

Uchwała NrXXII/191/2020

Rady Gminy Garwolin

z dnia 29 grudnia 2020 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Garwolin na lata 2021 -2032.

Na podstawie art. 226, art. 227, art.228 art.230 ust.6 i 7 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 869 z późn. zm.) **Rada Gminy Garwolin uchwala, co następuje:**

§1.

Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Garwolin na lata 2021- 2032 zgodnie z Załącznikiem Nr 1 Tabelaryczna Prezentacja Wieloletniej Prognozy Finansowej i Załącznikiem Nr 2 Wykaz przedsięwzięć WPF do Uchwały oraz Objasnieniami do WPF zawartymi w Załączniku Nr 3.

§2.

Upoważnia się Wójta Gminy do:

1. Zaciągania zobowiązań:

1) związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w Załączniku Nr 2,
2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust.1 pkt 2.

§3.

Traci moc uchwała Nr XIV/118/2019 Rady Gminy Garwolin z dnia 30 grudnia 2019 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Garwolin na lata 2020 – 2030 z późniejszymi zmianami.

§4.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§5.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2021 r.

Bernard Makulec

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

załącznik nr 1 do
uchwały nr XXII/191/2020
z dnia 2020-12-29

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
Wykonanie 2018	58 123 584,79	55 696 201,09	12 492 873,00	214 062,51	13 404 237,00	20 410 755,23	9 174 273,35	4 260 837,86	2 427 383,70	156 852,45	2 225 529,44
Wykonanie 2019	69 103 792,15	64 013 751,22	13 759 332,00	126 600,04	14 993 450,00	23 895 618,10	11 238 751,08	5 060 372,83	5 090 040,93	86 551,90	4 367 108,45
Plan 3 kw. 2020	70 236 054,29	66 977 805,29	13 526 106,00	110 000,00	14 991 881,00	25 322 832,29	13 026 986,00	4 758 899,00	3 258 249,00	100 000,00	2 647 910,00
Wykonanie 2020	69 248 025,00	66 033 714,00	12 949 405,00	118 000,00	14 991 881,00	25 260 318,00	12 714 110,00	4 909 000,00	3 214 311,00	22 233,00	3 192 078,00
2021	70 100 343,00	68 967 826,00	14 458 040,00	120 000,00	15 674 431,00	25 946 122,00	12 769 233,00	4 950 000,00	1 132 517,00	380 000,00	751 904,00
2022	73 198 183,00	71 202 343,00	15 023 651,00	123 000,00	16 366 292,00	26 305 583,00	13 383 817,00	5 049 000,00	1 995 840,00	100 000,00	1 895 840,00
2023	71 677 461,00	71 277 461,00	15 189 978,00	126 000,00	16 467 950,00	26 467 639,00	13 025 894,00	5 149 980,00	400 000,00	100 000,00	300 000,00
2024	72 766 845,00	72 466 845,00	15 569 728,00	129 000,00	16 879 649,00	26 732 315,00	13 156 153,00	5 252 980,00	300 000,00	100 000,00	200 000,00
2025	73 879 964,00	73 679 964,00	15 958 971,00	132 000,00	17 301 640,00	26 999 638,00	13 287 715,00	5 358 040,00	200 000,00	100 000,00	100 000,00
2026	75 117 652,00	74 917 652,00	16 357 945,00	135 300,00	17 734 181,00	27 269 634,00	13 420 592,00	5 465 201,00	200 000,00	100 000,00	100 000,00
2027	76 380 258,00	76 180 258,00	16 766 894,00	138 700,00	18 177 536,00	27 542 330,00	13 554 798,00	5 574 505,00	200 000,00	100 000,00	100 000,00
2028	77 668 340,00	77 468 340,00	17 186 066,00	142 200,00	18 631 975,00	27 817 753,00	13 690 346,00	5 685 995,00	200 000,00	100 000,00	100 000,00
2029	78 982 474,00	78 782 474,00	17 615 718,00	145 800,00	19 097 775,00	28 095 931,00	13 827 250,00	5 799 715,00	200 000,00	100 000,00	100 000,00
2030	80 323 144,00	80 123 144,00	18 056 111,00	149 400,00	19 575 220,00	28 376 890,00	13 965 523,00	5 915 709,00	200 000,00	100 000,00	100 000,00
2031	81 691 052,00	81 491 052,00	18 507 514,00	153 100,00	20 064 601,00	28 660 659,00	14 105 178,00	6 034 023,00	200 000,00	100 000,00	100 000,00
2032	83 086 914,00	82 886 914,00	18 970 202,00	157 000,00	20 566 216,00	28 947 266,00	14 246 230,00	6 154 703,00	200 000,00	100 000,00	100 000,00

