

Projekt

z dnia 25 lutego 2021 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY GMINY WĄDROŻE WIELKIE**

z dnia 26 lutego 2021 r.

w sprawie zmiany uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz. U. z 2020 r. poz. 713) oraz art. 231 ust. 1 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jedn. Dz. U. z 2019 r., poz. 869 ze zm.) **Rada Gminy Wądroże Wielkie uchwala, co następuje:**

§ 1. W Uchwale Nr **XXIV/132/20** Rady Gminy Wądroże Wielkie z 21 grudnia 2020 r. w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej na lata 2021- 2040 załącznik "Wieloletnia Prognoza Finansowa" otrzymuje brzmienie **załącznika Nr 1** do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykaz planowanych do realizacji przedsięwzięć otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem **Nr 2** do niniejszej uchwały.

§ 3. Objaśnienia wartości przyjętych zmian w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2021-2040 Gminy Wądroże Wielkie stanowią **załącznik Nr 3** do niniejszej uchwały.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Wądroże Wielkie.

§ 5. Niniejsza uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

Andrzej Hawran

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Załącznik nr 1

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:	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2021	22 290 589,25	21 327 873,59	2 974 683,00	15 000,00	5 667 157,00	6 147 492,00	6 523 541,59	1 444 127,00	962 715,66	97 715,66	865 000,00	
2022	24 562 405,00	22 012 405,00	3 300 000,00	19 000,00	5 661 139,00	6 508 152,00	6 524 114,00	1 500 000,00	2 550 000,00	0,00	2 550 000,00	
2023	23 696 753,00	21 954 253,00	3 300 000,00	19 000,00	5 661 139,00	6 450 000,00	6 524 114,00	1 500 000,00	1 742 500,00	0,00	1 742 500,00	
2024	21 954 253,00	21 954 253,00	3 300 000,00	19 000,00	5 661 139,00	6 450 000,00	6 524 114,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	
2025	21 954 253,00	21 954 253,00	3 300 000,00	19 000,00	5 661 139,00	6 450 000,00	6 524 114,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	21 954 253,00	21 954 253,00	3 300 000,00	19 000,00	5 661 139,00	6 450 000,00	6 524 114,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	21 954 253,00	21 954 253,00	3 300 000,00	19 000,00	5 661 139,00	6 450 000,00	6 524 114,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	21 954 253,00	21 954 253,00	3 300 000,00	19 000,00	5 661 139,00	6 450 000,00	6 524 114,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	21 954 253,00	21 954 253,00	3 300 000,00	19 000,00	5 661 139,00	6 450 000,00	6 524 114,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	21 954 253,00	21 954 253,00	3 300 000,00	19 000,00	5 661 139,00	6 450 000,00	6 524 114,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	
2031	21 954 253,00	21 954 253,00	3 300 000,00	19 000,00	5 661 139,00	6 450 000,00	6 524 114,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	
2032	21 954 253,00	21 954 253,00	3 300 000,00	19 000,00	5 661 139,00	6 450 000,00	6 524 114,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	
2033	21 954 253,00	21 954 253,00	3 300 000,00	19 000,00	5 661 139,00	6 450 000,00	6 524 114,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	
2034	21 954 253,00	21 954 253,00	3 300 000,00	19 000,00	5 661 139,00	6 450 000,00	6 524 114,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	
2035	21 954 253,00	21 954 253,00	3 300 000,00	19 000,00	5 661 139,00	6 450 000,00	6 524 114,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	

