RADA GMINY
BYTOŃ

Uchwała Nr XXIX/198/20
Rady Gminy Bytoń
z dnia 29 grudnia 2020 roku

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bytoń na lata 2021 -2030.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r. poz. 713, poz. 1378) oraz art. 226, 227, 228, 230 ust 6, art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869; Dz.U z 2018 r poz. 2245; Dz. U z 2019 r. poz. 1649; Dz.U. z 2020 r. poz. 284, poz. 374, poz. 568, poz. 695, poz.1175.) **uchwala się, co następuje:**

§ 1. Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Bytoń na lata 2021–2030 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2021–2030 otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Ustala się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2021–2025 zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Przyjmuje się objaśnienia wartości zawartych w Wieloletniej Prognozie Finansowej zgodnie z załącznikiem Nr 3.

§ 4. 1 Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć określonych w załączniku Nr 2.
2. Upoważnia się Wójta Gminy do przekazywania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań, określonych w § 4 ust. 1 i 2 kierownikom jednostek organizacyjnych realizujących przedsięwzięcia.
3. Upoważnia się Wójta Gminy Bytoń do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych 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 z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020.

§ 5. Traci moc uchwała Nr XVIII/112/19 Rady Gminy Bytoń z dnia 19 grudnia 2019 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bytoń na lata 2020-2030 z późniejszymi zmianami.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Bytoń.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2021 roku.

PRZEWODNICZĄCY
Rady G...
Kazimierz ...czak

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego [1)]

Załącznik Nr 1 do Uchwały Rady Gminy Bytoń Nr XXIX/198/20 z dnia 29 grudnia 2020 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bytoń na lata 2020- 2030

Wyszczególnienie	Dochody ogółem [X]	z tego:									
		Dochody bieżące [X]	z tego:						Dochody majątkowe [X]	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące [X 3)]	pozostałe dochody bieżące [4)]	w tym:		ze sprzedaży majątku [X]	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
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	17 427 545,55	16 842 780,38	1 323 967,00	2 121,58	5 349 995,00	7 362 148,22	2 804 548,58	866 739,74	584 765,17	7 500,00	577 265,17
Wykonanie 2019	18 952 466,90	17 415 557,39	1 395 800,00	6 280,37	5 507 351,00	7 390 404,62	3 115 721,40	940 023,23	1 536 909,51	0,00	1 536 909,51
Plan 3 kw. 2020	20 209 066,50	18 438 902,83	1 493 298,00	1 400,00	5 674 304,00	7 536 812,01	3 733 088,82	1 052 466,00	1 770 163,67	0,00	1 770 163,67
Wykonanie 2020	20 724 213,36	18 954 049,69	1 493 298,00	1 400,00	5 674 304,00	7 945 405,47	3 839 642,22	1 052 466,00	1 770 163,67	0,00	1 770 163,67
2021	20 472 681,47	17 645 744,62	1 500 000,00	6 737,00	6 225 849,00	6 192 807,04	3 720 351,58	1 072 538,00	2 826 936,85	0,00	2 826 785,85
2022	18 722 576,27	18 313 700,00	1 551 000,00	6 966,00	6 437 528,00	6 403 362,00	3 914 844,00	1 109 004,00	408 876,27	0,00	408 876,27
2023	18 868 071,00	18 868 071,00	1 597 530,00	7 175,00	6 630 654,00	6 595 463,00	4 037 249,00	1 142 274,00	0,00	0,00	0,00
2024	19 436 863,00	19 436 863,00	1 645 456,00	7 390,00	6 829 574,00	6 793 327,00	4 161 116,00	1 176 542,00	0,00	0,00	0,00
2025	19 937 569,00	19 937 569,00	1 694 820,00	7 612,00	7 034 461,00	6 997 127,00	4 203 549,00	1 211 838,00	0,00	0,00	0,00
2026	20 555 633,00	20 555 633,00	1 747 359,00	7 848,00	7 252 529,00	7 214 038,00	4 333 859,00	1 249 405,00	0,00	0,00	0,00
2027	21 192 857,00	21 192 857,00	1 801 527,00	8 091,00	7 477 357,00	7 437 673,00	4 468 209,00	1 288 137,00	0,00	0,00	0,00
2028	21 828 643,00	21 828 643,00	1 855 573,00	8 334,00	7 701 678,00	7 660 803,00	4 602 255,00	1 326 781,00	0,00	0,00	0,00
2029	22 439 844,00	22 439 844,00	1 907 529,00	8 567,00	7 917 325,00	7 875 305,00	4 731 118,00	1 363 931,00	0,00	0,00	0,00
2030	23 068 160,00	23 068 160,00	1 960 940,00	8 807,00	8 139 010,00	8 095 814,00	4 863 589,00	1 402 121,00	0,00	0,00	0,00

