

**UCHWAŁA NR XIX/160/2020  
RADY GMINY DRZYCIM**

z dnia 15 grudnia 2020 r.

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Drzycim  
na lata 2021 – 2030**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2020 r., poz. 713)<sup>1)</sup> oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r., poz. 869 z późn. zm.)<sup>2)</sup>, Rada Gminy postanawia:

**§ 1.** Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Drzycim na lata 2021 – 2030 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2021 – 2030 zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do uchwały.

**§ 2.** Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2021 - 2024 zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do uchwały.

**§ 3.** Upoważnić Wójta do:

- 1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku Nr 2 do uchwały,
- 2) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,
- 3) 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 z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, 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 beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów.

**§ 4.** Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Drzycim.

**§ 5.** Traci moc uchwała Nr XI/76/2019 Rady Gminy w Drzycimiu z dnia 12 grudnia 2019 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Drzycim na lata 2020 - 2029.

---

<sup>1)</sup> Zmiany do wymienionej ustawy ogłoszono w: Dz.U. z 2020 r., poz. 1378.

<sup>2)</sup> Zmiany do wymienionej ustawy ogłoszono w: Dz.U. z 2019 r., poz. 1649; Dz.U. z 2020 r., poz. 284; Dz.U. z 2020 r., poz. 374; Dz.U. z 2020 r., poz. 568; Dz.U. z 2020 r., poz. 695; Dz.U. z 2020 r., poz. 1175.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2021 r.

Przewodnicząca Rady Gminy

**Elżbieta Babińska**

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego <sup>1)</sup>

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr XIX/160/2020

RADY GMINY DRZYCIM

z dnia 15 grudnia 2020 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:							Dochody majątkowe <sup>x</sup>	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 <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>		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	22 857 725,35	22 702 304,79	2 838 035,00	56 863,99	6 816 611,00	8 369 849,61	4 620 945,19	2 346 076,12	155 420,56	62 016,00	93 404,56	
Wykonanie 2019	25 467 815,29	24 993 059,61	3 330 924,00	24 982,69	7 897 330,00	9 242 209,42	4 497 612,90	2 104 682,74	474 755,68	38 606,40	424 164,13	
Plan 3 kw. 2020	28 000 934,62	25 645 596,62	2 901 831,08	40 000,00	8 260 870,00	9 256 404,83	5 186 490,71	2 462 000,00	2 355 338,00	105 000,00	2 243 807,54	
Wykonanie 2020	28 245 194,33	25 889 856,33	2 901 831,08	40 000,00	8 260 870,00	9 474 164,54	5 212 990,71	2 462 000,00	2 355 338,00	105 000,00	2 243 807,54	
2021	28 782 623,26	24 954 823,00	3 174 111,00	40 000,00	8 770 111,00	7 922 403,00	5 048 198,00	2 539 791,00	3 827 800,26	75 000,00	3 752 400,26	
2022	27 486 049,55	25 803 288,00	3 282 031,00	41 360,00	9 068 295,00	8 191 765,00	5 219 837,00	2 626 144,00	1 682 761,55	50 000,00	1 632 761,55	
2023	26 577 387,00	26 577 387,00	3 380 492,00	42 601,00	9 340 344,00	8 437 518,00	5 376 432,00	2 704 928,00	0,00	0,00	0,00	
2024	27 374 709,00	27 374 709,00	3 481 907,00	43 879,00	9 620 554,00	8 690 644,00	5 537 725,00	2 786 076,00	0,00	0,00	0,00	
2025	27 648 456,00	27 648 456,00	3 516 726,00	44 318,00	9 716 760,00	8 777 550,00	5 593 102,00	2 813 937,00	0,00	0,00	0,00	
2026	27 924 941,00	27 924 941,00	3 551 893,00	44 761,00	9 813 928,00	8 865 326,00	5 649 033,00	2 842 076,00	0,00	0,00	0,00	
2027	28 204 190,00	28 204 190,00	3 587 412,00	45 209,00	9 912 067,00	8 953 979,00	5 705 523,00	2 870 497,00	0,00	0,00	0,00	
2028	28 486 232,00	28 486 232,00	3 623 286,00	45 661,00	10 011 188,00	9 043 519,00	5 762 578,00	2 899 202,00	0,00	0,00	0,00	
2029	28 771 095,00	28 771 095,00	3 659 519,00	46 118,00	10 111 300,00	9 133 954,00	5 820 204,00	2 928 194,00	0,00	0,00	0,00	
2030	29 058 806,00	29 058 806,00	3 696 114,00	46 579,00	10 212 413,00	9 225 294,00	5 878 406,00	2 957 476,00	0,00	0,00	0,00	

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

<sup>2)</sup> 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.