2036	21 954 253,00	21 954 253,00	3 300 000,00	19 000,00	5 661 139,00	6 450 000,00	6 524 114,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	21 954 253,00	21 954 253,00	3 300 000,00	19 000,00	5 661 139,00	6 450 000,00	6 524 114,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	21 954 253,00	21 954 253,00	3 300 000,00	19 000,00	5 661 139,00	6 450 000,00	6 524 114,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	21 954 253,00	21 954 253,00	3 300 000,00	19 000,00	5 661 139,00	6 450 000,00	6 524 114,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2040	21 954 253,00	21 954 253,00	3 300 000,00	19 000,00	5 661 139,00	6 450 000,00	6 524 114,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2021	22 614 966,48	20 419 435,34	8 300 183,97	27 008,21	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	2 195 531,14	2 195 531,14	760 000,00
2022	23 896 061,00	19 513 115,00	8 087 122,00	26 332,89	0,00	377 000,00	0,00	0,00	0,00	4 382 946,00	0,00	0,00
2023	23 030 409,00	19 424 194,00	8 087 122,00	25 657,57	0,00	368 000,00	0,00	0,00	0,00	3 606 215,00	0,00	0,00
2024	21 287 909,00	19 987 909,00	8 087 122,00	8 398,08	0,00	357 000,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	0,00	0,00
2025	21 287 909,00	19 987 909,00	8 087 122,00	0,00	0,00	356 000,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	0,00	0,00
2026	21 287 909,00	19 987 909,00	8 087 122,00	0,00	0,00	325 000,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	0,00	0,00
2027	21 287 909,00	20 207 909,00	8 087 122,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	1 080 000,00	0,00	0,00
2028	21 287 909,00	21 287 909,00	8 087 122,00	0,00	0,00	283 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	21 287 908,00	21 287 908,00	8 087 122,00	0,00	0,00	262 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	21 287 908,00	21 287 908,00	8 087 122,00	0,00	0,00	237 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	21 287 908,00	21 287 908,00	8 087 122,00	0,00	0,00	210 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	21 287 908,00	21 287 908,00	8 087 122,00	0,00	0,00	189 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	21 287 908,00	21 287 908,00	8 087 122,00	0,00	0,00	168 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	21 287 908,00	21 287 908,00	8 087 122,00	0,00	0,00	147 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	21 287 908,00	21 287 908,00	8 087 122,00	0,00	0,00	126 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	21 287 908,00	21 287 908,00	8 087 122,00	0,00	0,00	105 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	21 287 908,00	21 287 908,00	8 087 122,00	0,00	0,00	84 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	21 287 908,00	21 287 908,00	8 087 122,00	0,00	0,00	63 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	21 287 908,00	21 287 908,00	8 087 122,00	0,00	0,00	42 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	21 599 547,00	21 599 547,00	8 087 122,00	0,00	0,00	21 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	
					na pokrycie deficytu budżetu ^x			na pokrycie deficytu budżetu ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2021	-324 377,23	0,00	900 000,00	0,00	0,00	900 000,00	324 377,23	0,00	0,00
2022	666 344,00	666 344,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	666 344,00	666 344,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	666 344,00	666 344,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	666 344,00	666 344,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	666 344,00	666 344,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	666 344,00	666 344,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	666 344,00	666 344,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	666 345,00	666 345,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	666 345,00	666 345,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	666 345,00	666 345,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	666 345,00	666 345,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	666 345,00	666 345,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	666 345,00	666 345,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	666 345,00	666 345,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	666 345,00	666 345,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	666 345,00	666 345,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	666 345,00	666 345,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	666 345,00	666 345,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	354 706,00	354 706,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	575 622,77	575 622,77	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	666 344,00	666 344,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	666 344,00	666 344,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	666 344,00	666 344,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	666 344,00	666 344,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	666 344,00	666 344,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	666 344,00	666 344,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	666 344,00	666 344,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	666 345,00	666 345,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	666 345,00	666 345,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	666 345,00	666 345,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	666 345,00	666 345,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	666 345,00	666 345,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	666 345,00	666 345,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	666 345,00	666 345,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	666 345,00	666 345,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	666 345,00	666 345,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	666 345,00	666 345,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	666 345,00	666 345,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	354 706,00	354 706,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ^{β)} a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
	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
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 348 909,00	0,00	908 438,25	1 808 438,25
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	11 682 565,00	0,00	2 499 290,00	2 499 290,00
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	11 016 221,00	0,00	2 530 059,00	2 530 059,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	10 349 877,00	0,00	1 966 344,00	1 966 344,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	9 683 533,00	0,00	1 966 344,00	1 966 344,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	9 017 189,00	0,00	1 966 344,00	1 966 344,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	8 350 845,00	0,00	1 746 344,00	1 746 344,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	7 684 501,00	0,00	666 344,00	666 344,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	7 018 156,00	0,00	666 345,00	666 345,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	6 351 811,00	0,00	666 345,00	666 345,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	5 685 466,00	0,00	666 345,00	666 345,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	5 019 121,00	0,00	666 345,00	666 345,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	4 352 776,00	0,00	666 345,00	666 345,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	3 686 431,00	0,00	666 345,00	666 345,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	3 020 086,00	0,00	666 345,00	666 345,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	2 353 741,00	0,00	666 345,00	666 345,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	1 687 396,00	0,00	666 345,00	666 345,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	1 021 051,00	0,00	666 345,00	666 345,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	354 706,00	0,00	666 345,00	666 345,00