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
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	66 243 119,66	48 723 141,44	19 829 517,92	0,00	0,00	41 924,74	0,00	0,00	0,00	17 519 978,22	0,00	0,00
Wykonanie 2019	67 772 118,14	56 022 629,63	21 349 233,30	0,00	0,00	100 700,72	0,00	0,00	0,00	11 749 488,51	11 749 488,51	114 672,19
Plan 3 kw. 2020	76 078 085,29	63 431 584,29	25 203 188,34	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	12 646 501,00	12 646 501,00	170 834,00
Wykonanie 2020	72 309 182,00	60 053 492,00	22 648 609,00	0,00	0,00	180 395,00	0,00	0,00	0,00	12 255 690,00	12 255 690,00	178 034,00
2021	73 530 343,00	64 885 013,00	25 888 244,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	8 645 330,00	8 645 330,00	25 330,00
2022	71 602 343,00	65 545 180,00	26 115 348,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	6 057 163,00	6 057 163,00	0,00
2023	69 817 725,00	66 197 725,00	26 637 655,00	0,00	0,00	240 000,00	0,00	0,00	0,00	3 620 000,00	3 620 000,00	0,00
2024	71 232 109,00	67 190 690,00	27 170 408,00	0,00	0,00	201 000,00	0,00	0,00	0,00	4 041 419,00	4 041 419,00	0,00
2025	72 345 228,00	68 198 550,00	27 713 816,00	0,00	0,00	168 000,00	0,00	0,00	0,00	4 146 678,00	4 146 678,00	0,00
2026	73 582 916,00	69 221 528,00	28 268 092,00	0,00	0,00	135 000,00	0,00	0,00	0,00	4 361 388,00	4 361 388,00	0,00
2027	74 905 522,00	70 259 850,00	28 833 454,00	0,00	0,00	102 000,00	0,00	0,00	0,00	4 645 672,00	4 645 672,00	0,00
2028	76 028 604,00	71 313 748,00	29 410 123,00	0,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	4 714 856,00	4 714 856,00	0,00
2029	78 537 738,00	72 383 454,00	29 998 325,00	0,00	0,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	6 154 284,00	6 154 284,00	0,00
2030	79 960 408,00	73 469 206,00	30 598 292,00	0,00	0,00	23 000,00	0,00	0,00	0,00	6 491 202,00	6 491 202,00	0,00
2031	81 414 316,00	74 571 244,00	31 210 258,00	0,00	0,00	14 000,00	0,00	0,00	0,00	6 843 072,00	6 843 072,00	0,00
2032	82 915 378,00	75 689 813,00	31 834 463,00	0,00	0,00	6 000,00	0,00	0,00	0,00	7 225 565,00	7 225 565,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2018	-8 119 534,87	0,00	11 136 618,72	6 689 620,17	6 689 620,17	2 782 070,35	1 429 914,70	1 664 928,20	0,00
Wykonanie 2019	1 331 674,01	0,00	6 493 598,91	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	2 493 598,91	0,00
Plan 3 kw. 2020	-5 842 031,00	0,00	7 072 031,00	300 000,00	300 000,00	3 036 781,00	3 036 781,00	3 735 250,00	2 505 250,00
Wykonanie 2020	-3 061 157,00	0,00	6 923 714,00	0,00	0,00	3 036 781,00	3 036 781,00	3 886 933,00	24 376,00
2021	-3 430 000,00	0,00	4 860 000,00	4 230 000,00	2 800 000,00	630 000,00	630 000,00	0,00	0,00
2022	1 595 840,00	1 595 840,00	1 863 208,00	1 863 208,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 859 736,00	1 859 736,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 534 736,00	1 534 736,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 534 736,00	1 534 736,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 534 736,00	1 534 736,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 474 736,00	1 474 736,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 639 736,00	1 639 736,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	444 736,00	444 736,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	362 736,00	362 736,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	276 736,00	276 736,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	171 536,00	171 536,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	526 468,24	526 468,24	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	901 022,32	901 022,32	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	1 230 000,00	1 230 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	1 230 000,00	1 230 000,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 430 000,00	1 430 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	3 459 048,00	3 459 048,00	1 595 840,00	1 595 840,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 859 736,00	1 859 736,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 534 736,00	1 534 736,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 534 736,00	1 534 736,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 534 736,00	1 534 736,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 474 736,00	1 474 736,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 639 736,00	1 639 736,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	444 736,00	444 736,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	362 736,00	362 736,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	276 736,00	276 736,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	171 536,00	171 536,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x						
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	7 761 022,32	0,00	6 973 059,65	11 420 058,20	
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	10 860 000,00	0,00	7 991 121,59	10 484 720,50	
Plan 3 kw. 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	9 937 500,00	0,00	3 546 221,00	10 318 252,00	
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	9 630 000,00	0,00	5 980 222,00	12 903 936,00	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 430 000,00	0,00	4 082 813,00	4 712 813,00	
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	10 834 160,00	0,00	5 657 163,00	5 657 163,00	
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	8 974 424,00	0,00	5 079 736,00	5 079 736,00	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	7 439 688,00	0,00	5 276 155,00	5 276 155,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	5 904 952,00	0,00	5 481 414,00	5 481 414,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	4 370 216,00	0,00	5 696 124,00	5 696 124,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	2 895 480,00	0,00	5 920 408,00	5 920 408,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 255 744,00	0,00	6 154 592,00	6 154 592,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	811 008,00	0,00	6 399 020,00	6 399 020,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	448 272,00	0,00	6 653 938,00	6 653 938,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	171 536,00	0,00	6 919 808,00	6 919 808,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 197 101,00	7 197 101,00	

