

Projekt

z dnia 15 grudnia 2021 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR XXXIV/.../2021
RADY MIASTA I GMINY MARGONIN**

z dnia 15 grudnia 2021 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Margonin na lata 2022 - 2026

Na podstawie art.18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2021 r. poz.1372 ze zm.) oraz art. 226, 227, 228, 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305 ze zm.) uchwała się co następuje:

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

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

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

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

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

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

§ 5. Traci moc uchwała Nr XXIV/241/2021 Rady Miasta i Gminy Margonin z dnia 28 stycznia 2021 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta i Gminy Margonin na lata 2021 – 2025 ze zmianami dokonanymi w 2021 roku.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 r.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Załącznik nr 10 uchwały Nr XXXIV/ /2021 z dnia 16 grudnia 2021 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2022	47 968 981,12	41 037 290,12	4 194 474,00	277 043,00	9 037 032,00	6 129 423,00	21 399 318,12	9 408 000,00	6 931 691,00	88 600,00	6 840 000,00	
2023	39 909 000,00	39 809 000,00	4 257 390,00	280 000,00	9 172 580,00	6 113 660,00	19 985 370,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	
2024	40 456 150,00	40 406 150,00	4 321 250,00	290 000,00	9 310 180,00	6 205 370,00	20 279 350,00	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00	
2025	41 062 200,00	41 012 200,00	4 386 070,00	300 000,00	9 449 800,00	6 298 450,00	20 577 880,00	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00	
2026	41 677 400,00	41 627 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00	

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	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			
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
2022	47 670 801,00	35 250 801,00	16 965 603,00	0,00	0,00	58 900,00	0,00	0,00	0,00	12 420 000,00	12 420 000,00	170 000,00
2023	39 173 705,88	34 933 300,00	16 887 600,00	0,00	0,00	33 100,00	0,00	0,00	0,00	4 240 405,88	4 240 405,88	0,00
2024	40 279 679,41	35 457 300,00	17 140 900,00	0,00	0,00	14 300,00	0,00	0,00	0,00	4 822 379,41	4 822 379,41	0,00
2025	41 062 200,00	35 989 200,00	17 398 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 073 000,00	5 073 000,00	0,00
2026	41 677 400,00	36 436 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 240 800,00	5 240 800,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2022	298 180,12	298 180,12	437 114,00	0,00	0,00	35 000,00	0,00	252 114,00	0,00
2023	735 294,12	735 294,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	176 470,59	176 470,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2022	150 000,00	0,00	0,00	0,00	735 294,12	735 294,12	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	735 294,12	735 294,12	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	176 470,59	176 470,59	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze splatą 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	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	911 764,71	0,00	5 786 489,12	5 971 489,12	
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	176 470,59	0,00	4 875 700,00	4 875 700,00	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 948 850,00	4 948 850,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 023 000,00	5 023 000,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 190 800,00	5 190 800,00	

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
2022	2,28%	16,85%	17,10%	16,90%	17,96%	TAK	TAK
2023	2,28%	14,57%	14,86%	13,21%	14,27%	TAK	TAK
2024	0,56%	14,51%	14,66%	11,41%	12,47%	TAK	TAK
2025	0,00%	14,47%	x	15,54%	15,54%	TAK	TAK
2026	0,00%	12,47%	x	13,43%	13,88%	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			środki określone 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
2022	92 108,00	92 108,00	86 848,63	0,00	0,00	0,00	127 108,00	127 108,00	121 848,63
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

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
		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
2022	0,00	0,00	0,00	13 504 183,80	2 904 183,80	10 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	2 441 367,00	2 441 367,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	610 341,75	610 341,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	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:				Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾	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 ^x		
			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:							wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	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	
2022	735 294,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	735 294,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024	176 470,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	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 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.

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do uchwały Nr XXXIV/ /2021 w sprawie WPF na lata 2022 - 2026

