

**UCHWAŁA NR XXVII/158/2020**  
**RADY GMINY GODÓW**  
**z dnia 21 grudnia 2020 roku**

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Godów**

Na podstawie art. 18 ust. 1, ust.2 pkt 10 i 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U.2020, poz. 713 ze zmianami) art. 226 - 229, art. 230 ust. 6, art.243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz.U.2019, poz. 869 ze zmianami), Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j.Dz.U. 2015, poz.92 ze zmianami)

**RADA GMINY GODÓW UCHWAŁA:**

**§ 1.** Przyjąć Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Godów, zgodnie z *załącznikiem Nr 1*, wraz z objaśnieniami przyjętych wartości stanowiących *załącznik Nr 3*.

**§ 2.** Ustalić przedsięwzięcia wieloletnie, określone w *załączniku Nr 2*, w tym na zadania związane z programami finansowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych oraz pozostałe zadania.

**§ 3.** Upoważnia się Wójta Gminy Godów do:

**1.** Zaciągania zobowiązań związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć, określonych załącznikiem Nr 2 do uchwały.

**2.** Dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, 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 o zasadach realizacji programów.

**3.** Zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania gminy i z których płatności wykraczają poza rok budżetowy do kwoty 10.000.000,00 zł. na okres do lat pięciu - przy czym ograniczenia te nie dotyczą zobowiązań z tytułów określonych w art. 143 Prawa Zamówień Publicznych.

**4.** Przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań, określonych w § 3 ust. 1 i 3 uchwały, kierownikom jednostek organizacyjnych gminy.

**§ 4.** Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Godów.

**§ 5. 1.** Traci moc Uchwała Nr XIV/87/2019 Rady Gminy Godów z dnia 23 grudnia 2019 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Godów, wraz ze zmianami z dniem 31.12.2020 roku.

**2.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 01 stycznia 2021 roku.

# Wieloletnia prognoza finansowa <sup>1)</sup>

załącznik nr 1 do  
uchwały nr XXVII/158/2020  
z dnia 2020-12-21

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:	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	
2021	75 570 469,00	68 936 765,00	17 354 568,00	110 000,00	16 591 669,00	21 877 330,00	13 003 198,00	6 160 000,00	6 633 704,00	222 000,00	6 411 704,00	
2022	71 341 228,00	68 857 084,00	18 222 296,00	110 000,00	15 285 793,00	22 114 345,00	13 124 650,00	6 325 505,00	2 484 144,00	0,00	2 484 144,00	
2023	69 754 279,00	69 124 279,00	19 133 411,00	110 000,00	14 640 162,00	21 975 119,00	13 265 587,00	6 444 474,00	630 000,00	0,00	630 000,00	
2024	69 734 573,00	69 734 573,00	20 090 082,00	110 000,00	14 300 221,00	21 823 627,00	13 410 643,00	6 567 013,00	0,00	0,00	0,00	
2025	72 456 338,00	72 456 338,00	21 094 586,00	110 000,00	15 826 981,00	21 864 833,00	13 559 938,00	6 693 228,00	0,00	0,00	0,00	
2026	74 460 221,00	74 460 221,00	22 149 315,00	110 000,00	15 571 790,00	21 907 046,00	14 722 069,00	7 831 702,00	0,00	0,00	0,00	
2027	77 265 963,00	77 265 963,00	23 256 781,00	110 000,00	16 029 944,00	21 950 293,00	15 918 945,00	9 004 329,00	0,00	0,00	0,00	
2028	80 177 667,00	80 177 667,00	24 419 620,00	110 000,00	16 501 842,00	21 994 597,00	17 151 607,00	10 212 136,00	0,00	0,00	0,00	
2029	83 199 609,00	83 199 609,00	25 640 601,00	110 000,00	16 987 897,00	22 039 986,00	18 421 125,00	11 456 177,00	0,00	0,00	0,00	
2030	86 336 251,00	86 336 251,00	26 922 631,00	110 000,00	17 488 534,00	22 086 486,00	19 728 600,00	12 737 539,00	0,00	0,00	0,00	
2031	86 400 000,00	86 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	86 400 000,00	86 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	86 400 000,00	86 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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.), 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:	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>		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
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2021	82 364 886,00	65 760 588,30	28 363 420,00	0,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	16 604 297,70	16 604 297,70	1 946 408,55
2022	71 999 282,00	65 774 590,00	29 438 470,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	6 224 692,00	6 224 692,00	0,00
2023	71 554 279,00	66 554 279,00	29 988 974,00	0,00	0,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00
2024	70 334 573,00	67 153 498,00	0,00	0,00	0,00	520 000,00	0,00	0,00	0,00	3 181 075,00	3 181 075,00	0,00
2025	70 116 338,00	68 319 784,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	1 796 554,00	1 796 554,00	0,00
2026	72 120 221,00	69 554 594,00	0,00	0,00	0,00	520 000,00	0,00	0,00	0,00	2 565 627,00	2 565 627,00	0,00
2027	74 905 963,00	70 318 180,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	4 587 783,00	4 587 783,00	0,00
2028	77 457 667,00	71 090 804,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	6 366 863,00	6 268 863,00	0,00
2029	80 699 609,00	72 322 734,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	8 376 875,00	8 376 875,00	0,00
2030	83 836 251,00	73 564 248,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	10 272 003,00	10 272 003,00	0,00
2031	84 200 000,00	73 600 000,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	10 600 000,00	10 600 000,00	0,00
2032	84 200 000,00	73 600 000,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	10 600 000,00	10 600 000,00	0,00
2033	84 254 751,90	73 600 000,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	10 654 751,90	10 654 751,90	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</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>	w tym:
					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
2021	-6 794 417,00	0,00	8 276 788,00	5 738 228,00	4 941 857,00	1 852 560,00	1 852 560,00	686 000,00	0,00
2022	-658 054,00	0,00	2 700 000,00	2 700 000,00	658 054,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	-1 800 000,00	0,00	3 800 000,00	3 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	-600 000,00	0,00	2 700 000,00	2 700 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 340 000,00	2 340 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 340 000,00	2 340 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 360 000,00	2 360 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 720 000,00	2 720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	2 145 248,10	2 145 248,10	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:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup>	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <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
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 482 371,00	1 482 371,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	2 041 946,00	2 041 946,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 100 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 340 000,00	2 340 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 340 000,00	2 340 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 360 000,00	2 360 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 720 000,00	2 720 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 145 248,10	2 145 248,10	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	
	łączna 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>					
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	18 247 194,10	0,00	3 176 176,70	5 714 736,70
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	18 905 248,10	0,00	3 082 494,00	3 082 494,00
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	20 705 248,10	0,00	2 570 000,00	2 570 000,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	21 305 248,10	0,00	2 581 075,00	2 581 075,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	18 965 248,10	0,00	4 136 554,00	4 136 554,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	16 625 248,10	0,00	4 905 627,00	4 905 627,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	14 265 248,10	0,00	6 947 783,00	6 947 783,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	11 545 248,10	0,00	9 086 863,00	9 086 863,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	9 045 248,10	0,00	10 876 875,00	10 876 875,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	6 545 248,10	0,00	12 772 003,00	12 772 003,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	4 345 248,10	0,00	12 800 000,00	12 800 000,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	2 145 248,10	0,00	12 800 000,00	12 800 000,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	12 800 000,00	12 800 000,00

