	8,67%	9,86%	13,59%	TAK	TAK
2023	3,57%	8,04%	8,30%	7,57%	11,29%	TAK	TAK
2024	4,18%	7,72%	7,98%	8,21%	8,21%	TAK	TAK
2025	5,37%	8,45%	x	8,32%	8,32%	TAK	TAK
2026	5,17%	8,16%	x	8,50%	9,19%	TAK	TAK
2027	5,17%	8,12%	x	7,46%	8,15%	TAK	TAK
2028	5,16%	6,64%	x	7,85%	7,85%	TAK	TAK
2029	3,06%	6,52%	x	7,93%	7,93%	TAK	TAK
2030	3,75%	6,46%	x	7,66%	7,66%	TAK	TAK
2031	4,01%	6,62%	x	7,44%	7,44%	TAK	TAK
2032	1,23%	6,44%	x	7,28%	7,28%	TAK	TAK
2033	1,77%	6,40%	x	6,99%	6,99%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2018	69 888,00	69 888,00	69 888,00	323 136,40	0,00	323 136,40	39 134,72	39 134,72	33 452,36
Wykonanie 2019	17 472,00	0,00	0,00	527 812,62	527 812,62	527 812,62	48 225,28	48 225,28	41 222,97
Plan 3 kw. 2020	117 472,00	117 472,00	100 000,00	129 048,18	129 048,18	129 048,18	100 000,00	100 000,00	100 000,00
Wykonanie 2020	117 436,56	117 436,56	99 964,56	129 048,18	129 048,18	129 048,18	99 964,56	99 964,56	99 964,56
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2018	705 500,60	0,00	527 103,82	1 954 080,70	0,00	1 954 080,70	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	972 587,88	972 587,88	129 048,18	939 496,03	48 225,28	891 270,75	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	771 454,63	771 454,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	483 608,92	483 608,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	287 845,71	287 845,71	0,00	1 509 545,71	0,00	1 509 545,71	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	60 000,00	0,00	0,00	642 000,00	0,00	642 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	70 000,00	0,00	0,00	90 000,00	0,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu (+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
Wykonanie 2018	287 226,40	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	307 226,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	268 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	10 472,35
Wykonanie 2020	268 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	11 544,33
2021	268 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	260 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	226 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	236 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	384 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	326 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	260 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	260 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	65 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	220 110,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	300 000,00	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	x	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

^{*} Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XXIII/109/2020
z dnia 2020-12-29