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2018	0,00%	x	20,39%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	20,64%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2020	0,00%	9,20%	9,44%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	15,23%	15,29%	x	x	x	x
2021	3,91%	10,27%	11,15%	16,82%	18,77%	TAK	TAK
2022	4,71%	13,16%	13,38%	13,74%	15,69%	TAK	TAK
2023	4,69%	11,87%	12,09%	11,32%	13,27%	TAK	TAK
2024	3,80%	11,98%	12,19%	12,21%	12,21%	TAK	TAK
2025	3,65%	12,10%	x	12,55%	12,55%	TAK	TAK
2026	3,50%	12,24%	x	12,71%	13,58%	TAK	TAK
2027	3,24%	12,38%	x	11,55%	12,41%	TAK	TAK
2028	3,44%	12,54%	x	12,00%	12,00%	TAK	TAK
2029	0,95%	12,69%	x	12,32%	12,32%	TAK	TAK
2030	0,75%	12,90%	x	12,26%	12,26%	TAK	TAK
2031	0,55%	13,12%	x	12,40%	12,40%	TAK	TAK
2032	0,33%	13,35%	x	12,57%	12,57%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2018	711 157,61	711 157,61	602 023,33	1 449,65	0,00	0,00	735 050,96	735 050,96	619 504,66
Wykonanie 2019	56 203,22	56 203,22	56 203,22	302 130,38	302 130,38	302 130,38	156 719,88	156 719,88	143 515,32
Plan 3 kw. 2020	680 893,00	680 893,00	670 134,00	1 088 395,00	1 088 395,00	1 088 395,00	767 065,00	767 065,00	675 394,00
Wykonanie 2020	679 023,00	679 023,00	668 264,00	1 075 563,00	1 075 563,00	1 075 563,00	641 305,00	641 305,00	569 800,00
2021	217 513,00	217 513,00	217 513,00	551 904,00	551 904,00	551 904,00	301 228,00	301 228,00	217 714,00
2022	0,00	0,00	0,00	1 995 840,00	1 995 840,00	1 995 840,00	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

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
			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	506 156,47	0,00	304 929,02	15 609 809,14	863 719,98	14 746 089,16	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	1 150 000,00	1 150 000,00	381 780,00	10 562 415,60	195 028,85	10 367 386,75	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	3 396 151,00	3 396 151,00	1 449 409,00	15 503 891,00	4 590 865,00	10 913 026,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	3 307 271,00	3 307 271,00	1 411 902,00	15 393 799,00	4 523 756,00	10 870 043,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	3 725 330,00	3 725 330,00	1 595 840,00	11 096 358,00	4 101 028,00	6 995 330,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	4 840 000,00	0,00	4 840 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	3 500 000,00	0,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
Wykonanie 2018	526 468,24	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	-67 057,81	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	901 022,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	1 230 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	1 230 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	88 575,38
2021	1 430 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 530 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	1 355 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	1 030 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	1 030 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	1 030 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	1 030 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 195 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
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

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.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XXII/191/2020
z dnia 2020-12-29

