

Uchwała Nr
Rady Gminy Płońska
z dnia roku
w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Płońska
na lata 2021 – 2030

Na podstawie art.226, art.227, art.228, art.230 ust.6, art.243 i 244 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r., poz.869 z późn. zm.) oraz art.18 ust.2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2020 r., poz.713) **Rada Gminy uchwała, co następuje:**

§ 1.

Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Płońska wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2021 – 2030 zgodnie z załącznikiem nr 1.

§ 2.

Wykaz przedsięwzięć zgodnie z załącznikiem nr 2.

§ 3.

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej, o której mowa w § 1, zgodnie z załącznikiem nr 3.

§ 4.

1. Upoważnia Wójta do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w załączniku nr 2.
2. Upoważnia Wójta 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.

§ 5.

Upoważnia Wójta do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych gminy 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.

§ 6.

Traci moc Uchwała Nr XIV/103/69/2019 Rady Gminy Płońska z dnia 19 grudnia 2019 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Płońska na lata 2020 – 2030 z późniejszymi zmianami.

§ 7.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Płońska.

§ 8.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2021 roku.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Załącznik nr 1 do Uchwały Nr
 Rady Gminy Płońska z dnia roku
 w sprawie uchwalenia
 Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Płońska na lata 2021 – 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	
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	28 412 585,36	25 382 421,58	3 411 448,00	39 498,64	7 073 970,00	9 500 384,36	5 142 202,17	2 813 717,61	3 030 163,78	97 672,79	2 932 490,99	
Wykonanie 2019	34 942 003,11	29 615 358,92	3 008 920,00	15 964,78	7 109 422,00	10 045 921,14	9 425 842,46	6 007 134,42	5 326 644,19	47 110,16	5 279 534,03	
Plan 3 kw. 2020	32 176 857,86	26 900 636,82	3 314 256,00	100 000,00	7 531 000,00	10 734 138,73	5 221 232,09	2 600 000,00	5 276 221,04	40 000,00	5 235 221,04	
Wykonanie 2020	33 536 187,14	28 458 966,10	3 314 256,00	100 000,00	7 531 000,00	11 264 999,01	6 248 711,09	3 600 000,00	5 077 221,04	40 000,00	5 037 221,04	
2021	31 755 150,00	25 381 679,68	3 761 513,00	100 000,00	6 171 715,00	9 706 071,63	5 642 380,05	2 970 000,00	6 373 470,32	45 000,00	1 000 000,00	
2022	25 671 000,00	24 421 000,00	3 231 000,00	50 000,00	7 500 000,00	8 350 000,00	5 290 000,00	2 230 000,00	1 250 000,00	50 000,00	1 200 000,00	
2023	25 571 000,00	24 321 000,00	3 331 000,00	50 000,00	7 500 000,00	8 250 000,00	5 190 000,00	2 300 000,00	1 250 000,00	30 000,00	1 220 000,00	
2024	25 429 000,00	24 179 000,00	3 560 000,00	50 000,00	8 000 000,00	6 350 000,00	6 219 000,00	2 300 000,00	1 250 000,00	30 000,00	1 220 000,00	
2025	25 429 000,00	24 179 000,00	2 260 000,00	50 000,00	7 000 000,00	6 350 000,00	5 190 000,00	2 300 000,00	1 250 000,00	30 000,00	1 220 000,00	
2026	25 429 000,00	24 179 000,00	2 260 000,00	50 000,00	7 000 000,00	6 350 000,00	5 190 000,00	2 300 000,00	1 250 000,00	20 000,00	1 230 000,00	
2027	25 429 000,00	24 179 000,00	2 260 000,00	50 000,00	7 000 000,00	6 350 000,00	5 190 000,00	2 300 000,00	1 250 000,00	20 000,00	1 230 000,00	
2028	25 429 000,00	24 179 000,00	2 260 000,00	50 000,00	7 000 000,00	6 350 000,00	5 190 000,00	2 300 000,00	1 250 000,00	20 000,00	1 230 000,00	
2029	25 429 000,00	24 179 000,00	2 260 000,00	50 000,00	7 000 000,00	6 350 000,00	5 190 000,00	2 300 000,00	1 250 000,00	20 000,00	1 230 000,00	
2030	25 429 000,00	24 179 000,00	2 260 000,00	50 000,00	7 000 000,00	6 350 000,00	5 190 000,00	2 300 000,00	1 250 000,00	20 000,00	1 230 000,00	