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	354 706,00	354 706,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2021	5,95%	8,00%	8,64%	7,53%	11,66%	TAK	TAK
2022	6,90%	18,55%	18,55%	7,92%	12,05%	TAK	TAK
2023	6,84%	18,69%	18,69%	10,32%	14,45%	TAK	TAK
2024	6,65%	14,99%	14,99%	15,29%	15,29%	TAK	TAK
2025	6,59%	14,98%	x	17,41%	17,41%	TAK	TAK
2026	6,39%	14,78%	x	12,80%	14,55%	TAK	TAK
2027	6,23%	13,20%	x	13,33%	15,08%	TAK	TAK
2028	6,12%	6,12%	x	14,74%	14,74%	TAK	TAK
2029	5,99%	5,99%	x	14,47%	14,47%	TAK	TAK
2030	5,83%	5,83%	x	12,68%	12,68%	TAK	TAK
2031	5,65%	5,65%	x	10,84%	10,84%	TAK	TAK
2032	5,52%	5,52%	x	9,51%	9,51%	TAK	TAK
2033	5,38%	5,38%	x	8,16%	8,16%	TAK	TAK
2034	5,25%	5,25%	x	6,81%	6,81%	TAK	TAK
2035	5,11%	5,11%	x	5,68%	5,68%	TAK	TAK
2036	4,98%	4,98%	x	5,53%	5,53%	TAK	TAK
2037	4,84%	4,84%	x	5,39%	5,39%	TAK	TAK
2038	4,70%	4,70%	x	5,25%	5,25%	TAK	TAK
2039	4,57%	4,57%	x	5,11%	5,11%	TAK	TAK
2040	2,42%	2,42%	x	4,98%	4,98%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2021	109 986,00	109 986,00	109 986,00	865 000,00	865 000,00	865 000,00	115 447,90	115 447,90	109 986,00
2022	58 152,00	58 152,00	58 152,00	0,00	0,00	0,00	58 152,00	58 152,00	58 152,00
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
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2021	915 000,00	915 000,00	865 000,00	2 057 130,90	158 130,90	1 899 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	3 000 000,00	3 000 000,00	2 550 000,00	4 494 202,00	111 256,00	4 382 946,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 050 000,00	2 050 000,00	1 742 500,00	3 669 399,00	63 184,00	3 606 215,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	0,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	0,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	0,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	1 080 000,00	0,00	1 080 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	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 splata 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	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2021	575 622,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	666 344,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	666 344,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	666 344,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	666 344,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	666 344,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	666 344,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	666 344,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	666 345,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	666 345,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	666 345,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	666 345,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	666 345,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	666 345,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	666 345,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	666 345,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	666 345,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	666 345,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2039	666 345,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2040	354 706,00	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.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				16 379 404,92	2 057 130,90	4 494 202,00	3 669 399,00	1 300 000,00	1 300 000,00
1.a	- wydatki bieżące				564 674,50	158 130,90	111 256,00	63 184,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				15 814 730,42	1 899 000,00	4 382 946,00	3 606 215,00	1 300 000,00	1 300 000,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				6 591 088,00	1 030 447,90	3 058 152,00	2 050 000,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				228 563,00	115 447,90	58 152,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Zwalczanie emisji kominowej poprzez modernizację systemów grzewczych i odnawialne źródła energii -	WĄDROŻE WIELKIE	2019	2021	91 375,00	36 411,90	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	(nie) Mobilni mieszkańcy Gminy Wądroże Wielkie - Usługi indywidualnego transportu door-to-door oraz poprawa dostępności architektonicznej wielorodzinnych budynków mieszkalnych	URZĄD GMINY	2021	2022	137 188,00	79 036,00	58 152,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				6 362 525,00	915 000,00	3 000 000,00	2 050 000,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Zwalczanie emisji kominowej poprzez modernizację systemów grzewczych i odnawialne źródła energii -	WĄDROŻE WIELKIE	2019	2021	1 097 525,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Dolnośląska Autostrada Rowerowa - Budowa Dolnośląskiej Autostrady Rowerowej	URZĄD GMINY	2021	2023	5 100 000,00	50 000,00	3 000 000,00	2 050 000,00	0,00	0,00
1.1.2.3	(nie) Mobilni mieszkańcy Gminy Wądroże Wielkie - Usługi indywidualnego transportu door-to-door oraz poprawa dostępności architektonicznej wielorodzinnych budynków mieszkalnych	URZĄD GMINY	2021	2022	165 000,00	165 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				9 788 316,92	1 026 683,00	1 436 050,00	1 619 399,00	1 300 000,00	1 300 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				336 111,50	42 683,00	53 104,00	63 184,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Dolnośląski Projekt Rekultywacji - wysypiska w Budziszowie Wielkim i Wądrożu Małym - Dolnośląski Projekt Rekultywacji - wysypiska w Budziszowie Wielkim i Wądrożu Małym	URZĄD GMINY	2015	2023	331 868,00	41 945,00	53 104,00	63 184,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Przygotowanie raportu dla inicjatywy Sudety 2030 oraz utrzymania projektów w bazie danych -	URZĄD GMINY	2019	2021	4 243,50	738,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				9 452 205,42	984 000,00	1 382 946,00	1 556 215,00	1 300 000,00	1 300 000,00
1.3.2.1	Dolnośląski Projekt Rekultywacji - wysypiska w Budziszowie Wielkim i Wądrożu Małym - Dolnośląski Projekt Rekultywacji - wysypiska w Budziszowie Wielkim i Wądrożu Małym	URZĄD GMINY	2015	2023	534 929,00	50 000,00	52 946,00	46 215,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa kanalizacji we wsiach Postolice, Sobolew, Kosiska, Budziszów Mały -	WĄDROŻE WIELKIE	2018	2027	7 860 000,00	0,00	1 300 000,00	1 480 000,00	1 300 000,00	1 300 000,00
1.3.2.3	Budowa Centrum Integracyjno-Sportowego w Pawłowicach Wielkich I etap -	WĄDROŻE WIELKIE	2018	2021	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Zakup i wymiana wodomierzy do odczytu radiowego -	WĄDROŻE WIELKIE	2018	2023	153 276,42	30 000,00	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00