<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
2021	3,89%	7,81%	8,28%	17,42%	17,22%	TAK	TAK
2022	5,22%	7,02%	7,02%	14,19%	14,00%	TAK	TAK
2023	5,20%	6,00%	6,00%	8,10%	7,90%	TAK	TAK
2024	5,47%	6,47%	6,47%	7,10%	7,10%	TAK	TAK
2025	5,71%	9,26%	x	6,50%	6,50%	TAK	TAK
2026	5,44%	10,32%	x	8,77%	8,75%	TAK	TAK
2027	5,17%	13,46%	x	7,92%	7,90%	TAK	TAK
2028	5,53%	16,48%	x	8,62%	8,62%	TAK	TAK
2029	4,82%	18,52%	x	9,86%	9,86%	TAK	TAK
2030	4,51%	20,50%	x	11,50%	11,50%	TAK	TAK
2031	2,95%	15,22%	x	13,57%	13,57%	TAK	TAK
2032	2,89%	15,16%	x	14,82%	14,82%	TAK	TAK
2033	2,77%	15,10%	x	15,67%	15,67%	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>	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 <sup>x</sup>	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	901 730,00	901 730,00	878 398,35	3 089 925,00	3 089 925,00	3 089 925,00	1 049 580,81	1 049 580,81	880 540,45
2022	335 044,00	335 044,00	335 044,00	2 455 000,00	2 455 000,00	2 455 000,00	134 953,09	134 953,09	114 921,32
2023	191 715,00	191 715,00	191 715,00	630 000,00	630 000,00	630 000,00	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

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
2021	4 395 750,00	4 395 750,00	3 075 740,70	15 166 362,42	974 990,72	14 191 371,70	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 500 000,00	1 500 000,00	542 865,89	4 747 574,09	134 953,09	4 612 621,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	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
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



Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Splaty, 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 splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty 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 splaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>					
					w tym:							
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	1 482 371,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	1 541 946,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2023	1 807 020,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	1 740 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	1 740 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	1 660 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	1 720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

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

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

<sup>x</sup> - 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.

# Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do  
uchwały nr XXVII/158/2020  
z dnia 2020-12-21

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				43 438 434,97	15 166 362,42	4 747 574,09	4 000 000,00	1 000 000,00	18 115 788,96
1.a	- wydatki bieżące				2 724 972,04	974 990,72	134 953,09	0,00	0,00	1 024 724,81
1.b	- wydatki majątkowe				40 713 462,93	14 191 371,70	4 612 621,00	4 000 000,00	1 000 000,00	17 091 064,15
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 2009r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				9 386 331,92	5 190 740,72	1 634 953,09	0,00	0,00	6 077 354,81
1.1.1	- wydatki bieżące				2 724 972,04	974 990,72	134 953,09	0,00	0,00	1 024 724,81
1.1.1.1	CIS dla powiatu wodzisławskiego - Wspieranie osób i grup zagrożonych wykluczeniem społecznym i ubóstwem a także wspieranie osób z niepełnosprawnością	Urząd Gminy Godów	2019	2022	39 495,00	30 375,00	5 280,00	0,00	0,00	24 615,00
1.1.1.2	Synergia - integracja społeczności i instytucji pogranicza Godowa - Petrovic u K. - wspieranie współpracy transgranicznej	Urząd Gminy Godów	2017	2022	734 874,41	161 732,37	71 181,00	0,00	0,00	232 913,37
1.1.1.3	Stawiam na rozwój - moja wiedza, moją przyszłością - zajęcia edukacyjne w Szkole Podstawowej w Krostoszowicach - zwiększenie szans edukacyjnych 48 uczniów poprzez rozszerzenie oferty zajęć dodatkowych oraz zajęć wyrównawczych ukierunkowanych na rozwój kompetencji kluczowych, a także zwiększenie zakresu wykorzystania metod aktywizujących w nauczaniu, w tym metod eksperymentu w procesie kształcenia	Szkoła Podstawowa im. Gustawa Morcinka	2020	2021	241 819,75	37 995,10	0,00	0,00	0,00	18 795,10
1.1.1.4	Wspólna edukacja - chcemy lepiej, chcemy więcej - zajęcia edukacyjne w Szkole Podstawowej w Skrzyszowie - Zwiększenie szans edukacyjnych 60 uczniów poprzez rozszerzenie oferty zajęć rozwijających zainteresowania ukierunkowane na kształtowanie kompetencji kluczowych i umiejętności uniwersalnych niezbędnych na rynku pracy, stworzenie w szkole odpowiednich warunków do nauczania metodą eksperymentu oraz rozwijanie kompetencji społeczno-emocjonalnych	Szkoła Podstawowa im.Powstańców Śląskich	2020	2021	259 148,14	37 425,77	0,00	0,00	0,00	17 025,77
1.1.1.5	Eksperymentujemy i tak swoją wiedzę budujemy - zajęcia rozwijające zainteresowania matematyczno-przyrodnicze - Rozwijanie kompetencji matematyczno-przyrodniczych 32 uczniów poprzez uczestnictwo w zajęciach rozwijających opartych o nauczanie metodą eksperymentu przy wykorzystaniu nowopowstałej klasopracowni chemiczno-fizycznej i wyposażonej pracowni matematycznej	Zespół Szkolno-Przedszkolny w Łaziskach	2020	2021	162 083,88	20 812,76	0,00	0,00	0,00	8 212,76
1.1.1.6	Eksperymentowanie z nauką - zajęcia wyrównawcze i rozwijające oparte o metodę eksperymentu - Podniesienie efektywności kształcenia i kompetencji kluczowych 48 uczniów poprzez nauczanie eksperymentalne przedmiotów przyrodniczych i matematyki oraz stworzenie w szkole odpowiednich warunków edukacji z wykorzystaniem nowoczesnych metod kształcenia	Zespół Szkolno-Przedszkolny w Godowie	2020	2021	229 780,25	33 337,91	0,00	0,00	0,00	15 337,91