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					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			
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
Wykonanie 2018	32 449 001,82	22 862 498,39	7 608 600,02	0,00	0,00	79 388,67	2 081,81	0,00	0,00	9 586 503,43	8 982 915,21	558 088,22
Wykonanie 2019	31 283 940,60	24 083 959,26	8 546 695,03	0,00	0,00	114 754,59	3 859,24	0,00	0,00	7 199 981,34	6 975 520,84	224 460,50
Plan 3 kw. 2020	35 324 740,65	25 974 574,56	9 693 219,07	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	9 350 166,09	3 975 685,69	321 468,00
Wykonanie 2020	34 294 376,93	26 143 210,84	9 280 972,82	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	8 151 166,09	7 829 698,09	321 468,00
2021	33 534 100,00	24 819 415,62	10 057 213,86	0,00	0,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	8 714 684,38	8 523 159,80	191 524,58
2022	25 060 260,00	22 130 260,00	9 100 000,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	2 930 000,00	2 830 000,00	100 000,00
2023	25 121 911,00	22 191 911,00	9 100 000,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	2 930 000,00	2 830 000,00	100 000,00
2024	25 121 910,00	22 991 910,00	9 100 000,00	0,00	0,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	2 130 000,00	2 030 000,00	100 000,00
2025	25 360 000,00	23 830 000,00	9 100 000,00	0,00	0,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	1 530 000,00	1 430 000,00	100 000,00
2026	25 360 000,00	23 330 000,00	9 100 000,00	0,00	0,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	2 030 000,00	1 930 000,00	100 000,00
2027	25 360 000,00	23 330 000,00	9 100 000,00	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	2 030 000,00	1 930 000,00	100 000,00
2028	25 360 000,00	23 330 000,00	9 100 000,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	2 030 000,00	1 930 000,00	100 000,00
2029	25 429 000,00	23 429 000,00	9 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	1 900 000,00	100 000,00
2030	25 429 000,00	23 429 000,00	9 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	1 900 000,00	100 000,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2018	-4 036 416,46	0,00	6 477 290,07	2 989 824,33	2 989 824,33	3 487 465,74	1 046 592,13	0,00	0,00
Wykonanie 2019	3 658 062,51	0,00	2 111 130,61	0,00	0,00	0,00	0,00	2 081 130,61	0,00
Plan 3 kw. 2020	-3 147 882,79	0,00	3 758 625,79	0,00	0,00	0,00	0,00	3 758 625,79	3 147 882,79
Wykonanie 2020	-758 189,79	0,00	3 758 625,79	0,00	0,00	0,00	0,00	3 758 625,79	758 189,79
2021	-1 778 950,00	0,00	2 389 693,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 389 693,00	1 778 950,00
2022	610 740,00	610 740,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	449 089,00	449 089,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	307 090,00	307 090,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	69 000,00	69 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	69 000,00	69 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	69 000,00	69 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	69 000,00	69 000,00	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

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty 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	369 743,00	349 743,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	30 000,00	0,00	2 010 567,33	2 000 567,33	1 389 824,33	1 389 824,33	0,00
Plan 3 kw. 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	610 743,00	610 743,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	610 743,00	610 743,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	610 743,00	610 743,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	610 740,00	610 740,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	449 089,00	449 089,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	307 090,00	307 090,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	69 000,00	69 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	69 000,00	69 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	69 000,00	69 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	69 000,00	69 000,00	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

