

U C H W A Ł A
RADY GMINY GAĆ
Nr XXII/174/2020
z dnia 29 grudnia 2020 roku

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gać.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 713 ze zm.), art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 869 z późn. zm.).

Rada Gminy Gać
uchwala co następuje:

§ 1

Uchwala się wieloletnią prognozę finansową Gminy Gać wraz z prognozą kwoty długu na lata 2021 – 2036, w brzmieniu stanowiącym załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2

Określa się przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych, jak w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3

Upoważnia się Wójta Gminy Gać do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy:

1) zawieranych na czas nieokreślony w zakresie:

- a) dostawy wody za pomocą sieci wodno-kanalizacyjnej lub odprowadzania ścieków do takiej sieci,
- b) dostawy gazu z sieci gazowej,
- c) dostawy ciepła z sieci ciepłowniczej,
- d) dostawy licencji na oprogramowanie komputerowe,

- e) usług przesyłowych lub dystrybucyjnych energii elektrycznej lub gazu ziemnego.
- 2) zawieranych na czas określony do kwoty 5 500 000,00 zł.

§ 4

Upoważnia się Wójta Gminy Gać do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Gać do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy:

- 1) zawieranych na czas nieokreślony w zakresie:
 - a) dostawy wody za pomocą sieci wodno-kanalizacyjnej lub odprowadzania ścieków do takiej sieci,
 - b) dostawy gazu z sieci gazowej,
 - c) dostawy ciepła z sieci ciepłowniczej,
 - d) dostawy licencji na oprogramowanie komputerowe,
 - e) usług przesyłowych lub dystrybucyjnych energii elektrycznej lub gazu ziemnego.
- 2) zawieranych na czas określony do kwoty 1 500 000,00 zł.

§ 5

Traci moc uchwała nr XV/112/2019 Rady Gminy Gać z dnia 27 grudnia 2019 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gać.

§ 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą od dnia 1 stycznia 2021r.

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

załącznik nr 1 do
uchwały nr XXIII/174/2020
z dnia 2020-12-29

Wyszczególnienie	1	z tego:							w tym:	
		z tego:							z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2.1	1.2.2
		Dochody bieżące x	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x. 3)	pozostałe dochody bieżące 4)	z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku x	
Lp										
2021	25 759 169,92	24 275 059,00	2 200 172,00	2 000,00	7 907 182,00	8 933 792,00	5 231 913,00	1 170 000,00	150 000,00	1 334 110,92
2022	26 103 982,00	24 415 560,00	2 255 176,00	2 050,00	8 104 861,00	9 152 011,00	4 901 462,00	1 199 250,00	0,00	1 688 422,00
2023	25 025 949,00	25 025 949,00	2 311 555,00	2 101,00	8 307 483,00	9 380 812,00	5 023 998,00	1 229 231,00	0,00	0,00
2024	25 651 597,00	25 651 597,00	2 369 344,00	2 154,00	8 515 170,00	9 615 332,00	5 149 597,00	1 259 962,00	0,00	0,00
2025	25 651 597,00	25 651 597,00	2 369 344,00	2 154,00	8 515 170,00	9 615 332,00	5 149 597,00	1 259 962,00	0,00	0,00
2026	25 651 597,00	25 651 597,00	2 369 344,00	2 154,00	8 515 170,00	9 615 332,00	5 149 597,00	1 259 962,00	0,00	0,00
2027	25 651 597,00	25 651 597,00	2 369 344,00	2 154,00	8 515 170,00	9 615 332,00	5 149 597,00	1 259 962,00	0,00	0,00
2028	25 651 597,00	25 651 597,00	2 369 344,00	2 154,00	8 515 170,00	9 615 332,00	5 149 597,00	1 259 962,00	0,00	0,00
2029	25 651 597,00	25 651 597,00	2 369 344,00	2 154,00	8 515 170,00	9 615 332,00	5 149 597,00	1 259 962,00	0,00	0,00
2030	25 651 597,00	25 651 597,00	2 369 344,00	2 154,00	8 515 170,00	9 615 332,00	5 149 597,00	1 259 962,00	0,00	0,00
2031	25 651 597,00	25 651 597,00	2 369 344,00	2 154,00	8 515 170,00	9 615 332,00	5 149 597,00	1 259 962,00	0,00	0,00
2032	25 651 597,00	25 651 597,00	2 369 344,00	2 154,00	8 515 170,00	9 615 332,00	5 149 597,00	1 259 962,00	0,00	0,00
2033	25 651 597,00	25 651 597,00	2 369 344,00	2 154,00	8 515 170,00	9 615 332,00	5 149 597,00	1 259 962,00	0,00	0,00
2034	25 651 597,00	25 651 597,00	2 369 344,00	2 154,00	8 515 170,00	9 615 332,00	5 149 597,00	1 259 962,00	0,00	0,00
2035	25 651 597,00	25 651 597,00	2 369 344,00	2 154,00	8 515 170,00	9 615 332,00	5 149 597,00	1 259 962,00	0,00	0,00
2036	25 651 597,00	25 651 597,00	2 369 344,00	2 154,00	8 515 170,00	9 615 332,00	5 149 597,00	1 259 962,00	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.