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				4 047 270,27	1 509 545,71	642 000,00	90 000,00	10 000,00	2 251 545,71
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				4 047 270,27	1 509 545,71	642 000,00	90 000,00	10 000,00	2 251 545,71
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:				1 559 770,27	287 845,71	0,00	0,00	0,00	287 845,71
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 559 770,27	287 845,71	0,00	0,00	0,00	287 845,71
1.1.2.1	Dotacja do zadania - Utworzenie centrum przesiadkowego w Sokołowie Podlaskim wraz z rozbudową powiązanego z nim układu komunikacyjnego powiatu sokołowskiego w ramach RIT RPO WM 2014-2020 - Poprawa nawierzchni dróg gminnych i budowa ścieżek rowerowych przyczyni się do podniesienia walorów turystycznych gminy	Urząd Gminy	2018	2021	1 559 770,27	287 845,71	0,00	0,00	0,00	287 845,71
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				2 487 500,00	1 221 700,00	642 000,00	90 000,00	10 000,00	1 963 700,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				2 487 500,00	1 221 700,00	642 000,00	90 000,00	10 000,00	1 963 700,00
1.3.2.1	Modernizacja świetlicy wiejskiej w Grodzisku w ramach przedsięwzięcia "Modernizacja świetlic wiejskich" - Poprawa jakości życia mieszkańców Gminy oraz poprawa wizerunku Gminy	Urząd Gminy	2017	2022	83 100,00	20 100,00	20 000,00	0,00	0,00	40 100,00
1.3.2.2	Modernizacja świetlicy wiejskiej w Hilarowie w ramach przedsięwzięcia "Modernizacja świetlic wiejskich" - Poprawa jakości życia mieszkańców Gminy oraz poprawa wizerunku Gminy	Urząd Gminy	2017	2022	75 600,00	11 600,00	12 000,00	0,00	0,00	23 600,00
1.3.2.3	Modernizacja świetlicy wiejskiej w Hołowienkach w ramach przedsięwzięcia "Modernizacja świetlic wiejskich" - Poprawa jakości życia mieszkańców Gminy oraz poprawa wizerunku Gminy	Urząd Gminy	2017	2022	79 000,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2.4	Modernizacja pomieszczeń biurowych w Urzędzie Gminy Sabnie - Modernizacja pomieszczeń biurowych w Urzędzie Gminy Sabnie- w celu poprawy warunków pracy i poprawy wizerunku Gminy	Urząd Gminy	2018	2022	292 000,00	100 000,00	50 000,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.5	Modernizacja świetlicy wiejskiej w Suchodole - Poprawa wizerunku wsi i aktywizacji społeczeństwa	Urząd Gminy	2020	2024	90 000,00	20 000,00	20 000,00	10 000,00	10 000,00	60 000,00
1.3.2.6	Modernizacja sali wiejskiej w m.Niewiadoma - Poprawa wizerunku wsi i aktywizacji społeczeństwa	Urząd Gminy	2020	2023	62 800,00	0,00	10 000,00	10 000,00	0,00	20 000,00
1.3.2.7	Rozwój infrastruktury turystycznej i rekreacyjnej na terenie Gminy Sabnie - Rozwój infrastruktury turystycznej i rekreacyjnej na terenie Gminy Sabnie - w celu poprawy wizerunku i promocji Gminy	Urząd Gminy	2018	2023	355 000,00	70 000,00	60 000,00	70 000,00	0,00	200 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.8	Przebudowa instalacji technologicznej w stacji uzdatniania wody w Kurowicach - Zapewnienie bezpieczeństwa mieszkańcom w zakresie dostarczania wody	Urząd Gminy	2021	2022	1 450 000,00	1 000 000,00	450 000,00	0,00	0,00	1 450 000,00

Załącznik nr 3

do Uchwały nr XXIII/109/2020 Rady Gminy Sabnie z dnia 29 grudnia 2020 r

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY SABNIE NA LATA 2021 – 2033

I. GŁÓWNE ZAŁOŻENIA PRZYJĘTE DO OPRACOWANIA WPF

Wieloletnia Prognoza Finansowa została sporządzona zgodnie z art. 226-232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Obejmuje ona lata 2021-2033 co wynika z prognozy kwoty długu na okres zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań.

Prognozowanie WPF na rok 2021 i dalsze lata, jest w obecnej sytuacji bardzo trudne. Polska, jak również wiele innych państw w Europie i na świecie, zmaga się z pandemią Covid-19 i z jej ekonomicznymi skutkami. Te niekorzystne skutki pogłębią się bardziej wraz z wprowadzaniem kolejnych lockdown'ów nakładanych czy to na poszczególne branże czy cały kraj. Może się to wiązać ze wzrostem bezrobocia, upadkiem małych działalności, olbrzymimi stratami w handlu czy turystyce. To z kolei przełoży się na spadek PKB, większy deficyt finansów państwa oraz wzrost zadłużenia. Na daną chwilę trudno przewidzieć skalę niekorzystnych zjawisk w gospodarce, mających wpływ na finanse budżetu państwa i budżetów jednostek samorządu terytorialnego.

Przyjmując założenia do opracowania WPF oparto się na danych historycznych w zakresie poszczególnych źródeł dochodów i kategorii wydatków przyjmując za punkt odniesienia wartości faktyczne wykonane w latach 2017 -2019 wynikające ze sprawozdań rocznych oraz plan budżetu na rok 2020 wg stanu na 30 września 2020 roku oraz przewidywane wykonanie budżetu za 2020 rok (według załącznika Nr 1 do WPF).

Dochody i wydatki, przychody i rozchody na 2021 rok przyjęto w wartościach zgodnych z projektem uchwały budżetowej na ten rok. Zarówno dochody, jak i wydatki zaplanowano na podstawie

przewidywanego wykonania za 2020 rok uwzględniając jednocześnie projektowane wielkości środków zewnętrznych, zmiany wynikające z uchwał Rady Gminy oraz niezbędne kierunki wydatków, kontynuację inwestycji i remonty.