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)				27 509 340,00	11 096 358,00	4 840 000,00	3 500 000,00	3 000 000,00	22 436 358,00
1.a	- wydatki bieżące				8 701 165,00	4 101 028,00	0,00	0,00	0,00	4 101 028,00
1.b	- wydatki majątkowe				18 808 175,00	6 995 330,00	4 840 000,00	3 500 000,00	3 000 000,00	18 335 330,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				4 926 495,00	4 026 358,00	0,00	0,00	0,00	4 026 358,00
1.1.1	- wydatki bieżące				901 165,00	301 028,00	0,00	0,00	0,00	301 028,00
1.1.1.1	Nowe miejsca przedszkolne w Woli Rębkowskiej - Poprawa dostępu do wychowania przedszkolnego na obszarze gminy Garwolin	Urząd Gminy Garwolin	2019	2021	857 317,00	291 258,00	0,00	0,00	0,00	291 258,00
1.1.1.2	Erasmus + "Okno na świat - motywowanie uczniów własnym przykładem uczenia się przez całe życie" - Motywowanie uczniów własnym przykładem uczenia się przez całe życie	Szkoła Podstawowa im. Armii Krajowej w Rębkowie	2019	2021	43 848,00	9 770,00	0,00	0,00	0,00	9 770,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				4 025 330,00	3 725 330,00	0,00	0,00	0,00	3 725 330,00
1.1.2.6	Regionalne partnerstwo samorządów Mazowsza dla aktywizacji społeczeństwa informacyjnego w zakresie e-administracji i geoinformacji - Rozwój e-usług dla obywateli i przedsiębiorców oraz zwiększanie dostępu do ICT.	Urząd Gminy Garwolin	2015	2021	25 330,00	25 330,00	0,00	0,00	0,00	25 330,00
1.1.2.7	Budowa sieci kanalizacyjnej i wodociągowej w Gminie Garwolin - Poprawa życia mieszkańców poprzez budowę sieci kanalizacyjnej w miejscowości Ruda Talubska, Sulbiny w gm. Garwolin i sieci wodociągowej w miejscowości Górki w gm. Garwolin	Urząd Gminy Garwolin	2020	2021	4 000 000,00	3 700 000,00	0,00	0,00	0,00	3 700 000,00
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				22 582 845,00	7 070 000,00	4 840 000,00	3 500 000,00	3 000 000,00	18 410 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				7 800 000,00	3 800 000,00	0,00	0,00	0,00	3 800 000,00
1.3.1.1	Odbieranie i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości gdzie powstają odpady komunalne z terenu Gminy Garwolin - Utrzymanie czystości i porządku w gminach	Urząd Gminy Garwolin	2020	2021	7 800 000,00	3 800 000,00	0,00	0,00	0,00	3 800 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				14 782 845,00	3 270 000,00	4 840 000,00	3 500 000,00	3 000 000,00	14 610 000,00
1.3.2.1	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej wraz z przyłączami w miejscowości Ruda Talubska i Sulbiny oraz miejscowości Gorki - etap II - Poprawa gospodarki ściekowej na terenie Gminy Garwolin.	Urząd Gminy Garwolin	2016	2022	6 152 845,00	2 500 000,00	3 480 000,00	0,00	0,00	5 980 000,00
1.3.2.3	Przebudowa budynku gminnego w miejscowości Wola Rębkowska gm. Garwolin - Podniesienie poziomu i jakości życia mieszkańców poprzez zaspokojenie potrzeb społecznych i kulturalnych	Urząd Gminy Garwolin	2017	2023	1 000 000,00	140 000,00	360 000,00	500 000,00	0,00	1 000 000,00
1.3.2.6	Budowa sieci kanalizacyjnej w miejscowości Krystyna - Poprawa gospodarki ściekowej na terenie Gminy Garwolin	Urząd Gminy Garwolin	2022	2024	3 500 000,00	0,00	0,00	500 000,00	3 000 000,00	3 500 000,00

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						
1.3.2.8	Budowa kanalizacji sanitarnej grawitacyjno - tłocznej w Woli Rębkowskiej, gm. Garwolin - Poprawa gospodarki wodno - ściekowej na terenie Gminy Garwolin	Urząd Gminy Garwolin	2020	2021	630 000,00	630 000,00	0,00	0,00	0,00	630 000,00
1.3.2.9	Przebudowa i rozbudowa budynku Szkoły Podstawowej w Woli Władysławowskiej wraz z zagospodarowaniem terenu - Poprawa infrastruktury oświatowej	Urząd Gminy Garwolin	2021	2023	3 500 000,00	0,00	1 000 000,00	2 500 000,00	0,00	3 500 000,00

Załącznik Nr 3
do Uchwały Nr XXII/191/2020
Rady Gminy Garwolin
z dnia 29 grudnia 2020 r.

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2021 -2032

I. GŁÓWNE ZAŁOŻENIA PRZYJĘTE DO OPRACOWANIA WPF

Wieloletnia Prognoza Finansowa dla Gminy Garwolin na lata 2021-2032 została opracowana zgodnie z art. 226-232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych oraz przepisami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego. Przy jej sporządzeniu oparto się na wytycznych dotyczących wskaźników opracowanych przez Ministerstwo Finansów dotyczących założeń makroekonomicznych, własnych ostrożnych przewidywaniach w zakresie planu dochodów i wydatków, biorąc pod uwagę sytuację społeczną i ekonomiczną na terenie Gminy Garwolin oraz analizy wykonania poszczególnych pozycji dochodów i wydatków budżetowych z lat 2018-2019 oraz planu budżetu na rok 2020 wg stanu na dzień 30 września 2020 roku oraz przewidywanego wykonania budżetu za 2020 rok. WPF gminy obejmuje lata 2021-2032, co wynika z prognozy kwoty długu na okres zaciągniętych zobowiązań, na podstawie zawartych umów pożyczkowych i harmonogramów ich spłat oraz planowanych do zaciągnięcia zobowiązań. Przy opracowaniu WPF uwzględniono umowy wykraczające poza rok budżetowy oraz dotychczasowe uchwały Rady Gminy Garwolin rodzące skutki budżetowe. Uwzględniono również planowane do realizacji przedsięwzięcia wynikające z potrzeb społeczności lokalnej. Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2021-2032 jest zgodna w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów z projektem uchwały budżetowej na 2021 rok. Ponadto prognozę finansową opracowano na podstawie regulacji dotyczących projektowania budżetu zawartych w ustawie o finansach publicznych, ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, ustawie o podatkach i opłatach lokalnych, uchwał Rady Gminy, podjętych na podstawie tych ustaw oraz analizy kształtowania się sytuacji finansowej Gminy w ostatnich latach oraz przewidywanych tendencji rozwoju.

