

**UCHWAŁA Nr XX/217/21  
RADY GMINY DRAGACZ  
z dnia 21 stycznia 2021 r.**

**zmieniająca uchwałę w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej  
Gminy Dragacz na lata 2021-2035**

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

**§ 1.** W Uchwale Nr XIX/208/20 z dnia 21 grudnia 2020 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy na lata 2021-2035 treść załącznika Nr 1 otrzymuje brzmienie jak załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.

**§ 2.** Objasnienia do zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy na lata 2021 - 2035 obejmuje załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały.

**§ 3.** Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

**§ 4.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

# Wieloletnia prognoza finansowa 1)

załącznik nr 1 do  
uchwały nr Uchwała Nr XX/217/21  
z dnia 2021-01-21

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:								
			z tego:						Dochody majątkowe <sup>x</sup>	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 <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
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	32 581 720,41	31 663 302,89	3 762 741,00	240 648,10	8 978 913,00	10 123 980,64	5 512 340,43	3 071 065,02	918 417,52	24 739,85	893 677,67
Wykonanie 2019	37 160 042,14	34 190 755,83	4 177 664,00	195 473,80	9 396 525,00	11 380 740,62	9 040 352,41	3 311 392,25	2 969 286,31	112 950,00	2 856 336,31
Plan 3 kw. 2020	43 444 817,95	38 607 620,66	4 193 277,00	200 000,00	9 931 770,00	12 708 704,66	11 573 869,00	4 790 161,00	4 837 197,29	507 730,00	4 329 467,29
Wykonanie 2020	43 159 970,95	38 322 773,66	3 893 277,00	200 000,00	9 931 770,00	12 710 357,66	11 587 369,00	4 790 161,00	4 837 197,29	507 730,00	4 329 467,29
2021	41 839 794,67	37 586 545,00	4 128 560,00	200 000,00	10 569 156,00	10 356 962,00	12 331 867,00	4 749 349,00	4 253 249,67	323 519,00	3 839 730,67
2022	38 219 000,00	38 219 000,00	4 371 000,00	212 000,00	10 760 000,00	10 383 000,00	12 493 000,00	4 835 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	39 222 000,00	39 222 000,00	4 620 000,00	225 000,00	10 997 000,00	10 612 000,00	12 768 000,00	4 942 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	40 314 000,00	40 314 000,00	4 873 000,00	238 000,00	11 261 000,00	10 867 000,00	13 075 000,00	5 061 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	41 481 000,00	41 481 000,00	5 145 000,00	252 000,00	11 543 000,00	11 139 000,00	13 402 000,00	5 188 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	42 687 000,00	42 687 000,00	5 432 000,00	267 000,00	11 832 000,00	11 418 000,00	13 738 000,00	5 318 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	43 938 000,00	43 938 000,00	5 741 000,00	283 000,00	12 128 000,00	11 704 000,00	14 082 000,00	5 451 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	45 231 000,00	45 231 000,00	6 067 000,00	300 000,00	12 432 000,00	11 997 000,00	14 435 000,00	5 588 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	46 559 000,00	46 559 000,00	6 406 000,00	317 000,00	12 743 000,00	12 297 000,00	14 796 000,00	5 728 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	47 919 000,00	47 919 000,00	6 751 000,00	335 000,00	13 062 000,00	12 605 000,00	15 166 000,00	5 872 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	49 323 000,00	49 323 000,00	7 114 000,00	353 000,00	13 389 000,00	12 921 000,00	15 546 000,00	6 019 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	50 765 000,00	50 765 000,00	7 489 000,00	372 000,00	13 724 000,00	13 245 000,00	15 935 000,00	6 170 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	52 247 000,00	52 247 000,00	7 876 000,00	392 000,00	14 068 000,00	13 577 000,00	16 334 000,00	6 325 000,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:							Dochody majątkowe <sup>x</sup>	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 <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	w tym:	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	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	
2034	53 776 000,00	53 776 000,00	8 283 000,00	413 000,00	14 420 000,00	13 917 000,00	16 743 000,00	6 484 000,00	0,00	0,00	0,00	
2035	55 336 000,00	55 336 000,00	8 694 000,00	434 000,00	14 781 000,00	14 265 000,00	17 162 000,00	6 647 000,00	0,00	0,00	0,00	

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

<sup>2)</sup> 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.