<sup>3)</sup> 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.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>		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) <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
Wykonanie 2018	22 843 637,69	20 869 511,95	8 161 044,99	0,00	0,00	72 104,19	0,00	0,00	0,00	1 974 125,74	1 974 125,74	1 020 000,00
Wykonanie 2019	26 348 186,80	22 001 223,84	8 471 402,78	0,00	0,00	65 281,66	0,00	0,00	0,00	4 346 962,96	4 346 962,96	30 000,00
Plan 3 kw. 2020	30 296 014,83	24 362 331,94	9 601 023,54	0,00	0,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	5 933 682,89	5 933 682,89	100 000,00
Wykonanie 2020	30 540 274,54	24 595 091,65	9 617 179,04	0,00	0,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	5 945 182,89	5 945 182,89	100 000,00
2021	30 842 623,26	23 427 082,31	10 036 368,95	0,00	0,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	7 415 540,95	7 415 540,95	235 000,00
2022	28 165 549,55	24 059 168,00	10 252 570,00	0,00	0,00	249 550,00	0,00	0,00	0,00	4 106 381,55	4 106 381,55	0,00
2023	25 615 528,97	24 648 665,00	10 498 632,00	0,00	0,00	267 616,00	0,00	0,00	0,00	966 863,97	966 863,97	0,00
2024	26 428 209,00	25 233 401,00	10 761 098,00	0,00	0,00	242 826,00	0,00	0,00	0,00	1 194 808,00	1 194 808,00	0,00
2025	26 734 456,00	25 457 997,00	10 868 709,00	0,00	0,00	217 516,00	0,00	0,00	0,00	1 276 459,00	1 276 459,00	0,00
2026	26 988 941,00	25 685 092,00	10 977 396,00	0,00	0,00	192 206,00	0,00	0,00	0,00	1 303 849,00	1 303 849,00	0,00
2027	27 343 190,00	25 904 711,00	11 087 170,00	0,00	0,00	156 896,00	0,00	0,00	0,00	1 438 479,00	1 438 479,00	0,00
2028	27 625 232,00	26 136 878,00	11 198 042,00	0,00	0,00	131 585,00	0,00	0,00	0,00	1 488 354,00	1 488 354,00	0,00
2029	28 080 095,00	26 291 621,00	11 310 022,00	0,00	0,00	26 275,00	0,00	0,00	0,00	1 788 474,00	1 788 474,00	0,00
2030	28 607 806,00	26 534 809,00	11 423 122,00	0,00	0,00	6 810,00	0,00	0,00	0,00	2 072 997,00	2 072 997,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:		z tego:						
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>	Przychody budżetu <sup>x</sup>	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>			na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	
Wykonanie 2018	14 087,66	14 087,66	2 066 764,53	550 000,00	0,00	0,00	0,00	1 516 764,53	0,00	
Wykonanie 2019	-880 371,51	0,00	2 818 109,32	1 360 000,00	0,00	0,00	0,00	1 458 109,32	880 371,51	
Plan 3 kw. 2020	-2 295 080,21	0,00	2 887 450,21	1 550 000,00	957 630,00	19 030,95	19 030,95	1 318 419,26	1 318 419,26	
Wykonanie 2020	-2 295 080,21	0,00	2 887 450,21	1 550 000,00	957 630,00	19 030,95	19 030,95	1 318 419,26	1 318 419,26	
2021	-2 060 000,00	0,00	2 608 358,03	2 608 358,03	2 060 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	-679 500,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	679 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	961 858,03	961 858,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	946 500,00	946 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	914 000,00	914 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	936 000,00	936 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	861 000,00	861 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	861 000,00	861 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	691 000,00	691 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	451 000,00	451 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> 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 <sup>x</sup>	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
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	621 008,00	621 008,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	600 287,00	600 287,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	592 370,00	592 370,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	592 370,00	592 370,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	548 358,03	548 358,03	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	320 500,00	320 500,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	961 858,03	961 858,03	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	946 500,00	946 500,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	914 000,00	914 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	936 000,00	936 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	861 000,00	861 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	861 000,00	861 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	691 000,00	691 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	451 000,00	451 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:	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	2 212 364,95	0,00	1 832 792,84	3 349 557,37
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	2 951 356,95	0,00	2 991 835,77	4 449 945,09
Plan 3 kw. 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	3 882 858,03	0,00	1 283 264,68	2 620 714,89
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	3 882 858,03	0,00	1 294 764,68	2 632 214,89
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 942 858,03	0,00	1 527 740,69	1 527 740,69
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	6 622 358,03	0,00	1 744 120,00	1 744 120,00
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	5 660 500,00	0,00	1 928 722,00	1 928 722,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	4 714 000,00	0,00	2 141 308,00	2 141 308,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	3 800 000,00	0,00	2 190 459,00	2 190 459,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	2 864 000,00	0,00	2 239 849,00	2 239 849,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	2 003 000,00	0,00	2 299 479,00	2 299 479,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 142 000,00	0,00	2 349 354,00	2 349 354,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	451 000,00	0,00	2 479 474,00	2 479 474,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 523 997,00	2 523 997,00