II. PROGNOZOWANE DOCHODY

Planowanie dochodów Gminy na okres objęty Prognozą rozpoczęto od analizy dotychczasowych trendów zmian dochodów w ostatnich trzech latach. Następnie skoncentrowano się na źródłach, które generują największe wpływy. W budżecie na 2021 rok przyjęto: podane przez Ministra Finansów planowane kwoty poszczególnych części subwencji ogólnej oraz planowane kwoty dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, oszacowane wpływy z udziałów w podatku od osób prawnych, ustalone przez Wojewodę Mazowieckiego kwoty dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej oraz dotacji na realizację zadań własnych, ustalone na podstawie informacji z Krajowego Biura Wyborczego kwoty

dotacji na zadania zlecone, szacunkowo kwoty dochodów własnych ze sprzedaży majątku, opłaty wynikających z ustaw, odpłatności za realizowane usługi, wynajmu lokali i zarządu nieruchomości oraz wpływy z różnych dochodów.

Analiza zrealizowanych w latach 2018-2019 oraz planowanych do zrealizowania w roku 2020 dochodów budżetu gminy Garwolin wykazuje nie tylko dynamiczny wzrost ogólnego poziomu dochodów, ale również wysoki udział dochodów własnych w dochodach ogółem. Są to dochody pozostające do swobodnej dyspozycji gminy, dające jej poczucie bezpieczeństwa w prowadzonej działalności. Posiadanie dochodów własnych daje gminie Garwolin pewność wypełniania jej ustrojowych obowiązków. W poziomie dochodów Gminy Garwolin obserwuje się wyraźną tendencję zwyżkową poczynawszy od roku 2018. Wskaźnik wzrostu zrealizowanych dochodów budżetowych mieści się w przedziale 1,64% do 18,90%. Tak wysoki wzrost ma miejsce w roku 2019 w porównaniu do roku 2018, z uwagi na wzrost dotacji w zakresie zadań zleconych oraz dotacji z budżetu państwa na realizację zadań zarówno bieżących jak i inwestycyjnych. Poczynawszy od roku 2020 wzrost dochodów ogółem gminy uwarunkowany jest założeniami makroekonomicznymi opublikowanymi przez Ministerstwo Finansów, w oparciu o zasadę ostrożnego planowania.

1. Dochody bieżące

W okresie objętym prognozą przyjęto wzrost dochodów bieżących kierując się wskaźnikami opracowanymi przez Ministerstwo Finansów. Wskaźnik wzrostu oszacowano w wysokości średnio około 2,00% w latach 2023-2032. Analiza udziału poszczególnych źródeł dochodów bieżących w dochodach bieżących ogółem w ciągu ostatnich trzech lat potwierdza istnienie prawidłowości polegającej na tym, że największy wpływ na poziom tych dochodów mają: część oświatowa subwencji ogólnej, dotacje celowe, podatki i opłaty lokalne, ze szczególnym naciskiem na podatek od nieruchomości oraz udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych.

Subwencja ogólna

Planowaną na 2021 rok subwencję ogólną przyjęto w wysokości podanej przez Ministra Finansów, pismem nr ST3.4750.30.2020 z dnia 14 października 2020 roku. W kolejnych latach 2022 - 2032 dochody w tej grupie oszacowano w oparciu o planowane wpływy w 2021 roku. Jeśli chodzi o subwencję oświatową czynnik wzrostu oszacowano również na podstawie obowiązujących przepisów i analizy stanu oświaty. Z uwagi na wzrost zadań oświatowych, a co za tym idzie głównie wzrost wydatków na wynagrodzenia nauczycieli a także planowane uzyskiwanie przez nauczycieli kolejnych stopni awansu zawodowego, wskaźnik wzrostu ustalono na poziomie 2,50%. Dynamikę wpływów w ramach tej grupy dochodów zaprezentowano w tabeli poniżej:

Wyszczególnienie	Dynamika w latach (%)			
	2018	2019	2020	2021
Subwencja ogólna, w tym:	+3,18%	+11,86%	-0,01	+4,56
Część oświatowa	+4,42%	+5,71%	+1,69	+8,92
Część wyrównawcza	-2,88%	+39,96%	-5,63	-10,98

Jeśli chodzi o subwencję oświatową, zauważyć możemy jej wzrost w kolejnych latach budżetowych. Wzrost ten jest zróżnicowany i oscyluje w granicach 1,69% do 8,92%. Subwencja wyrównawcza charakteryzuje się niestety dużą zmiennością w poszczególnych latach budżetowych. Struktura zmian mieści się w granicach od -10,98% do +39,96%.