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.1.1.7	Szansa na lepszy rozwój i równy start dla każdego - utworzenie nowej grupy przedszkolnej z rozszerzeniem oferty zajęć - zwiększenie dostępu do wysokiej jakości edukacji przedszkolnej, poprzez utworzenie 32 nowych miejsc oraz zapewnienie dostępu do specjalistycznych zajęć dodatkowych dla dzieci uczęszczających do przedszkola w Gołkowicach, w tym dla 5-ciu dzieci posiadających orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego	Przedszkole Publiczne im. Przyjaciół Kubusia Puchatka w Gołkowicach	2020	2021	599 470,75	253 504,04	0,00	0,00	0,00	249 525,04
1.1.1.8	Doświadczaj i eksperymentuj - innowacje i nauczanie oparte na eksperymencie w Szkole Podstawowej w Gołkowicach - Zwiększenie szans edukacyjnych 91 uczniów szkoły, poprzez rozszerzenie oferty zajęć rozwijających zainteresowania i zajęć wyrównawczych ukierunkowanych na rozwój kompetencji kluczowych, a także zwiększenie zakresu przedmiotów, na których będzie wykorzystywany eksperyment, jako metoda pracy z uczniem	Szkoła Podstawowa im. Porucznika Piłota Franciszka Surmy	2021	2022	458 299,86	399 807,77	58 492,09	0,00	0,00	458 299,86
1.1.2	- wydatki majątkowe				6 661 359,88	4 215 750,00	1 500 000,00	0,00	0,00	5 052 630,00
1.1.2.1	Synergia - integracja społeczności i instytucji pogranicza Godowa - Petrovic u K. - wspieranie współpracy transgranicznej	Urząd Gminy Godów	2017	2022	913 209,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Nowe horyzonty - mieszkania socjalne w Gminie Godów - rozwój mieszkalnictwa socjalnego w Gminie Godów poprzez przebudowę i zmianę zagospodarowania budynku mieszkalnego na potrzeby mieszkań socjalnych	Urząd Gminy Godów	2020	2021	695 520,00	663 120,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Kompleksowa termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w Gminie Godów - ulepszenie budynków w zakresie termomodernizacji, poprawa efektywności energetycznej, likwidacja niskiej emisji dotycząca Szkoły Podstawowej w Gołkowicach oraz budynku byłego Ośrodka Zdrowia w Godowie wraz z jego przebudową	Urząd Gminy Godów	2015	2022	5 052 630,00	3 552 630,00	1 500 000,00	0,00	0,00	5 052 630,00
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				34 052 103,05	9 975 621,70	3 112 621,00	4 000 000,00	1 000 000,00	12 038 434,15
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				34 052 103,05	9 975 621,70	3 112 621,00	4 000 000,00	1 000 000,00	12 038 434,15
1.3.2.1	Kompleksowa termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w Gminie Godów - ulepszenie budynków w zakresie termomodernizacji, poprawa efektywności energetycznej, likwidacja niskiej emisji dotycząca Szkoły Podstawowej w Gołkowicach oraz budynku byłego Ośrodka Zdrowia w Godowie wraz z jego przebudową	Urząd Gminy Godów	2015	2022	203 860,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Przebudowa dróg gminnych w jednym ciągu ul. Graniczna i Poprzeczna w Gminie Godów o łącznej długości 1758 - Celem przedsięwzięcia jest przebudowa będących w złym stanie technicznym dróg gminnych, celem usprawnienia komunikacji pomiędzy sołectwem Skrbeńsko oraz Gołkowiec	Urząd Gminy Godów	2019	2022	5 760 400,00	5 331 779,00	428 621,00	0,00	0,00	20 400,00
1.3.2.3	Projekt budowy drogi głównej południowej na odcinku od drogi wojewódzkiej nr 935 w Rydułtowach do połączenia z ulicą Wodzislawską w Mszanie - poprawa komunikacji	Urząd Gminy Godów	2013	2021	478 698,06	278 408,55	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa oświetlenia na terenie gminy - rozbudowa oświetlenia ulic, placów na terenie gminy	Urząd Gminy Godów	2017	2022	692 250,38	300 000,00	184 000,00	0,00	0,00	484 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.5	Budynek gospodarczy w Krostoszowicach - Budynek ma służyć przechowywaniu urządzeń i maszyn do utrzymywania terenów gminnych	Urząd Gminy Godów	2019	2021	35 857,42	20 396,40	0,00	0,00	0,00	20 396,40
1.3.2.6	Budowa sali gimnastycznej w Skrbeńsku - realizacja potrzeb lokalnego społeczeństwa	Urząd Gminy Godów	2019	2023	6 080 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	3 000 000,00	0,00	6 000 000,00
1.3.2.7	Projekt i budowa windy zewnętrznej osobowo - towarowej z przebudową klatki schodowej i wejścia - dostosowanie klatki do wymogów p.poż oraz budowa windy	Zespół Szkolno-Przedszkolny w Łaziskach	2020	2021	535 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.8	Budowa, przebudowa dróg, placów, chodników - poprawa stanu dróg na terenie gminy	Urząd Gminy Godów	2012	2024	20 147 586,69	1 945 037,75	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	4 913 637,75
1.3.2.9	Projekt budowy przedszkola w Łaziskach - budowa przedszkola publicznego w Łaziskach jako realizacja potrzeb zgłaszanych przez mieszkańców sołectwa	Urząd Gminy Godów	2020	2021	118 450,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00

## Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Godów

### I. WSTĘP

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej wynika z przepisów ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej gminy oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Godów jest projekt uchwały budżetowej na 2021 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Godów za lata 2018 i 2019, wartości planowane na koniec III kwartału 2020 roku oraz wytyczne Ministra Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Dodatkowo opracowując projekt WPF odniesiono się do dokumentu: "Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego - metodologia opracowania".

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, 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 zobowiązania. Na dzień przygotowania projektu uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2033. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Przedsięwzięcia wieloletnie ustalono do 2024 roku.

**Nie planuje się wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.**

**Umów w zakresie partnerstwa publiczno-prywatnego Gmina nie zawierała.**

**Gmina posiada zobowiązania, stanowiące tytuły dłużne, wyłącznie z tytułu kredytów i pożyczek.**

### II. ZAŁOŻENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ

Na potrzeby prognozy dokonano analizy:

- wzrostów procentowych wykonania dochodów w odniesieniu do roku poprzedniego,
  - wskaźników makroekonomicznych ustalonych przez Ministra Finansów,
  - wzrostu wydatków bieżących,
  - niewykonania planu dochodów własnych,
  - niewykonania planu wydatków bieżących,
- w odniesieniu do lat poprzednich z uwzględnieniem jednorazowych wzrostów czy spadków.

Z analizy głównych źródeł dochodów i wydatków wynika, iż w dużej mierze wielkości te zmieniają się pod wpływem inflacji.

Wobec tego, w oparciu o "Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego - aktualizacja lipiec 2020" opublikowanym przez Ministerstwo Finansów, w trakcie przygotowywania WPF, w głównej mierze przyjęto następujące wartości inflacji:

	rok 2022	rok 2023	rok 2024
--	----------	----------	----------



inflacja	102,2	102,4	102,5
----------	-------	-------	-------

### III. PROGNOZA DOCHODÓW

Dokonując analizy dochodów bieżących gminy, **wyłączając dochody z budżetu unii europejskiej oraz dotacje na zadania zlecone**, ustalono iż dochody wzrastały w stosunku do roku poprzedniego odpowiednio:

2015	2016	2017	2018	2019	2020 - III kwartał
32.329.468	32.817.057	35.037.078	38.083.173	41.268.615	43.594.608
X	1,51%	6,77%	8,70%	8,37%	5,6%

Z analizy powyższych wzrostów w zakresie wykonania dochodów, oraz planowanych na 2020 rok, stwierdzić należy, że w roku 2016 w stosunku do roku 2015 odnotowujemy niższy poziom wzrostu dochodów. Sytuacja jednorazowa, wynikająca ze zwrotu podatku wraz z odsetkami do GDDKiA, zgodnie z wyrokiem sądu.

Planowane dochody roku 2021 (47.929.492) wzrastają w stosunku do planu na 30.09.2020 roku o 9,95%.

Wzrost wynika między innymi ze zwiększonego planu dochodów z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami. Plan na 2021 rok wzrósł o 1.104.179,00 zł.

Wzrasta także kwota subwencji wyrównawczej z: 755.684,00 zł. do 1.715.973,00 zł.

Subwencja oświatowa wzrosła o 672.089,00 zł. Udział w podatku dochodowym od osób fizycznych na rok 2021 jest wyższy o kwotę 969.630,00 zł., w stosunku do planu roku 2020.

#### Przyjęte zasady prognozowania dochodów bieżących

Wzrosty procentowe dochodów bieżących (z wyłączeniem dochodów tzw. unijnych) kształtują się następująco:

2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
99,88	100,39	100,88	103,90	102,77	103,77	103,77	103,77	103,77

Odnosnie prognozowania dochodów z tytułu *dotacji, na zadania własne i zlecone* (działy: 750,751,752,851,852,855) przyjęto stałą kwotę na poziomie planu roku 2021, uwzględniono jedynie wzrosty odnośnie wydatków osobowych finansowanych z dotacji, w związku z prognozowanym wzrostem z tego tytułu po stronie wydatków.

Na wysokość dochodów w roku 2021 ma także wpływ podwyższenie stawek podatku od nieruchomości o 3,9%, przy wzroście na 2020 rok o 2,5%. Uwzględniono także dwie kończące się ulgi w podatku z tytułu utworzenia nowych miejsc pracy. Wyższa jest także kwota wpływów z opłaty za gospodarowanie odpadami (dochody ustalono w odniesieniu do kosztów jakie gmina ponosi w związku z gospodarką odpadami).

#### A. Wpływy z podatków i opłat

##### 1. Udział w podatku dochodowym od osób fizycznych

Podstawą do przyjęcia dochodów w Wieloletniej Prognozie Finansowej była analiza wzrostu wpływów z podatku w ostatnich latach, wzrost liczby mieszkańców gminy, wzrost minimalnego wynagrodzenia, wzrost wydatków na wynagrodzenia, chociażby pracowników jednostek organizacyjnych gminy, którzy głównie są mieszkańcami gminy.