<sup>8)</sup> 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 wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>x</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>		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) <sup>x</sup>	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) <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2018	0,00%	x	13,46%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	19,68%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2020	0,00%	8,64%	9,28%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	8,70%	9,34%	x	x	x	x
2021	3,98%	9,81%	10,25%	14,14%	14,16%	TAK	TAK
2022	3,24%	11,32%	11,60%	13,07%	13,09%	TAK	TAK
2023	6,78%	12,11%	12,11%	10,38%	10,40%	TAK	TAK
2024	6,37%	12,76%	12,76%	11,32%	11,32%	TAK	TAK
2025	6,00%	12,76%	x	12,16%	12,16%	TAK	TAK
2026	5,92%	12,76%	x	12,41%	12,41%	TAK	TAK
2027	5,29%	12,76%	x	11,45%	11,46%	TAK	TAK
2028	5,11%	12,76%	x	12,04%	12,04%	TAK	TAK
2029	3,65%	12,76%	x	12,46%	12,46%	TAK	TAK
2030	2,31%	12,76%	x	12,67%	12,67%	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2018	37 258,03	37 258,03	36 864,06	15 959,56	15 959,56	15 959,56	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	1 191,12	1 191,12	536,00	234 999,02	234 999,02	234 999,02	5 718,85	5 718,85	536,00
Plan 3 kw. 2020	165 494,00	165 494,00	165 136,50	1 354 782,96	1 354 782,96	1 354 782,96	168 961,15	168 961,15	165 136,50
Wykonanie 2020	165 494,00	165 494,00	165 136,50	1 354 782,96	1 354 782,96	1 354 782,96	168 961,15	168 961,15	165 136,50
2021	250 000,00	250 000,00	250 000,00	2 353 724,26	2 353 724,26	2 353 724,26	262 505,20	262 505,20	250 000,00
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

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 <sup>X</sup>	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	18 775,95	18 775,95	15 959,56	1 020 124,52	1 348,57	1 018 775,95	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	1 127 718,50	1 127 718,50	678 126,97	3 468 282,12	5 740,90	3 462 541,22	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	2 670 621,36	2 670 621,36	1 300 702,96	4 963 723,94	5 735,15	4 957 988,79	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	2 677 621,36	2 677 621,36	1 300 702,96	4 963 723,94	5 735,15	4 957 988,79	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	4 327 840,03	4 327 840,03	2 353 724,26	6 928 487,23	5 246,20	6 923 241,03	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	4 061 835,53	4 061 835,53	0,00	4 061 835,53	0,00	4 061 835,53	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:					Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>			
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:		wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup>					
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	621 008,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	600 287,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-20 721,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	592 370,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-26 128,92	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	592 370,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-26 128,92	x	0,00	0,00
2021	548 358,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	320 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	320 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	295 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	263 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	245 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	170 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	170 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

<sup>9)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu splaty 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 wyczerpanie 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.

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

# Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr XIX/160/2020

kwoty w zł

RADY GMINY DRZYCIM

z dnia 15 grudnia 2020 r.