Podatki i opłaty lokalne

Bazą wyjściową do ustalenia wpływów z podatków i opłat lokalnych są wpływy z tych dochodów w latach poprzednich. W latach historycznych dynamika dochodów tej grupy była zmienna, co wynikało ze zmiennej bazy objętej opodatkowaniem oraz stanem zaległości w poszczególnych latach budżetowych. Dochody z podatków i opłat lokalnych zdominowane są głównie przez podatek od nieruchomości. Do ważniejszych źródeł dochodów z tytułu opłat należą wpływy z tytułu opłat pobieranych na podstawie ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach. Analizując wpływy z tego tytułu można zauważyć znaczną tendencję zwyżkową kosztów związanych z obsługą systemu gospodarowania odpadami. W latach 2021-2032 zakłada się wzrost wpływów z tego rodzaju źródeł o wskaźniki inflacji średniorocznej oraz dynamiki PKB. W latach objętych prognozą założono również wzrost wpływów z podatków, z uwagi na oddawanie do użytku nowych budynków i lokali przeznaczonych na działalność gospodarczą. Sukcesywnie zwiększa się również liczba podatników z uwagi na rozwój budownictwa mieszkaniowego. Dynamika wzrostu wpływów z tytułu pozostałych dochodów bieżących kształtuje się na poziomie wzrostu 1,00%, natomiast dochodów podatkowych w prognozowanym okresie kształtuje się na poziomie wzrostu 2,00%.

Udziały we wpływach z podatków dochodowych od osób fizycznych i prawnych

Dochody z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) należą do najbardziej wrażliwych na zmiany w koniunkturze gospodarczej. Wpływy z tytułu udziału z podatku dochodowego od osób fizycznych przyjęto na rok 2021 w wysokości podanej przez Ministra Finansów, pismem z dnia 14 października 2020 roku w kwocie 14 458 040zł. W latach następnych prognozuje się wzrost dochodów z tego tytułu o 2,50%.

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku od osób prawnych zostały zaplanowane w oparciu o przewidywane wykonanie za 2020 rok a następnie przeszacowane o założone wskaźniki inflacji średniorocznej z uwzględnieniem rozwoju gospodarki lokalnej. Prognozuje się wzrost dochodów z tego tytułu w poszczególnych latach budżetowych objętych prognozą o 2,50%.

Dotacje celowe z budżetu państwa, dotacje z budżetów innych JST

Na rok 2021 kwotę dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej oraz dotacji na dofinansowanie zadań własnych przyjęto w wysokości zgodnej z informacją Wojewody Mazowieckiego z dnia 23 października 2020 r oraz informacją z Krajowego Biura Wyborczego z dnia 20 października 2020 roku. W roku 2021 zaplanowano również dotację celową z budżetu państwa na dofinansowanie zadań w zakresie wychowania przedszkolnego, mimo że informacja Wojewody Mazowieckiego nie uwzględniała kwoty dotacji z tego tytułu na rok 2021. Jednakże konstruując budżet na 2021 i WPF przyjęto w planie dotacji w roku 2021 prognozowane wpływy z tego tytułu według szacunkowej kwoty, która będzie przysługiwała gminie w roku 2021 stanowiącej iloczyn liczby dzieci korzystających z wychowania przedszkolnego na obszarze gminy, ustalonej na podstawie danych

systemu informacji oświatowej według stanu na dzień 30 września 2020 roku i rocznej kwoty dotacji. Ponadto zaplanowano dotacje wynikające z podpisanych umów, bądź uzyskanych promes w zakresie otrzymanego dofinansowania. Na lata 2022-2032 wzrost dotacji przewiduje się w wysokości 1,00%.

2. Dochody majątkowe

Jeśli chodzi o dochody majątkowe pochodzą one głównie ze sprzedaży majątku oraz udziału mieszkańców w kosztach realizowanych przez gminę inwestycji. Dochody ze sprzedaży majątku są determinowane koniunkturą w gospodarce, w tym przede wszystkim na rynku nieruchomości. Zauważyć należy również, iż sprzedaż majątku przynosi gminie jednorazowy duży dochód, ale pozbawia go w przyszłości. Stąd wpływy z tego tytułu w poszczególnych latach budżetowych WPF nie wykazują tendencji zwykłej. Jeśli chodzi o drugą pozycję dochodów majątkowych, w związku z realizowaniem w kolejnych latach budżetowych zadań w zakresie kanalizacji sanitarnej, z uwagi na sukcesywne rozszerzanie sieci kanalizacyjnej na terenie gminy, utrzymują się one na zbliżonym poziomie. W latach 2018-2020 dochody majątkowe z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje są na wysokim poziomie. W roku 2021 uwzględniono jedynie dotacje wynikające z podpisanych umów na dofinansowanie, które zostaną rozliczone i wpłyną na rachunek bankowy gminy.