Strona 1 z 4

L.p.	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
1	1 300 000,00	1 080 000,00	15 200 731,90
1.a	0,00	0,00	332 570,90
1.b	1 300 000,00	1 080 000,00	14 868 161,00
1.1	0,00	0,00	6 138 599,90
1.1.1	0,00	0,00	173 599,90
1.1.1.1	0,00	0,00	36 411,90
1.1.1.2	0,00	0,00	137 188,00
1.1.2	0,00	0,00	5 965 000,00
1.1.2.1	0,00	0,00	700 000,00
1.1.2.2	0,00	0,00	5 100 000,00
1.1.2.3	0,00	0,00	165 000,00
1.2	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00
1.3	1 300 000,00	1 080 000,00	9 062 132,00
1.3.1	0,00	0,00	158 971,00
1.3.1.1	0,00	0,00	158 233,00
1.3.1.2	0,00	0,00	738,00
1.3.2	1 300 000,00	1 080 000,00	8 903 161,00
1.3.2.1	0,00	0,00	149 161,00
1.3.2.2	1 300 000,00	1 080 000,00	7 760 000,00
1.3.2.3	0,00	0,00	400 000,00
1.3.2.4	0,00	0,00	90 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025
			Od	Do						
1.3.2.5	Przebudowa drogi gminnej nr 107388D w zakresie odbudowy mostu na rzece Wierzbiak - Przebudowa drogi gminnej nr 107388D w zakresie odbudowy mostu na rzece Wierzbiak	URZĄD GMINY	2020	2021	504 000,00	504 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
1.3.2.5	0,00	0,00	504 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wądroże Wielkie na lata 2021 – 2040