[1] Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumn[illegible]lata w wierszach.

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem [X]	z tego:										
		Wydatki bieżące [X]	w tym:							Wydatki majątkowe [X]	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji [X]	w tym:	wydatki na obsługę długu [X]	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy [X]		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) [X]	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy [X]	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy [X]			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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	18 795 674,12	15 569 611,02	5 029 146,94	0,00	0,00	6 623,54	0,00	0,00	0,00	3 226 063,10	3 226 063,10	7 650,00
Wykonanie 2019	19 275 170,83	15 509 841,73	5 296 683,39	0,00	0,00	6 093,62	0,00	0,00	0,00	3 765 329,10	3 765 329,10	216 119,50
Plan 3 kw. 2020	20 471 170,61	18 438 127,19	6 462 038,91	0,00	0,00	20 233,00	0,00	0,00	0,00	2 033 043,42	2 033 043,42	22 500,00
Wykonanie 2020	21 068 919,39	18 785 143,99	6 438 544,63	0,00	0,00	20 233,00	0,00	0,00	0,00	2 283 775,40	2 283 775,40	22 500,00
2021	23 454 752,19	17 645 668,00	7 041 403,00	0,00	0,00	30 233,00	0,00	0,00	0,00	5 809 084,19	5 809 084,19	2 500,00
2022	18 635 446,63	17 835 070,25	7 196 314,00	0,00	0,00	38 410,25	0,00	0,00	0,00	800 376,38	800 376,38	0,00
2023	18 730 941,36	18 367 529,02	7 369 026,00	0,00	0,00	32 482,02	0,00	0,00	0,00	363 412,34	363 412,34	0,00
2024	19 309 015,77	18 922 495,08	7 553 252,00	0,00	0,00	26 571,08	0,00	0,00	0,00	386 520,69	386 520,69	0,00
2025	19 687 569,00	19 389 529,89	7 742 083,00	0,00	0,00	21 207,89	0,00	0,00	0,00	298 039,11	298 039,11	0,00
2026	20 305 633,00	19 868 737,93	7 935 635,00	0,00	0,00	16 207,93	0,00	0,00	0,00	436 895,07	436 895,07	0,00
2027	20 955 357,00	20 360 050,90	8 134 026,00	0,00	0,00	11 207,90	0,00	0,00	0,00	595 306,10	595 306,10	0,00
2028	21 528 643,00	20 864 713,00	8 337 377,00	0,00	0,00	7 149,00	0,00	0,00	0,00	663 930,00	663 930,00	0,00
2029	22 089 844,00	21 382 652,00	8 545 811,00	0,00	0,00	3 649,00	0,00	0,00	0,00	707 192,00	707 192,00	0,00
2030	22 709 649,23	21 914 427,00	8 759 456,00	0,00	0,00	949,00	0,00	0,00	0,00	795 222,23	795 222,23	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu X	w tym:	Przychody budżetu X	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych X	w tym: na pokrycie deficytu budżetu X	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych X 6)	w tym: na pokrycie deficytu budżetu X	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy X	w tym: na pokrycie deficytu budżetu X
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2018	-1 368 128,57	0,00	3 086 422,78	0,00	0,00	2 773 624,13	1 055 329,92	312 798,65	312 798,65
Wykonanie 2019	-322 703,93	0,00	2 251 295,19	585 648,23	0,00	1 435 495,56	175 648,53	147 055,40	147 055,40
Plan 3 kw. 2020	-262 104,11	0,00	386 817,75	0,00	0,00	270 611,10	262 104,11	0,00	0,00
Wykonanie 2020	-344 706,03	0,00	469 419,67	0,00	0,00	270 611,10	270 611,10	66 207,22	66 207,22
2021	-2 982 070,72	0,00	3 069 200,36	1 708 510,77	1 621 381,13	1 360 689,59	1 360 689,59	0,00	0,00
2022	87 129,64	87 129,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	137 129,64	137 129,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	127 847,23	127 847,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	237 500,00	237 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	358 510,77	358 510,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu X	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych X	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu X 7)	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych X	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu X		na pokrycie deficytu budżetu X			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań X	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy X	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy X
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	135 743,25	135 743,25	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	83 096,00	0,00	1 338 753,84	131 253,84	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	116 206,65	0,00	0,00	0,00	124 713,64	124 713,64	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	132 601,35	7 887,71	0,00	0,00	124 713,64	124 713,64	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	87 129,64	87 129,64	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	87 129,64	87 129,64	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	137 129,64	137 129,64	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	127 847,23	127 847,23	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	237 500,00	237 500,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	358 510,77	358 510,77	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki[8] 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					
		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	147 055,40	0,00	1 273 169,36	4 359 592,14
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	1 207 500,00	601 449,79	0,00	1 905 715,66	3 488 266,62