Ponadto prognozę finansową opracowano na podstawie regulacji dotyczących projektowania budżetu zawartych w ustawie o finansach publicznych, ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, ustawie o podatkach i opłatach lokalnych, uchwał Rady Gminy Sabnie, podjętych na podstawie tych ustaw oraz analizy kształtowania się sytuacji finansowej Gminy Sabnie w ostatnich latach jak również przewidywanej tendencji rozwoju.

W prezentowanej Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Sabnie, na podstawie wytycznych Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju, dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw, w horyzoncie najbliższych 4 lat (2021-2024) przyjęto następujące wielkości wskaźników makroekonomicznych:

Wskaźniki makroekonomiczne	2021	2022	2023	2024
Inflacja średnioroczna (%)	1,8	2,2	2,4	2,5
Realny wzrost PKB (%)	4,0	3,4	3,0	3,0

II. PROGNOZOWANE DOCHODY

Planowanie dochodów Gminy Sabnie na okres objęty prognozą rozpoczęto od analizy dotychczasowych trendów zmian dochodów w ostatnich trzech latach. Następnie skoncentrowano się na źródłach, które generują największe wpływy.

W budżecie na 2021 rok przyjęto:

- podane przez Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju planowane kwoty poszczególnych części subwencji ogólnej oraz planowane kwoty dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych ,

- oszacowane wpływy z udziałów w podatku od osób prawnych oraz szacunkowe kwoty dochodów własnych ze sprzedaży majątku, opłat wynikających z ustaw, odpłatności za realizowane usługi, wynajmu lokali i zarządu nieruchomości oraz wpływów z różnych dochodów,
- ustalone przez Wojewodę Mazowieckiego kwoty dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej oraz dotacji na realizację zadań własnych i dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej,

1. Dochody bieżące

Prognozowane dochody są planowane ostrożnie. Analiza udziału poszczególnych źródeł dochodów bieżących w dochodach bieżących ogółem w ciągu ostatnich trzech lat potwierdza istnienie prawidłowości polegającej na tym, że największy wpływ na poziom tych dochodów mają: subwencje ogólne, dotacje celowe, podatki i opłaty lokalne, udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych .

Subwencja ogólna

Planowaną na 2021 r subwencję ogólną przyjęto w wysokości podanej przez Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju – w piśmie o numerze ST3.4750.30.2020 z dnia 15 października 2020 r. Część wyrównawcza subwencji ogólnej wzrosła rok do roku o 6,27 %, natomiast część oświatowa subwencji spadła o 13,39 %. Znaczny spadek subwencji oświatowej wiąże się z tym, iż jedna ze szkół publicznych funkcjonujących na terenie gminy, ze względów bezpieczeństwa, przestała funkcjonować z dniem 31.08.2020 r. W ślad za tym, znaczna część dzieci z tej szkoły przeszła do szkoły publicznej w sąsiedniej gminie. W kolejnych latach 2022 – 2033 przyjęto sukcesywny, niewielki wzrost dochodów z subwencji ogólnej.

Podatki i opłaty lokalne

Bazą wyjściową do ustalenia wpływów z podatków i opłat lokalnych są wpływy z tych dochodów w

latach poprzednich. W latach historycznych dynamika dochodów tej grupy była zmienna, co wynikało ze zmiennej bazy objętej opodatkowaniem. Do ważniejszych źródeł dochodów z tytułu opłat należą wpływy z podatku rolnego, podatku od nieruchomości i podatku od środków transportowych. W 2021 roku zakłada się nieznaczny wzrost wpływów z tych tytułów. Natomiast udział pozostałych podatków lokalnych i opłat w dochodach bieżących w 2021 r jest nieznacznie mniejszy niż w latach poprzednich. W latach kolejnych przyjmuje się wpływy z tego rodzaju źródeł na minimalnie wyższym poziomie.