^{a)} W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Lp	Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	z tego:										w tym:			
			2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	w tym:			2.2	2.2.1	2.2.1.1		
									Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	wydatki na obsługę długu x
2021		29 317 093,92	23 412 982,00	8 938 546,00	0,00	0,00	0,00	130 000,00	7 224,00	2 102,00	0,00	2 102,00	5 904 111,92	5 904 111,92	0,00	0,00
2022		24 423 982,00	23 759 101,00	8 371 884,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00	2 408,00	0,00	0,00	0,00	664 881,00	664 881,00	0,00	0,00
2023		24 484 121,00	24 115 487,51	8 455 603,00	0,00	0,00	0,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	368 633,49	368 633,49	0,00	0,00
2024		25 061 169,00	24 477 220,00	8 540 159,00	0,00	0,00	0,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	583 949,00	583 949,00	0,00	0,00
2025		25 061 169,00	24 477 220,00	8 540 159,00	0,00	0,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	583 949,00	583 949,00	0,00	0,00
2026		25 061 169,00	24 477 220,00	8 540 159,00	0,00	0,00	0,00	110 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	583 949,00	583 949,00	0,00	0,00
2027		25 124 137,00	24 477 220,00	8 540 159,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	583 949,00	583 949,00	0,00	0,00
2028		25 169 137,00	24 477 220,00	8 540 159,00	0,00	0,00	0,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	646 917,00	646 917,00	0,00	0,00
2029		25 169 137,00	24 477 220,00	8 540 159,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	691 917,00	691 917,00	0,00	0,00
2030		25 169 137,00	24 477 220,00	8 540 159,00	0,00	0,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	691 917,00	691 917,00	0,00	0,00
2031		25 169 077,00	24 477 220,00	8 540 159,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	691 857,00	691 857,00	0,00	0,00
2032		25 225 962,00	24 477 220,00	8 540 159,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	748 742,00	748 742,00	0,00	0,00
2033		25 319 812,00	24 477 220,00	8 540 159,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	842 592,00	842 592,00	0,00	0,00
2034		25 474 813,00	24 477 220,00	8 540 159,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	997 593,00	997 593,00	0,00	0,00
2035		25 474 789,00	24 477 220,00	8 540 159,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	997 569,00	997 569,00	0,00	0,00
2036		25 561 597,00	24 477 220,00	8 540 159,00	0,00	0,00	0,00	8 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 084 377,00	1 084 377,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	z tego:										
		w tym:		Przychody budżetu x	4.1	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym:
		3.1	3			4.1.1	4.2		4.2.1	4.3.1		
Lp												
2021	-3 557 924,00	0,00	3 995 000,00	3 995 000,00	3 557 924,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 680 000,00	1 680 000,00	388 860,00	388 860,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	541 828,00	541 828,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	590 428,00	590 428,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	590 428,00	590 428,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	590 428,00	590 428,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	527 460,00	527 460,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	482 460,00	482 460,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	482 460,00	482 460,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	482 460,00	482 460,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	482 520,00	482 520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	425 635,00	425 635,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	331 785,00	331 785,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	176 784,00	176 784,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	176 808,00	176 808,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	90 000,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) linie 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:				5	5.1	z tego:		
	4.4	z tego:		5.1.1			5.1.1.1	5.1.1.2	
		4.4.1	4.5						4.5.1
	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x	Rozchody budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łącznie 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	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	437 076,00	437 076,00	135 000,00	0,00	135 000,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	2 068 860,00	2 068 860,00	1 680 000,00	1 680 000,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	541 828,00	541 828,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	590 428,00	590 428,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	590 428,00	590 428,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	590 428,00	590 428,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	527 460,00	527 460,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	482 460,00	482 460,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	482 460,00	482 460,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	482 460,00	482 460,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	482 520,00	482 520,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	425 635,00	425 635,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	331 785,00	331 785,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	176 784,00	176 784,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	176 808,00	176 808,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	90 000,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja znowelizowania wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:												
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań*	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu*	Kwota długu*	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków*	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi*	Różnica między dochodami bieżącymi a skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi*			7.2
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami									
5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2				
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 651 484,00	0,00	862 077,00	862 077,00	862 077,00			
2022	x	x	x	x	0,00	5 971 484,00	0,00	656 459,00	656 459,00	656 459,00			
2023	x	x	x	x	0,00	5 429 656,00	0,00	910 461,49	910 461,49	910 461,49			
2024	x	x	x	x	0,00	4 839 228,00	0,00	1 174 377,00	1 174 377,00	1 174 377,00			
2025	x	x	x	x	0,00	4 248 800,00	0,00	1 174 377,00	1 174 377,00	1 174 377,00			
2026	x	x	x	x	0,00	3 658 372,00	0,00	1 174 377,00	1 174 377,00	1 174 377,00			
2027	x	x	x	x	0,00	3 130 912,00	0,00	1 174 377,00	1 174 377,00	1 174 377,00			
2028	x	x	x	x	0,00	2 648 452,00	0,00	1 174 377,00	1 174 377,00	1 174 377,00			
2029	x	x	x	x	0,00	2 165 992,00	0,00	1 174 377,00	1 174 377,00	1 174 377,00			
2030	x	x	x	x	0,00	1 683 532,00	0,00	1 174 377,00	1 174 377,00	1 174 377,00			
2031	x	x	x	x	0,00	1 201 012,00	0,00	1 174 377,00	1 174 377,00	1 174 377,00			
2032	x	x	x	x	0,00	775 377,00	0,00	1 174 377,00	1 174 377,00	1 174 377,00			
2033	x	x	x	x	0,00	443 592,00	0,00	1 174 377,00	1 174 377,00	1 174 377,00			
2034	x	x	x	x	0,00	266 808,00	0,00	1 174 377,00	1 174 377,00	1 174 377,00			
2035	x	x	x	x	0,00	90 000,00	0,00	1 174 377,00	1 174 377,00	1 174 377,00			
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	1 174 377,00	1 174 377,00	1 174 377,00			