Plan 3 kw. 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	476 736,15	0,00	775,64	271 386,74
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	476 736,15	0,00	168 905,70	505 724,02
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 098 117,28	0,00	76,62	1 360 766,21
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	2 010 987,64	0,00	478 629,75	478 629,75
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	1 873 858,00	0,00	500 541,98	500 541,98
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	1 746 010,77	0,00	514 367,92	514 367,92
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	1 496 010,77	0,00	548 039,11	548 039,11
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	1 246 010,77	0,00	686 895,07	686 895,07
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	1 008 510,77	0,00	832 806,10	832 806,10
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	708 510,77	0,00	963 930,00	963 930,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	358 510,77	0,00	1 057 192,00	1 057 192,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 153 733,00	1 153 733,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok)[X]	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) [X]		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)[X]	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)[X]	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy[X]	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy[X]
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2018	0,00%	x	12,92%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	18,90%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2020	0,00%	2,84%	2,84%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	4,35%	4,35%	x	x	x	x
2021	1,02%	0,98%	0,98%	11,55%	12,06%	TAK	TAK
2022	1,05%	1,54%	1,54%	7,57%	8,08%	TAK	TAK
2023	1,38%	5,59%	5,59%	1,79%	2,29%	TAK	TAK
2024	1,22%	5,45%	5,45%	2,70%	2,70%	TAK	TAK
2025	2,10%	4,40%	x	4,19%	4,19%	TAK	TAK
2026	2,00%	5,27%	x	5,67%	5,89%	TAK	TAK
2027	1,81%	6,14%	x	3,72%	3,94%	TAK	TAK
2028	2,17%	6,85%	x	4,20%	4,20%	TAK	TAK
2029	2,43%	7,28%	x	5,03%	5,03%	TAK	TAK
2030	2,40%	7,71%	x	5,85%	5,85%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań ... owanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
		w tym:			w tym:			w tym:	
			w tym:			w tym:			w tym:
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2018	231 567,00	231 567,00	210 942,35	314 265,17	314 265,17	314 265,17	168 776,86	168 776,86	143 805,23
Wykonanie 2019	573 343,73	573 343,73	564 030,51	583 892,48	583 892,48	583 892,48	555 792,97	555 792,97	484 027,20
Plan 3 kw. 2020	858 949,72	858 949,72	842 318,74	510 075,67	510 075,67	510 075,67	1 134 983,21	1 134 983,21	973 252,68
Wykonanie 2020	858 949,72	858 949,72	842 318,74	510 075,67	510 075,67	510 075,67	1 134 983,21	1 134 983,21	973 252,68
2021	507 057,04	507 057,04	491 958,07	1 715 996,85	1 715 996,85	1 612 950,85	588 752,00	588 752,00	498 552,30
2022	534 334,76	534 334,76	0,00	408 876,27	408 876,27	0,00	201 010,43	201 010,43	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	168 500,00	153 500,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	148 500,00	148 500,00	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						
		w tym:			z tego:					
			w tym:							
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	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
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	1 330 784,21	1 330 784,21	896 434,15	2 829 779,17	211 480,79	2 618 298,38	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	786 065,32	786 065,32	507 856,85	2 546 481,21	877 320,71	1 669 160,50	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	10 000,00	10 000,00	6 363,00	2 729 941,14	1 070 317,76	1 659 623,38	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	37 417,01	37 417,01	6 363,00	2 729 941,14	1 070 317,76	1 659 623,38	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	2 122 036,32	2 122 036,32	1 760 315,78	6 364 430,19	652 846,00	5 711 584,19	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	1 608 662,38	808 492,38	800 170,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	590 767,98	585 767,98	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	208 500,00	208 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	20 000,00	20 000,00	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										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań 9)
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
Wykonanie 2018	135 743,25	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	-30 000,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	131 253,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	124 713,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	12 307,21
Wykonanie 2020	124 713,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	13 402,60
2021	87 129,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	87 129,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	87 129,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	77 847,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	37 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	0,00	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

