

**UCHWAŁA NR XXIV/241/2021
RADY MIASTA I GMINY MARGONIN**

z dnia 28 stycznia 2021 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Margonin na lata 2021-2025

Na podstawie art.18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2020 r. poz.713 ze zm.) oraz art. 226, 227, 228, 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.) uchwala się co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta i Gminy Margonin obejmującą: Dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób finansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały

§ 2. Ustala się przedsięwzięcia finansowe, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. 1. Upoważnia się Burmistrza do zaciągania zobowiązań:

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

2. Upoważnia się Burmistrza do przekazywania uprawnień do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć kierownikom jednostek organizacyjnych.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Margonin.

§ 5. Traci moc uchwała Nr XIV/134/2019 Rady Miasta i Gminy Margonin z dnia 19 grudnia 2019 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Margonin na lata 2020 – 2024 ze zmianami dokonanymi w 2020 roku.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2021 r.

Jerzy Staniewski

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik nr 1 do uchwały Nr XXIV/241/2021 z dnia 28 stycznia 2021 r.

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
2021	40 054 525,67	39 726 257,67	4 516 169,00	200 000,00	9 257 970,00	10 429 121,67	15 322 997,00	9 165 910,00	328 268,00	324 000,00	0,00
2022	40 520 527,00	40 320 527,00	4 583 900,00	200 000,00	9 396 800,00	10 583 950,00	15 555 877,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2023	41 025 350,00	40 925 350,00	4 652 650,00	200 000,00	9 537 750,00	10 742 710,00	15 792 240,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2024	41 589 230,00	41 539 230,00	4 722 440,00	220 000,00	9 680 820,00	10 903 850,00	16 012 120,00	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00
2025	42 212 350,00	42 162 350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2021	42 695 467,21	36 139 606,21	13 965 796,00	0,00	0,00	60 450,00	0,00	0,00	0,00	6 555 861,00	5 555 861,00	0,00
2022	39 785 232,88	35 906 500,00	14 175 300,00	0,00	0,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	3 878 732,88	3 878 732,88	0,00
2023	40 290 055,88	36 445 100,00	14 387 900,00	0,00	0,00	15 100,00	0,00	0,00	0,00	3 844 955,88	3 844 955,88	0,00
2024	41 412 759,41	36 991 800,00	14 603 700,00	0,00	0,00	2 300,00	0,00	0,00	0,00	4 420 959,41	4 420 959,41	0,00
2025	42 212 350,00	37 546 650,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 665 700,00	4 665 700,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	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
2021	-2 640 941,54	0,00	3 376 235,66	0,00	0,00	3 000 000,00	2 640 941,54	0,00	0,00
2022	735 294,12	735 294,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	735 294,12	735 294,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	176 470,59	176 470,59	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

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2021	376 235,66	0,00	0,00	0,00	735 294,12	735 294,12	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	735 294,12	735 294,12	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	735 294,12	735 294,12	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	176 470,59	176 470,59	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

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x						
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 647 058,83	0,00	3 586 651,46	6 586 651,46	
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	911 764,71	0,00	4 414 027,00	4 414 027,00	
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	176 470,59	0,00	4 480 250,00	4 480 250,00	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 547 430,00	4 547 430,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 615 700,00	4 615 700,00	

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2021	2,72%	12,86%	13,97%	21,09%	20,75%	TAK	TAK
2022	2,59%	14,96%	15,63%	18,82%	18,48%	TAK	TAK
2023	2,49%	14,89%	15,23%	14,64%	14,30%	TAK	TAK
2024	0,58%	14,85%	15,01%	14,94%	14,94%	TAK	TAK
2025	0,00%	10,95%	x	15,29%	15,29%	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			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2021	32 488,67	32 488,67	32 488,67	0,00	0,00	0,00	153 324,31	153 324,31	153 324,31
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

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 wspólnotworzonego 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
			w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2021	0,00	0,00	0,00	855 239,97	739 239,97	116 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	1 730 333,80	280 333,80	1 450 000,00	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
2024	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾	
			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:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x
					w tym:							
					dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x							
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
2021	735 294,12	116 000,00	0,00	116 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	735 294,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2023	735 294,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024	176 470,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