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)				15 221 102,29	6 928 487,23	4 061 835,53	300 000,00	1 000 000,00	12 290 322,76
1.a	- wydatki bieżące				29 992,80	5 246,20	0,00	0,00	0,00	5 246,20
1.b	- wydatki majątkowe				15 191 109,49	6 923 241,03	4 061 835,53	300 000,00	1 000 000,00	12 285 076,56
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				11 085 519,54	4 328 186,23	4 061 835,53	0,00	0,00	8 390 021,76
1.1.1	- wydatki bieżące				1 540,80	346,20	0,00	0,00	0,00	346,20
1.1.1.1	Projekt "Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0"	DRZYCIM	2018	2021	1 540,80	346,20	0,00	0,00	0,00	346,20
1.1.2	- wydatki majątkowe				11 083 978,74	4 327 840,03	4 061 835,53	0,00	0,00	8 389 675,56
1.1.2.1	Budowa oczyszczalni ścieków w Drzycimiu	Urząd Gminy Drzycim	2016	2022	8 093 471,03	3 626 693,21	1 889 527,82	0,00	0,00	5 516 221,03
1.1.2.2	Projekt "Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0"	DRZYCIM	2018	2021	185 983,00	111 146,82	0,00	0,00	0,00	111 146,82
1.1.2.3	Przebudowa przyszkolnej infrastruktury sportowej na działce nr 18/1 w miejscowości Gródek	Urząd Gminy Drzycim	2020	2022	1 187 067,71	0,00	1 172 307,71	0,00	0,00	1 172 307,71
1.1.2.4	Modernizacja przystani kajakowej oraz utworzenie strefy rekreacyjno - sportowej nad rzeką w miejscowości Gródek, gmina Drzycim, na działce nr 41/18	Urząd Gminy Drzycim	2020	2022	1 017 220,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00
1.1.2.5	Budowa dwóch nowych zbiorników retencyjnych na Stacji Uzdatniania Wody w Drzycimiu oraz wykonanie studni głębinowej nr 5 i likwidacja studni nr 2 na terenie wód podziemnych w miejscowości Gródek oraz rozbudowa sieci wodociągowej Mały Dółsk - Dółsk -	Urząd Gminy Drzycim	2015	2021	600 237,00	590 000,00	0,00	0,00	0,00	590 000,00
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				4 135 582,75	2 600 301,00	0,00	300 000,00	1 000 000,00	3 900 301,00
1.3.1	- wydatki bieżące				28 452,00	4 900,00	0,00	0,00	0,00	4 900,00
1.3.1.1	Projekt kluczowy pn. "Infostrada Kujaw i Pomorza - usługi w zakresie e -Administracji i Informacji Przestrzennej"	DRZYCIM	2012	2021	21 650,00	3 950,00	0,00	0,00	0,00	3 950,00
1.3.1.2	Realizacja systemu innowacyjnej edukacji w województwie kujawsko-pomorskim poprzez zbudowanie systemu dystrybucji treści edukacyjnych - doposażenie w tablice interaktywne publicznych szkół podstawowych funkcjonujących na terenie województwa kujawsko-pomorskiego w oddziałach IV-VI	Urząd Gminy Drzycim	2013	2021	6 802,00	950,00	0,00	0,00	0,00	950,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				4 107 130,75	2 595 401,00	0,00	300 000,00	1 000 000,00	3 895 401,00
1.3.2.1	Budowa drogi gminnej na działce nr 16 od km 0+000 do km 1+316,32 w miejscowości Dąbrówka	Urząd Gminy Drzycim	2020	2021	1 206 520,00	1 177 000,00	0,00	0,00	0,00	1 177 000,00
1.3.2.2	Budowa dróg gminnych ul. Polnej - nr drogi 030547C, od km 0+000 do km 0+97,0 oraz ul. Wodnej nr drogi 030513C, od km 0+000 do km 0+204,40 położonych w miejscowości Drzycim	Urząd Gminy Drzycim	2019	2021	288 357,75	270 000,00	0,00	0,00	0,00	270 000,00