Udziały we wpływach z podatków dochodowych od osób fizycznych i prawnych

Dochody z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) należą do najbardziej wrażliwych na zmiany w koniunkturze gospodarczej. Ministerstwo Finansów zaleca aby poziom dochodów z tytułu udziałów we wpływach z podatków prognozować w oparciu o wybrane wielkości makroekonomiczne podawane przez Radę Ministrów, takich jak: PKB, ceny towarów i usług, przeciętne wynagrodzenie, dostosowując je do sytuacji w gminie. Wpływy z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych przyjęto na rok 2021 w wysokości podanej przez Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju. Natomiast udział gminy we wpływach z tego tytułu, w 2021 r, wynosić będzie 38,23 %. W prognozie na 2021 rok, inaczej niż w latach poprzednich, przyjęto spadek rok do roku na poziomie około 1,79 %. Duży wpływ na zmianę trendu mają skutki ekonomiczne wcześniejszych rządowych decyzji czy konsekwencje lockdown'ów spowodowanych epidemią COVID-19. W latach następnych, w oparciu o faktyczne dane z lat ubiegłych, prognozuje się ostrożny trend wzrostowy tej kategorii dochodów.

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku od osób prawnych mają niewielki wpływ na budżet gminy.

Dotacje celowe z budżetu państwa

Na rok 2021 kwotę dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej i dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej przyjęto w wysokości zgodnej z informacją Wojewody Mazowieckiego z dnia 23 października 2020 r.

2. Dochody majątkowe

W ramach tej grupy dochodów w roku 2021 zaplanowano dochody ze sprzedaży majątku w kwocie 173.000,00 zł. W planach jest sprzedaż zabudowanej działki rolno-zabudowanej nr 129 w Niecieczy Włosciańskiej oraz kilku mniejszych działek rolnych. W latach następnych dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie realnym do osiągnięcia.

III. PROGNOZOWANE WYDATKI

Wydatki kalkulowano przy uwzględnieniu możliwości budżetowych, jednak z uwzględnieniem analizy zadań bieżących koniecznych do realizacji oraz obligatoryjności wynikającej z przepisów obowiązującego prawa.

Prognozę oparto na założeniu określonym w art. 242, ust.1 ustawy o finansach publicznych, polegającym na zachowaniu relacji, iż planowane wydatki bieżące nie mogą przewyższać planowanych dochodów bieżących/ ewentualnie powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych oraz wynikających z rozliczenia środków określonych w art.5 ust.1 pkt 2 ustawy/. W związku z powyższym w latach 2021-2033 założono ograniczenie fakultatywnych wydatków własnych bieżących w celu wypracowania jak największej nadwyżki operacyjnej przeznaczonej na zadania inwestycyjne.

Na 2021 r wydatki ogółem zaplanowano w kwocie 18.232.000,00 zł, w tym na bieżące 15.317.054,29 zł i majątkowe 2.914.945,71 zł. Znaczny poziom wydatków bieżących w 2021 r, wynika nie tylko z odczuwalnego wzrostu cen towarów i usług, ale również z rosnących potrzeb bieżących placówek oświatowych, których realizacja jest niezbędna do właściwego funkcjonowania tych placówek; z rosnących potrzeb socjalnych wynikających z faktu starzejącego się społeczeństwa, oraz z konieczności zabezpieczenia w budżecie wydatków na coraz częstsze remonty częściowe stacji uzdatniania wody i wodociągu. W 2021 r wydatki bieżące będą powiększone o dość znaczne koszty incydentalne, wynikające z wypłat odszkodowań z tytułu scaleń gruntów (kwota 204.000,00 zł) czy związane ze zmianą planu zagospodarowania przestrzennego i zmianą studium

uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego (kwota 95.000,00 zł). Wydatki te miały być zrealizowane w 2020 r, jednak w związku z chaosem wywołanym pandemią COVID-19, ich realizacja przesunęła się w czasie. Skala realnych potrzeb jest znacznie większa, jednak ze względu na ograniczone możliwości budżetowe, ich realizację planuje się sukcesywnie, etapowo i wedle priorytetów.

W latach następnych zakłada się utrzymanie sztywnego poziomu wydatków bieżących, co jest warunkiem koniecznym aby móc sprawnie obsługiwać rosnące zadłużenie Gminy oraz realizować najpilniejsze wydatki inwestycyjne. Większe inwestycje, bez wsparcia środków zewnętrznych, przy tak skonstruowanym budżecie, będą bardzo trudne do zrealizowania.

Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od nich naliczane na 2021 rok ustalono na poziomie zawartych umów o pracę powiększonym o wskaźnik realnego wzrostu przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej t.j ok 2 %. Wynagrodzenia w jednostkach oświatowych zaplanowano na podstawie Rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej z dnia 27 sierpnia 2020 r, na poziomie wyższym o ok. 6 %. W tej kategorii wydatków zaplanowano również środki na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne. Przewidziane są 1 odprawa emerytalna, 11 nagród jubileuszowych. Przy szacowaniu poziomu wynagrodzeń uwzględniono również nowe przepisy określające wyższy poziom wynagrodzenia minimalnego i stawki godzinowej.

Kwoty dotacji udzielonych z budżetu Gminy zaplanowano na realizację zadań zarówno przez jednostki należące jak i nie należące do sektora finansów publicznych.

Dotacje podmiotowe zaplanowano w ogólnej kwocie 920.100,00 zł dla Gminnej Biblioteki Publicznej oraz dla niepublicznych jednostek systemu oświaty.

Dotacje celowe zaplanowano w ogólnej kwocie 345.845,71 zł, z czego 337.845,71 zł dla jednostek z sektora finansów publicznych, tj. dla Starostwa Powiatowego w Sokołowie Podlaskim na realizację zadania inwestycyjnego pn” Utworzenie centrum przesiadkowego w Sokołowie Podlaskim wraz z rozbudową powiązanego z nim układu komunikacyjnego powiatu sokołowskiego w ramach RIT” oraz na przebudowę drogi powiatowej Kurowice-Stasin.

Dotacje celowe dla jednostek spoza sektora finansów publicznych zaplanowano w ramach współpracy gminy z organizacjami pozarządowymi, na działania w zakresie upowszechniania kultury fizycznej, w kwocie 8.000,00 zł.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów, pożyczek.

W latach 2021-2033 nie przewiduje się udzielania poręczeń ani gwarancji.

Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe zostały zaplanowane na rok 2021 w kwocie 2.914.945,71 zł, w tym siedem zadań inwestycyjnych jest jednocześnie etapami przedsięwzięć. W latach następnych aż do 2024 r w tej kategorii ujęto również wydatki wynikające z planowanych do realizacji przedsięwzięć.

Przewidziano następujące przedsięwzięcia o charakterze majątkowym:

Lp	Nazwa przedsięwzięcia	łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024
1	Modernizacja świetlicy wiejskiej w Grodzisku w ramach przedsięwzięcia Modernizacja świetlic wiejskich (2017-2022)	83.100,00	20.100,00	20.000,00	0,00	0,00
2	Modernizacja świetlicy wiejskiej w Hilarowie w ramach przedsięwzięcia Modernizacja świetlic wiejskich (2017-2022)	75.600,00	11.600,00	12.000,00	0,00	0,00
3	Modernizacja świetlicy wiejskiej w Hołowienkach w ramach przedsięwzięcia Modernizacja świetlic wiejskich (2017-2022)	79.000,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00

4	Modernizacja świetlicy wiejskiej w Suchodole (2020-2024)	90.000,00	20.000,00	20.000,00	10.000,00	10.000,00
5	Modernizacja sali wiejskiej w m. Niewiadoma (2020-2023)	62.800,00	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00
6	Modernizacja pomieszczeń biurowych w Urzędzie Gminy Sabnie (2018-2022)	292.000,00	100.000,00	50.000,00	0,00	0,00
7	Rozwój infrastruktury turystycznej i rekreacyjnej na terenie Gminy Sabnie (2018-2023)	709.100,00	70.000,00	60.000,00	70.000,00	0,00
8	Przebudowa instalacji technologicznej w stacji uzdatniania wody w Kurowicach (2021-2022)	1.450.000,00	1.000.000,00	450.000,00	0,00	0,00
9	Dotacja do zadania „Utworzenie centrum przesiadkowego w Sokołowie Podlaskim wraz z rozbudową powiązanego z nim układu komunikacyjnego powiatu sokołowskiego w ramach RIT” (2018-2021)	1.559.770,27	287.845,71	0,00	0,00	0,00

IV. PROGNOZOWANE PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU

W 2021 roku, tak jak i w następnym, planuje się deficyt budżetowy.