Dochody kształtowały się następująco:

	2015	2016	2017	2018	2019
kwota	12.448.365	13.168.069	13.525.262	15.172.522	15.647.743
% zmiana	X	105,79	102,72	112,18	103,14

Plan na 30.09.2020 roku stanowi kwotę: 16.384.938 zł., co daje wzrost do wykonania za 2019 o **4,72%**.

Na 2021 rok kwota udziału gminy w PIT wynosi: 17.354.568,00 zł., co daje wzrost do planu 2020 roku o **5,92%**, czyli odnotowujemy wzrost w stosunku do zmiany na rok 2020. W prognozowaniu przyjęto wzrost o 5% w stosunku do roku poprzedniego, co uzasadnione jest wzrostem liczby mieszkańców gminy, wzrostem minimalnego wynagrodzenia, nie uwzględnianiem w kwocie wynagrodzenia minimalnego dodatku za wysługę lat, co ma wpływ na zarobki ogółem pracowników zatrudnionych w sferze budżetowej gminy.

Przyjęta wartość wzrostu jest niższa aniżeli średnia dotychczasowa zmiana w wysokości tych wpływów, ze względu m. in. na wprowadzanie przez rząd ulg podatkowych:

- obniżenie PIT z 18% do 17%,
- podwyższenie kosztów uzyskania przychodów,
- ulga dla osób do 26 roku życia.

Wykonanie dochodów z PIT w odniesieniu do planu kształtowało się następująco:

	kwota projekt	ostateczna wg MF	wykonanie	różnica do planu
2015	12.341.263	12.341.263	12.448.365	+107.102
2016	12.897.271	12.948.178	13.168.069	+ 219.891
2017	13.230.619	13.225.089	13.525.262	+300.173
2018	14.265.945	14.265.945	15.172.522	+906.577
2019	15.501.353	15.501.353	15.647.743	+146.390

Wykonanie planu na 30.09.2020 roku wynosi 67,97%. Wykonanie spadło w stosunku do wykonania za III kwartały roku 2019.

Z powyżej zamieszczonej tabeli, wynika, iż dochody gminy z PIT, wykonywane są co roku ponad przyjęty plan, ustalony na podstawie informacji MF.

Jednakże odnośnie zmian w podatku PIT, przy niewielkim wzroście udziału gminy w tym podatku w stosunku do roku bieżącego, przyjęto wzrost wpływów niższy aniżeli średnia z trzech lat. Wykonanie planu dochodów z tego źródła będzie na bieżąco monitorowane.

## 2. Udział w podatku dochodowym od osób prawnych

Wpływy z tego podatku nie stanowią znaczącej kwoty w budżecie gminy, jednakże w ostatnich latach obserwować można było wzrost wpływów z tego źródła. Miało na to wpływ powstawanie nowych zakładów oraz rozbudowa istniejących na terenie gminy.

Od 2018 roku wprowadzane są zmiany w zakresie stawki podatku dla tzw. małych podatników. Odnotowano w związku z tym obniżenie wpływów. Wykonanie dochodów w roku 2019 stanowiło kwotę: 97.803,00 zł. Za III kwartały b.r. wykonanie wynosi: 68.390,14 zł. W prognozie od roku 2022 przyjęto stałą kwotę w wysokości planu na 2021 rok - 110.000,00 zł.

## 3. Podatki i opłaty

W latach prognozowania założono procentowy wzrost tych dochodów.

Prognozując wpływy z podatku od nieruchomości uwzględniono coroczny wzrost o 3%, przy wzroście na 2021 rok o 3,9%. Uwzględniono w prognozowaniu kończące się ulgi z tytułu utworzenia miejsc pracy w roku 2021, 2022. Od roku 2026 uwzględniono kończące się zwolnienie w podatku od nieruchomości - sieci kanalizacyjne - wpływy większe o około 1 mln. zł.

Wpływy z podatku od nieruchomości będą wyższe, ze względu na przeprowadzaną na terenie gminy modernizację gruntów i budynków. Na dzień obecny trudno oszacować kwotę zwiększonych wpływów.

Uwzględniono wzrost w podatku rolnym i leśnym o 2,5%.

Podatek od środków transportowych ustalono na stałym poziomie od roku 2022 w wysokości planu roku 2021.

Opłaty pobierane od rodziców za dzieci uczęszczające do przedszkola oraz za wyżywienie ustalono na stałym poziomie.

Wpływy z opłaty za gospodarowanie odpadami od roku 2022 ustalono w kwocie planu na 2021 rok.

Pozostałe wpływy z podatków i opłat ustalono na stałym poziomie w kwocie planu roku 2021.

Stawki podatku od nieruchomości, obowiązujące na terenie gminy są niższe od stawek maksymalnych określonych przez Ministra na 2021 rok.



Historyczna analiza wykonania dochodów z podatków wskazuje na ich wykonywanie ponad przyjęty uchwałą plan. W prognozowaniu uwzględniono także kwoty ewentualnych zaległości.

### B. Subwencja

Wpływy z subwencji oświatowej zaplanowano zakładając wzrost kwoty subwencji na ucznia, poniżej średniego wzrostu z lat poprzednich. Przyjęto wzrost o 3%.

Liczbę uczniów ustalono wg danych w zakresie urodzeń dzieci na terenie gminy i uczęszczających do placówek oświatowych. W latach 2022 - 2024 wpływy prognozuje się w niższej kwocie, ze względu na spadek liczby uczniów. W roku 2025 odnotowujemy wzrost subwencji, co ma wpływ na wzrost dochodów bieżących ogółem w tym roku, ze względu na większą liczbę urodzeń. Od roku 2026 przyjęto stałą liczbę uczniów.

Subwencję wyrównawczą zaplanowano w latach 2022-2025 w kwocie 1 mln. zł., w następnych w kwocie 300 tys. zł. Ewentualne niższe wpływy z tego tytułu powinien zrównoważyć wzrost wpływów z podatku od nieruchomości, nie uwzględniony w prognozowaniu, a dotyczący przeprowadzonej modernizacji gruntów i budynków.

### C. Dotacje i środki na zadania bieżące

Dotacje klasyfikowane w § 2010, 2060 i 2030 planowano na stałym poziomie planu na rok 2021, za wyjątkiem dotacji dla przedszkoli. Uwzględniono kwoty roczne dotacji wynikające z przepisów ustawowych, wyłączając dzieci sześciolatnie, na które gmina otrzymuje subwencję, przewidując zapelnienie wszystkich miejsc w przedszkolach.

Uwzględniono wzrost w dotacjach, które uwzględniają koszty osobowe prowadzenia zadań zleconych.

Dochody z budżetu unii europejskiej zaplanowano w kwotach dofinansowania wynikającego z zawartych umów, bądź w związku z otrzymanymi informacjami o przyznaniu dofinansowania.

Dochody planowano głównie po roku realizacji zadania.

Zaplanowane dochody w latach 2021 - 2023 dotyczą:

- Synergia: 708.843,00 (przedsięwzięcie) - z umowy
- CIS: 35.655,00 (przedsięwzięcie) - z umowy
- Fotowoltaika: 5.734,00 - z umowy
- projekty roczne - LGD: 50.305,00
- projekty szkolne i przedszkolne: 627.952,00 (przedsięwzięcia) - 5 umów podpisanych, 1 w przygotowaniu.

### D. Pozostałe dochody bieżące

Pozostałe dochody obejmują: dochody z najmu, dzierżawy i związane z tym zwroty kosztów za media; dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej; dochody z odsetek; wynagrodzenie za terminowe odprowadzanie podatku PIT i składek do ZUS, zwroty z tytułu uczęszczania dzieci z innych gmin do przedszkoli, itp. Zaplanowano wzrost na poziomie nieprzekraczającym 1 %.