<sup>3)</sup> 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.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:		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) <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>		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 <sup>x</sup>	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>						
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	37 865 640,33	29 236 156,86	11 000 663,79	0,00	0,00	91 072,06	0,00	0,00	0,00	8 629 483,47	0,00	0,00
Wykonanie 2019	39 481 295,30	32 552 178,82	12 172 723,97	0,00	0,00	189 395,30	0,00	0,00	0,00	6 929 116,48	6 929 116,48	0,00
Plan 3 kw. 2020	44 950 420,96	38 101 964,49	13 921 259,07	0,00	0,00	226 800,00	0,00	0,00	0,00	6 848 456,47	6 848 456,47	44 000,00
Wykonanie 2020	44 450 420,96	38 101 964,49	13 915 124,80	0,00	0,00	206 300,00	0,00	0,00	0,00	6 348 456,47	6 348 456,47	44 000,00
2021	45 271 394,67	37 171 337,51	14 854 902,00	0,00	0,00	206 486,00	0,00	0,00	0,00	8 100 057,16	8 100 057,16	350 000,00
2022	43 341 600,00	36 889 400,00	15 302 000,00	0,00	0,00	377 400,00	0,00	0,00	0,00	6 452 200,00	6 452 200,00	0,00
2023	38 552 600,00	37 715 600,00	15 578 000,00	0,00	0,00	545 600,00	0,00	0,00	0,00	837 000,00	837 000,00	0,00
2024	39 274 600,00	38 507 300,00	15 921 000,00	0,00	0,00	518 300,00	0,00	0,00	0,00	767 300,00	767 300,00	0,00
2025	40 144 000,00	39 579 600,00	16 382 000,00	0,00	0,00	440 600,00	0,00	0,00	0,00	564 400,00	564 400,00	0,00
2026	41 222 000,00	40 647 300,00	16 859 000,00	0,00	0,00	375 300,00	0,00	0,00	0,00	574 700,00	574 700,00	0,00
2027	42 425 000,00	41 821 200,00	17 354 000,00	0,00	0,00	400 200,00	0,00	0,00	0,00	603 800,00	603 800,00	0,00
2028	43 683 000,00	42 996 600,00	17 865 000,00	0,00	0,00	370 600,00	0,00	0,00	0,00	686 400,00	686 400,00	0,00
2029	44 981 000,00	44 210 500,00	18 390 000,00	0,00	0,00	332 500,00	0,00	0,00	0,00	770 500,00	770 500,00	0,00
2030	46 399 000,00	45 447 000,00	18 928 000,00	0,00	0,00	286 000,00	0,00	0,00	0,00	952 000,00	952 000,00	0,00
2031	47 803 000,00	46 723 400,00	19 483 000,00	0,00	0,00	238 400,00	0,00	0,00	0,00	1 079 600,00	1 079 600,00	0,00
2032	49 165 000,00	48 042 100,00	20 053 000,00	0,00	0,00	197 100,00	0,00	0,00	0,00	1 122 900,00	1 122 900,00	0,00
2033	50 652 000,00	49 396 200,00	20 639 000,00	0,00	0,00	153 200,00	0,00	0,00	0,00	1 255 800,00	1 255 800,00	0,00
2034	52 160 000,00	50 791 700,00	21 243 000,00	0,00	0,00	106 700,00	0,00	0,00	0,00	1 368 300,00	1 368 300,00	0,00
2035	53 720 000,00	52 210 300,00	21 860 000,00	0,00	0,00	53 300,00	0,00	0,00	0,00	1 509 700,00	1 509 700,00	0,00



Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:		z tego:						
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>	Przychody budżetu <sup>x</sup>	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	
Wykonanie 2018	-5 283 919,92	0,00	6 277 224,97	5 200 000,00	4 206 694,95	0,00	0,00	1 077 224,97	1 077 224,97	
Wykonanie 2019	-2 321 253,16	0,00	4 704 579,24	3 195 000,00	811 673,92	0,00	0,00	1 509 579,24	1 509 579,24	
Plan 3 kw. 2020	-1 505 603,01	0,00	3 667 003,01	2 543 000,00	1 343 000,00	0,00	0,00	1 124 003,01	162 603,01	
Wykonanie 2020	-1 290 450,01	0,00	3 669 893,01	2 543 000,00	1 343 000,00	0,00	0,00	1 126 893,01	162 603,01	
2021	-3 431 600,00	0,00	4 133 000,00	4 133 000,00	3 431 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	-5 122 600,00	0,00	5 824 000,00	5 824 000,00	5 122 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	669 400,00	669 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	1 039 400,00	1 039 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	1 337 000,00	1 337 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	1 465 000,00	1 465 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	1 513 000,00	1 513 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	1 548 000,00	1 548 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	1 578 000,00	1 578 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	1 520 000,00	1 520 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	1 520 000,00	1 520 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	1 595 000,00	1 595 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	1 616 000,00	1 616 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035	1 616 000,00	1 616 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> 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 <sup>x</sup>	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	2 161 400,00	2 161 400,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	2 161 400,00	2 161 400,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	701 400,00	701 400,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	701 400,00	701 400,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	669 400,00	669 400,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 039 400,00	1 039 400,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 337 000,00	1 337 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 465 000,00	1 465 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 513 000,00	1 513 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 548 000,00	1 548 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 578 000,00	1 578 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 520 000,00	1 520 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 520 000,00	1 520 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 595 000,00	1 595 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 616 000,00	1 616 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 616 000,00	1 616 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup>			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	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 <sup>x</sup>					
	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 427 146,03	3 504 371,00
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 638 577,01	3 148 156,25
Plan 3 kw. 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	10 062 600,00	0,00	505 656,17	1 629 659,18
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	10 062 600,00	0,00	220 809,17	1 347 702,18
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 494 200,00	0,00	415 207,49	415 207,49
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	18 616 800,00	0,00	1 329 600,00	1 329 600,00
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	17 947 400,00	0,00	1 506 400,00	1 506 400,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	16 908 000,00	0,00	1 806 700,00	1 806 700,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	15 571 000,00	0,00	1 901 400,00	1 901 400,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	14 106 000,00	0,00	2 039 700,00	2 039 700,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	12 593 000,00	0,00	2 116 800,00	2 116 800,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	11 045 000,00	0,00	2 234 400,00	2 234 400,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	9 467 000,00	0,00	2 348 500,00	2 348 500,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	7 947 000,00	0,00	2 472 000,00	2 472 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	6 427 000,00	0,00	2 599 600,00	2 599 600,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	4 827 000,00	0,00	2 722 900,00	2 722 900,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	3 232 000,00	0,00	2 850 800,00	2 850 800,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	1 616 000,00	0,00	2 984 300,00	2 984 300,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 125 700,00	3 125 700,00