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	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1		
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			
Lp	9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1		
2021	0,00	0,00	62 250,00	62 250,00	62 250,00	0,00	0,00	0,00		
2022	0,00	0,00	1 688 422,00	1 688 422,00	1 688 422,00	0,00	0,00	0,00		
2023	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		
2025	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		
2027	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		
2029	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		
2031	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		
2033	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		
2035	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		

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych																			
	w tym:			z tego:			Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związkowo wspólnotorzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych										
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	10.1					10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5				
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	3 859 250,00	3 859 250,00	1 750 672,00	3 740 000,00	0,00	3 740 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	w tym:		10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
						w tym:						
						Wydatki zmniejszające dług x	Splata zobowiązań wymaganych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x					
Wydanki zmniejszające dług x	Splata zobowiązań wymaganych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	Splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	Wydanki o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydanki zmniejszające dług x	Splata zobowiązań wymaganych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	Splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	Wydanki o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych 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	437 076,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	302 076,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2023	302 076,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024	302 076,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	302 076,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	302 076,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	302 076,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	257 076,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	257 076,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	257 076,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	257 076,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	248 851,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	155 001,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2036	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. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

x – pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zostało rozpoczęte planowanie, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XXII/174/2020
z dnia 2020-12-29

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				3 760 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				3 760 000,00	0,00	0,00	0,00	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:				3 760 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				3 760 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	„Przebudowa istniejącej oczyszczalni ścieków wraz z budową odcinka sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Mikulice, gmina Gać” - Poprawa warunków społeczno -gospodarczo-przyrodniczych	Urząd Gminy w Gaci	2019	2021	3 760 000,00	0,00	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				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2021 - 2036 Gminy Gać.

Uwagi ogólne:

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2021 - 2036 przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków w latach 2021 – 2024. Od roku 2025 przyjęto stałe wielkości dochodów i wydatków uznając, że planowanie wzrostów poza okres trzy letni obarczone jest zbyt dużym ryzykiem błędu.

Dane wykazane jako przewidywane wykonanie roku 2020 jest tożsame z planem na 3 kwartał gdyż planuje się wykonanie wszystkich zadań.

Dochody:

Założono wzrost dochodów bieżących (Poz. 1.1) na poziomie około 2,5%. Założono, że wzrost dochodów bieżących w tym tempie będzie utrzymywał się przez 4 lat jako bazowy przyjęto rok 2021 . W latach 2024-2036 przyjęto stałe wielkości dochodów bieżących.

Dla dochodów bieżących tj.

- Poz. 1.1.1 dochody z tytułu udziału we wpływach w podatku dochodowym od osób fizycznych,
 - Poz. 1.1.2 dochody z tytułu udziału we wpływach w podatku dochodowym od osób prawnych,
- został przyjęty w latach 2022- 2024 wzrost o 2,5 % w stosunku do roku 2021 rok, dla lat 2025- 2036 przyjęto stałe wielkości tj. dane roku 2024.
- Poz. 1.1.3 z subwencji ogólnej został przyjęty w latach 2022- 2024 wzrost o 2,5 % w stosunku do roku 2021 rok, dla lat 2025- 2036 przyjęto stałe wielkości tj. dane roku 2024.
 - Poz. 1.1.4 z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące został przyjęty w latach 2022- 2024 wzrost o około 2,5 % w stosunku do roku 2021 rok, dla lat 2025- 2036 przyjęto stałe wielkości tj. dane roku 2024.
 - Poz. 1.1.5 pozostałe dochody bieżące został przyjęty w latach 2022- 2024 wzrost o około

2,5% w stosunku do roku 2021 rok, dla lat 2025- 2036 przyjęto stałe wielkości tj. dane roku 2024.

- Poz. 1.1.5.1 z podatku od nieruchomości

przyjęto, iż dochody z w/w tytułu wzrosną o około 2,5 % w stosunku do roku 2021 od roku 2024 przyjęto stałe wielkości.

W 2021 roku :

- Poz. 1 prognozy dochody ogółem kształtują się na poziomie 25 759 169,92 zł. w tym:

- Poz. 1.1 dochody bieżące stanowią kwotę 24 275 059,00 zł.

Jako podstawę do określenia dochodów bieżących w kolejnych latach przyjęto kwotę 24 275 059,00 zł - 450 000,00 (zwrot vat z lat ubiegłych planowany w 2021 roku) = 23 825 059,00 z uwzględnieniem około 2,5 % wzrostu.