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						
1.3.2.3	Budowa ul. Szkolnej - drogi gminnej nr 030549C od km 0+000 do km 0+528,43 w miejscowości Drzycim	Urząd Gminy Drzycim	2019	2021	818 780,00	793 700,00	0,00	0,00	0,00	793 700,00
1.3.2.4	Budowa drogi gminnej nr 030566C, od km 0+000 do km 0+174,60 na działce nr 247/2 w miejscowości Gródek	Urząd Gminy Drzycim	2019	2021	189 637,00	175 000,00	0,00	0,00	0,00	175 000,00
1.3.2.5	Budowa drogi gminnej nr 030570C, od km 0+000 do km 0+176,11, na działce nr 41/17 w miejscowości Gródek	Urząd Gminy Drzycim	2019	2021	155 546,00	143 000,00	0,00	0,00	0,00	143 000,00
1.3.2.6	Budowa chodnika w ramach przebudowy drogi na działce nr 186/1 w miejscowości Drzycim	Urząd Gminy Drzycim	2017	2021	36 701,00	22 701,00	0,00	0,00	0,00	22 701,00
1.3.2.7	Budowa drogi gminnej w miejscowości Krakówek	Urząd Gminy Drzycim	2020	2021	41 589,00	14 000,00	0,00	0,00	0,00	14 000,00
1.3.2.8	Przebudowa i zmiana sposobu użytkowania części budynku gminnego na pomieszczenia rehabilitacji	Urząd Gminy Drzycim	2020	2023	330 000,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	300 000,00
1.3.2.9	Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Wery	Urząd Gminy Drzycim	2021	2024	1 040 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00

## **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Drzycim na lata 2021-2030.**

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 Drzycim 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 Drzycim jest projekt uchwały budżetowej na 2021 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Drzycim za lata 2018 i 2019, wartości planowane na koniec III kwartału 2020 roku oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – lipiec 2020 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2020 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Drzycim na dzień przygotowania projektu.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2030. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Drzycim została przygotowana na lata 2021-2030.

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

### **1. Założenia makroekonomiczne**

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Drzycim wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik

inflacji (CPI) oraz wskaźnik wynagrodzeń. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Drzycim, co, dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 19 lipca 2020 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

**Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy**

Wskaźnik	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
PKB	4,00%	3,40%	3,00%	3,00%	3,00%	3,10%	3,10%
Inflacja	1,80%	2,20%	2,40%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	1,50%	1,90%	2,20%	2,70%	2,90%	3,00%	3,00%
Wskaźnik	2028	2029	2030				
PKB	3,00%	2,80%	2,80%				
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%				
Wynagrodzenia	3,00%	3,00%	3,00%				

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 19 lipca 2020 r., ([www.mf.gov.pl](http://www.mf.gov.pl)), Warszawa 2020.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2021 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2022-2024 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji, dynamiki PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. Jednak w celu zachowania realizmu prognozy od roku 2025 do 2030 przyjęto wzrost dochodów bieżących oraz wydatków bieżących o 1%.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych gminy.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2021 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2021 rok. Od 2022 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = Y_0 * (1 + CPI * u_{CPI}) * (1 + PKB * u_{PKB}) * (1 + WB * u_{WB})$$

gdzie:

$Y_1$  - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

$Y_0$  - wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

*CPI* - wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym;

$u_{CPI}$  - waga przypisana wskaźnikowi CPI, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

*PKB* - wskaźnik dynamiki PKB;

$u_{PKB}$  - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

*WB* - wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej;

$u_{WB}$  - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki WB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

## 2. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Drzycim 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 Drzycim oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

**Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących na lata 2022 - 2024**

Wyszczególnienie	INF	PKB
dochody z udziału w PIT	0,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	0,00%	100,00%
subwencja ogólna	0,00%	100,00%
dotacje bieżące	0,00%	100,00%
pozostałe, w tym:	0,00%	100,00%
z podatku od nieruchomości	0,00%	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Przy planowaniu dochodów bieżących w latach 2022 - 2024 wzięto pod uwagę tylko jeden wskaźnik makroekonomiczny tj. PKB. Natomiast w celu zachowania realizmu prognozy od roku 2025 - do 2030 przyjęto wzrost dochodów bieżących o 1%.

### **Podatek od nieruchomości**

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2021 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Drzycim, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2021 r. ustalono więc na 2 539 791,00 zł.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

### **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 2021-2024 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB, w latach 2025 - 2030 zaplanowano wzrost 1%.

### **Subwencje i dotacje na zadania bieżące**

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2021 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy tj. 2022 -2024 założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB, w latach 2025 -2030 zaplanowano wzrost 1%.