### E. Dochody majątkowe

#### *1. Ze sprzedaży majątku*

W roku 2021 zaplanowano kwotę 222.000,00 zł. z tytułu sprzedaży działek.

Kwota oszacowana została na podstawie wyceny wartości działek, co do których wniesiono zapytanie o możliwość zakupu. Plan sprzedaży nie został zrealizowany w bieżącym roku.

W poprzednich latach dochody ze sprzedaży mienia gminnego kształtowały się następująco:

- 2015 rok: 67.552,72
- 2016 rok: 12.657,15
- 2017 rok: 278.306,05
- 2018 rok: 245.135,45
- 2019 rok: 3.627.324,88

Nie planuje się wpływów ze sprzedaży majątku od roku 2022.

## 2. Dotacje i środki przeznaczone na inwestycje

Planowane dotacje i środki na inwestycje mają związek z przedsięwzięciami zapisanymi w załączniku do WPF. Środki unijne zaplanowano jako zwrot do wydatków poniesionych w roku następnym, bądź w drugiej połowie roku, jeśli planowane zakończenie realizacji przedsięwzięcia następuje w I połowie roku.

W okresie prognozowania zaplanowano dotacje:

### 2021 rok:

- Fotowoltaika źródłem energii odnawialnej na czterech obiektach użyteczności publicznej: 510.634,00 (z umowy)
- Budowa przedszkola w Gołkowicach: 1.869.860,00 (z umowy)
- Nowe horyzonty - mieszkania socjalne : 627.349,00 (z umowy)
- LGD turystyczny: 82.082,00
- Przebudowa dróg gminnych w jednym ciągu - Poprzeczna i Graniczna: 3.321.779,00 (z umowy)

### 2022 rok:

- SP Gołkowice: 2.455.000,00 (wniosek w ocenie)

### 2023 rok:

- budynek po OZ w Godowie: 630.000,00 (wniosek w ocenie)

## IV. PROGNOZA WYDATKÓW

### A. Wydatki bieżące

Prognoza wydatków bieżących opracowana została w odniesieniu do stałych wydatków budżetu gminy, w zakresie których dokonano analizy w odniesieniu do grup wydatków według rozdziału klasyfikacji budżetowej w podziale na: wynagrodzenia i składki od nich naliczane, wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań, świadczenia na rzecz osób fizycznych, dotacje, obsługa długu.

Od 2010 roku planowanie wydatków bieżących opiera się na szczegółowym rozpisaniu kwot zaplanowanych w ramach każdego paragrafu z analizą wykonania w latach poprzednich. Prognozowanie wydatków odniesiono również do wykonania za lata poprzednie w stosunku do planu. Wydatki bieżące na zadania unijne zostały zaplanowane zgodnie z przedsięwzięciami.

Wydatki na zadania zlecone zaplanowano w wysokości dotacji, którą w latach następnych planuje się na poziomie z roku 2021, z uwzględnieniem zmian odnośnie wydatków osobowych.

Plan wynagrodzeń na dany rok budżetowy, w tym przypadku na 2021, zakłada wypłatę wynagrodzeń w 100%.

W prognozowaniu uwzględniono także kwotę na rezerwy budżetowe.

Wzrosty procentowe wydatków, wyłączając wydatki unijne wynikające z przedsięwzięć, w poszczególnych latach kształtują się następująco:

2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
101,35	101,48	100,90	101,74	101,81	101,10	101,10	101,73	101,72

Analiza zmian zaplanowanych wydatków bieżących (z wyłączeniem tzw unijnych) w odniesieniu do planu na 30.09.2020 roku wg działów klasyfikacji budżetowej:

Plan roku 2021 do planu na 30.09.2020 roku.

dział	zmiana % do roku 2020	dział	zmiana % do roku 2020
<b>010</b>	-48,42	<b>854</b>	-55,62
<b>600</b>	+35,79	<b>855</b>	-1,9
<b>700</b>	+36,18	<b>900</b>	+24,92
<b>710</b>	0	<b>921</b>	+7,8
<b>750</b>	+1,29	<b>926</b>	+16,19
<b>754</b>	-37,89		
<b>757</b>	-22,22		
<b>801</b>	+6,04		



<b>851</b>	+12,84		
<b>852</b>	+4,33		

Z analizy, powyżej zamieszczonych danych wynika, że wzrosty w poszczególnych działach finansowane są z oszczędności na pozostałych działach. Plan roku 2021 uwzględnia także plan składek na Pracownicze Plany Kapitałowe, które wg ustawy, dla jednostek sektora finansów publicznych mają obowiązywać od 2021 roku. Kwoty środków oszacowane zostały względem wynagrodzeń podlegających naliczeniu składek na ubezpieczenia społeczne. Wzięto pod uwagę 75% wyliczonej kwoty.

Zaplanowano wzrost na wynagrodzeniach i składkach od nich naliczanych z tytułu umów o pracę uwzględniając tzw. etaty niepedagogiczne w jednostkach oświatowych, z tytułu wzrostu płacy minimalnej. Przyjęto także wzrost w związku z awansami zawodowymi nauczycieli. W pozostałych jednostkach przyjęto niewielki wzrost wynagrodzeń, wynikający z wyrównania do płacy minimalnej i ewentualnych awansów stanowiskowych. Na 2021 rok zaplanowano podwyżki o kwotę wzrostu pensji minimalnej.

Nie przyjmowano wzrostu pensji pracowników pedagogicznych, tzw. inflacyjnych.

W ramach wydatków statutowych, których poziom od kilku lat utrzymywany jest na podobnym poziomie, nie dokonywano zmian inflacyjnych. Wyłączono wydatki występujące wyłącznie w roku 2021, a dotyczące głównie zakupów wyposażenia, remontów.

Dla prognozy przyjęto, że wzrastać będą następujące wydatki:

- zakup energii,
- odpis na doksztalcanie i doskonalenie zawodowe nauczycieli, odnośnie zaplanowanych wzrostów pensji w związku z awansem.

Wydatków na doposażenie jednostek oświatowych nie planowano. W roku 2020 i 2021 realizowane są projekty unijne zapewniające doposażenie placówek. Gmina w ostatnich latach otrzymała środki z subwencji na doposażenie pracowni w szkołach. Na rok 2021 także zaplanowano uzupełnienie brakujących pomocy dydaktycznych i niezbędnego wyposażenia. Dlatego też od 2022 roku nie planuje się środków na ten cel.

Jednostki w ciągu ostatnich lat miały przeprowadzone niezbędne remonty, w roku 2020 także zostały przekazane środki na prace remontowe. Od 2022 roku na remonty przeznacza się stałą kwotę, ustaloną w wysokości niższej aniżeli plan remontów roku 2021.

Odpis na ZFSS dla nauczycieli zaplanowano na podstawie tzw. ustawy o kołobudżetowej.

Na 2021 przyjęto kwotę - 3.028,21 zł. na etat.

Dla pracowników niepedagogicznych oraz pracowników zatrudnionych w pozostałych jednostkach organizacyjnych gminy przyjęto kwotę: 1.550,26 zł. na etat.

Świadczenia na rzecz osób fizycznych zaplanowano praktycznie na stałym poziomie, ze względu na to, iż 93,71% kwoty planu roku 2021 to wydatki zlecone. Przyjęto wzrost odnośnie dodatku wiejskiego względem kwoty zaplanowanej po stronie wynagrodzeń jako awanse zawodowe.

Dotacje na zadania bieżące zaplanowano ze wzrostem o ponad 3%, głównie ze względu na wzrost dotacji przekazywanej na dofinansowanie transportu zbiorowego. Zaplanowano wzrosty dotacji dla instytucji kultury.