III. PROGNOZOWANE WYDATKI

Przyjąć należy, iż wydatki winny zapewnić stałą i nieprzerwaną realizację obligatoryjnych zadań własnych, ale korzystając z przyznanej samodzielności działając w ramach ustaw, organy gminy ustalają hierarchię realizowanych zadań. Biorąc pod uwagę fakt, że potrzeby społeczne są ogromne, realizacji zadań własnych musi towarzyszyć ustalenie ich ważności oraz określenie zakresu ich możliwego i niezbędnego wykonania.

W ramach budżetu gminy zaplanowane są zarówno wydatki bieżące, służące wykonywaniu zadań obowiązkowych, jak też wydatki inwestycyjne, uwzględniające w dużej mierze długofalowe dążenia gminy wynikające z jej strategii rozwoju.

Prognoza wydatków bieżących oparta została o przewidywane wykonanie 2020 roku.

Wydatki kalkulowano przy uwzględnieniu możliwości dochodowych, jednak z uwzględnieniem analizy zadań bieżących koniecznych do realizacji oraz obligatoryjności wynikającej z przepisów obowiązującego prawa. Prognozę oparto na założeniu określonym w art. 242 ustawy o finansach publicznych, polegającym na zachowaniu relacji, iż planowane wydatki bieżące nie mogą przewyższać dochodów bieżących. W związku z powyższym w latach 2022-2032 założono ograniczenie fakultatywnych wydatków bieżących w celu wypracowania jak największej nadwyżki operacyjnej przeznaczonej na zadania inwestycyjne oraz spłatę zadłużenia gminy. Na 2021 rok wydatki ogółem zaplanowano w kwocie 73 530 343,00zł, w tym na bieżące 64 885 013,00zł i majątkowe 8 645 330,00zł. W pozostałych latach objętych prognozą wzrost wydatków bieżących oscyluje w granicach 1,01% do 1,50%.

Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od nich naliczane ustalono w roku 2021 na poziomie zawartych umów o pracę. Znaczny wzrost planu wydatków na wynagrodzenia i pochodne w porównaniu do przewidywanego wykonania za rok 2020 spowodowany jest uzyskaniem kolejnych stopni awansu zawodowego wśród nauczycieli, a także zaplanowaniem odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych dla nauczycieli

i pracowników obsługi szkół oraz pracowników administracji. Wzrost w tej grupie spowodowany jest również uwzględnieniem podwyżek dla nauczycieli przyznanych od dnia 1 września 2020 roku. W następnych latach wzrost wynagrodzeń planuje się średnio o 2,00% biorąc pod uwagę stan zatrudnienia na 2020 rok, doświadczenia lat ubiegłych, co do wysokości podwyżek, stopni awansu nauczycieli, a także analizę wykonania wydatków na wynagrodzenia w latach ubiegłych.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia pożyczek. Dla odsetek od zadłużenia istniejącego i planowanego do zaciągnięcia przyjęto oprocentowanie pożyczki w wysokości 2,00% w stosunku rocznym. Są to pożyczki udzielane na preferencyjnych warunkach z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie.

Wydatki majątkowe powodują zwiększenie majątku gminy. Rozbudowa infrastruktury technicznej jest jednym z najważniejszych czynników wpływających na atrakcyjność inwestycyjną gminy. Niezwykle istotne jest staranne zaplanowanie zadań inwestycyjnych, ze względu na ich wymiar finansowy i czasowy. Potrzeby inwestycyjne gminy Garwolin są bardzo duże, a działania inwestycyjne bardzo kosztowne, więc realizacja ich jest zazwyczaj rozłożona w czasie, by sprostać możliwościom budżetu. Często sfinansowanie ważniejszych inwestycji wymaga pozyskania środków zewnętrznych lub zaciągnięcia zobowiązań dłużnych. Cechą charakterystyczną wydatków inwestycyjnych jest ich znaczna zmienność w czasie. Analizując budżet gminy Garwolin zauważyć można, iż są lata ze znacznymi wydatkami inwestycyjnymi, ale jest również okres, kiedy prowadzone inwestycje są na niższym poziomie. Wydatki inwestycyjne zostały oszacowane na podstawie danych dotyczących wieloletnich przedsięwzięć o charakterze majątkowym oraz zadań inwestycyjnych realizowanych w cyklu jednorocznym. W roku 2021 planuje się przeznaczyć na zadania inwestycyjne 8 645 330,00zł. W ramach wieloletniej prognozy finansowej uwagę zwracają zmiany w strukturze źródeł finansowania wydatków majątkowych. W początkowych latach prognozy dominuje finansowanie środkami dłużnymi. Począwszy od roku 2022 głównym źródłem finansowania inwestycji staje się nadwyżka operacyjna.