## **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 2021 roku planuje się pozyskać następujące środki na inwestycje:

1. zgodnie z podpisaną umową nr 00154-65150-UM0200107/19 z dnia 19 października 2020 roku zaplanowano wpływ środków w kwocie 298.933,00 zł na realizację zadania pn. „Budowa dwóch nowych zbiorników retencyjnych na Stacji Uzdatniania Wody w Drzycimiu oraz wykonanie studni głębinowej nr 5 i likwidacja studni nr 2 na terenie ujęcia wód podziemnych w miejscowości Gródek oraz rozbudowa sieci wodociągowej Mały Dólsk - Dólsk”. Zadanie przewidziane do dofinansowania z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014 – 2020,

operacja typu „Gospodarka wodno – ściekowa”, w ramach poddziałania „Wsparcie inwestycji związanych z tworzeniem, ulepszeniem, lub rozbudową wszystkich rodzajów małej infrastruktury, w tym inwestycje w energię odnawialną i w oszczędzanie energii”,

2. środki z Funduszu Dróg Samorządowych w łącznej wysokości 1.398.676,00 zł na następujące zadania inwestycyjne:

- zadanie pn.: „Budowa drogi gminnej na działce nr 16 od km 0+000 do km 1+316,32 w miejscowości Dąbrówka”, planowana do pozyskania kwota dofinansowania to 647.173,00 zł,
- zadanie pn. „Budowa dróg gminnych ul. Polnej – nr drogi 030547C, od km 0+000 do km 0+97,0 oraz ul. Wodnej nr drogi 030513C, od km 0+000 do km 0+204,40 położonych w miejscowości Drzycim”, planowana do pozyskania kwota dofinansowania to 148.245,00 zł,
- zadanie pn. „Budowa ul. Szkolnej – drogi gminnej nr 030549C od km 0+000 do km 0+528,43 w miejscowości Drzycim”, planowana do pozyskania kwota dofinansowania to 428.996,00 zł,
- zadanie pn. „Budowa drogi gminnej nr 030566C, od km 0+000 do km 0+174,60 na działce nr 247/2 w miejscowości Gródek”, planowana do pozyskania kwota dofinansowania to 95.998,00 zł”,
- oraz zadanie pn. „Budowa drogi gminnej nr 030570C, od km 0+000 do km 0+176,11, na działce nr 41/17 w miejscowości Gródek”, planowana do pozyskania kwota dofinansowania wynosi 78.264,00 zł.

3. środki w ramach projektu „Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0” w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020, Oś priorytetowa 2. Cyfrowy region, Działanie 2.1 Wysoka dostępność i jakość e –usług publicznych, który Urząd Marszałkowski Województwa Kujawsko – Pomorskiego realizuje w partnerstwie z gminami. Dofinansowanie ze środków UE w kwocie 94.474,82 zł stanowi 85% kosztów całkowitych zadania,

4. środki w kwocie 1.960.316,44 zł zgodnie z podpisaną umową nr WP-II-B.433.4.25.2018 oraz aneksem nr 1 o dofinansowanie w formie zaliczki i refundacji Projektu „Budowa oczyszczalni ścieków w Drzycimiu” w ramach Osi priorytetowej 4. Region przyjazny środowisku Działania 4.3 Rozwój infrastruktury wodno – ściekowej Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko – Pomorskiego na lata 2014 – 2020.

W 2021 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 75 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

Wartość zaplanowanych w 2021 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

**Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2021 roku**

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość w zł	Planowany dochód
Gacki	35/2	0,0328	10.000,00	10.000,00
Gacki	33/2	0,1091	15.000,00	15.000,00
Wery	42	0,3400	20.000,00	20.000,00
Gacki - mieszkanie	33/1		10.000,00	10.000,00

Drzycim - budynek gospodarczy wraz z działką	33/7, 33/13	0,1338	20.000,00	20.000,00
			<b>Suma:</b>	75.000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Natomiast w 2022 roku planuje się dochody ze sprzedaży majątku w kwocie 50.000,00 zł za działkę nr 574/1 o powierzchni 0,1607 ha położoną w miejscowości Drzycim.

