

UCHWAŁA NR XXXII/213/20
RADY MIEJSKIEJ W POLANOWIE
z dnia 29 grudnia 2020 r.
w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Polanów na
lata 2021-2030

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Polanów na lata 2021-2030, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwała się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Polanów, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. Ustala się objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej, o której mowa w § 1, zgodnie z załącznikiem Nr 3.

§ 4. Upoważnia się Burmistrza Gminy Polanów do zaciągnięcia zobowiązań:

1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;

2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Burmistrza Gminy Polanów do przekazania uprawnień do zaciągnięcia zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy. W zakresie umów określonych w ust. 1 pkt 2 przekazanie uprawnień może dotyczyć także umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

3. Upoważnia się Burmistrza Gminy Polanów 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 (Dz.U.2020. poz.818).

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy Polanów.

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

Przewodniczący Rady

Józef Wilk

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr XXXII/213/20
Rady Miejskiej w Polanowie
z dnia 29 grudnia 2020 r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa¹⁾

Wyszczególnienie		2021	2022	2023	2024 ²⁾	2025	2026	2027	2028	2029	2030
1. Dochody ogółem^x		47 912 58 1,66	53 065 91 4,00	47 930 15 3,00	49 362 05 8,00	49 853 67 9,00	50 350 21 6,00	50 851 71 8,00	52 358 23 5,00	52 869 81 7,00	53 380 05 5,00
1.1	Dochody bieżące ^x , z tego:	45 416 20 2,56	46 339 95 4,00	47 730 15 3,00	49 162 05 8,00	49 653 67 9,00	50 150 21 6,00	50 651 71 8,00	51 158 23 5,00	51 669 81 7,00	52 186 51 5,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	5 029 316 ,00	5 200 313 ,00	5 356 322 ,00	5 517 012 ,00	5 572 182 ,00	5 627 904 ,00	5 684 183 ,00	5 741 025 ,00	5 798 435 ,00	5 856 419 ,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	100 000,0 0	103 400,0 0	106 502,0 0	109 697,0 0	110 794,0 0	111 902,0 0	113 021,0 0	114 151,0 0	115 293,0 0	116 446,0 0
1.1.3	z subwencji ogólnej	12 088 99 1,00	12 500 01 7,00	12 875 01 8,00	13 261 26 9,00	13 393 88 2,00	13 527 82 1,00	13 663 09 9,00	13 799 73 0,00	13 937 72 7,00	14 077 10 4,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x3)}	14 166 21 3,56	14 647 86 5,00	15 087 30 1,00	15 539 92 0,00	15 695 31 9,00	15 852 27 2,00	16 010 79 5,00	16 170 90 3,00	16 332 61 2,00	16 495 93 8,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾ , w tym:	14 031 68 2,00	13 888 35 9,00	14 305 01 0,00	14 734 16 0,00	14 881 50 2,00	15 030 31 7,00	15 180 62 0,00	15 332 42 6,00	15 485 75 0,00	15 640 60 8,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	7 710 000 ,00	7 972 140 ,00	8 211 304 ,00	8 457 643 ,00	8 542 219 ,00	8 627 641 ,00	8 713 917 ,00	8 801 056 ,00	8 889 067 ,00	8 977 958 ,00
1.2	Dochody majątkowe ^x , w tym:	2 496 379 ,10	6 725 960 ,00	200 000,0 0	200 000,0 0	200 000,0 0	200 000,0 0	200 000,0 0	1 200 000 ,00	1 200 000 ,00	1 193 540 ,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	310 000,0 0	250 000,0 0	200 000,0 0	200 000,0 0	200 000,0 0	200 000,0 0	200 000,0 0	200 000,0 0	200 000,0 0	200 000,0 0
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	2 136 379 ,10	6 475 960 ,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000 ,00	1 000 000 ,00	993 540,0 0
2. Wydatki ogółem^x		48 179 78 1,41	51 416 54 4,00	46 280 78 3,00	47 562 68 8,00	48 504 30 9,00	48 500 84 6,00	50 502 34 8,00	51 908 86 5,00	52 420 44 7,00	52 890 08 0,91
2.1	Wydatki bieżące ^x , w tym:	44 300 11	44 436 82	45 175 96	45 962 77	46 355 14	46 810 09	47 243 67	47 704 92	48 169 89	48 638 21

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, 1622 i 1649), 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.