<sup>8)</sup> 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) <sup>X</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>X</sup>		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) <sup>X</sup>	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) <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2018	0,00%	x	11,99%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	8,79%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2020	0,00%	3,87%	5,83%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	2,72%	4,70%	x	x	x	x
2021	3,33%	2,28%	3,47%	8,87%	8,49%	TAK	TAK
2022	3,88%	6,13%	6,13%	6,03%	5,65%	TAK	TAK
2023	4,25%	7,17%	7,17%	5,14%	4,77%	TAK	TAK
2024	5,29%	7,90%	7,90%	5,59%	5,59%	TAK	TAK
2025	5,86%	7,72%	x	7,07%	7,07%	TAK	TAK
2026	5,89%	7,72%	x	6,19%	6,03%	TAK	TAK
2027	5,94%	7,81%	x	6,11%	5,95%	TAK	TAK
2028	5,77%	7,84%	x	6,68%	6,68%	TAK	TAK
2029	5,58%	7,82%	x	7,47%	7,47%	TAK	TAK
2030	5,11%	7,81%	x	7,71%	7,71%	TAK	TAK
2031	4,83%	7,80%	x	7,80%	7,80%	TAK	TAK
2032	4,79%	7,78%	x	7,79%	7,79%	TAK	TAK
2033	4,52%	7,77%	x	7,80%	7,80%	TAK	TAK
2034	4,32%	7,75%	x	7,80%	7,80%	TAK	TAK
2035	4,06%	7,74%	x	7,80%	7,80%	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2018	247 121,88	247 121,07	232 011,22	699 645,26	0,00	699 645,26	287 061,49	287 061,49	248 064,93
Wykonanie 2019	272 886,55	272 886,55	272 886,55	2 348 509,79	2 348 509,79	2 207 553,79	336 029,57	336 029,57	273 924,53
Plan 3 kw. 2020	394 876,90	394 876,90	390 274,93	3 307 708,93	3 307 708,93	3 307 708,93	463 885,72	463 885,72	459 284,08
Wykonanie 2020	394 876,90	394 876,90	390 274,93	3 294 310,12	3 294 310,12	3 294 310,12	463 885,72	463 885,72	454 584,08
2021	129 152,00	129 152,00	129 152,00	3 439 730,67	3 439 730,67	2 663 158,75	129 152,00	129 152,00	129 152,00
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
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	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 <sup>x</sup>	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	4 000 546,12	0,00	2 187 799,57	1 025 221,74	927 373,05	97 848,69	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	3 172 554,96	3 172 554,96	1 614 220,37	2 089 770,34	857 500,80	1 232 269,54	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	3 838 096,05	3 838 096,05	2 495 408,59	3 606 923,95	0,00	3 606 923,95	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	3 838 096,05	3 838 096,05	2 495 408,59	3 606 923,95	0,00	3 606 923,95	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	3 389 404,62	3 389 404,62	1 603 158,75	1 985 475,29	0,00	1 985 475,29	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	324 024,96	0,00	324 024,96	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	324 025,08	0,00	324 025,08	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	54 004,18	0,00	54 004,18	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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>X</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>X</sup>	w tym:				Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>X</sup>	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>X</sup>	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>X</sup>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>X</sup>					
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	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	200 148,00
Wykonanie 2020	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	200 148,00
2021	701 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	701 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	669 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	1 039 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	1 337 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	1 465 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	1 513 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 548 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	1 578 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	1 520 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	1 520 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	1 595 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	1 616 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	1 616 000,00	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.