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki 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	20 000,00	4 864 972,33	0,00	2 519 923,19	6 007 388,93
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	10 000,00	2 864 405,00	0,00	5 531 399,66	7 612 530,27
Plan 3 kw. 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	2 253 662,00	0,00	926 062,26	4 684 688,05
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	2 253 662,00	0,00	2 315 755,26	6 074 381,05
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 642 919,00	0,00	562 264,06	2 951 957,06
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	1 032 179,00	0,00	2 290 740,00	2 290 740,00
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	583 090,00	0,00	2 129 089,00	2 129 089,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	276 000,00	0,00	1 187 090,00	1 187 090,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	207 000,00	0,00	349 000,00	349 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	138 000,00	0,00	849 000,00	849 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	69 000,00	0,00	849 000,00	849 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	849 000,00	849 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	750 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	750 000,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2018	0,00%	x	19,32%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	33,03%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2020	0,00%	5,61%	5,86%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	13,36%	13,59%	x	x	x	x
2021	4,91%	3,93%	4,22%	19,40%	21,98%	TAK	TAK
2022	4,77%	14,88%	15,19%	14,37%	16,95%	TAK	TAK
2023	3,74%	13,87%	14,06%	8,42%	11,00%	TAK	TAK
2024	2,51%	7,16%	7,33%	11,16%	11,16%	TAK	TAK
2025	1,17%	2,46%	x	12,19%	12,19%	TAK	TAK
2026	1,16%	5,27%	x	11,53%	12,64%	TAK	TAK
2027	1,10%	5,21%	x	7,60%	8,70%	TAK	TAK
2028	0,92%	5,04%	x	7,54%	7,54%	TAK	TAK
2029	0,25%	4,21%	x	7,70%	7,70%	TAK	TAK
2030	0,14%	4,21%	x	6,17%	6,17%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2018	154 992,36	154 992,36	154 992,36	1 661 980,31	1 661 980,31	1 661 980,31	526 651,84	526 651,84	526 651,84
Wykonanie 2019	117 789,11	117 789,11	117 789,11	4 728 019,39	4 728 019,39	4 728 019,39	888 293,52	888 293,52	888 293,52
Plan 3 kw. 2020	736 391,88	736 391,88	736 391,88	3 153 801,45	3 153 801,45	3 153 801,45	616 969,03	616 969,03	616 969,03
Wykonanie 2020	736 391,88	736 391,88	736 391,88	3 153 801,45	3 153 801,45	3 153 801,45	616 969,03	616 969,03	616 969,03
2021	284 504,63	284 504,63	284 504,63	1 001 765,75	1 001 765,75	1 001 765,75	248 504,63	248 504,63	248 504,63
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^X	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2018	5 154 339,40	5 154 339,40	5 154 339,40	938 312,37	168 871,89	769 440,48	0,00	0,00	53 398,00	0,00
Wykonanie 2019	4 504 683,26	4 504 683,26	4 504 683,26	107 230,21	91 799,91	15 430,30	0,00	0,00	28 481,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	3 975 685,69	3 975 685,69	3 975 685,69	3 438 810,34	482 419,03	2 956 391,31	0,00	0,00	48 911,00	0,00
Wykonanie 2020	3 975 685,69	3 975 685,69	3 975 685,69	964 838,06	482 419,03	482 419,03	2 956 391,31	0,00	48 911,00	0,00
2021	1 112 655,00	611 655,00	611 655,00	1 361 159,63	248 504,63	1 112 655,00	0,00	0,00	69 395,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55 883,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51 422,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 275,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49 066,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47 858,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46 655,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45 452,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44 243,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 361,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾			
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
Wykonanie 2018	349 743,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	2 000 567,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	610 743,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	610 743,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2021	610 743,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	610 740,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	449 089,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	307 090,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	69 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	69 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	69 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	69 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne 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.

Załącznik nr 3 do Wieloletniej
Prognozy Finansowej
Gminy Płońska na lata 2021-2030

**OBJAŚNIENIA WARTOŚCI PRZYJĘTYCH W PROJEKCIE WIELOLETNIEJ
PROGNOZY FINANSOWEJ
NA LATA 2021 - 2030 GMINY PŁOŚNICA**

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Płońska na lata 2021 – 2030 została sporządzona w trybie określonym ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r., poz.869 z późn. zm.) oraz stosownie do przepisów rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. z 2015 r., poz.92 z późn. zm.). Prognoza została sporządzona w perspektywie do 2030 roku, tj. do czasu spłaty zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek, z tego do 2028 roku spłaty zobowiązań gminy Płońska, natomiast do 2030 roku *spłata zobowiązań związku współtworzonego przez j.s.t. - EZG „Działdowszczyzna”*.

1. Długoterminowa prognoza dochodów uwzględnia:

Bazę do obliczeń stanowią dane, będące wynikiem analizy danych historycznych, dotyczących wykonania budżetów Gminy za ostatnie 3 lata z uwzględnieniem:

- poszczególnych źródeł dochodów budżetowych
- poszczególnych kategorii bieżących wydatków budżetowych (wydatki bieżące nie obejmują nakładów inwestycyjnych oraz obsługi zadłużenia w postaci spłaty rat).

Na podstawie danych historycznych opracowane są założenia odnośnie kształtowania się poszczególnych kategorii dochodów i wydatków budżetowych w kolejnych latach, w efekcie czego można policzyć (uwzględniając nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych powiększoną o wolne środki) wartość środków do dyspozycji na obsługę długu i wydatki majątkowe.

Na lata następne zaplanowano wzrost dochodów bieżących na poziomie przewidywanego wskaźnika inflacji.