		8,51	4,00	8,00	2,00	2,00	3,00	2,00	4,00	6,00	7,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	17 835 17 9,06	18 087 78 3,00	18 413 36 3,00	18 758 61 4,00	18 946 20 0,00	19 135 66 2,00	19 327 01 9,00	19 520 28 9,00	19 715 49 2,00	19 912 64 7,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu ^x , w tym:	302 500,0 0	262 155,0 0	206 155,0 0	149 775,0 0	84 015,00	76 255,00	42 495,00	31 735,00	19 975,00	6 797,00
2.1.3.1	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.3		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe ^x , w tym:	3 879 662 ,90	6 979 720 ,00	1 104 815 ,00	1 599 916 ,00	2 149 167 ,00	1 690 753 ,00	3 258 676 ,00	4 203 941 ,00	4 250 551 ,00	4 251 863 ,91
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	3 879 662 ,90	6 979 720 ,00	1 104 815 ,00	1 599 916 ,00	2 149 167 ,00	1 690 753 ,00	3 258 676 ,00	4 203 941 ,00	4 250 551 ,00	4 251 863 ,91
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Wynik budżetu^x		- 267 199,7 5	1 649 370 ,00	1 649 370 ,00	1 799 370 ,00	1 349 370 ,00	1 849 370 ,00	349 370,0 0	449 370,0 0	449 370,0 0	489 974,0 9
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	0,00	1 649 370 ,00	1 649 370 ,00	1 799 370 ,00	1 349 370 ,00	1 849 370 ,00	349 370,0 0	449 370,0 0	449 370,0 0	489 974,0 9
4. Przychody budżetu^x		1 916 569 ,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ⁶⁾ , w tym:	500 000,0	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.

		0									
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x	267 199,7 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x , w tym:	1 416 569 ,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x7)} , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Rozchody budżetu^x		1 649 370 ,00	1 649 370 ,00	1 649 370 ,00	1 799 370 ,00	1 349 370 ,00	1 849 370 ,00	349 370,0 0	449 370,0 0	449 370,0 0	489 974,0 9
5.1	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x , w tym:	1 649 370 ,00	1 649 370 ,00	1 649 370 ,00	1 799 370 ,00	1 349 370 ,00	1 849 370 ,00	349 370,0 0	449 370,0 0	449 370,0 0	489 974,0 9
5.1.1	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	0,00	x	x	x	x	x	x	x	x	x
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	0,00	x	x	x	x	x	x	x	x	x
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0,00	x	x	x	x	x	x	x	x	x
5.1.1.3.3	innymi środkami	0,00	x	x	x	x	x	x	x	x	x
5.1.1.4		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Kwota długu^x, w tym:		10 070 56 8,60	8 385 564 ,09	6 736 194 ,09	4 936 824 ,09	3 587 454 ,09	1 738 084 ,09	1 388 714 ,09	939 344,0 9	489 974,0 9	0,00
6.1	Kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków ^x	35 634,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy											
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	1 116 084 ,05	1 903 130 ,00	2 554 185 ,00	3 199 286 ,00	3 298 537 ,00	3 340 123 ,00	3 408 046 ,00	3 453 311 ,00	3 499 921 ,00	3 548 298 ,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi,	3 032 653	1 903 130	2 554 185	3 199 286	3 298 537	3 340 123	3 408 046	3 453 311	3 499 921	3 548 298