Wydatki na obsługę długu gminy - w okresie prognozowania zakłada się:

- koszty odsetek od ewentualnego kredytu w rachunku bieżącym;
- odsetki od zadłużenia zaciągniętego;
- odsetki od zadłużenia planowanego do zaciągnięcia.

Przyjęta wysokość oprocentowania dla kredytów planowanych do zaciągnięcia jest wyższa, aniżeli bieżące oprocentowanie kredytów zaciągniętych przez gminę.

Oprocentowanie stanowi WIBOR 3M powiększony o marżę banku. Najwyższa marża to 1,20 punktu % dla kredytu, którego spłata kończy się w roku 2030 a najniższa 0,27% (spłata do 2028 roku).

Dla ustalenia kwoty odsetek dla nowych kredytów i pożyczki przyjęto 3,5%.

Analiza historyczna wykonywania budżetu po stronie bieżącej wskazuje na coroczne oszczędności w



wysokości około 5% planu wydatków bieżących. Jest to kwota około 2 mln. zł., głównie na wynagrodzeniach i składkach od nich naliczanych, które planowane są zgodnie z angażami, bez uwzględniania ewentualnych wynagrodzeń z tytułu niezdolności do pracy. Dodatkowe oszczędności powstają w zakresie tzw. wydatków statutowych, które obejmują koszty funkcjonowania jednostek i realizacji zadań własnych gminy.

## B. Wydatki majątkowe

Na lata 2021 - 2024 przyjęto limity wydatków majątkowych zapewniających realizację przedsięwzięć wieloletnich ujętych w załączniku do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

**Zaznaczyć należy, że w latach objętych prognozą, wysokość środków przeznaczonych na zadania inwestycyjne będzie uzależniona od kształtującej się nadwyżki operacyjnej netto budżetu, liczonej jako różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi, pomniejszoną o wydatki związane ze spłatą zadłużenia.**

**Nie wprowadza się zadań dodatkowych, dla których np. opracowywane są projekty budowlane, ze względu na brak oszacowanych nakładów niezbędnych na ich realizację.**

**Decyzja w zakresie wprowadzania nowych zadań inwestycyjnych uzależniona będzie od kondycji finansowej gminy, możliwości pozyskania środków na dofinansowanie planowanych inwestycji i z uwzględnieniem zasady pilnej konieczności poniesienia nowych nakładów.**

Wydatki majątkowe objęte limitem z art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych (przedsięwzięcia wieloletnie) opisane zostały w dalszej części objaśnień.

## **V. WYNIK BUDŻETU**

Zgodnie z art. 242 ustawy o finansach publicznych, Rada Gminy, nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe od planowanych dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki.

Odstępstwa od tych zasad wprowadziła tzw. ustawa covidowa.

Uwzględnia się między innymi wydatki ponoszone w celu przeciwdziałania COVID, które są ujmowane w WPF w poz. 10.11. Wprowadzono wydatki poniesione na 30.09.2020r.

Od 2022 roku wejdzie zmiana, zgodnie z przepisami ustawy o finansach publicznych, która określa, że Rada nie może uchwalić budżetu, jeśli wydatki bieżące będą wyższe od dochodów bieżących, chyba, że gmina posiada nadwyżkę z lat ubiegłych, pomniejszoną o niewykorzystane dochody tzw. znaczone (wpływy z opłaty alkoholowej, opłaty za gospodarowanie odpadami, opłaty środowiskowej) oraz niewydatkowane zaliczki na projekty unijne.

Gmina nie udziela pożyczek, których spłata, mogłaby być uwzględniona w tej regulacji.

Oznacza to, że część bieżąca budżetu musi być co najmniej zrównoważona. Tymi zasadami kierowano się przy opracowywaniu Wieloletniej Prognozy Finansowej. Nadwyżka ta wskazuje na wielkość środków jaką Gmina może przeznaczyć na spłatę zadłużenia czy na zadania inwestycyjne.

W roku 2021 planujemy nadwyżkę operacyjną w wysokości: 3.176.176,70 zł.

Biorąc jednak pod uwagę wyniki lat poprzednich w zakresie faktycznego wygenerowania nadwyżki w odniesieniu do planu, szacować można, iż kwota ta będzie większa, podobnie w przypadku wykonania budżetu za rok 2020 co wpłynie na sytuację finansową gminy na kolejne lata prognozowania.

	nadwyżka planowana	nadwyżka wykonana	różnica
2015	3.074.066	5.307.374	2.233.308
2016	2.638.302	4.706.934	2.068.632
2017	2.509.906	5.118.706	2.608.800
2018	3.200.306	6.005.767	2.805.461
2019	3.195.043	6.369.612	3.174.569

Od roku 2025 wynik budżetu jest dodatni. Nadwyżkę planuje się przeznaczyć na spłatę zobowiązań.

W latach 2021-2024 planowany wynik budżetu osiąga deficyt, który wynika z planowanej działalności inwestycyjnej gminy, będącej kontynuacją realizacji przedsięwzięć wykazanych w załączniku nr 2 do WPF. W przypadku możliwości ubiegania się o zaliczkową formę finansowania



inwestycji tzw. unijnych, będą składane stosowne wnioski.

W trakcie realizacji budżetu w każdym roku, na bieżąco prowadzona jest analiza wykonania budżetu, zarówno odnośnie dochodów jak i wydatków. W trakcie roku wprowadzane są także ograniczenia mające wpływ na wykonanie wydatków, występują oszczędności po przeprowadzonych postępowaniach przetargowych, rozeznaniach cenowych.

Dlatego też wynik budżetu, tak jak miało to miejsce w roku 2019, zamiast deficytem w wysokości 2.199.968 zł. zamknął się nadwyżką w kwocie 840.415,00 zł.

W roku 2020, w związku z ogłoszonym stanem pandemii, wprowadzono ograniczenia odnośnie wydatków, ponadto w związku z niższymi wpływami w podatku PIT (biorąc pod uwagę rok 2019) zwrócono się do jednostek o ograniczenie zakupów, dokonywanych tradycyjnie w ostatnim m-cu roku, do niezbędných.

## **VI. PRZYCHODY**

W prognozowanych latach na przychody składają się przychody zwiększające dług, czyli kredyty i pożyczka oraz środki otrzymane w roku 2020 a nie wykorzystane, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych.

W 2021 roku zaplanowano kredyt i pożyczkę na łączną kwotę: 5.738.228,00 zł.

Pozostałe źródła przychodów obejmują:

- a) 1.805.272,00 - przychody obejmujące dochody zrealizowane w 2020 roku, które mają przeznaczenie po stronie wydatków - środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych
- b) 47.288,00 - środki na projekty unijne, które wpłynęły w całości w roku 2020 i obejmują plan wydatków w roku 2021.
- c) 686.000,00 - wolne środki.

Przychody zwrotne w latach 2022 - 2024 zaplanowano jako kredyty na łączną kwotę: 9.200.000,00 zł.

## **VII. ROZCHODY**

Rozchody zaplanowano zgodnie z harmonogramem spłat poszczególnych zobowiązań finansowych Gminy wynikających z zawartych i planowanych do zawarcia umów kredytowych i pożyczkowych:

### ZOBOWIĄZANIA ZACIĄGNIĘTE:

- kredyt z roku 2014 - umowa nr 204899/129/JST/2014 z dnia 09.09.2014 roku: **3.220.000,00** - spłata do roku 2028,

- kredyt z roku 2017 - umowa nr 204899/51/JST/2017 z dnia 25.09.2017 roku: **5.700.000,00** - spłata do 2028 roku,

- kredyt z roku 2018 - umowa nr 204899/29/JST/2018 z dnia 24.07.2018 roku: **2.500.000,00** - spłata do roku 2030,

- kredyt z roku 2020 - umowa nr 204899/15/JST/2020 z dnia 28.05.2020 roku: 4.000.000,00 - spłata do roku 2030. Kredyt zostanie ograniczony do kwoty **2.000.000,00** zł.