- Poz. 1.2 prognozy dochody majątkowe kształtują się na poziomie 1 484 110,92 zł. w tym:

- Poz. 1.2.1 dochody ze sprzedaży majątku 150000,00 zł

- Poz. 1.2.2 z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycję 1 334 110,92 zł. są to:

- 198 189,00 dotacja na realizację zadania Przebudowa drogi gminnej nr 110557R w km 1+194 do 1+850 w miejscowości Gać w ramach funduszu dróg samorządowych,

- 1 073 671,92 środki na realizację zadania pn. „Centrum opiekuńczo- mieszkalne” w ramach środków Funduszu Solidarnościowego,

- 62 250,00 dotacja na realizację zadania w ramach PROW pn. „Rozwój ogólnodostępnej i niekomercyjnej infrastruktury rekreacyjnej na terenie Uniwersytetu Ludowego w Gaci poprzez montaż obiektów małej architektury polegający na montażu ławek oraz wykonaniu utwardzenia terenu działki budowlanej”.

W 2022 roku :

symbol 1 prognozy dochody ogółem kształtują się na poziomie 26 103 982,00 zł. w tym:

- Poz. 1.1 dochody bieżące to kwota 24 415 560,00 - wzrost o około 2,5 w stosunku do 2021 roku.

- Poz. 1.2 prognozy dochody majątkowe kształtują się na poziomie 1 688 422,00 zł. w tym:
 - Poz. 1.2.2 z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycję 1 688 422,00 zł. – zwrot poniesionych wydatków z roku 2021 w ramach zadania - przebudowa istniejącej oczyszczalni ścieków wraz z budową odcinka sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Mikulice , gmina Gać (zadanie dofinansowane w ramach PROW na lata 2014-2020. Umowa o przyznanie pomocy Nr 00113-65150-UM0900093/19)

W 2023 roku:

Poz. 1 prognozy dochody ogółem kształtują się na poziomie 25 025 949,00 zł. w tym:

- Poz. 1.1 dochody bieżące to kwota 25 025 949,00 zł. wzrost o około 2,5 % w stosunku do 2022 roku.

W 2024 roku :

Poz. 1 prognozy dochody ogółem kształtują się na poziomie 25 651 597,00 zł. w tym:

- Poz. 1.1 dochody bieżące to kwota 25 651 597,00 zł. wzrost o około 2,5 % w stosunku do 2023 roku.

W roku 2025-2036:

- planuje się stałe wielkości dochodów bieżących na poziomie roku 2024.

Na dzień sporządzania prognozy w latach 2023- 2036 nie planuje się dochodów majątkowych ani ze sprzedaży majątku ani z tytułu środków na programy , projekty lub zadania finansowane z udziałem środków o których mowa w art.5 ust. 1 pkt 2.

Wydatki:

Założono wzrost wydatków na poziomie około 1,5 % . Założono, że wzrost wydatków bieżących w tym tempie będzie utrzymywał się przez 3 lata jako bazowy przyjęto rok 2021 . Dla lat 2025-2036 przyjęto stałe wielkości wydatków bieżących na poziomie roku 2024.

W 2021 roku :

- Poz. 2 prognozy wydatki ogółem kształtują się na poziomie 29 317 093,92 zł. w tym:

- Poz. 2.1 wydatki bieżące to kwota 23 412 982,00 zł. z tego :
 - 130000,00 zł. (symbol 2.1.3, 2.1.3.1, 2.1.3.2) wydatki na obsługę długu w tym:
 - 2102,00 jako odsetki podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań o których mowa w art. 243 u.o f.p. (pożyczka na wkład krajowy),
 - 7 224,00 jako odsetki podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań o których mowa w art. 243 u. o. f.p. (pożyczka na wyprzedzające finansowanie)

Poz. 2.2 wydatki majątkowe to kwota 5 904 111,92 zł. i będą to realizowane wydatki majątkowe określone w projekcie uchwały budżetowej na 2021 rok.

W 2022 roku :

- Poz. 2 prognozy wydatki ogółem kształtują się na poziomie 24 423 982,00 zł. w tym:
- Poz. 2.1 wydatki bieżące to kwota 23 759 101,00 z tego:
 - 150 000,00 zł. (symbol 2.1.3, 2.1.3.1) wydatki bieżące na obsługę długu
 - w tym 2408,00 jako odsetki podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań o których mowa w art. 243 u. o. f.p. (pożyczka na wyprzedzające finansowanie)
- Poz. 2.2 wydatki majątkowe to kwota 664 881,00 zł.

W 2023 roku :

- Poz. 2 prognozy wydatki ogółem kształtują się na poziomie 24 484 121,00 zł. w tym:
 - poz. 2.1 wydatki bieżące to kwota 24 115 487,51 zł. z tego :
 - 140000,00 zł. (poz. 2.1.3) wydatki na obsługę długu

Wydatki bieżące stanowią kwotę 24 115 487,51 zł. wzrost o około 1,5 % w stosunku do wydatków 2022 roku.

- Poz. 2.2 wydatki majątkowe to kwota 368 633,49,00 zł.

W 2024 roku :

- Poz. 2 prognozy wydatki ogółem kształtują się na poziomie 25 061 169,00 zł. w tym:
poz. 2.1 wydatki bieżące to kwota 24 477 220,00 zł. z tego :
- 130 000,00 zł. (poz. 2.1.3) wydatki bieżące na obsługę długu

Wydatki bieżące stanowią kwotę 24 477 220,00 zł. wzrost o około 1,5 % w stosunku do wydatków 2023 roku.