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

	skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi	,80	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00	,00
8. Wskaźnik spłaty zobowiązań											
8.1	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	6,25%	6,03%	5,68%	5,80%	4,22%	5,61%	1,13%	1,38%	1,33%	1,39%
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	4,60%	6,83%	8,46%	9,96%	9,96%	9,96%	9,96%	9,96%	9,96%	9,96%
		5,59%	7,62%	9,07%	10,56%	x	x	x	x	x	x
8.3	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	11,86%	9,25%	6,04%	7,43%	9,08%	7,62%	7,61%	8,53%	9,30%	9,75%
8.3.1	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	11,73%	9,13%	5,91%	7,43%	9,08%	7,57%	7,55%	8,53%	9,30%	9,75%
8.4	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	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
8.4.1	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	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK	TAK
		0,21	0,16	0,14	0,10	0,07	0,03	0,03	0,02	0,01	0,00
art15zoc_8.1_ROD		0,06	0,06	0,06	0,06	0,04	0,06	0,01	0,01	0,01	0,01

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia w szczególności o przychody określone w art. 217 ust. 2 pkt 5 ustawy.

art15zoc_8.4		561,00	322,00	36,00	163,00	486,00	201,00	648,00	715,00	797,00	836,00
art15zoc_8.4.1		548,00	310,00	23,00	163,00	486,00	196,00	642,00	715,00	797,00	836,00
9. Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy											
9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1	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:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	2 136 379,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	2 136 379,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	2 136 379,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	84 860,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1	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:	18 110,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	15 394,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	3 254 362,90	4 862 021,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	2 638 917,82	4 862 020,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	2 256 388,02	4 862 020,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	3 386 922,90	4 862 021,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

10.1.1	bieżące	132 560,0 0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	3 254 362 ,90	4 862 021 ,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.6	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	1 649 370 ,00	1 649 370 ,00	1 649 370 ,00	1 649 370 ,00	1 199 370 ,00	1 699 370 ,00	199 370,0 0	299 370,0 0	299 370,0 0	300 845,0 7	
10.7	Wydatki zmniejszające dług ^x , w tym:	67 035,94	35 634,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x , w tym:	67 035,94	35 634,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x , w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.9	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0,00	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
10.10		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.11		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* 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 2 do uchwały Nr XXXII/213/20
Rady Miejskiej w Polanowie
z dnia 29 grudnia 2020 r.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łącznie 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)				9 454 091,69	3 386 922,90	4 862 021,12	0,00	0,00	8 248 944,02
1.a	- wydatki bieżące				998 079,60	132 560,00	0,00	0,00	0,00	132 560,00
1.b	- wydatki majątkowe				8 456 012,09	3 254 362,90	4 862 021,12	0,00	0,00	8 116 384,02
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. z 2017 r. poz. 2077, z późn.zm.), z tego:				8 881 772,09	3 339 222,90	4 862 021,12	0,00	0,00	8 201 244,02
1.1.1	- wydatki bieżące				425 760,00	84 860,00	0,00	0,00	0,00	84 860,00
1.1.1.1	Fabryka Kompetencji Kluczowych - Upowszechnienie edukacji uczniów i wsparcie szkół	Zespół Szkół Publicznych	2019	2021	425 760,00	84 860,00	0,00	0,00	0,00	84 860,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				8 456 012,09	3 254 362,90	4 862 021,12	0,00	0,00	8 116 384,02
1.1.2.1	Rewitalizacja rynku miejskiego i jego otoczenia w celu przywrócenia i nadania im nowych funkcji m.in. społecznych, gospodarczych, edukacyjnych, kulturowych i rekreacyjnych	Urząd Miejski w Polanowie	2017	2023	6 691 634,00	1 637 978,88	4 862 021,12	0,00	0,00	6 500 000,00
1.1.2.2	Budowa drogi rowerowej i parkingu dla rowerów w Polanowie - Poprawa infrastruktury turystycznej w miejscowości Polanów	Urząd Miejski w Polanowie	2020	2022	1 652 338,86	1 516 492,61	0,00	0,00	0,00	1 516 492,61
1.1.2.3	Budowa szlaków kajakowych na rzekach Wieprzy i Grabowej	Urząd Miejski w Polanowie	2016	2021	112 039,23	99 891,41	0,00	0,00	0,00	99 891,41

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				572 319,60	47 700,00	0,00	0,00	0,00	47 700,00
1.3.1	- wydatki bieżące				572 319,60	47 700,00	0,00	0,00	0,00	47 700,00
1.3.1.1	Internet sznśą dla Gminy Pol@nów - trwałość projektu	Urząd Miejski w Polanowie	2015	2021	572 319,60	47 700,00	0,00	0,00	0,00	47 700,00
1.3.1.2	Odbiór i zagospodarowanie odpadów z terenu gminy	Urząd Miejski w Polanowie	2021	2023	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 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Polanów 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 Polanów 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 Polanów jest projekt uchwały budżetowej na 2021 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Polanów 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 Polanów 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 Polanów 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 Polanów 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 Polanów, 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 29 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 – 29 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.