### 3. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Drzycim 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 2021 przyjęto projekt budżetu. W latach 2022-2024 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników inflacji, PKB i wynagrodzeń (przyjęto 100,00% inflacji, natomiast PKB i wynagrodzenia 0,00%). Przy prognozowaniu wydatków bieżących wzięto tylko pod uwagę jeden wskaźnik makroekonomiczny tj. inflację. Powyższe jest zgodne z polityką prowadzoną w Gminie Drzycim jeśli chodzi o wydatki bieżące. Ponadto zastosowanie powyższego rozwiązania ma na celu pokazanie realnego wzrostu wynagrodzeń zgodnie z prowadzoną polityką kadrową w Gminie Drzycim tj. planuje się w przyszłych latach wzrost płac w wolniejszym tempie niż przewiduje makroekonomiczny wskaźnik wzrostu wynagrodzeń. Natomiast w latach 2025 - 2030 przyjęto wzrost wydatków bieżących o 1% w celu zachowania realizmu prognozy.

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, pożyczkowych i emisji obligacji.

**Tabela 4. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących na lata 2022-2024**

Wyszczególnienie	INF	PKB	WYNAGR
wynagrodzenia i pochodne	100,00%	0,00%	0,00%
inne	100,00%	0,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

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 Drzycim na lata 2021-2024. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

Oprócz przedsięwzięć przewidzianych w WPF zaplanowano niezbędne wydatki, takie jak: dotacje celowe dla JST wynikające z ustawy o ochronie gruntów rolnych i leśnych, wydatki na pozyskanie gruntów pod inwestycje drogowe itp.

## 4. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego). Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do 0 w całym badanym okresie.

Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Drzycim

	2021	2022	2023	2024
<b>Dochody</b>	28 782 623,26	27 486 049,55	26 577 387,00	27 374 709,00
<b>Wydatki</b>	30 842 623,26	28 165 549,55	25 615 528,97	26 428 209,00
<b>Wynik budżetu</b>	-2 060 000,00	-679 500,00	961 858,03	946 500,00
	2025	2026	2027	2028
<b>Dochody</b>	27 648 456,00	27 924 941,00	28 204 190,00	28 486 232,00
<b>Wydatki</b>	26 734 456,00	26 988 941,00	27 343 190,00	27 625 232,00
<b>Wynik budżetu</b>	914 000,00	936 000,00	861 000,00	861 000,00
	2029	2030		
<b>Dochody</b>	28 771 095,00	29 058 806,00		
<b>Wydatki</b>	28 080 095,00	28 607 806,00		
<b>Wynik budżetu</b>	691 000,00	451 000,00		

Źródło: Opracowanie własne.

W latach 2023 – 2030 zakłada się, że planowana nadwyżka zostanie przeznaczona w miarę potrzeb na spłaty zobowiązań i wydatki majątkowe.

## 5. Przychody

W przychodach roku 2021 ujęto kredyt na sfinansowanie planowanego deficytu w wysokości 2.060.000,00 zł, a także na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów w kwocie 548.358,03 zł. Źródłem pokrycia planowanego deficytu będzie:

- kredyt długoterminowy w kwocie 270.000,00 zł na realizację zadania pn.: „Budowa dwóch nowych zbiorników retencyjnych na Stacji Uzdatniania Wody w Drzycimiu oraz wykonanie studni głębinowej nr 5 i likwidacja studni nr 2 na terenie ujęcia wód podziemnych w miejscowości Gródek oraz rozbudowa sieci wodociągowej Mały Dólsk - Dólsk”;
- kredyt bankowy długoterminowy w kwocie 500.000,00 zł na realizację zadania pn.: „Budowa drogi gminnej na działce nr 16 od km 0+000 do km 1+316,32 w miejscowości Dąbrówka”;
- kredyt bankowy długoterminowy w kwocie 330.000,00 zł na realizację zadania pn.: „Budowa ul. Szkolnej – drogi gminnej nr 030549C od km 0+000 do km 0+528,43 w miejscowości Drzycim”;
- kredyt bankowy długoterminowy w kwocie 960.000,00 zł na realizację zadania pn.: „Budowa oczyszczalni ścieków w Drzycimiu – II etap”.

Reasumując w przychodach roku 2021 ujęto kredyt w wysokości 2.608.358,03 zł. Rozchody obejmują spłaty rat kapitałowych z tytułu zaciągniętych kredytów w wysokości 548.358,03 zł.