- Poz. 2.2 wydatki majątkowe to kwota 583 949,00 zł.

Dla lat 2025-2036 planuje się wydatki bieżące na poziomie ustalonym dla roku 2024.

- poz. 2.2 (poz. 2.2.1) wydatki majątkowe to kwota:

- W 2025-2026 roku 583 949,00 zł.
- W 2027 roku 646 917,00 zł.
- W 2027-2030 roku 691 917,00 zł.
- W 2031 roku 691 857,00 zł.
- W 2032 roku 748 742,00 zł.
- W 2033 roku 842 592,00 zł.
- W 2034 roku 997 593,00 zł.
- W 2035 roku 997 569,00 zł.
- W 2036 roku 1 084 377,00 zł.

W latach objętych prognozą tj. 2021-2036 przyjęto iż wydatki:

- na wynagrodzenia i składki od nich naliczane (2.1.1), będą wzrastać o około 1,5 % w latach 2021-2024 jako rok bazowy przyjęto rok 2021. W roku 2025 przyjęto stałe wielkości na poziomie roku 2024.

Nie zaplanowano wydatków z tytułu udzielonych poręczeń w związku z tym, iż

ewentualnych poręczeń na moment sporządzenia prognozy mających swoje źródło w planie wydatków budżetowych nie planuje się udzielać innym jednostkom.

Przychody:

W roku 2021 planuje się zaciągnąć kredyty i pożyczki długoterminowe w wysokości 3 995 000,00 zł. w tym na :

- 1 100 000,00 zł. kredyt długoterminowy na sfinansowanie deficytu oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów,
- 1 215 000,00 zł. pożyczka z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Rzeszowie na sfinansowanie zadania inwestycyjnego pn. „Przebudowa istniejącej oczyszczalni ścieków wraz z budową odcinka sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Mikulice, gmina Gać” ujętego w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gać,
- 1 680 000,00 zł. pożyczka z Banku Gospodarstwa Krajowego na wyprzedzające finansowanie zadania realizowanego z udziałem środków z budżetu Unii Europejskiej na operacje typu „Przebudowa istniejącej oczyszczalni ścieków wraz z budową odcinka sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Mikulice, gmina Gać” objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 – na operacje typu „Gospodarka wodno-ściekowa” w ramach poddziałania „Wsparcie inwestycji związanych z tworzeniem, ulepszaniem lub rozbudową wszystkich rodzajów małej infrastruktury, w tym inwestycji w energię odnawialną i w oszczędzanie energii” ujętego w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gać.

W roku 2022 planuje się zaciągnąć kredyt długoterminowy w wysokości 388 860,00 zł. w tym na:

- 388 860,00 kredyt na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Zgodnie z uchwałą Nr XX/160/2020 Rady Gminy Gać z dnia 29 września 2020 r. w sprawie zaciągnięcia pożyczki na wyprzedzające finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej- zostało ustalone wykorzystanie długoterminowej pożyczki w roku 2021 w kwocie 1 680 000,00 zł.

Zgodnie z uchwałą nr XX/161/2020 RADY GMINY GAĆ z dnia 29 września 2020 roku w sprawie: zaciągnięcia pożyczki długoterminowej w Wojewódzkim Funduszu

Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Rzeszowie określono na 2021 rok pożyczkę w kwocie 1 215 000,00 zł.

W okresie tj. od 2023-2036 nie planuje się zaciągać kredytów i pożyczek długoterminowych.

Rozchody:

Rozchody zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek . W latach 2021-2036 zaplanowano dodatkowo spłatę kredytów planowanych do zaciągnięcia w 2020, 2021, 2022 – Tabela 1.

Wydatki na obsługę długu (symbol 2.1.3, 2.1.3.1, 2.1.3.2) w latach objętych prognozą zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia kredytów. Na tej samej podstawie zaplanowano wysokość rozchodów.

Symbol 2.1.3.2 odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty o którym mowa w art. 243 ustawy (zobowiązania na wkład krajowy) zaplanowano odsetki od pożyczki tj :

W roku 2021 – 2102,00 zł.

Pożyczka w kwocie 540000,00 na zadanie pn. „, Przebudowa dróg gminnych na terenie Gminy Gać” objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 (wkład krajowy).

Symbol 2.1.3.1 jako odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań o których mowa w art. 243 u. o. f.p. (pożyczka na wyprzedzające finansowanie) zaplanowano odsetki od pożyczki tj :

W roku 2021 - 7 224,00 zł.

W roku 2022 - 2 408,00 zł.

Pożyczka w kwocie 1 680 000,00 na zadanie „,Przebudowa istniejącej oczyszczalni ścieków wraz z budową odcinka sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Mikulice, gmina Gać” objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 – na operacje typu „,Gospodarka wodno-ściekowa” w ramach poddziałania „,Wsparcie inwestycji związanych z tworzeniem, ulepszaniem lub rozbudową wszystkich rodzajów małej infrastruktury, w tym

inwestycji w energię odnawialną i w oszczędzanie energii”

Poz. 10.6 spłata rat kredytów i pożyczek już zaciągniętych została przedstawiona w tabeli 1 .
Różnica pomiędzy kwotą długu na koniec 2020 roku tj. 411 872,00 zł. wynika z tego, iż na dzień uchwalania WPF kredyt w w/w wysokości nie został zaciągnięty.