2. Dochody

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

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

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

Źródło: Opracowanie własne.

Od 2025 roku przyjęto stały wzrost dochodów bieżących na poziomie 1%.

Prognozy dochodów Gminy Polanów 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.

Prognozy dochodów Gminy Polanów na 2021 rok dokonano w oparciu o informację z Ministerstwa Finansów, Inwestycji i Rozwoju w sprawie subwencji ogólnej oraz udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych, oraz o informację od Wojewody Zachodniopomorskiego w sprawie podziału dotacji celowych na finansowanie zadań bieżących zleconych gminom, zadań własnych według rządowego projektu ustawy budżetowej na 2021 rok. Prognozowane wpływy z podatków i opłat lokalnych zaplanowano w oparciu o dotychczasowe wykonanie dochodów w 2020 r., i prowadzoną lokalną politykę fiskalną.

Dochody Gminy Polanów zaplanowano w ogólnej kwocie **47.912.581,66 zł** w tym: dochody bieżące **45.416.202,56 zł**, dochody majątkowe **2.496.379,10 zł**.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w kwocie **5.029.316,00 zł**
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych w kwocie **100.000,00 zł**.
3. subwencję ogólną w kwocie **12.088.991,00 zł**
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące w kwocie **14.166.213,56 zł**
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 w łącznej kwocie **14.031,682,00 zł**.

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 Polanów, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2021 r. ustalono więc na **7 710 000,00 zł**. Zaplanowana kwota jest wyższa w stosunku do roku 2020 o kwotę 640,00 zł i wynika z przyjętych stawek maksymalnych oraz wzrostu przedmiotów opodatkowania (oddanie do użytku wielkopowierzchniowej placówki handlowej, modernizacja linii energetycznych przez przedsiębiorstwa energetyczne, modernizacja ewidencji gruntów i budynków oraz prowadzone postępowania podatkowe za 5 lat wstecz).

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.

Dochody majątkowe - łączna kwota 2.496.379,10 zł

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku w kwocie **310.00,00 zł**
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje w kwocie **2.136.379,10 zł.**
3. wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności w kwocie **50.000,00 zł.**

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 lokalnym rynku nieruchomości.

W 2021 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie **310 000,00 zł.** Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

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

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2021 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto	Planowany dochód
Polanów	3/19 obr.5	0,1060	45750	45750
Polanów	3/20 obr.5	0,1060	45750	45750
Polanów	2/10 obr.4	0,0746	34000	34000
Polanów	2/14 obr.4	0,0675	30500	30500
Polanów	89/27 obr.4	0,0967	42000	42000
Polanów	89/28 obr.4	0,0903	39000	39000
Rzeczyca Wlk.	5/24	0,1275	2300	23000
Rzeczyca Wlk.	5/25	0,1882	30000	30000
Polanów	lokale mieszkalne		20000	20000
Suma:				310000

Źródło: Opracowanie własne.

Dotacje i środki na inwestycje obejmują dofinansowania do zaplanowanych w 2021 roku przedsięwzięć.

1. **Budowa drogi rowerowej i parkingu dla rowerów w Polanowie** z kwotą dofinansowania **785.109,69 zł.**

2. **Budowa szlaków kajakowych na rzekach Wieprzy i Grabowej** z kwotą dofinansowania **98.215,37 zł** (refundacja w 2021 roku)

3. **Rewitalizacja rynku miejskiego w Polanowie i jego otoczenia** w z kwotą dofinansowania w 2021 roku **1.253.054,04 zł**

3. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Polanów dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

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 na lata 2022-2024

Wyszczególnienie	INF	PKB	WYNAGR
wynagrodzenia i pochodne	75,00%	0,00%	0,00%
inne	75,00%	0,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Od 2025 roku przyjęto stały wzrost wydatków bieżących na poziomie 1%.