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.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy
Kazimierz Świątczak

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do Uchwały Rady Gminy Bytoń Nr XXIX/198/20 z dnia 29 grudnia 2020 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bytoń na lata 2020 - 2025

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)				10 848 657,87	6 364 430,19	1 608 662,38	590 767,98	208 500,00	20 000,00
1.a	- wydatki bieżące				3 577 191,96	652 846,00	808 492,38	585 767,98	208 500,00	20 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				7 271 465,91	5 711 584,19	800 170,00	5 000,00	0,00	0,00
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:				3 801 741,49	1 857 677,29	201 010,43	168 500,00	148 500,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				2 179 718,58	393 478,10	201 010,43	168 500,00	148 500,00	0,00
1.1.1.2	Kursy edukacyjne - stworzenie możliwości zdobycia kwalifikacji	200. GOPS Bytoń	2019	2022	162 742,56	82 904,70	2 510,43	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Rozwój kompetencji kluczowych uczniów Szkoły Podstawowej w Gminie Bytoń	500. Zespół Szkolno-Przedszkolny w Morzycach i w Witowie	2019	2021	628 895,80	97 032,75	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	Wzrost dostępności usług opiekuńczych w miejscu zamieszkania oraz w formie Klubu Seniora na terenie Gminy Bytoń - Wzrost dostępności usług opiekuńczych w miejscu zamieszkania oraz w formie Klubu Seniora na terenie Gminy Bytoń	200. GOPS Bytoń	2019	2023	618 360,92	104 467,55	50 000,00	20 000,00	0,00	0,00
1.1.1.5	Klub dziecięcy "Nasz Maluszek" w gminie Bytoń - Zapewnienie opieki nad dziecimi do lat 3 w ilości 12 dzieci	600. Klub Dziecięcy "Nasz Maluszek" w Morzycach	2020	2024	769 719,30	109 073,10	148 500,00	148 500,00	148 500,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 622 022,91	1 464 199,19	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Termomodernizacja budynku szkoły w Witowie - efektywność energetyczna i gospodarka niskoemisyjna w regionie	500. Zespół Szkolno-Przedszkolny w Morzycach i w Witowie	2019	2021	551 654,87	513 499,82	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Przebudowa ujęcia wody w Bytoniu - poprawa gospodarki wodnej	100. Urząd Gminy Bytoń	2020	2021	106 015,95	81 015,95	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Przebudowa oczyszczalni ścieków w Morzycach - poprawa gospodarki wodno-ściekowej	100. Urząd Gminy Bytoń	2020	2021	644 425,97	632 008,96	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Termomodernizacja budynku użyteczności publicznej w Stróżewie dz. nr 39/2 obręb Stróżewo - Poprawa energetycna budynku	100. Urząd Gminy Bytoń	2018	2021	319 926,12	237 674,46	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				7 046 916,38	4 506 752,90	1 407 651,95	422 267,98	60 000,00	20 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 397 473,38	259 367,90	607 481,95	417 267,98	60 000,00	20 000,00
1.3.1.1	Wzrost dostępności usług opiekuńczych w miejscu zamieszkania oraz w formie Klubu Seniora na terenie Gminy Bytoń w latach 2020-2025 ETAP II - wzrost dostępności usług i integracja społeczna	200. GOPS Bytoń	2020	2025	636 299,38	193 193,90	217 481,95	112 267,98	60 000,00	20 000,00
1.3.1.2	Aktywne włączenie społeczne w Gminie Bytoń - aktywna integracja mieszkańców	200. GOPS Bytoń	2020	2023	733 499,00	38 499,00	390 000,00	305 000,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	8 722 360,55
1.a	2 205 606,36
1.b	6 516 754,19
1.1	2 305 687,72
1.1.1	841 488,53
1.1.1.2	85 415,13
1.1.1.3	97 032,75
1.1.1.4	104 467,55
1.1.1.5	554 573,10
1.1.2	1 464 199,19
1.1.2.1	513 499,82
1.1.2.2	81 015,95
1.1.2.3	632 008,96
1.1.2.4	237 674,46
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	6 416 672,83
1.3.1	1 364 117,83
1.3.1.1	602 943,83
1.3.1.2	733 499,00