- pożyczka z roku 2013 - umowa nr 252/2013/23/OW/ot-st/P z dnia 09.10.2013 roku - Poprawa gospodarki wodno-ściekowej w Gminie Godów: **548.032,00** - spłata do roku 2023

Zawarta została umowa warunkowego umorzenia. Umorzenie zostanie faktycznie udzielone po przyjęciu rozliczenia zadania finansowanego tym umorzeniem. Dlatego też w WPF zaplanowano spłatę tej pożyczki.

- pożyczka z roku 2016 - umowa 148/2016/23/OA/poe/P z dnia 16.06.2016 roku - Ograniczenie niskiej emisji na terenie Gminy Godów w 2016 roku - etap I - **77.286,70** - spłata do 2021r.

Podpisano umowę warunkowego umorzenia. Umorzenie zostanie faktycznie udzielone po przyjęciu rozliczenia zadania finansowanego tym umorzeniem. Dlatego też w WPF zaplanowano spłatę tej pożyczki.

- pożyczka niska emisja 2017 - umowa 202/2017/23/OA/poe/P: **124.690,00** - spłata do 2022 roku.

Odnośnie pożyczek, które otrzymały warunkowe umorzenie dokonano spłaty różnicy pomiędzy umorzeniem a kwotą pozostałą do zapłaty w roku 2020 w ramach planu rozchodów tego roku.

Zadłużenie z powyżej wymienionych tytułów stanowi kwotę: **13.991.337,10** zł.

## ZOBOWIĄZANIA PLANOWANE DO ZACIĄGNIĘCIA

Kwota zobowiązań planowanych do zaciągnięcia uzależniona jest od ewentualnego zamknięcia roku 2020 i posiadania przez Gminę tzw. wolnych środków.

Planowane do zaciągnięcia kredyty i pożyczki, wskazane w załączniku Nr 1 do WPF spłacone zostaną do 2033 roku. W kwotach rozchodów uwzględniono warunkowe umorzenie pożyczek.

Umorzenie zostało przeznaczone na dotacje dla mieszkańców - ekologiczne źródła ciepła.

Rozliczenie umorzenia zostało złożone.

Okres spłaty pożyczek i kredytów i ich ewentualnych zmian w harmonogramie spłaty, uwarunkowany jest kształtowaniem się indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia.

Plan spłaty kredytów, planowanych do zaciągnięcia, zostanie ustalony ostatecznie po rozliczeniu wykonania budżetu za rok 2020. Zapisy umów przetargowych dla kredytów zaciągniętych zezwalają także na zmianę harmonogramu spłat.

## VIII. KWOTA DŁUGU

Planowane zadłużenie gminy na 31.12.2021 roku stanowi kwotę **18.247.194,10 zł**.

Kwota wykazana w załączniku nr 1 do WPF, jako planowany dług na koniec każdego roku, jest wynikiem operacji pieniężnych powodujących w danym roku przyrost lub spadek zadłużenia w stosunku do stanu z roku poprzedniego.

Zgodnie z art. 244 ustawy o finansach publicznych do łącznej kwoty spłat kredytów w danym roku dodaje się przypadające na ten rok do spłaty kwoty zobowiązań związku współtworzonego przez Gminę.

Gmina Godów współtworzy taki związek z Międzygminnym Związkiem Wodociągów i Kanalizacji w Wodzisławiu Śląskim. Z uzyskanych informacji, wynika, że MZWiK nie zaciągnął zobowiązań pożyczkowych i kredytowych, które obciążałyby Gminę oraz nie dokonuje takich spłat z lat ubiegłych. Wobec powyższego w Wieloletniej Prognozie Finansowej w pozycji: "kwota zobowiązań związku...." wpisano "0".

Gmina nie przejęła zobowiązań od samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej, ponieważ na terenie Gminy takie jednostki nie funkcjonują. Wszystkie zakłady opieki zdrowotnej są niepubliczne. Wobec powyższego w Wieloletniej Prognozie Finansowej w wierszach dotyczących przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku wpisano "0".

## IX. SPEŁNIENIE RELACJI WYNIKAJĄCEJ Z ART. 243 USTAWY O FINANSACH PUBLICZNYCH

**Do końca 2019** roku obowiązywała zasada:

rozchody + odsetki / dochody ogółem **< bądź =**

średniej z 3 lat ustalonej jako: dochody bieżące + dochody ze sprzedaży majątku - wydatki bieżące / dochody ogółem

**W latach: 2020-2025:**

rozchody + wydatki na obsługę długu / dochody bieżące pomniejszone o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące **< bądź =**

średniej z 3 lat ustalonej jako: dochody bieżące pomniejszone o dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu lub projektu z dofinansowaniem tzw. unijnym + sprzedaż majątku - wydatki bieżące pomniejszone wg tej samej zasady co dochody / dochody bieżące pomniejszone o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące

Dla obliczenia wskaźnika w latach 2020-2025 znaczenie będą miały wielkości uzyskane w ostatnich trzech latach.

**Od 2026 roku**

rozchody + wydatki na obsługę długu / dochody bieżące pomniejszone o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące **< bądź =**



średniej z 7 lat ustalanej jako: dochody bieżące pomniejszone o dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu lub projektu z dofinansowaniem tzw. unijnym - wydatki bieżące pomniejszone wg tej samej zasady co dochody / dochody bieżące pomniejszone o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące.

Podsumując, relacja wyrażona w art. 243 ustawy o finansach publicznych zakłada porównanie dwóch wartości: rocznego wskaźnika spłat zobowiązań i maksymalnego wskaźnika spłat zobowiązań.

W okresie objętym prognozą relacja wynikająca z omawianego przepisu jest spełniona.

Wskaźnik liczony jako średnia z trzech lat ulegnie zmianie po wykonaniu budżetu za rok 2020, gdyż do obliczenia średniej z trzech ostatnich lat obecnie uwzględnia się plan budżetu według stanu na 30.09.2020 roku.

W sytuacji, gdy wydatki bieżące będą wzrastać, a za tym wzrostem nie będą podążać wpływy z dochodów, koniecznym może stać się podjęcie działań mających na celu zwiększenie wpływów z dochodów, na które gmina ma wpływ, czyli np. z podatków i opłat lokalnych.

Skutki obniżenia górnych stawek podatkowych wg danych na 31.12.2019 roku stanowiły kwotę: 1.008.262,26 zł. Ulgi wprowadzone w drodze uchwał Rady Gminy - 1.347.092,94 zł.

Drugim rozwiązaniem jest podjęcie działań, które ograniczą wysokość nakładów na bieżące funkcjonowanie gminy.

## **X. PRZEDSIĘWZIĘCIA**

Przedsięwzięcia są kontynuacją zadań przyjętych do realizacji w latach poprzednich i w roku 2020. Dostosowano kwoty przedsięwzięć do zmian, które wynikają z opracowanych projektów i kosztorysów. Dokonano także zmian w latach realizacji projektów i kwotach nakładów.

### 1. Wydatki z udziałem środków z budżetu unii europejskiej

#### *1.1.1.1. CIS dla powiatu wodzisławskiego*

Nakłady ogółem: 39.495,00

Wydatki realizowane w latach: 2019-2022

Wydatki do poniesienia: 35.655,00

Zadanie otrzymało dofinansowanie. Lider podpisał stosowną umowę.

Zaplanowano dotację w 100% ponoszonych nakładów.

Przedsięwzięcie realizowane na terenie gminy przy współudziale Lokalnej Grupy Działania "Wspólny Rozwój".

#### *1.1.1.2./1.1.2.1 Synergia - integracja społeczności i instytucji pogranicza Godowa i Petrovic*

Nakłady ogółem: 1.648.084,29, z tego:

wydatki bieżące: 734.874,41

wydatki majątkowe: 913.209,88

Wydatki realizowane w latach 2017- 2022.