Natomiast w 2022 roku planuje się zaciągnąć kolejne zobowiązanie w kwocie 1.000.000,00 zł.

## **6. Rozchody**

Na dzień 31.12.2020 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów wynosi 3 882 858,03 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2029.

## **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;

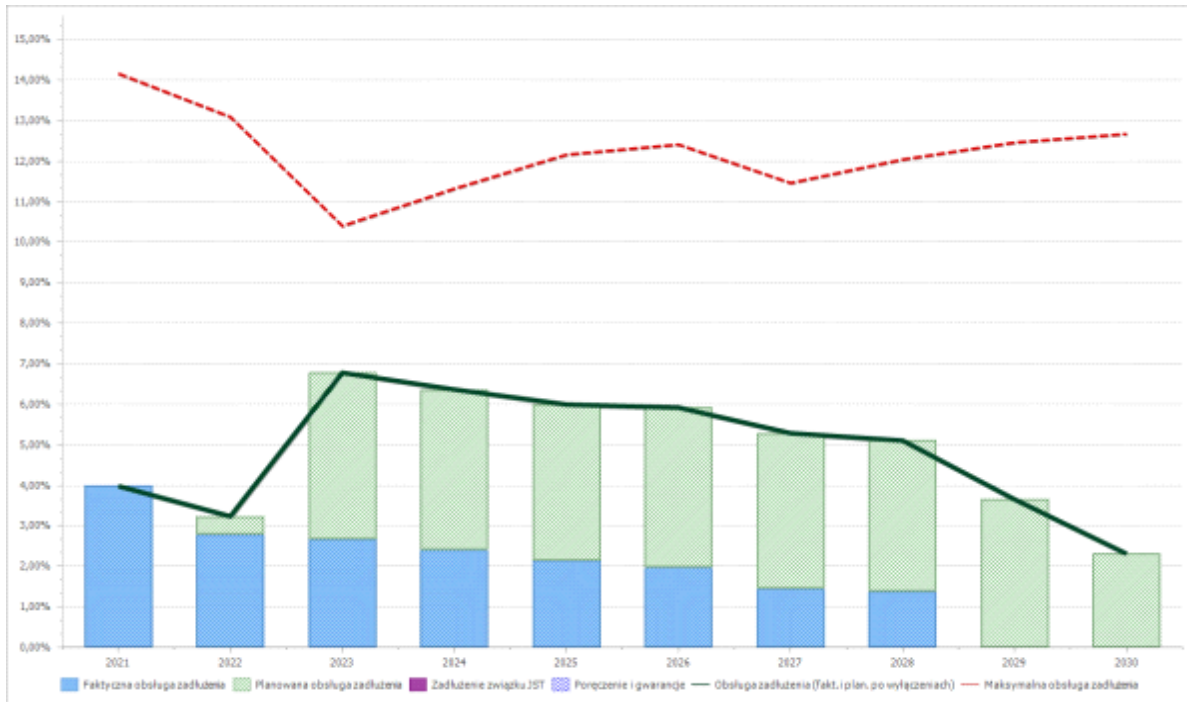
2. od roku 2026 w oparciu o art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

**Tabela 6. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp**

	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	3,98%	3,24%	6,78%	6,37%	6,00%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2020)	14,14%	13,07%	10,38%	11,32%	12,16%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2020)	14,16%	13,09%	10,40%	11,32%	12,16%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>	<b>2030</b>
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	5,92%	5,29%	5,11%	3,65%	2,31%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2020)	12,41%	11,45%	12,04%	12,46%	12,67%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2020)	12,41%	11,46%	12,04%	12,46%	12,67%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak

Źródło: Opracowanie własne.

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.



Sytuacja Gminy Drzycim jest stabilna. Gmina terminowo reguluje swoje zobowiązania, a w całym okresie prognozy zachowana zostanie zarówno nadwyżka bieżąca (art. 242) jak i relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Jednocześnie obecna sytuacja finansowa i sytuacja gospodarcza pozwala na spojrzenie w najbliższą przyszłość optymistycznie.

## **UZASADNIENIE**

Zgodnie z art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych uchwałę w sprawie wieloletniej prognozy finansowej organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego podejmuje nie później niż uchwałę budżetową.

Przewodnicząca Rady Gminy

**Elżbieta Babińska**