Szczegółową prognozę odsetek przedstawia Tabela 2.

Tabela1

nr umowy /rok	PROGNOZA spłat kredytów						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025	202
Pożyczka - 2017 r. W Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Rzeszowie na zadanie "Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie Gminy Gać" - pożyczka na wkład własny	45000,00	45000,00	45000,00	45000,00	45000,00	45000,00	45000,0
Pożyczka w 2017 r. z Europejskiego Funduszu Rozwoju Wsi Polskiej w Warszawie na wkład własny do zadania " Przebudowa dróg gminnych na terenie Gminy Gać"	135000,00	135000,00					
Łącznie wyłączenia art. 243 ust. 3a ustawy o finansach publicznych (pozycja 5.1.1. WPF)	135000,00	135000,00					
Pożyczka w 2018,2019,2020 WFOŚiGW na zadanie Rozbudowa i przebudowa istniejącej oczyszczalni ścieków (pożyczka w transzach)	206668,00	206668,00	206668,00	206668,00	206668,00	206668,00	206668,0
Kredyt na deficyt 2019 rok z NFOŚi GW program 3.3 "Ochrona atmosfery SOWA oświetlenie zewnętrzne"	25204,00	50408,00	50408,00	50408,00	50408,00	50408,00	50408,0
Łącznie suma kredytów i pożyczek już zaciągniętych (poz. 10.6 WPF)	411872,00	437076,00	302076,00	302076,00	302076,00	302076,00	302076,0
	Prognoza spłat kredytów i pożyczek planow						
Kredyt na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów -2020				102968,00	102968,00	102968,00	102968,0
Kredyt na deficyt i spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek 2021				50000,00	50000,00	50000,00	50000,0
Kredyt na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów -2022					48600,00	48600,00	48600,0

Pożyczka w 2021 WFOŚiGW na zadanie „Przebudowa istniejącej oczyszczalni ścieków wraz z budową odcinka sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Mikulice, gmina Gać” (pożyczka w transzach)			86784,00	86784,00	86784,00	86784,00	86784,00
Pożyczka z BGK na wyprzedzające finansowanie zadania „Przebudowa istniejącej oczyszczalni ścieków wraz z budową odcinka sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Mikulice, gmina Gać”-2021			1680000,00				
Łącznie wyłączenia art. 243 ust. 3 ustawy o finansach publicznych (pozycja 5.1.1.1 WPF)			1680000,00				
Razem (Pozycja 5.1 WPF)	411872,00	437076,00	2068860,00	541828,00	590428,00	590428,00	590428,00

Tabela 2

nr umowy /rok	PROGNOZA				
	2021	2022	2023	2024	2025
Pożyczka - 2017 r. W Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Rzeszowie na zadanie "Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie Gminy Gać" - pożyczka na wkład własny (2%)	6860,00	5880,00	4900,00	3920,00	2940,00
Pożyczka w 2017 r. z Europejskiego Funduszu Rozwoju Wsi Polskiej w Warszawie na wkład własny do zadania "Przebudowa dróg gminnych na terenie Gminy Gać" (2,5%)	2102,00				
Łącznie odsetki do wyłączenia art. 243 ustawy o finansach publicznych (Pozycja 2.1.3.2. WPF)	2102,00				
Pożyczka w 2018,2019,2020 WFOŚiGW na zadanie Rozbudowa i przebudowa istniejącej oczyszczalni ścieków (pożyczka w transzach) 2,5%	68000,00	61000,00	58000,00	54000,00	48000,00
Kredyt na deficyt 2019 rok z WFOŚi GW program 3.3 "Ochrona atmosfery SOWA oświetlenie zewnętrzne" (1%)	6707,00	6195,00	5683,00	5172,00	4662,00
Razem do spłaty kredyty już zaciągnięte	83669,00	73075,00	68583,00	63092,00	55602,00
PROGNOZA SPŁATY ODSETEK OD ZACIĄ					
Pożyczka w 2021 WFOŚiGW na zadanie Rozbudowa i przebudowa istniejącej oczyszczalni ścieków - II etap (pożyczka w transzach) 2,5%	17000,00	32000,00	28000,00	27000,00	25000,00

Pożyczka w BGK 0,43% na wyprzedzające finansowanie zadania „Przebudowa istniejącej oczyszczalni ścieków wraz z budową odcinka sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Mikulice, gmina Gać”	7224,00	2408,00			
Łącznie odsetki do wyłączenia art. 243 ustawy o finansach publicznych (Pozycja 2.1.3.1 WPF)	7224,00	2408,00			
Kredyt na deficyt 2020 oraz spłatę kredytów (3%)	6500,00	9500,00	9200,00	6200,00	2500,00
Kredyt na deficyt 2021 oraz spłatę kredytów (3%)	8000,00	28000,00	24000,00	21000,00	18000,00
Kredyt na deficyt 2022 oraz spłatę kredytów (3%)		5000,00	9500,00	8700,00	8000,00
Razem do spłaty	122393,00	149983,00	139283,00	125992,00	109102,00

W roku 2021 symbol 5.1.1 określono kwotę przypadającą na dany rok ustawowych włączeń określonych w art. 243 uofp. tj.