IV. PROGNOZOWANE PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU

Wielkości przychodów i rozchodów z uwzględnieniem długu Gminy przedstawia poniższe zestawienie:

Lp.	Treść	J.m.	2018	2019	2020 – plan za III kwartały	2020 – przewidywane wykonanie
1.	Dochody	zł	58 123 584,79	69 103 792,15	70 236 054,29	69 248 025,00
2.	Wydatki	zł	66 243 119,66	67 772 118,14	76 078 085,29	72 309 182,00
3	Wynik budżetu	zł	-8 119 534,87	+ 1 331 674,01	-5 842 031,00	- 3 061 157,00
4	Przychody	zł	11 136 618,55	6 493 598,91	7 072 031,00	6 923 714,00
	Kredyty, pożyczki	zł	6 689 620,17	4 000 000,00	300 000,00	0,00

	Wolne środki	zł	1 664 928,20	2 493 598,91	3 735 250,00	3 886 933,00
	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	zł	2 782 070,35	0	3 036 781,00	3 036 781,00
5	Rozchody	zł	526 468,24	901 022,32	1 230 000,00	1 230 000,00
	Kredyty, pożyczki	zł	526 468,24	901 022,32	1 230 000,00	1 230 000,00

Przychody budżetu Gminy w 2021 roku w kwocie 4 860 000,00zł zostaną przeznaczone na spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych w latach ubiegłych pożyczek oraz na sfinansowanie planowanego deficytu budżetowego i pochodzących z planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek oraz nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych pochodzącej z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach, tj. dofinansowania z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych należnego Gminie Garwolin w wysokości 1 386 241,00zł, które Gmina Garwolina postanowiła przeznaczyć na realizację zadań inwestycyjnych z podziałem na lata 2020 – 2021, z tego: w roku 2020 kwotę 756 241,00zł oraz w roku 2021 kwotę 630 000,00zł.

W latach 2021 -2032 gmina Garwolin planuje wyłącznie rozchody zmniejszające dług, czyli spłaty rat pożyczek.

V. PROGNOZA DŁUGU

Analizując zadłużenie gminy w latach 2018-2032, obserwujemy jego wzrost do roku 2022, w którym osiąga poziom 17,07% planowych do zrealizowania dochodów i jest najwyższe w okresie objętym prognozą. Począwszy od 2023 roku zadłużenie gminy systematycznie spada, a spłaty rat pożyczkowych pokrywane są z wygospodarowanej nadwyżki budżetowej w poszczególnych latach.

Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań w odniesieniu do planu za III kwartały 2020 roku w latach 2021 - 2032 mieści się w przedziale 11,77% - 16,82% natomiast wskaźnik w odniesieniu do przewidywanego wykonania za rok 2020 oscyluje w granicach 12,01% - 18,70%. Zadłużenie gminy Garwolin oraz planowane rozchody z tego tytułu w okresie objętym prognozą są na bezpiecznym poziomie i spełniają wskaźniki spłaty zobowiązań w poszczególnych latach. Prognoza kwoty długu od roku 2021 obliczona została w stosunku do przewidywanego wykonania z roku 2020. Z uwagi na podpisane umowy pożyczkowe, po uwzględnieniu faktycznych wpływów do budżetu przychodów z tytułu pożyczek i faktycznych spłat rat kapitałowych stan zadłużenia Gminy Garwolin na koniec 2020 roku wyniesie 9 630 000,00zł.

VI. WIELOLETNIE PRZEDSIĘWZIĘCIA BIEŻĄCE I MAJĄTKOWE

W 2021 roku na przedsięwzięcia objęte WPF przeznaczono kwotę 11 096 358,00zł, w tym na wydatki bieżące 4 101 028,00 zł, a na wydatki majątkowe 6 995 330,00 zł.

Wykaz realizowanych i planowanych do realizacji przedsięwzięć wieloletnich zawiera załącznik nr 2 do

uchwały. Zachowując ciągłość przedsięwzięć wieloletnich w załączniku nr 2 uwzględniono również zadania, które w latach poprzednich posiadały status przedsięwzięcia wieloletniego a okres realizacji kończy się w roku 2021. W ramach przedsięwzięć określonych w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie WPF na lata 2021 – 2032 wykazano kwoty wynikające z realizacji zadań bieżących i inwestycyjnych finansowanych ze środków własnych oraz środków zwrotnych a także przy udziale środków europejskich.

W przedsięwzięciach:

- „Budowa sieci kanalizacyjnej w miejscowości Krystyna”,
- „Przebudowa i rozbudowa budynku Szkoły Podstawowej w Woli Władysławowskiej wraz z zagospodarowaniem terenu „

pierwszy rok realizacji jest bez planowanych nakładów finansowych, natomiast będzie ogłoszony przetarg i planowane jest podpisanie umowy z wykonwcą.

Przewodniczący Rady Gminy Garwolin
Berbard Makulec