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						
1.3.1.3	Strategia rozwoju Gminy Bytoń - pozyskiwanie środków z unii Europejskiej z nowej perspektywy	100. Urząd Gminy Bytoń	2020	2021	27 675,00	27 675,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				5 649 443,00	4 247 385,00	800 170,00	5 000,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Adaptacja poddasza świetlicy wiejskiej w Stróżewie dla potrzeb funkcjonowania Klubu Seniora wraz z zagospodarowaniem otoczenia obiektu - zwiększenie powieszchni użytkowej - intergacja społeczna seniorów	100. Urząd Gminy Bytoń	2020	2021	938 000,00	902 212,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa publicznych hotspotów na terenie Gminy Bytoń - zwiększenie dostępu do internetu	100. Urząd Gminy Bytoń	2020	2022	68 673,00	8 673,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Przebudowa dróg gminnych - poprawa infrastruktury	100. Urząd Gminy Bytoń	2020	2022	952 170,00	10 000,00	482 170,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Instalacje fotowoltaiczne na budynkach użyteczności publicznej w Gminie Bytoń	100. Urząd Gminy Bytoń	2020	2022	277 000,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Przebudowa drogi gminnej Litychowo Nr 180598C - Poprawa infrastruktury drogowej	100. Urząd Gminy Bytoń	2020	2021	248 000,00	238 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Przebudowa drogi gminnej Witowo Kolonia Nr180584C - Poprawa infrastruktury drogowej	100. Urząd Gminy Bytoń	2020	2021	270 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Przebudowa drogi gminnej Niegibalice Nr 180526C - Poprawa infrastruktury drogowej	100. Urząd Gminy Bytoń	2020	2021	639 100,00	620 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Przebudowa drogi gminnej Świesz - Czarnotka II Etap Nr 180502C - Poprawa infrastruktury drogowej	100. Urząd Gminy Bytoń	2020	2021	473 000,00	452 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Przebudowa drogi gminnej Świesz Nr 180546C - Poprawa infrastruktury drogowej	100. Urząd Gminy Bytoń	2020	2021	260 500,00	254 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Modernizacja Budynku UG wraz z zagospodarowaniem terenu - Podniesienie jakości obsługi mieszkańców oraz dostępności do usług publicznych osób starszych i z niepełnosprawnościami	100. Urząd Gminy Bytoń	2021	2022	1 308 000,00	1 305 000,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Budowa hali sportowo-widowiskowej przy szkole w Morzycach - Poprawa lokalnej bazy sportowej w gminie Bytoń.	100. Urząd Gminy Bytoń	2021	2023	15 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00
1.3.2.17	Przebudowa drogi gminnej nr 180502C Świesz-Czarnotka III etap - poprawa infrastruktury drogowej	100. Urząd Gminy Bytoń	2020	2021	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.1.3	27 675,00
1.3.2	5 052 555,00
1.3.2.1	902 212,00
1.3.2.2	68 673,00
1.3.2.3	492 170,00
1.3.2.7	250 000,00
1.3.2.9	238 600,00
1.3.2.10	250 000,00
1.3.2.11	620 600,00
1.3.2.12	452 800,00
1.3.2.13	254 500,00
1.3.2.15	1 308 000,00
1.3.2.16	15 000,00
1.3.2.17	200 000,00

PRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy
Kazimierz Świątczak

Załącznik Nr 3 do Uchwały Rady Gminy Nr XXIX/198/20
z dnia 29 grudnia 2020 roku

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Bytoń 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 Bytoń 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 Bytoń jest projekt uchwały budżetowej na 2021 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Bytoń 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 Bytoń 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 Bytoń 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 Bytoń 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 Bytoń, 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), Warszawa 2020.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1) dla roku 2021 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;

2) dla lat 2022-2030 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji, dynamiki PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

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

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 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.

Prognozy dochodów Gminy Bytoń 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 Bytoń 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

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.

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 Bytoń, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2021 r. ustalono więc na 1 072 538,00 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 2021-2030 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2021 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy

założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB.

2.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

3. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Bytoń 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 2022-2030 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników inflacji, PKB i wynagrodzeń.

Podobne założenia przyjęto w przypadku prognozowania pozostałych wydatków bieżących. O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od postanowień zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji.

Tabela 4. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	INF	PKB	WYNAGR
wynagrodzenia i pochodne	100,00%	0,00%	0,00%
inne	50,00%	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 Bytoń na lata 2021-2025.

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 Bytoń

	2021	2022	2023	2024
Dochody	20 472 681,47	18 722 576,27	18 868 071,00	19 436 863,00
Wydatki	24 454 752,19	18 635 446,63	18 730 941,36	19 309 015,77
Wynik budżetu	-2 982 070,72	87 129,64	137 129,64	127 847,23
	2025	**2026**	**2027**	**2028**
Dochody	19 937 569,00	20 555 633,00	21 192 857,00	21 828 643,00
Wydatki	19 687 569,00	20 305 633,00	20 955 357,00	21 528 643,00
Wynik budżetu	250 000,00	250 000,00	237 500,00	300 000,00
	2029	**2030**		
Dochody	22 439 844,00	23 068 160,00		
Wydatki	22 089 844,00	22 709 649,23		
Wynik budżetu	350 000,00	358 510,77		

Źródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody w roku 2021 na pokrycie planowanego deficytu budżetowego.

W okresie objętym prognozą planuje się zaciągnąć nowe zobowiązanie.

6. Rozchody

Na dzień 31.12.2020 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 476 736,15 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2027.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Bytoń

Wyszczególnienie	2021	2022	2023	2024
Kredyt historyczny	87 129,64	87 129,64	87 129,64	77 847,23
Kredyt planowany	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00

Roczna rata kapitałowa	87 129,64	87 129,64	137 129,64	127 847,23
Wyszczególnienie	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**
Kredyt historyczny	50 000,00	50 000,00	37 500,00	0,00
Kredyt planowany	200 000,00	200 000,00	200 000,00	300 000,00
Roczna rata kapitałowa	250 000,00	250 000,00	237 500,00	300 000,00
Wyszczególnienie	**2029**	**2030**		
Kredyt historyczny	0,00	0,00		
Kredyt planowany	350 000,00	358 510,77		
Roczna rata kapitałowa	350 000,00	358 510,77		

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

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

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

Natomiast na podstawie art. 15zob ust. 2 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych, ustalając relację ograniczającą wysokość spłaty długu JST:

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

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

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

Tabela 7. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

	2021	2022	2023	2024	2025
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	1,02%	1,05%	1,38%	1,22%	2,10%

Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2020)	11,55%	7,57%	1,79%	2,70%	4,19%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2020)	12,06%	8,08%	2,29%	2,70%	4,19%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2026	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	2,00%	1,81%	2,17%	2,43%	2,40%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2020)	5,67%	3,72%	4,20%	5,03%	5,85%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2020)	5,89%	3,94%	4,20%	5,03%	5,85%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak

Źródło: Opracowanie własne.

Sytuacja Gminy Bytoń 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.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy
Kazimierz Świątczak