- 135 000,00 (5.1.1.2) pożyczka na zadanie pn. „Przebudowa dróg gminnych na terenie Gminy Gać” objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 (wkład krajowy)

- 1 680 000,00 (5.1.1.1) pożyczka z Banku Gospodarstwa Krajowego na wyprzedzające finansowanie zadania realizowanego z udziałem środków z budżetu Unii Europejskiej na operacje typu „Przebudowa istniejącej oczyszczalni ścieków wraz z budową odcinka sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Mikulice, gmina Gać” objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 – na operacje typu „Gospodarka wodno-ściekowa” w ramach poddziałania „Wsparcie inwestycji związanych z tworzeniem, ulepszaniem lub rozbudową wszystkich rodzajów małej infrastruktury, w tym inwestycji w energię odnawialną i w oszczędzanie energii”

Szczegółowy harmonogram spłat przedstawia tabela nr 1.

Wynik budżetu.

Poz. 3 prognozy pn. „Wynik budżetu” :

W roku 2021 planowany jest deficyt w kwocie **3 557 924,00 zł.** – na pokrycie którego zostaną zaciągnięte pożyczki i kredyty długoterminowe.

W roku 2022 planowana jest nadwyżka w kwocie **1 680 000,00 zł.** – która zostanie przeznaczona na spłatę pożyczki zaciągniętej w 2021 roku w BGK na zadania „Przebudowa istniejącej oczyszczalni ścieków wraz z budową odcinka sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Mikulice, gmina Gać” objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020. Dodatkowo na spłatę pozostałych rozchodów w kwocie 388 860,00 zostanie zaciągnięty kredyt długoterminowy.

Począwszy od 2023 roku do 2036 przyjęto taką konstrukcję budżetu (budżet nadwyżkowy) , iż :

dochody ogółem – wydatki ogółem – rozchody = kwota wolna która zostaje przeznaczona na zadania inwestycyjne.

Począwszy od roku 2023 planowana jest nadwyżka budżetowa tj. :

- w 2023 roku -	541 828,00 zł.
- w 2024-2026 -	590 428,00 zł.
- w 2027 roku -	527 460,00 zł.
- w 2028-2030 roku -	482 460,00 zł.
- w 2031 roku -	482 520,00 zł.
- w 2032 roku -	425 635,00 zł.
- w 2033 roku-	331 785,00 zł.
- w 2034 roku-	176 784,00 zł.
- w 2035 roku-	176 808,00 zł.
- w 2036 roku-	90 000,00 zł.

Finansowanie deficytu i przeznaczanie nadwyżki.

W roku 2021 planowany jest deficyt w kwocie **3 557 924,00 zł. (3)** na pokrycie którego zostanie zaciągnięta pożyczka i kredyt długoterminowy.

W roku 2022 planowana jest nadwyżka w kwocie **1 680 000,00 zł.** – która zostanie przeznaczona na spłatę pożyczki zaciągniętej w 2021 roku w BGK na zadania „Przebudowa

istniejącej oczyszczalni ścieków wraz z budową odcinka sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Mikulice, gmina Gać” objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020. Dodatkowo na spłatę pozostałych rozchodów w kwocie 388 860,00 zostanie zaciągnięty kredyt długoterminowy.

Wynik budżetu począwszy od budżet 2023 roku planowany jest z nadwyżką budżetową. Zaprezentowane w niniejszej prognozie w symbolu ”3” kwoty nadwyżki budżetowej planowanej w poszczególnych latach objętych prognozą przeznacza się w pełnej wysokości na spłatę rat kapitałowych, których wysokości wymagalnych kwot wynikających z podpisanych umów kredytowych dla poszczególnych lat zostały przedstawione w pozycji „5.1”. Pozycja ta jest niejako rozwinięciem i tożsama z symbolem „5” prognozy i wiąże się z zaplanowanymi w latach 2023 – 2036 rozchodami budżetu.

Kwota długu, sposób jego sfinansowania i relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych:

Pozycja „6” prognozy pokazuje kwotę stanowiącą wartość długu określonego na koniec każdego roku, i który jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągnany nowy dług – spłata długu.

Planowane zadłużenie Gminy w 2021 roku wyniesie 7 651 484,00 zł.

Sposób finansowania długu – przyjmuje się, że dług (jego spłata) jest finansowana w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej, wolnych środków, spłacanych pożyczek oraz nadwyżki z lat poprzednich z tym, że w przypadku planowania pożyczek do udzielenia wielkości te przeznacza się na finansowanie długu w wartości pomniejszonej o wielkość przewidywanych do udzielenia pożyczek. W następnej kolejności dług finansuje się nowo zaciąganym długiem.

Od 2014 roku obowiązują indywidualne wskaźniki zadłużenia Gminy więc:

Wskaźnik jednoroczny został przedstawiony w poz. 8.2 (relacja po prawej stronie nierówności we wzorze).

Przy obliczaniu relacji z art. 243 ufp obowiązują 2 metody, oddzielne dla lat 2020-2025 i od roku 2026. W przypadku prognozy obejmującej rok 2026 oraz lata następne.

Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy

została przedstawiona w poz. 7.1 i 7.2.

Pozycja „8.3” i „8.3.1” prognozy wskazuje dopuszczalny limit spłaty zobowiązań wynikający z art. 243 ustawy o finansach publicznych .