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

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik nr 2 do uchwały Nr XXIV/241/2021 z dnia 28 stycznia 2021 r. w sprawie WPF na lata 2021 - 2025

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				5 996 464,18	855 239,97	1 730 333,80	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				3 273 464,18	739 239,97	280 333,80	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				2 723 000,00	116 000,00	1 450 000,00	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:				309 206,78	153 324,31	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				309 206,78	153 324,31	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Ponadnarodowa mobilność uczniów - rozwój kompetencji kluczowych uczniów szkół podstawowych i ponadpodstawowych	Szkoła Podstawowa im. Mikołaja Kopernika	2019	2021	152 814,00	63 004,09	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Wymiana dobrych praktyk kadry pedagogicznej w celu zwiększenia stopnia wykorzystania technologii informacyjno-komunikacyjnych w nauczaniu j. angielskiego i rozwijanie kreatywności uczniów - polepszenie efektów nauczania, doskonalenie znajomości języka, większe zrozumienie potrzeb uczniów	Szkoła Podstawowa im. Mikołaja Kopernika	2019	2021	156 392,78	90 320,22	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	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				5 687 257,40	701 915,66	1 730 333,80	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				2 964 257,40	585 915,66	280 333,80	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Odbiór odpadów komunalnych niesegregowanych i segregowanych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych z terenu Gminy Margonin - ochrona środowiska	Urząd Miasta i Gminy Margonin	2020	2021	2 052 494,40	139 807,26	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Ubezpieczenie mienia i odpowiedzialności zamawiającego Gminy Margonin wraz z jednostkami budżetowymi - ochrona majątku	Urząd Miasta i Gminy Margonin	2020	2023	204 147,00	68 049,00	68 049,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Dowozy szkolne - zapewnienie bezpłatnego dowozu dzieci do szkół	Urząd Miasta i Gminy Margonin	2020	2022	707 616,00	378 059,40	212 284,80	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				2 723 000,00	116 000,00	1 450 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Przebudowa układu komunikacyjnego przed Urzędem Miasta i Gminy Margonin - polepszenie komunikacji. pozyskanie miejsc parkingowych	Urząd Miasta i Gminy Margonin	2016	2022	504 000,00	0,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa i modernizacja dróg i chodników na terenie Gminy Margonin - polepszenie komunikacji, bezpieczeństwo ruchu drogowego	Urząd Miasta i Gminy Margonin	2012	2021	1 160 000,00	116 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Radwanki - polepszenie warunków komunikacji	Urząd Miasta i Gminy Margonin	2019	2022	1 059 000,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	1 603 324,31
1.a	153 324,31
1.b	1 450 000,00
1.1	153 324,31
1.1.1	153 324,31
1.1.1.1	63 004,09
1.1.1.2	90 320,22
1.1.2	0,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	1 450 000,00
1.3.1	0,00
1.3.1.1	0,00
1.3.1.2	0,00
1.3.1.3	0,00
1.3.2	1 450 000,00
1.3.2.1	450 000,00
1.3.2.2	0,00
1.3.2.3	1 000 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Margonin na lata 2021 - 2025

Horyzont czasowy objęty prognozą odpowiada okresowi spłat wszystkich kredytów i pożyczek oraz wykupowi obligacji komunalnych a także zawartych umów wieloletnich w dającej się przewidzieć przyszłości. Co do zasady pierwszy rok wykazany w prognozie to rok, którego dotyczy przedkładany równocześnie budżet czyli rok 2021. Ostatni wyszczególniony w prognozie rok to ten, po którym jest zaplanowana spłata ostatniej raty kredytów czy też ostatniej raty spłaty innych zobowiązań ujętych w przedsięwzięciach Gminy Margonin.

Prognoza dochodów Gminy Margonin na lata 2021 - 2025

W przedstawionej prognozie dokonano podziału w oparciu o wyszczególnienie dochodów bieżących i majątkowych. Do dochodów bieżących zalicza się podatki i opłaty lokalne, udziały w podatkach PIT i CIT, dotacje na zadania zlecone i własne, subwencje oraz pozostałe dochody. Do dochodów majątkowych zaliczono wpływy planowane do uzyskania ze sprzedaży majątku, wpływy z tytułu przekształcenia prawa wieczystego użytkowania w prawo własności oraz dotacje na inwestycje.