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	
			Od	Do							
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				A	22 273 972,78	13 504 183,80	2 441 367,00	610 341,75	0,00	0,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	22 273 972,78	13 504 183,80	2 441 367,00	610 341,75	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				A	8 734 972,78	2 904 183,80	2 441 367,00	610 341,75	0,00	0,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	8 734 972,78	2 904 183,80	2 441 367,00	610 341,75	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				A	13 539 000,00	10 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	13 539 000,00	10 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				A	340 608,78	127 108,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	340 608,78	127 108,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				A	340 608,78	127 108,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	340 608,78	127 108,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Wymiana dobrych praktyk kadry pedagogicznej w celu zwiększenia stopnia wykorzystania technologii informacyjno-komunikacyjnych w nauczaniu j. angielskiego i rozwijanie kreatywności uczniów - polepszenie efektów nauczania, doskonalenie znajomości języka, większe zrozumienie potrzeb uczniów	Szkoła Podstawowa im. Mikołaja Kopernika	2019	2022	A	156 392,78	35 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	156 392,78	35 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Ponadnarodowa mobilność uczniów- II - rozwój kompetencji kluczowych uczniów szkół podstawowych i ponadpodstawowych	Szkoła Podstawowa im. Mikołaja Kopernika	2021	2022	A	184 216,00	92 108,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	184 216,00	92 108,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	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				A	21 933 364,00	13 377 075,80	2 441 367,00	610 341,75	0,00	0,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	21 933 364,00	13 377 075,80	2 441 367,00	610 341,75	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	10 158 108,00
	0,00
	10 158 108,00
1.a	148 108,00
	0,00
	148 108,00
1.b	10 010 000,00
	0,00
	10 010 000,00
1.1	127 108,00
	0,00
	127 108,00
1.1.1	127 108,00
	0,00
	127 108,00
1.1.1.1	35 000,00
	0,00
	35 000,00
1.1.1.2	92 108,00
	0,00
	92 108,00
1.1.2	0,00
	0,00
	0,00
1.2	0,00
	0,00
	0,00
1.2.1	0,00
	0,00
	0,00
1.2.2	0,00
	0,00
	0,00
1.3	10 031 000,00
	0,00
	10 031 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	
			Od	Do							
1.3.1	- wydatki bieżące				A	8 394 364,00	2 777 075,80	2 441 367,00	610 341,75	0,00	0,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	8 394 364,00	2 777 075,80	2 441 367,00	610 341,75	0,00	0,00
1.3.1.1	Ubezpieczenie mienia i odpowiedzialności zamawiającego Gminy Margonin wraz z jednostkami budżetowymi - ochrona majątku	Urząd Miasta i Gminy Margonin	2020	2023	A	204 147,00	68 049,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	204 147,00	68 049,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Dowozy szkolne - zapewnienie bezpłatnego dowozu dzieci do szkół	Urząd Miasta i Gminy Margonin	2020	2022	A	707 616,00	212 284,80	0,00	0,00	0,00	0,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	707 616,00	212 284,80	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu Gminy Margonin - ochrona środowiska	Urząd Miasta i Gminy Margonin	2021	2024	A	7 324 101,00	2 441 367,00	2 441 367,00	610 341,75	0,00	0,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	7 324 101,00	2 441 367,00	2 441 367,00	610 341,75	0,00	0,00
1.3.1.4	obsługa punktu konsultacyjnego programu "Czyste powietrze" - ochrona powietrza	Urząd Miasta i Gminy Margonin	2021	2022	A	30 000,00	21 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	30 000,00	21 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Dokumentacja projektowa ścieżki rowerowej Margonin Wieś-Kowalewo wraz z dokumentacją kanalizacji sanitarnej - polepszenie komunikacji pieszo-rowerowej, bezpieczeństwo ruchu pieszego	Urząd Miasta i Gminy Margonin	2021	2022	A	50 000,00	12 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	50 000,00	12 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Dokumentacja na rozbudowę drogi gminnej na odcinku od m. Tereska do m. Próchnowo - polepszenie ruchu drogowego i bezpieczeństwa	Urząd Miasta i Gminy Margonin	2021	2022	A	69 500,00	17 375,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	69 500,00	17 375,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	Zmiana miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego miasta Margonin w rejonie ul. Szamocińskiej, Polnej i Stajennej - ustalenie przeznaczenia terenów oraz określenia sposobów ich zagospodarowania i zabudowy.	Urząd Miasta i Gminy Margonin	2021	2022	A	9 000,00	4 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	9 000,00	4 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				A	13 539 000,00	10 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	13 539 000,00	10 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Radwanki - polepszenie warunków komunikacji	Urząd Miasta i Gminy Margonin	2019	2022	A	1 959 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	1 959 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Przygotowanie obiektów użyteczności publicznej i ochrony zdrowia do zadań z przeciwdziałaniem epidemii COVID-19 - ochrona zdrowia i przeciwdziałanie epidemii	Urząd Miasta i Gminy Margonin	2021	2022	A	3 100 000,00	590 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	3 100 000,00	590 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa boiska sportowego w miejscowości Lipiny - zwiększenie powszechności i dostępności sportu, wzrost poziomu kultury fizycznej	Urząd Miasta i Gminy Margonin	2021	2022	A	1 570 000,00	1 270 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	1 570 000,00	1 270 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa stacji uzdatniania wody i kolektora sanitarnego wraz z nowymi źródłami w ramach uporządkowania gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy Margonin - Poprawa jakości życia poprzez spełnienie wymagań jakości wód na cele socjalno-bytowe, uzdatnianie wód gruntowych do poziomu spełnienia norm, poprawa środowiska naturalnego.	Urząd Miasta i Gminy Margonin	2021	2022	A	6 910 000,00	6 840 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	6 910 000,00	6 840 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.1	21 000,00
	0,00
	21 000,00
1.3.1.1	0,00
	0,00
	0,00
1.3.1.2	0,00
	0,00
	0,00
1.3.1.3	0,00
	0,00
	0,00
1.3.1.4	21 000,00
	0,00
	21 000,00
1.3.1.5	0,00
	0,00
	0,00
1.3.1.6	0,00
	0,00
	0,00
1.3.1.7	0,00
	0,00
	0,00
1.3.2	10 010 000,00
	0,00
	10 010 000,00
1.3.2.1	1 900 000,00
	0,00
	1 900 000,00
1.3.2.2	0,00
	0,00
	0,00
1.3.2.3	1 270 000,00
	0,00
	1 270 000,00
1.3.2.4	6 840 000,00
	0,00
	6 840 000,00