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Wądroże Wielkie na lata 2021-2040 opracowana została na okres, w którym nastąpi spłata wszystkich istniejących zobowiązań. Określenia poziomu dochodów ogółem, a w szczególności dochodów bieżących, przewidywanych w 2021 roku, dokonano w oparciu o informacje otrzymane z Ministerstwa Finansów o wysokościach subwencji, dochodach z tytułu udziału w podatkach oraz w oparciu o informacje Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego o wysokościach dotacji dla samorządu na 2021 rok. Pozostałe dochody planowano na podstawie realnego wykonania w okresie ostatnich trzech lat budżetowych.

Uznając za dochody tzw. „pewne” wpływy z tytułu subwencji, podatków i dotacji, których wysokości potwierdzone są stosownymi pisemnymi informacjami oraz określone na podstawie analizy statystycznej ostatnich 3 lat realizacji dochodów możliwych do pozyskania przez sam samorząd, z uwzględnieniem wyłączenia z pozycji dochodów bieżących kwot nie mających periodycznego, powtarzalnego charakteru, należy stwierdzić, że oczekiwane dochody bieżące Gminy Wądroże Wielkie mogą stanowić kwotę nie niższą niż 20,7 mln złotych.

Dla celów planistycznych przyjęto bezwzględne stosowanie zasady ostrożności w planowaniu, zważywszy w szczególności na obecną sytuację pandemii wpływającą wprost na nie tyle spowolnienie gospodarcze ale wręcz recesję, która niewątpliwie wpłynie na wysokość dochodów gminy. Wskazuje na to relatywne obniżenie w stosunku do roku 2020 o ok 300 tys. prognozy udziału w podatku PIT przekazane przez Ministra Finansów. Niewielki wzrost subwencji oświatowej nie rekompensuje spadku wpływu udziału w podatkach, co przy jednocześnie obserwowanym wzroście kosztów mogą prowadzić do poważnych reperkusji w końcu roku, w postaci utraty płynności finansowej przez samorządy przyjmujące przekazane dane jako „pewne” i wprost przyjmowane do podstawy wyliczenia dochodów, co ma bardzo istotne znaczenie w kształtowaniu się wskaźnika, o którym mowa w art. 243 ufp.

Prognozując wysokość dochodów na kolejne lata, tj. 2022-2040, wzięto pod uwagę analizę statystycznych dochodów Gminy Wądroże wielkie za okres 2018-2021. Na tej podstawie oraz na podstawie informacji o wysokości dochodów z Ministerstwa Finansów, Urzędu Wojewódzkiego i Urzędu Marszałkowskiego Województwa Dolnośląskiego przyjęto, zgodnie z zasadą ostrożności, iż poziom dochodów bieżących możliwy do uzyskania przez samorząd stanowić może kwotę nie wyższą niż 21,0 mln zł w roku 2021, a w okresie lat 2022-2040 kwoty te, zważywszy na czasokres przyjętej prognozy, nie będą wyższe niż kwota 21,9 mln zł co stanowi poziom dochodów bieżących, po pomniejszeniu o nieperiodyczne dochody, i jako poziom niezmienny przyjmuje się na cały pozostały okres objęty prognozą.

Wpływy do budżetu gminy z tytułu udziału w podatku PIT w latach 2017-2019 nie odbiegały od

przyjętych prognoz. Stan wpływów z tego tytułu na koniec września br., jak również koniec 2020 roku potwierdza zgodność realizacji z zakładanym planem.