Ogólnie w gminie jest tendencja wzrastająca dochodów:

W 2014 r. dochody wzrosły o 4,70 % w stosunku do dochodów za 2013 r.

W 2015 r. dochody wzrosły o 6,43 % w stosunku do dochodów za 2014 r.

W 2016 r. dochody wzrosły o 14,06 % w stosunku do dochodów za 2015 r.

W 2017 r. dochody wzrosły o 16,06 % w stosunku do dochodów za 2016 r.

W 2018 r. dochody zmalały o 4,4 % w stosunku do dochodów za 2017 r. ze względu na długi okres oczekiwania na zwrotem środków z budżetu Unii Europejskiej za zrealizowane zadania inwestycyjne.

W 2019 r. dochody wzrosły o 9,5 % w stosunku do dochodów za 2018 r.

Przewidywane wykonanie dochodów za 2020 r. do dochodów za 2019 r. to wzrost o 1,3 %.

Dochody bieżące:

Szacując dochody bieżące na 2021 rok przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej.

Dla kolejnych lat od 2022 do 2025 zastosowano wskaźnik wzrostu o 1,5 %.

Przy ustalaniu konkretnych kwot z poszczególnych źródeł dochodów trudno ustalić jak będą się one kształtować, dlatego przyjęto wspólny wskaźnik nie powodujący olbrzymich wzrostów.

Dochody majątkowe:

Dla 2021 r. przyjęto wartości z uchwały budżetowej.

W latach 2022 – 2025 przyjęto wielkości dochodów ze sprzedaży działek budowlanych.

Gmina posiada grunty położone w Kłotyldzinie i Margoninie z przeznaczeniem na zabudowę mieszkalno-rekreacyjną. Dodatkowo posiada tereny inwestycyjne w Margoninie o pow. 8,0 ha.

W 2022 r. przyjęto ze sprzedaży działek 200.000 zł, w 2023 r. – 100.000 zł, w 2024 r. 50.000 zł i w 2025 r. 50.000,- zł.

Prognoza wydatków Gminy Margonin na lata 2021 - 2025

Podobnie jak w przypadku dochodów, prognoza wydatków została wykonana przy zastosowaniu podziału wydatków na bieżące i majątkowe. Do wydatków bieżących zaliczono przewidywane wpływy środków dotyczące wynagrodzeń i pochodnych od nich, zakupu usług i materiałów w celu zapewnienia wykonywania zadań podstawowych gminy oraz pozostałych wydatków operacyjnych i wydatków związanych z płatnościami odsetkowymi.

Założono iż wszystkie kategorie wydatków bieżących będą ulegać wzrostowi oprócz wydatków związanych z obsługą długu, których wartość zależy od wykazywanego salda zadłużenia. W prognozie przyjęto również podejmowanie takich działań, które w konsekwencji nie będą prowadzić do sytuacji dynamicznego wzrostu strony wydatkowej bez pokrycia jej stroną dochodową.

Wydatki bieżące:

W roku 2021 przyjęto wartości wydatków bieżących wynikające z uchwały budżetowej.

Wykazana średnia dynamika wzrostu wydatków bieżących dla lat 2022-2025 objętych prognozą wynosi–

101,5 %.

Wydatki majątkowe:

W 2021 roku przyjęto zadania wynikające z uchwały budżetowej. Są to zadania:

- które są kontynuowane z 2020 r.

- na które Gmina Margonin złożyła wnioski o dofinansowania.

Ponadto przyjęto również spłatę zobowiązań z umowy wieloletniej dotyczącej budowy i remontów dróg gminnych, których płatności sięgają do 2021 roku.

Co roku wydatki bieżące oraz inwestycyjne budżetu są powiększane o środki z nadwyżki budżetowej lub wolnych środków jeżeli takie występują. Powoduje to większą realizację zadań dodatkowych lub nieprzewidzianych.

1. Programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust. 1 pkt 2 i 3

Bieżące

- projekt z Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020 pn. „*Ponadwymiarowa mobilność uczniów*” na łączną wartość 152.814,- zł. Realizacja w latach 2019 r. - 76.391,31 zł i 2020 r. 13.418,60 zł oraz na podstawie aneksu do umowy dofinansowania projekt przesunięty został do 2021 r. z kwotą 63.004,09 zł. Projekt jest realizowany przez Szkołę Podstawową w Margoninie. Dofinansowanie wynosi 100 %.
- projekt z Programu ERASMUS + pn. „*Wymiana dobrych praktyk kadry pedagogicznej w celu zwiększenia stopnia wykorzystania technologii informacyjno-komunikacyjnych w nauczaniu j. angielskiego i rozwijaniu kreatywności uczniów*” na łączną wartość 156.392,78 zł. Realizacja w latach 2019 r. – 54.254,48 zł, 2020 r. 11.818,08 zł i 2021 r. 90.320,22 zł. Projekt jest realizowany przez Szkołę Podstawową w Margoninie. Dofinansowanie wynosi 100 %.

2. Programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego

Na moment opracowywania projektu budżetu na 2021 rok Gmina Margonin nie posiada zadań z udziałem partnerstwa publiczno-prywatnego.

3. Projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1 i 2)

Bieżące

- „*Odbiór odpadów komunalnych niesegregowanych i segregowanych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych z terenu Gminy Margonin*”. Umowa zawarta od stycznia 2020 r. do końca stycznia 2021 r. na wartość 2.052.494,40 zł, z czego na 2021 rok limit wydatków wynosi 139.807,26 zł. Już obecnie trwają prace nad przetargiem na kolejny okres.
- „*Ubezpieczenie mienia i odpowiedzialności zamawiającego Gminy Margonin wraz z jednostkami budżetowymi*”. Umowa zawarta od 2020 r. do 2023 r. na wartość 204.147,- zł, z czego limit wydatków na 2021 i 2022 rok wynosi po 68.049,- zł.
- „*Dowozy szkolne*” Umowa zawarta na okres od września 2020 r. do czerwca 2022 r. na kwotę 707.616,- zł. Limit wydatków na 2021 rok to kwota 378.059,40 zł i na 2022 r. – 212.284,80 zł.

Majątkowe

- „*Przebudowa układu komunikacyjnego przed Urzędem Miasta i Gminy Margonin*” na łączną wartość 504.000,- zł. Realizacja planowana na 2022 rok.
Gmina Margonin będzie się ubiegać o dofinansowanie ze środków zewnętrznych.

- *Budowa i modernizacja dróg oraz chodników na terenie Gminy Margonin:*

Rada Miasta i Gminy w Margoninie w dniu 27.05.2010 r. podjęła uchwałę Nr XLI/478/2010 w sprawie przyjęcia do wykonania zobowiązania w latach 2012 – 2021 w zakresie finansowania inwestycji pod nazwą „Budowa i modernizacja dróg oraz chodników na terenie Gminy Margonin w wysokości 1.600.000,- zł.

Powyższa uchwała została zmieniona uchwałą RMIG Margonin Nr XLIII/497/10 z dnia 15.07.2010 r. w zakresie wysokości zobowiązania. Uległy zmodyfikowaniu zadania określone w uchwale wcześniejszej oraz ich wartość do kwoty 1.160.000,- zł.

Po podpisaniu umowy z wykonawcą roboty zostały zafakturowane na kwotę 711.999,93 zł. Realizacja spłaty nastąpi w latach 2012 – 2021 zgodnie z zawartą umową między

Gminą Margonin a Kominbud Developer Sp. z o.o. Bydgoszcz.

W 2021 roku przewidziana jest płatność ostatniej raty z tytułu umowy wieloletniej na kwotę 116.000 zł.

- „Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Radwanki” na łączną wartość 1.059.000,- zł. Realizacja w latach 2019-2022. Gmina będzie się ubiegać o dofinansowanie z Funduszu Dróg Samorządowych.

Przychody budżetu

W 2021 roku planuje się przychody z tytułu spłaty pożyczek udzielonych z budżetu

1. gminy w kwocie 376.235,66 zł oraz kwotę 3.000.000,- zł tytułu środków z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych z przeznaczeniem na wydatki majątkowe, które wpłynęły na rachunek gminy w grudniu 2020 r.

W prognozie na 2022-2025 rok nie planuje się żadnych przychodów.