Realizacja inwestycji oraz konieczność spłaty coraz wyższych rozchodów będzie się wiązać z koniecznością zaciągnięcia dodatkowych kredytów i pożyczek. Jak wynika z projektu WPF na lata 2021-2033 planowane przychody z tytułu kredytów będą przeznaczone nie tylko na pokrycie deficytu ale również na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek.

Przy założeniu utrzymania poziomu dochodów i wydatków wskazanych w WPF, aby móc zrealizować zaplanowane inwestycje i sprawnie poradzić sobie z obsługą zadłużenia, gmina musi zaplanować przychody z tytułu kredytów na najbliższe 6 lat (do 2026 r włącznie).

W 2021 r planuje się przychody w łącznej kwocie 2.400.000,00 zł z trzech źródeł: z wolnych środków, rozumianych jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy, w tym wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych (kwota 700.000,00 zł), z nowo zaciągniętych kredytów (kwota 1.200.000,00 zł) oraz z tytułu nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych, wynikającej z niewykorzystanych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy, znajdujących się na wyodrębnionym rachunku budżetu, w kwocie 500.000,00 zł.

Zostaną one przeznaczone na pokrycie planowanego deficytu w wysokości 2.132.000,00 zł oraz na spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych w latach ubiegłych kredytów i pożyczek w kwocie 268.000,00 zł.

Rozchody zaplanowane w WPF również będą stopniowo się zwiększać i szczególnie w latach 2025-2028 będą stanowić istotne obciążenie dla budżetu.

V. PROGNOZA DŁUGU

Zgodnie z obowiązującymi przepisami dla budżetów jednostek samorządu terytorialnego od 2014 roku zastosowanie mają przepisy art. 243-244 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Zgodnie z nimi Gmina nie będzie mogła uchwalić budżetu, którego realizacja spowoduje, że w roku budżetowym oraz w każdym kolejnym roku relacja łącznej kwoty przeznaczonej na obsługę zadłużenia (suma spłat rat kredytów i pożyczek, wraz z należnymi w danym roku odsetkami, wykupów papierów wartościowych wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, suma spłat zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego oraz potencjalne spłaty kwot wynikające z udzielonych poręczeń oraz gwarancji) do planowanych dochodów bieżących przekroczy średnią arytmetyczną z obliczonych dla ostatnich siedmiu lat relacji jej dochodów bieżących pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu, obliczoną według wzoru:

Nowy sposób limitowania zadłużenia oparty jest wprost na saldzie operacyjnym.

W latach 2021-2026 zakłada się coroczny przyrost przychodów z tytułu nowo zaciąganych kredytów, co przekłada się na kwotę długu, jednocześnie znacząco wzrosną rozchody, przypadające do spłaty w kolejnych latach, szczególnie w okresie 2025-2028. Dzięki temu po skokowym wzroście zadłużenia, prognozowanym na 2021 r, już od 2022 kwota długu będzie sukcesywnie maleć, zgodnie z planem rozchodów ujętym w WPF. W szacowanym okresie Gmina jest w stanie zabezpieczyć środki na obsługę zadłużenia.

W latach 2021-2033 indywidualny wskaźnik zadłużenia kształtuje się poniżej 60% maksymalnego zadłużenia. Obciążenie budżetu spłatą długu w tych latach nie będzie wyższe od maksymalnego wskaźnika ustalonego w poszczególnych latach WPF. Jednak z analizy ryzyka niespełnienia wskaźnika z art.243 ust.1 ustawy o finansach publicznych wynika, że w latach 2025 - 2028 r to ryzyko będzie największe, gdyż różnica między dopuszczalnym wskaźnikiem spłaty zobowiązań a wskaźnikiem planowanej łącznej spłaty zobowiązań będzie najmniejsza.

Mając to na uwadze, Gmina już dziś musi szukać rozwiązań na trwałe obniżenie wydatków bieżących a zadania inwestycyjne starać się planować wedle priorytetów, tak aby nie kumulować ich realizacji w stosunkowo krótkim czasie i nie narażać się tym samym na skokowy wzrost zadłużenia.

Wykaz realizowanych i planowanych do realizacji przedsięwzięć wieloletnich, zawiera załącznik nr 2 do uchwały.

Przewodniczący Rady Gminy

Tadeusz Andrzej Maksimiak