Niepokojący jest jednak poziom dochodów bieżących z tytułu subwencji, zwłaszcza subwencji oświatowej. Jej niewielki wzrost w ostatnich 3 latach jest niewystarczający na pokrycie chociażby funduszu wynagrodzeń kadry nauczycielskiej. Poziom ich wzrostu stanowił: w roku 2018 w stosunku do 2017 1,19%, w roku 2019 w stosunku do 2018 roku aż 6,53%, w roku 2020 w stosunku do roku 2019 wzrósł o 5,64%, a z danych ministerialnych wynika, że w roku 2021 w stosunku do roku 2020 wzrośnie zaledwie o 0,44%. Oczywistym jest, iż wysokość dochodów z tego tytułu jest wynikiem niżu demograficznego, zatem znacznie mniejszej liczby uczniów w szkołach, na których kalkulowana jest kwota subwencji. Natomiast nie jest już oczywistym brak mechanizmów regulujących np. ilość zatrudnionych nauczycieli przy zmniejszającej się liczbie uczniów przez nich obsługiwanych, co wprost prowadzi do konieczności dokładania do zadań oświatowych poprzez zmniejszanie wydatków w tych obszarach, w których drastyczne regulacje obniżające koszty są możliwe.

Pozycja dochodów majątkowych, ostrożnie szacując, uwzględnia planowane wpływy z tytułu dofinansowania zadań określonych w załączniku zadań i przedsięwzięć realizowanych ze środków unijnych. Zakładane wpływy ze sprzedaży majątku, pomimo posiadania nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży, są planowane na minimalnym poziomie uwzględniającym zainteresowanie potencjalnych nabywców jak i realne kwoty możliwe do uzyskania. Pozostałe wpływy majątkowe, mając na uwadze dane makroekonomiczne, obecną sytuację ekonomiczną gminy jak i w oparciu o dane ze sprzedaży z lat poprzednich potwierdzające niewielkie wartości ich wpływu, w prognozowanym okresie zakłada się wyłącznie dochody z umów już zawartych na dzierżawę i najem składników majątkowych.

Planowane wydatki w najbliższych 3 latach, których konieczność realizacji jest niezbędna dla funkcjonowania Gminy Wądroże Wielkie są poważnym wyzwaniem dla władz gminy. Konieczność spłat zaciągniętych wcześniej zobowiązań (kredyty, pożyczki i obligacje) jak również realizacja niezbędnych zadań inwestycyjnych oraz wyraźne przerzucenie ciężaru realizacji zadań przekazywanych do samorządu bez środków finansowych powoduje podejmowanie niepopularnych wśród społeczności lokalnej decyzji w zakresie podnoszenia opłat i podatków lokalnych.

Podejmowane zdecydowane działania w zakresie ustabilizowania wydatków bieżących, z wyłączeniem wydatków nieperiodycznych, wskazują na konieczność ich obniżania na przestrzeni lat 2021-2027 do poziomu oscylującego w granicach 19,8 - 20,2 ml zakładając oczywiście, co najmniej niezmiennosc poziomu dochodów bieżących. Dopiero ustabilizowanie poziomu wydatków bieżących w w/w okresie pozwala na powstanie możliwości, w kolejnych latach objętych prognozą, wzrostu wydatków bieżących do optymalnego przy tych założeniach poziomu 21,3 mln zł przez cały okres objęty prognozą.

W zakresie wydatków majątkowych w latach 2021-2040 zakłada się prowadzenie tylko takich zadań, których realizacja jest wskazana ze względu na potrzebę poprawy jakości życia mieszkańców i dająca możliwość uzyskania dofinansowania z innych źródeł zewnętrznych (w korelacji z ewentualną nadwyżką bieżącą pozostającą do dyspozycji na wydatki majątkowe) oraz

tych, których realizacja jest niezbędna dla prawidłowego funkcjonowania Gminy.