Rozchody budżetu

Po stronie rozchodów w okresie 2021 -2024 przyjęto przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz wykupu obligacji komunalnych.

Szczegółowe wartości spłat przedstawia prognoza kwoty długu – załącznik do objaśnień oraz WPF.

Nadwyżka budżetu planowana w latach 2021– 2024 zostanie w całości przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

Zadłużenie Gminy Margonin

Stan zadłużenia na 30.09.2020 r. z tytułu zobowiązań długoterminowych wynosił 3.473.013,11 zł (zgodnie ze sprawozdaniem Rb-Z za III kwartał 2020 r.), w tym:

- 1/ emisja obligacji komunalnych na realizację zadań infrastruktury drogowej w 2014 r. na ogólną kwotę 440.000,- zł. Do końca roku nastąpi wykup na kwotę 440.000,- zł.

Stan zadłużenia na koniec 2020 r. wyniesie 0,- zł.

- 2/ emisja obligacji komunalnych na realizację zadań inwestycyjnych na ogólną kwotę 2.000.000,- zł. Do końca roku nastąpi wykup na kwotę 500.000,- zł. Następne wykupy następować będą w latach 2021-2023. Stan zadłużenia na koniec 2020 r. wyniesie 1.500.000,- zł.

- 3/ pożyczka z Europejskiego Funduszu Rozwoju Wsi Polskiej zaciągnięta w 2019 r. na przedsięwzięcia w zakresie budowy dróg wiejskich na kwotę 941.176,48 zł. Do końca roku nastąpi spłata 58.823,53 zł. Następne spłaty następować będą w latach 2021-2024. Stan zadłużenia na koniec 2020 r. wyniesie 882.352,95 zł.

- 4/ Rada Miasta i Gminy w Margoninie w dniu 27.05.2010 r. podjęła uchwałę Nr XLI/478/2010 w sprawie przyjęcia do wykonania zobowiązania w latach 2012 – 2021 w zakresie finansowania inwestycji pod nazwą „Budowa i modernizacja dróg oraz chodników na terenie Gminy Margonin w wysokości 1.600.000,- zł.

Powyższa uchwała została zmieniona uchwałą RMIG Margonin Nr XLIII/497/10 z dnia 15.07.2010 r. w zakresie wysokości zobowiązania. Uległy zmodyfikowaniu zadania określone w uchwale wcześniejszej oraz ich wartość do kwoty 1.160.000,- zł.

Następnie po przeprowadzeniu procedury przetargowej została podpisana umowa z wykonawcą robót na realizację zadań wymienionych powyżej. Realizacja tych zadań nastąpi w latach 2012 – 2021 zgodnie z zawartą umową między Gminą Margonin a Kominbud Developer Sp. z o.o. Bydgoszcz.

Wartość zobowiązania z tytułu umów wieloletnich do wysokości podpisanej cesji na rzecz banku to kwota 711.999,93 zł. minus spłata I raty w kwocie 64.862,92 zł, II raty w kwocie 61.963,12 zł, III raty w kwocie 63.120,76 zł, IV raty w kwocie 65.345,18 zł, V raty w kwocie 66.640,28 zł, VI raty w kwocie 69.010,08 zł, VII raty w kwocie 68.458,96 zł, VIII raty w kwocie 72.127,74 zł.

zł i IX raty w kwocie 88.634,26 zł wynosi 91.836,63 zł.

Stan zadłużenia na 31.12.2019 r. wg spr. Rb-Z 3.762.871,71

z tytułu kredytów i pożyczek i obligacji – 3.582.400,82

- z tytułu umów wieloletnich - 180.470,89

Planowane rozchody w 2020 r. - 1.200.047,87

- na spłatę kredytów i pożyczek 1.200.047,87

Planowane wydatki w 2020 r. na spłatę zobowiązań - 116.000,00

- spłata IX raty umowy - 116.000,00

Razem : 2.382.352,95 + 64.470,89 = 2.446.823,84

Stan zadłużenia na 31.12.2020 r. wynikający z prognozy kwoty długu to 2.498.352,95 zł.

Umowa z firmą Kominbud Developer Sp. z o.o. Bydgoszcz zawarta została na kwotę 1.160.000 zł.