W pozycji "8.1" prognozy została pokazana relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze o którym mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych .

Jednocześnie w pozycji "8.4 i 8.4.1", powyżej zaprezentowana relacja została ujęta w formie jej spełnienia (TAK) lub nie spełnienia (NIE) w poszczególnych latach objętych prognozą stanowiącym o wartości spełnienia lub braku spełnienia niniejszego wskaźnika.

Jest to wobec tego bardzo istotna pozycja prognozy na gruncie obligujących jednostki samorządu terytorialnego (obowiązujących w różnych formach począwszy od 2014 roku) nowych rozwiązań w zakresie możliwości zaciągania długu, monitorując i pokazująca stan finansów Gminy oraz pozycja, która winna spełniać rolę strategiczną w zakresie przyszłego planowania budżetowego w sensie obowiązku spełniania ustawowych wskaźników związanych z możliwością zaciągania nowego długu oraz jego spłaty.

Od 2021 roku zostały spełnione wymogi art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Sekcja 11.1 wieloletniej prognozy finansowej nie zostały wypełnione, gdyż jednostka nie emituje obligacji przychodowych.

W związku ze zmianami wprowadzonymi ustawą z dnia 2 marca 2020 roku o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (Dz. U. poz. 374, z późn. zm.) w szczególności art.15zoa-15zoc – w załączniku nr 1 wprowadzono następujące wartości :

- w poz. 5.1.1.4 , 2.1.3.3, 8.4.1 oraz poz. 10.10 nie ujęto żadnych włączeń gdyż nie wystąpiły one w jednostce,
- w poz. 10.11 w 2020 roku uwzględniono wydatki bieżące poniesione w celu realizacji

zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 tj. 35 191,44 zł. tj. min. zakup płynów do dezynfekcji, dozowniki, rękawiczki, pleksy na stanowiska pracy, laptopy do zdalnej pracy. W pozycji tej zgodnie z metodologią opracowania WPF nie uwzględniono wydatków bieżących sfinansowanych otrzymanymi na ten cel dotacjami i środkami bieżącymi .

**FINANSOWANIE PROGRAMÓW, PROJEKTÓW LUB ZADAŃ
REALIZOWANYCH Z UDZIAŁEM ŚRODKÓW O KTÓRYCH MOWA W ART.5
UST.1 PKT 2 I 3 USTAWY**

W roku 2021 oraz 2022 planuje się realizację zastępujących projektów :

Nazwa projektu	Dochody majątkowe 2021		
	Poz. WPF 9.2	Poz. WPF 9.2.1	Poz. WPF 9.2.1.1
Rozwój ogólnodostępnej i niekomercyjnej infrastruktury rekreacyjnej na terenie Uniwersytetu Ludowego w Gaci poprzez montaż obiektów małej architektury polegający na montażu ławek oraz wykonaniu utwardzenia terenu działki budowlanej” - dotacja w ramach PROW LGD- poddziałanie 19.2	62250,00	62250,00	62250,00
Suma	62250,00	62250,00	62250,00
Dochody majątkowe 2022			
Refundacja za 2021 rok projekt „Przebudowa istniejącej oczyszczalni ścieków wraz z budową odcinka sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Mikulice, gmina Gać” objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 – na operacje typu „Gospodarka wodno-ściekowa” w ramach poddziałania „Wsparcie inwestycji związanych z tworzeniem, ulepszaniem lub rozbudową wszystkich rodzajów małej infrastruktury, w tym inwestycji w energię odnawialną i w oszczędzanie energii”	1688422,00	1688422,00	1688422,00
Suma	1 688 422,00	1 688 422,00	1 688 422,00

Wydatki majątkowe 2021			
Nazwa projektu	Poz. WPF 9.4	Poz. WPF 9.4.1	Poz. WPF 9.4.1.1
Rozwój ogólnodostępnej i niekomercyjnej infrastruktury rekreacyjnej na terenie Uniwersytetu Ludowego w Gaci poprzez montaż obiektów małej architektury polegający na montażu ławek oraz wykonaniu utwardzenia terenu działki budowlanej” -dotacja w ramach PROW LGD- poddziałanie 19.2	119250,00	119250,00	62250,00
Refundacja za 2021 rok projekt „Przebudowa istniejącej oczyszczalni ścieków wraz z budową odcinka sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Mikulice, gmina Gać” objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 – na operacje typu „Gospodarka wodno-ściekowa” w ramach poddziałania „Wsparcie inwestycji związanych z tworzeniem, ulepszaniem lub rozbudową wszystkich rodzajów małej infrastruktury, w tym inwestycji w energię odnawialną i w oszczędzanie energii”	3740000,00	3740000,00	1688422,00
Suma	3 859 250,00	3 859 250,00	1 750 672,00

W latach 2022 - 2036 na dzień sporządzania prognozy nie planuje się realizacji w/w programów .

W załączniku nr 2 wykaz przedsięwzięć ujęto jedno przedsięwzięcie tj. :

* kontynuacja z 2019 roku zadania „Przebudowa istniejącej oczyszczalni ścieków wraz z budową odcinka sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Mikulice, gmina Gać” objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020

Łączna wartość zadania 3 760 000,00 nakłady na:

- 2021 rok 3 740 000,00 zł.