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych).

Wydatki Gminy Polanów zaplanowano w ogólnej kwocie **48.179.781,41 zł**, w tym wydatki bieżące w kwocie **44.300.118,51 zł**, wydatki majątkowe w kwocie **3.879.662,90 zł**.

Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) wynagrodzenia i składki od nich naliczane w kwocie **17.835.179,06 zł**
- 2) wydatki na poręczenia i gwarancje w kwocie **0,00 zł**
- 3) wydatki związane z obsługą zadłużenia w kwocie **302.500,00 zł**
- 4) pozostałe wydatki bieżące w kwocie **26.162.439,45 zł**

3.2. Wydatki majątkowe Gminy Polanów zaplanowano w kwocie **3.879.662,90 zł**.

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Polanów na lata 2021-2024. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

Na wydatki majątkowe w 2021 roku składają się:

1. **Budowa drogi rowerowej i parkingu dla rowerów w Polanowie** w kwocie **1.516.492,61 zł**, z kwotą dofinansowania **785.109,69 zł**.
2. **Budowa szlaków kajakowych na rzekach Wieprzy i Grabowej** w kwocie **99.891,41 zł**, z kwotą dofinansowania **98.215,37 zł** (refundacja w 2021 roku)
3. **Wykonanie monitoringu miejskiego w m. Polanów** - polepszenie standardów bezpieczeństwa w mieście w kwocie **20.000, 00 zł**.
4. **Gazyfikacja jednostek budżetowych i organizacyjnych w gminie Polanów** w kwocie **345.300,00 zł**.
5. **Rewitalizacja rynku miejskiego w Polanowie i jego otoczenia** w łącznej kwocie **1.637.978,88 zł**, z kwotą dofinansowania w 2021 roku **1.253.054,04 zł** oraz refundacją w kwocie **139.228,23 zł** (rok 2023).
6. **Adaptacja części obiektu w Żydowie na świetlicę wiejską** w kwocie **200.000,00 zł**. Wydatek sfinansowany w całości z otrzymanej darowizny w 2020 roku.

7. Opracowanie dokumentacji budowy sieci wodociągowej, kanalizacji sanitarnej oraz przepompowni do gruntów przeznaczonych pod zabudowę w miejscowości Rzeczycza Wielka w kwocie **10.000,00 zł.**

8. Opracowanie dokumentacji projektowo - kosztorysowej na zagospodarowanie terenów rekreacyjnych w miejscowości Krąg w kwocie **20.000,00 zł.**

9. Opracowanie dokumentacji projektowo - kosztorysowej na budowę pomostu nad jeziorem Wielin w kwocie **20.000,00 zł.**

10. Dotacja celowa dla Powiatu Koszalin na realizację zadania z zakresu profilaktyki i ochrony zdrowia - zakup separatora MCS+ w kwocie **10.000,00 zł.**

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. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego).

Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Polanów

	2021	2022	2023	2024
Dochody	47 912 581,66	53 065 914,00	47 930 153,00	49 362 058,00
Wydatki	48 179 781,41	51 416 544,00	46 280 783,00	47 562 688,00
Wynik budżetu	-267 199,75	1 649 370,00	1 649 370,00	1 799 370,00
	2025	2026	2027	2028
Dochody	49 853 679,00	50 350 216,00	50 851 718,00	52 358 235,00
Wydatki	48 504 309,00	48 500 846,00	50 502 348,00	51 908 865,00
Wynik budżetu	1 349 370,00	1 849 370,00	349 370,00	449 370,00
	2029	2030		
Dochody	52 869 817,00	53 380 055,00		
Wydatki	52 420 447,00	52 890 080,91		
Wynik budżetu	449 370,00	489 974,09		

Źródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody w roku 2021 w kwocie **1.916.569,75 zł** na pokrycie planowanego deficytu budżetowego w kwocie 267.199,75 zł z czego kwota **500.000,00 zł poz. 4.2 WPF** (środki otrzymane z Funduszu Inwestycji Lokalnych) - stanowi Przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikającym z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach a kwota **1.416.569,75 zł poz. 4.3 WPF**, to wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych.