W 2012 r. zaplanowano spłatę I raty na kwotę 116.000 zł,

w 2013 r. zaplanowano spłatę II raty na kwotę 116.000 zł,

w 2014 r. spłatę III raty na kwotę 116.000,- zł,

w 2015 r. spłatę IV raty na kwotę 116.000,- zł,

w 2016 r. spłatę V raty na kwotę 116.000,- zł,

w 2017 r. spłatę VI raty na kwotę 116.000,- zł,

w 2018 r. spłatę VII raty na kwotę 116.000,- zł,

w 2019 r. spłatę VIII raty na kwotę 116.000,- zł,

w 2020 r. spłatę IX raty na kwotę 116.000,- zł.

Zgodnie z umową zadłużenie na koniec 2020 r. wynosi (1.160.000,- minus 9 x 116.000,- = 1.044.000,-) **116.000,- zł.**

Faktyczne roboty zostały zafakturowane na kwotę 711.999,93 zł.

Zapłacono w 2012 r. 64.862,92 zł,

w 2013 r. zapłacono 61.963,12 zł,

w 2014 r. 63.120,76 zł,

w 2015 r. 65.345,18 zł,

w 2016 r. 66.640,28 zł,

w 2017 r. 69.010,08 zł,

w 2018 r. 68.458,96 zł,

w 2019 r. 72.127,74 zł,

oraz w 2020 r. zaplanowano kwotę spłaty 116.000,- zł.

Stan zadłużenia faktycznego z tego tytułu wynosi (711.999,93 minus 64.862,92 , minus 61.963,12, minus 63.120,76, minus 65.345,18, minus 66.640,28, minus 69.010,08, minus 68.458,96 i minus 72.127,74 oraz minus plan na 2020 r. 116.000,- = **64.470,89 zł.**

Różnica między zadłużeniem zg. z umową a zadłużeniem faktycznym to kwota (116.000,- minus 64.470,89) **51.529,11 zł.**

Ponieważ w prognozie kwoty długu jest uwzględniona cała wartość umowy wieloletniej (brak aneksu z powodu niezgodności wykonawcy i inwestora) dlatego stan zadłużenia jest faktycznie większy o różnicę pomiędzy wartością umowną a wartością podpisanej cesji i wynosi na 31.12.2020 r. 2.498.352,95 zł.

Spłaty poszczególnych rat kredytów i pożyczek oraz emisji obligacji komunalnych i odsetek zostały określone na podstawie zawartych umów z poszczególnymi bankami oraz na podstawie harmonogramów spłat.

Podstawową kwestią determinującą możliwości spłaty kredytów i pożyczek oraz wykupu obligacji jest „nadwyżka operacyjna” oznaczająca dodatnią różnicę pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi. Poziom nadwyżki operacyjnej powinien przekraczać wysokość ustalonych na dany rok spłat kapitału lub wykupu obligacji. Przedstawione prognozy kształtowania się dochodów bieżących i wydatków bieżących w latach 2021 -2025 zakładają, iż w każdym roku poziom nadwyżki będzie wyższy od poziomu

dokonywanych rozchodów z tytułu pożyczek i kredytów oraz obligacji.

Podstawa prawna maksymalnej kwoty długu

Od 2014 roku zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych z 27 sierpnia 2009 r. zmienia się sposób określenia wskaźnika spłaty. Poz. 8.3 Wieloletniej Prognozy Finansowej pokazuje dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań dla Gminy Margonin, który obrazuje jakie możliwości posiada jednostka w określonym przedziale lat.

Poz. .8.1 Wieloletniej Prognozy Finansowej pokazuje wskaźnik przypadający na dany rok.

Przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów ustawy odnośnie relacji obsługi zadłużenia.

Uwagi końcowe

Przedkładana Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2021– 2025 została oparta o aktualnie posiadane dane. Podstawą wyjścia do opracowania prognozy WPF były informacje wynikające z wykonania budżetów lat przeszłych, plan za III kw. 2020 r. oraz przewidywane wykonania budżetu 2020 r. jak też wartości wynikające z przedkładanego budżetu Gminy Margonin na 2021 rok. Zapewne wartości przedstawione w WPF będą ulegać korekcie w ciągu roku budżetowego.