Szczegółowe planowane nakłady do poniesienia na zadania, projekty i przedsięwzięcia określone są w załączniku nr 2 do WPF na lata 2021-2040. Nadmienić przy tym należy, że zadanie o charakterze majątkowym pn. "Zwalczanie emisji kominowej po przez modernizację systemów grzewczych i odnawialne źródła energii" poz. 1.1.2.1, uzyskało dofinansowanie ze źródeł zewnętrznych. Dostrzegając potencjał gminy w zakresie rozwoju turystyki Gmina Wądroże Wielkie przystąpiła do dużego projektu dofinansowanego ze środków unijnych pn. „Budowa Dolnośląskiej Autostrady Rowerowej” poz. 1.1.2.2 łączącej wiele gmin z terenu Dolnego Śląska stwarzając poprzez to możliwości nie tylko ukazania walorów turystycznych gminy ale także dające możliwości jej rozwoju gospodarczego.

Pierwszym istotnym zadaniem w 2021 roku jest realizacja inwestycji pn. Przebudowa drogi gminnej nr 107388D w zakresie odbudowy mostu na rzece Wierzbiak” poz. 1.3.2.5.

Kolejnym bardzo ważnym i długo oczekiwanym przez mieszkańców jest realizacja „Budowy Centrum Integracyjno-Sportowego w Pawłowicach Wielkich” poz. 1.3.2.3 . Należy przy tym podkreślić, że na te zadania otrzymano w 2020 roku środki w wysokości 900.000,00 zł z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych, z czego 500.000,00 zł na most, a 400.000,00 zł na Centrum w Pawłowicach. Pozostałe zadania stanowią kontynuację działań podjętych w latach wcześniejszych.

Podjęte w 2020 roku zdecydowane działania w zakresie restrukturyzacji zadłużenia polegające na rozciągnięciu w czasie pozostającego zadłużenia przyniosły wymierne i skuteczne rezultaty. Zadłużenie pozostające na koniec 2020 roku w kwocie 12.660.548,00 zł rozłożone jest na 20 lat spłaty w wysokości raty w 2021 roku w kwocie 311.639 zł co stanowi 47% raty kapitałowej przypadającej do spłat w kolejnych okresach w wysokości od 2021 r. do 2028 r. 666.344 zł od 2029 r. do 2039 r. 666.345 zł. W 2040 roku nastąpi spłata raty w wysokości 354.706 zł. Taka konstrukcja pozwala na bezpieczne regulowanie spłaty wcześniej zaciągniętych kredytów, przy jednoczesnym wdrożeniu niezbędnych działań mających ograniczyć i urealnić rzeczywiste i konieczne wydatki w sferze bieżącej działalności, pozwalające na prawidłowe funkcjonowanie samorządu. Typowe działania mające na celu restrukturyzację długu nie zwiększyły jego poziomu ale zmniejszyły wysokość raty poprzez wydłużenie okresu spłaty i wpłynęły na udrożnienie płynności finansowej gminy. Nadmienić należy, także o kwocie poręczenia, które wynika z poręczenia udzielonego Dolnośląskiemu Projektowi Rekultywacji do 2024 roku. Roczne maksymalne wartości poręczenia określone są w poz. 2.1.2 WPF. Kwota poręczenia na 2021 rok stanowi wartość 27.008,21 zł. Oczywiście jest, że same działania w obrębie restrukturyzacji są niewystarczające dlatego też, w okresie lat 2021 -2023 koniecznym będzie ograniczenie wydatków bieżących poprzez reorganizację zatrudnienia w urzędzie i jednostkach podległych, w tym łączenie stanowisk, niezatrudnianie na zwalniane stanowiska w związku z przejściem na świadczenia emerytalne. W dalszym ciągu podejmowane będą działania w zakresie urealnienia wydatków z funduszu sołeckiego, stanowiącego znaczny udział w wydatkach bieżących gminy. Oczywiście same ograniczenia wydatków nie dają pełnej gwarancji sukcesu, skupimy się również na dywersyfikacji dochodów. Duże nadzieje na wzrost dochodów pokładamy w związku z rozpoczęciem budowy 7 elektrowni wiatrowych na terenie gminy jak również w związku z przebudową istniejącej linii energetycznej oraz planem w zakresie budowy farmy fotowoltaicznej. Planujemy również pozyskać dochody ze sprzedaży posiadanego majątku. Jednakże z racji

ostrożnego planowania i nieprzewidywalności kwot możliwych do uzyskania z ich sprzedaży wskazujemy wartości w WPF w zakresie minimum wynikającego z rozeznania rynkowego.