Dochody majątkowe wynikają z majątku gminy, który został zbyty w systemie ratalnym lub może być zbyty.

Prognoza dochodów budżetu gminy w 2021 roku przedstawia się następująco:

Dochody budżetu ogółem, z tego:	31 755 150,00
bieżące, w tym:	25 381 679,68
wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	89 000,00
wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	3 000,00

majątkowe, w tym:	6 373 470,32
ze sprzedaży majątku	45 000,00

Prognoza na rok 2021 i lata następne zakłada, w odniesieniu do:

- podatków i opłat lokalnych uwzględniono aktualną bazę podatkową oraz założono, iż dochody, których źródłem są podatki i opłaty lokalne pozostaną zwiększone o 3,9%.
- udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych - zostały zaplanowane na rok 2021 na poziomie oszacowanym przez Ministerstwo Finansów, na rok 2022 i lata następne przyjęto kwoty na poziomie prognoz planu na 2021 rok,
- subwencji ogólnej dla gminy - do projektu na 2021 rok wprowadzono kwotę subwencji podaną przez Ministerstwo Finansów,
- dotacji celowych - przyjęto, zgodnie z informacjami otrzymanymi od dysponentów tych środków,
- dochody ze sprzedaży majątku gminy - zaplanowano na 2021 rok w wysokości 45 000,00 zł. Jest to wartość nieruchomości sprzedanych w systemie ratalnym oraz przygotowywanych do sprzedaży w przyszłych latach.
- środków unijnych - w projekcie budżetu na 2021 rok ujęto zadania realizowane z udziałem środków unijnych, o których mowa w art.5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych, których realizacja zakończy się w 2021 roku (zadania wymienione w załączniku nr 4 do projektu uchwały budżetowej na 2021 rok).

2. Długoterminowa prognoza wydatków uwzględnia:

- zachowanie dotychczasowej struktury poszczególnych kategorii wydatków,
- utrzymanie dotychczas funkcjonującej sieci jednostek organizacyjnych gminy,
- zabezpieczenie wydatków na obsługę długu,
- znaczne ograniczenie wydatków bieżących (w latach kolejnych należy podejmować działania zmierzające do zmniejszenia wydatków bieżących z uwagi na zachowanie reguły z art.242 ustawy o finansach publicznych).

Prognoza na lata 2021 - 2030 uwzględnia rozchody z tytułu spłaty zaciągniętych do 2012 roku i w 2018 roku kredytów i pożyczek inwestycyjnych. Gmina w latach 2013-2017 roku nie zaciągnęła zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek. W 2021 roku Gmina nie planuje zwiększać długu. Sytuacja może ulec zmianie w sytuacji konieczności zwrotu nadpłaty podatku od nieruchomości.

Plan wydatków budżetu gminy w 2021 roku przedstawia się następująco:

Wydatki budżetu ogółem, z tego:	33 534 100,00
bieżące, w tym:	24 819 415,62
na obsługę długu publicznego	90 000,00
na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	10 057 213,86
związane z funkcjonowaniem organów gminy (Rada Gminy oraz Wójt)	2 210 825,25
majątkowe, w tym:	8 714 684,38
inwestycyjne	8 523 159,80

3. Źródłami finansowania inwestycji będą środki własne, bezzwrotne środki, głównie dotacje oraz środki z budżetu UE oraz wolne środki.

Gmina Płońska posiada zadłużenie z tytułu wcześniej zaciąganych kredytów i pożyczek inwestycyjnych, które na koniec 2020 roku będzie wynosiło 2 253 662,00 zł.

W 2021 roku nie zaplanowano zaciągania zobowiązań. Wobec powyższego zadłużenie na koniec roku 2021, po spłacie rat w kwocie 610 743,00 zł. ma wynosić 1 642 919,00 zł.

Kwota długu gminy Płońska w latach 2021 – 2028 przedstawiona została w kolumnie 6 w załączniku nr 1 do WPF, natomiast spłata poszczególnych rat kredytów i pożyczek ujęta została w kolumnie nr 5.

Zobowiązania związku współtworzonego przez j.s.t EZG „Działdowszczyzna” przypadają do spłaty w latach 2021-2030, a udział w ich spłacie przedstawiono w kolumnie 10.4 w załączniku nr 1 do WPF (łączna kwota 485 610,00 zł.).