Wydatki do poniesienia: 232.913,37

Projekt złożony w ramach: INTERREG V-A Republika Czeska - Polska.

Wstępnie zaplanowana kwota dofinansowania stanowi 84,49 % nakładów ogółem.

Umowa o dofinansowanie przedsięwzięcia została podpisana.

Zaplanowano dotację w kwocie 708.843,00 w latach 2021-2023.

#### *1.1.1.3. Stawiam na rozwój - moja wiedza, moja przyszłość*

Jednostka realizująca: SP w Krostoszowicach

Nakłady ogółem: 241.819,75 - wydatki bieżące

Wydatki realizowane w latach: 2020-2021

Wydatki do poniesienia: 37.995,10

Zawarto umowę na dofinansowanie projektu na kwotę: 217.637,77.

Środki wpłynęły w 100% w 2020 roku.

W 2020 roku zawarto umowy z terminem płatności w roku 2021 na kwotę: 19.200,00, co zmniejsza limit zobowiązań.

#### *1.1.1.4. Wspólna edukacja - chcemy lepiej, chcemy więcej*

Jednostka realizująca: SP w Skrzyszowie

Nakłady ogółem: 259.148,14 - wydatki bieżące

Wydatki realizowane w latach: 2020-2021

Wydatki do poniesienia: 37.425,77

Zawarto umowę na dofinansowanie projektu na kwotę: 233.233,33

Środki wpłynęły w 100% w 2020 roku.

W 2020 roku zawarto umowy z terminem płatności w roku 2021 na kwotę: 20.400,00, co zmniejsza limit zobowiązań.

#### *1.1.1.5. Eksperymentujemy i tak swoją wiedzę budujemy*

Jednostka realizująca: ZSP w Łaziskach

Nakłady ogółem: 162.083,88 - wydatki bieżące

Wydatki realizowane w latach: 2020-2021

Wydatki do poniesienia: 20.812,76

Zawarto umowę na dofinansowanie projektu na kwotę: 145.875,49

Środki wpłynęły w 100% w 2020 roku.

W 2020 roku zawarto umowy z terminem płatności w roku 2021 na kwotę: 12.600,00, co zmniejsza limit zobowiązań.

#### *1.1.1.6. Eksperymentowanie z nauką*

Jednostka realizująca: ZSP w Godowie

Nakłady ogółem: 229.780,25 - wydatki bieżące

Wydatki realizowane w latach: 2020-2021

Wydatki do poniesienia: 33.337,91

Zawarto umowę na dofinansowanie projektu na kwotę: 206.802,22

Środki wpłynęły w 100% w 2020 roku.

W 2020 roku zawarto umowy z terminem płatności w roku 2021 na kwotę: 18.000,00, co zmniejsza limit zobowiązań.

#### *1.1.1.7. Szansa na lepszy rozwój i równy start dla każdego*

Jednostka realizująca: PP w Gołkowicach

Nakłady ogółem: 599.470,75

wydatki realizowane w latach: 2020-2021

Wydatki do poniesienia: 253.504,04

Umowa na dofinansowanie w przygotowaniu.

W 2020 roku zawarto umowy z terminem płatności w roku 2021 na kwotę: 3.979,00, co zmniejsza limit zobowiązań.

#### *1.1.1.8. Doświadczaj i eksperymentuj*

Jednostka realizująca: SP w Gołkowicach

Nakłady ogółem: 458.299,86 - wydatki bieżące

Wydatki realizowane w latach: 2021-2022

Wydatki do poniesienia: 458.299,86

Projekt otrzymał deklaracje dofinansowania.

#### *1.1.2.2. Nowe horyzonty - mieszkania socjalne w Gminie Godów*

Nakłady ogółem: 695.520,00



Wydatki realizowane w latach: 2020-2021  
Wydatki do poniesienia: 663.120,00  
Zadanie realizowane w trybie zaprojektuj i wybuduj.  
Zawarto umowę na dofinansowanie przedsięwzięcia: 654.888,78

*1.1.2.3 / 1.3.2.1. Kompleksowa termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w Gminie Godów*

Dotyczy: SP Gołkowice (2021) oraz budynku w Godowie (2022) przejętego od starostwa  
Nakłady ogółem: 5.256.490,50  
Wydatki realizowane w latach: 2015-2022  
Nakłady do poniesienia: 5.052.630,00  
Złożono wnioszek o dofinansowanie przedsięwzięcia. Trwa ocena wniosku.

3.Zadania majątkowe pozostałe

*1.3.2.2. Przebudowa dróg gminnych w jednym ciągu ul. Graniczna i Poprzeczna*

Nakłady ogółem: 5.760.400,00  
Wydatki do poniesienia w latach: 2021-2022: 5.760.400,00  
Zadanie realizowane w formule zaprojektuj i wybuduj.  
Zawarto umowę dofinansowanie w kwocie: 4.021.779,30  
Wpłynęły do budżetu gminy środki w kwocie: 700.000,00 w latach 2019-2020.

*1.3.2.3 Projekt budowy drogi głównej południowej na odcinku od drogi wojewódzkiej nr 93 w Rydułtowach do połączenia z ul.Wodziszawską w Jastrzębiu Zdroju*

Nakłady ogółem: 478.698,06  
Zadanie jest realizowane od roku 2013.  
Z każdym kolejnym rokiem ulega przesunięciu w czasie, zgodnie z informacją Miasta Wodzisław.  
Do poniesienia w roku 2021: 278.408,55  
Aneks do umowy został podpisany w 2020 roku.

*1.3.2.4. Budowa oświetlenia na terenie gminy*

Nakłady ogółem: 692.250,38  
Realizacja w latach: 2017-2022  
Wydatki do poniesienia: 484.000,00  
Planuje się budowę oświetlenia względem wykonanych projektów:

- Słoneczna w Godowie,
- Raszczykowiec w Godowie,
- odgałęzienie Borowickiej w Gołkowicach,
- odgałęzienie 1 Maja w Gołkowicach,
- Powstańców Śląskich w Gołkowicach,
- łącznik St.Staszica i Wyzwolenia w Gołkowicach,
- Brzozowa w Krostoszowicach,
- 2 odgałęzienia ul. Powstańców Śląskich w Łaziskach,
- oświetlenie w rejonie OSP w Łaziskach,
- Ks.Roberta Wallacha w Skrzyszowie,
- Leśna w Skrzyszowie.

*1.3.2.5. Budynek gospodarczy w Krostoszowicach*

Nakłady ogółem: 38.857,42  
Okres realizacji: 2019-2021  
Nakłady do poniesienia: 20.396,40

*1.3.2.6. Budowa sali gimnastycznej przy szkole podstawowej na Skrbeńsku*

Nakłady ogółem: 6.080.000,00  
Realizacja w latach: 2019-2023  
Do poniesienia: 6.000.000,00  
W latach 2019- 2020 zlecono do wykonania projekt.

*1.3.2.7. Projekt i budowa windy zewnętrznej osobowo- towarowej z przebudową klatki schodowej i wejścia*

Jednostka realizująca: ZSP Łaziska  
Nakłady ogółem: 535.000,00  
Do poniesienia: 500.000,00

*1.3.2.8. Budowa, przebudowa dróg, placów, chodników*

Nakłady ogółem: 20.147.586,69  
Wydatki ustalone od 2012 roku do 2024  
Nakłady do poniesienia: 4.945.037,75  
W 2020 roku zawarto dwie umowy z terminem płatności w roku 2021 na kwotę: 31.400,00, co zmniejsza limit zobowiązań.

*1.3.2.9. Projekt budowy przedszkola w Łaziskach*

Nakłady ogółem: 118.450,00  
Wydatki w latach 2020-2021  
Nakłady do poniesienia: 100.000,00