Konstrukcja budżetu na rok 2021 i kolejne okresy, wymusza niejako konieczność generowania nadwyżki budżetowej (poz. 3 zał. 1 do WPF), w wysokościach nie niższych niż wysokości rat kapitałowych pozostałego do spłaty zadłużenia, których wysokości określone są w poz. 5.1 zał. 1 do WPF. Należy zwrócić przy tym uwagę na fakt, że założenia, o których mowa wyżej są spełnione chociaż w związku z otrzymanymi w 2020 roku środkami z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w kwocie **900.000,00 zł**, które jako środki z określonym przeznaczeniem w 2021 roku nie stanowią dochodu a są **przychodem**. Ich przeznaczenie na wydatki inwestycyjne (odbudowa mostu i budowa centrum) powodują konieczność wyjaśnienia radnym jak i mieszkańcom, że zamiast nadwyżki w wysokości **575.622,77 zł**, wykazywany jest planowany deficyt w wysokości **324.377,23 zł**, co wynika z faktu, że przychód nie stanowi dochodu.

Z metodologicznego punktu widzenia prognozowane dane przyjęte do WPF oparte o dane historyczne jak i przesłanki natury subiektywnej i obiektywnej odzwierciedlające sytuację makroekonomiczną wskazują na realne i wyłącznie rzeczywiste możliwości finansowe Gminy. Wysokość dochodów bieżących nie zawiera w sobie wirtualnych bądź życzeniowych pozycji. Wydatki bieżące zaplanowane zostały w wysokości umożliwiającej wykonywanie zadań ustawowych Gminy. Z wysokości dochodów bieżących generowana jest **nadwyżka operacyjna** w wysokościach odpowiadających co najmniej wysokościami kwot stanowiących wartość raty spłaty zaciągniętych kredytów.

W zakresie wydatków majątkowych w latach 2021-2027 zakłada się prowadzenie tylko takich zadań, których realizacja jest wskazana ze względu na potrzebę poprawy jakości życia mieszkańców i daje możliwość uzyskania, dofinansowania z innych źródeł zewnętrznych (w korelacji z ewentualną nadwyżką bieżącą pozostającą do dyspozycji na wydatki majątkowe) oraz tych, których realizacja jest niezbędna dla prawidłowego funkcjonowania Gminy.

Szczegółowe planowane nakłady do poniesienia na zadania, projekty i przedsięwzięcia określone są w załączniku nr 2 do WPF na lata 2021-2040. Zaplanowane (w korelacji z wysokością dochodów otrzymanych na 2021 rok i prognozowanych na kolejne lata), kwoty na wydatki stricte inwestycyjne określono w poz. 2.2 zał. 1 i w zał. 2 do WPF.

Zaciągania kolejnych zobowiązań w postaci kredytów, pożyczek i emisji obligacji powodujących wzrost zadłużenia nie przewiduje się.

Po dokonaniu działań restrukturyzacyjnych, stabilizujących poziom rat kapitałowych w latach kolejnych, urealnieniu poziomu wydatków w korelacji z realnym poziomem dochodów gminy wskaźnik wynikający z art. 243 jest spełniony na przestrzeni całego okresu objętego prognozą.

Ponadto w niniejszej uchwale dokonuje się zmian :

I. w załączniku Nr 1 polegających na:

1. zwiększeniu narastająco w br. wysokości planowanych dochodów ogółem o 222.802,39 zł na co

składają się:

a) zwiększenie narastająco dochodów bieżących o 57.802,39 zł,

b) zwiększenie narastająco dochodów majątkowych o 165.000,00 zł.

2. zwiększeniu narastająco wysokości planowanych wydatków ogółem o 222.802,39 zł w związku ze:

a) zwiększeniem narastająco wysokości wydatków bieżących o 46.063,52 zł;

b) zwiększeniem narastająco wysokości wydatków majątkowych o 176.738,87 zł.

II. w załączniku Nr 2 zmian nie dokonano.