Załącznik Nr 2  
do Uchwały Nr XX/217/21  
Rady Gminy Dragacz  
z dnia 21 stycznia 2021 r.

## UZASADNIENIE

### **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dragacz na lata 2021-2035.**

Zgodnie ze zmianami w budżecie w 2021 roku, dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dragacz na lata 2021-2035:

Kwota dochodów została zwiększona o 247 902,00 zł, z czego dochody bieżące wzrosły o 157 902,00 zł, a dochody majątkowe zostały zwiększone o 90.000,00 zł, co jest zgodne ze stanem budżetu Gminy Dragacz na dzień 21.01.2021 r.

Kwota wydatków została zwiększona o 247 902,00 zł, z czego wydatki bieżące wzrosły o 157 902,00 zł, a wydatki majątkowe zostały zwiększone o 90.000,00 zł, co jest zgodne ze stanem budżetu Gminy Dragacz na dzień 21.01.2021 r.

Zmiany w dochodach bieżących i wydatkach bieżących polegają na otrzymanych dotacjach na realizację programów:

- „Usytuowanie na poziomie samorządów lokalnych instrumentów wsparcia dla MŚP, działających w oparciu o model wielopoziomowego zarządzania regionem” (REGIOGINA) realizowanego przez Województwo Kujawsko-Pomorskie, Szkołę Główną Handlową w Warszawie i Uniwersytet Mikołaja Kopernika w Toruniu, finansowanego przez Narodowe Centrum Badań i Rozwoju w ramach Programu Strategicznego GOSPOSTRATEG
- „Program rozwoju społecznego sołectw – pakiet działań aktywizujących dla ludności do 16 r.ż. we Fletnowie”
- „Program rozwoju społecznego sołectw – pakiet działań aktywizujących dla ludności do 16 r.ż. w Grupie”
- „Program rozwoju społecznego sołectw – pakiet działań aktywizujących dla ludności dorosłej w Grupie”

Po dokonaniu powyższych zmian wynik budżetu jest deficytowy i wg planu na dzień 21.01.2021 r. wynosi -3 431 600,00 zł.

Zmiany w dochodach i wydatkach majątkowych polegają na zaplanowaniu zadania inwestycyjnego "Budowa placu zabaw i siłowni zewnętrznej w Polskim Stwolnie" przy otrzymaniu finansowania zadania z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych przeznaczonego na inwestycje i zakupy inwestycyjne w gminach, w których funkcjonowały niegdyś zlikwidowane państwowe przedsiębiorstwa gospodarki rolnej.

**Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2021 roku**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Przed zmianą</b>	<b>Zmiana</b>	<b>Po zmianie</b>
<b>Dochody ogółem:</b>	41 591 892,67 zł	+247 902,00 zł	41 839 794,67 zł
<b>dochody bieżące, w tym:</b>	37 428 643,00 zł	+157 902,00 zł	37 586 545,00 zł
z tytułu dotacji bieżących	10 199 060,00 zł	+157 902,00 zł	10 356 962,00 zł
<b>dochody majątkowe</b>	4 163 249,67 zł	+90.000,00 zł	4 253 249,67 zł
z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje	3 439 730,67 zł	0,00 zł	3 439 730,67 zł
<b>Wydatki ogółem:</b>	45 023 492,67 zł	+247 902,00 zł	45 271 394,67 zł
<b>wydatki bieżące, w tym:</b>	37 013 435,51 zł	+157 902,00 zł	37 171 337,51 zł
wynagrodzenia z narzutami	14 825 602,00 zł	+29 300,00 zł	14 854 902,00 zł
<b>wydatki majątkowe</b>	8 010 057,16 zł	90.000,00 zł	8 100 057,16 zł
<b>Wynik budżetu</b>	-3 431 600,00 zł	0,00 zł	-3 431 600,00 zł

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dragacz nie dokonano zmian w zakresie przychodów w roku budżetowym.

Rozchody budżetu w 2021 roku nie zmieniły się.

Kwota długu planowana na koniec 2021 roku nie zmieniła się.

**Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach w 2021 roku**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Przed zmianą</b>	<b>Zmiana</b>	<b>Po zmianie</b>
<b>Przychody budżetu</b>	4 133 000,00 zł	0,00 zł	4 133 000,00 zł
<b>Rozchody budżetu</b>	701 400,00 zł	0,00 zł	701 400,00 zł

W kolejnych latach prognozy planuje się zaciągnąć 5 824 000,00 zł zobowiązania dłużnego, którego spłata planowana jest do roku 2035. Wartość ta w stosunku do ostatniej zmiany nie zmieniła się.

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 do niniejszej uchwały.