W budżecie Gminy Polanów na 2021 r. nie zaplanowano przychodów z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych.

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 **11 684 304,09 zł**, a jego spłata planowana jest do roku 2030. Rozchody w 2021 roku zaplanowano na kwotę **1.649.370,00 zł** i obejmują one spłatę następujących pożyczek.

Tabela 6. Planowane rozchody Gminy Polanów

Lp.	Podmiot udzielający pożyczki	Rodzaj pożyczki	Kwota spłaty zobowiązania w 2019r.
1.	Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	Na wkład własny (Budowa sieci kanalizacji Świerczyna-Bukowo z przesyłem do Jacinek)	50.000,00 zł
4.	Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	Na wkład własny (Budowa sieci kanalizacji Cetuń-Rosocha-Polanów)	99.370,00 zł
5.	DNB Bank Polska S.A.	Obligacje komunalne	1.500.000,00 zł
Razem			1.649.370,00 zł

Źródło: Opracowanie własne.

Tabela Nr 7. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Polanów

Wyszczególnienie	2021	2022	2023	2024
Kredyt historyczny	1 649 370,00	1 649 370,00	1 649 370,00	1 649 370,00
Kredyt planowany	0,00	0,00	0,00	150 000,00
Roczna rata kapitałowa	1 649 370,00	1 649 370,00	1 649 370,00	1 799 370,00
Wyszczególnienie	2025	2026	2027	2028
Kredyt historyczny	1 199 370,00	1 699 370,00	199 370,00	299 370,00
Kredyt planowany	150 000,00	150 000,00	150 000,00	150 000,00
Roczna rata kapitałowa	1 349 370,00	1 849 370,00	349 370,00	449 370,00
Wyszczególnienie	2029	2030		
Kredyt historyczny	299 370,00	300 845,07		
Kredyt planowany	150 000,00	189 129,02		
Roczna rata kapitałowa	449 370,00	489 974,09		

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 8. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

	2021	2022	2023	2024	2025
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	6,37%	6,03%	5,68%	5,80%	4,22%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2020)	11,86%	9,30%	6,08%	7,47%	9,08%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2020)	11,73%	9,17%	5,95%	7,47%	9,08%
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)	5,61%	1,13%	1,38%	1,33%	1,39%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2020)	7,64%	7,62%	8,55%	9,30%	9,75%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2020)	7,58%	7,57%	8,55%	9,30%	9,75%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak

Źródło: Opracowanie własne

Sytuacja Gminy Polanów 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.

Wyjaśnienia dodatkowe:

W pozycji 9.3 w wydatkach bieżących na programy z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy pojawia się zadanie ujęte w przedsięwzięciach pn: Fabryka Kompetencji Kluczowych- Upowszechnianie edukacji uczniów i i wsparcie szkół, na kwotę 84.860,00 zł, realizowane przez Zespół Szkół Publicznych w Polanowie w WPF ujęte jako wydatek bieżący ze źródłem finansowania cyfra "0" a w budżecie ujęta jest kwota 18 110,95 zł, która obejmuje wydatki bieżące z cyfrą 7 i 9, stąd różnica między budżetem a WPF o kwotę 66 749,05 zł w poz. 9.3 i 9.3.1 (finpar zawiera cyfry 1,2,5,6,7,8,9 bez 0).

W pozycji 9.4 w wydatkach majątkowych na programy z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy pojawia się zadanie ujęte w przedsięwzięciach pn: Budowa drogi rowerowej i parkingu dla rowrów w Polanowie na łączną kwotę 1.516.492,61 zł w budżecie dla tego zadana jest ujęty jest wydatek majątkowy ze źródłem finansowania cyfra "0"na kwotę 615.445,08 zł. Stąd różnica między WPF a budżetem o kwotę 615 445,08 zł w poz. 9.4 i 9.4.1.

Opisane sytuacje wystąpiły również w roku 2020.