4. Wynik budżetowy.

Prognozy wskazują, iż budżety lat 2022 - 2030 będą zamykały się wynikiem dodatnim (nadwyżka). Źródłem spłaty kredytów i pożyczek w latach 2022 – 2030 będą środki pochodzące z planowanych w tym okresie nadwyżek dochodów nad wydatkami.

W roku budżetowym 2021 wynik budżetu gminy przedstawia się następująco:

Lp.	Treść	§ klasyfikacji budżetowej	Kwota
I.	DEFICYT BUDŻETU		- 1 778 950,00
I.1	FINANSOWANIE		1 778 950,00
II.	PRZYCHODY OGÓLEM , z tego:		2 389 693,00
II.1	wolne środki, o których mowa w art.217 ust.2 pkt 6 ustawy	§ 950	2 389 693,00
III.	ROZCHODY OGÓLEM , z tego:		610 743 ,00
III.1	z tytułu kredytów	§ 992	491 743,00
III.2	z tytułu pożyczek	§ 992	119 000,00

deficyt budżetu gminy w wysokości 1 778 950,00 zł. zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z wolnych środków, o których mowa w art.217 ust.2 pkt 6 ustawy,

rozchody budżetu w wysokości 610 743,00 zł., których źródłem finansowania rozchodów budżetu będą wolne środki,

przychody w wysokości 2 389 693,00 zł. pochodzące z wolnych środków.

5. Kwota wyłączeń z art. 243 ust 3 pkt 1 upf przypadająca na dany rok budżetowy.

Gmina Płońska nie posiada kwot wyłączeń z art. 243 ust 3 pkt 1 upf przypadających na dany rok budżetowy.

6. Informacja o udzielonych gwarancjach i poręczeniach.

W okresie prognozowanym nie planuje się udzielać gwarancji i poręczeń.

7. Wskaźniki budżetowe – art. 242 i art. 243 nowej ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych.

Ustawa o finansach publicznych wprowadziła nowe regulacje w zakresie kształtowania się budżetu oraz wskaźników, a mianowicie:

- planowane wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki (art. 242 ufp),
- relacja łącznej kwoty spłat zadłużenia (raty kredytów, pożyczek, wykup papierów wartościowych, potencjalne spłaty poręczeń) do planowanych dochodów ogółem szczegółowo określona wzorem w art. 243 ww. ustawy.

W przypadku budżetu gminy w prezentowanej prognozie na lata 2021 – 2030 obie relacje w wymaganym okresie są zachowane. Uzyskanie relacji – przy uwzględnieniu nakładów inwestycyjnych na zaspokojenie stale rosnących potrzeb Gminy – będzie możliwe dzięki racjonalnemu i optymalnemu rozłożeniu spłat rat kredytów i pożyczek. Realizacja ostrożnej polityki kredytowej jest korzystna, gdyż daje możliwość zwiększenia nakładów inwestycyjnych w przyszłych latach przy równoczesnym zachowaniu wskaźników finansowych na bezpiecznym poziomie.

8. Kwoty wydatków bieżących i majątkowych wynikających z limitów wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia, o których mowa w ust.3 zawarte zostały w załączniku nr 2 do projektu uchwały.

9. Kwota wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane:

- wynagrodzenia zgodnie z planem – 8 421 203,74 zł.;
- składki naliczane od wynagrodzeń – 1 636 010,12 zł.

Razem: wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 10 057 213,86 zł. oraz w ramach budżetu UE kwota 132 825,41 zł.

- związane z funkcjonowaniem organów gminy – 2 210 825,25 zł. - wydatki bieżące, z tego: Urząd Gminy - 2 210 825,25 zł. oraz Rada Gminy – 128 500,00 zł.

10. Założenia dotyczące zadłużenia.

Zadłużenie ogółem na koniec roku zawiera zadłużenie z tytułu kredytów, pożyczek wynikających z zawartych umów do końca roku 2012 oraz zaciągniętych w 2018 roku.

W ramach przeprowadzonych analiz uwzględniono wymogi nowej ustawy, porównując w każdym roku prognozy obsługę zadłużenia do planowanej nadwyżki operacyjnej za ostatnie 3 lata. Okazuje się, że w każdym roku prognozy Gmina spełnia wymogi nowej ustawy, to znaczy wskaźnik obsługi zadłużenia jest zawsze niższy od wskaźnika średniej nadwyżki operacyjnej za 3 poprzednie lata.

SKARBNIK GMINY PŁOŚNICA

mgr Anna Jabłońska

12.11.2020r.

WÓJT GMINY PŁOŚNICA

mgr Krzysztof Groblewski