Legenda:
A - aktualna wartość
B - poprzednia wartość
C - różnica wartości

Uzasadnienie
Objaśnienia przyjętych wartości do
Wieloletniej Prognozy Finansowej
Miasta i Gminy Margonin na lata 2022 - 2026

Horyzont czasowy objęty prognozą odpowiada okresowi spłat wszystkich kredytów i pożyczek oraz wykupowi obligacji komunalnych a także zawartych umów wieloletnich w dającej się przewidzieć przyszłości. Co do zasady pierwszy rok wykazany w prognozie to rok, którego dotyczy przedkładany równocześnie projekt budżetu czyli rok 2022. Ostatni wyszczególniony w prognozie rok to ten, po którym jest zaplanowana spłata ostatniej raty kredytów czy też ostatniej raty spłaty innych zobowiązań ujętych w przedsięwzięciach Gminy Margonin.

Prognoza dochodów Gminy Margonin na lata 2022 - 2026

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

Ogólnie w gminie jest tendencja wzrastająca dochodów:

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

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

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

W 2020 r. dochody wzrosły o 8,3 % w stosunku do dochodów za 2019 r.

Przewidywane wykonanie dochodów za 2021 r. do dochodów za 2020 r. to spadek o 10,7 %.

Dochody bieżące:

Szacując dochody bieżące na 2022 rok przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej.

Dla kolejnych lat od 2023 do 2026 zastosowano wskaźnik wzrostu o 1,5 %.

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

Dochody majątkowe:

Dla 2022 r. przyjęto wartości z uchwały budżetowej.

W latach 2023 – 2026 przyjęto wielkości dochodów ze sprzedaży działek budowlanych.

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

W 2023 r. przyjęto ze sprzedaży działek 100.000 zł, w 2024 r. – 50.000 zł, w 2025 r. 50.000 zł i w 2026 r. 50.000,- zł.

Prognoza wydatków Gminy Margonin na lata 2022 - 2026

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

Założono iż wszystkie kategorie wydatków bieżących będą ulegać wzrostowi oprócz wydatków związanych z obsługą długu, których wartość zależy od wykazywanego salda zadłużenia. W prognozie przyjęto również

podejmowanie takich działań, które w konsekwencji nie będą prowadzić do sytuacji dynamicznego wzrostu strony wydatkowej bez pokrycia jej stroną dochodową.

Wydatki bieżące:

W roku 2022 przyjęto wartości wydatków bieżących wynikające z uchwały budżetowej.

Wykazana średnia dynamika wzrostu wydatków bieżących dla lat 2023-2026 objętych prognozą wynosi – 101,5 %.

Wydatki majątkowe:

W 2022 roku przyjęto zadania wynikające z uchwały budżetowej. Są to zadania:

- które są kontynuowane z 2021 r.

- na które Gmina Margonin złożyła wnioski o dofinansowania.

Co roku wydatki bieżące oraz inwestycyjne budżetu są powiększane o środki z nadwyżki budżetowej lub wolnych środków jeżeli takie występują. Powoduje to większą realizację zadań dodatkowych lub nieprzewidywanych. Ponadto Gmina stara się pozyskiwać środki zewnętrzne na realizację zadań własnych.

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

Bieżące

· projekt z Programu ERASMUS + pn. „Wymiana dobrych praktyk kadry pedagogicznej w celu zwiększenia stopnia wykorzystania technologii informacyjno-komunikacyjnych w nauczaniu j. angielskiego i rozwijaniu kreatywności uczniów” na łączną wartość 156.392,78 zł. Realizacja w latach 2019 r. – 54.254,48 zł, 2020 r. 11.683,80 zł, 2021 r. 55.454,50 zł i 2022 r. – 35.000,00 zł. Projekt jest realizowany przez Szkołę Podstawową w Margoninie. Dofinansowanie wynosi 100 %.

· projekt z Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020 pn. „Ponadwymiarowa mobilność uczniów” na łączną wartość 184.216,- zł. Realizacja w latach 2021 r. - 92.108,- zł i 2022 r. 92.108,- zł. Projekt jest realizowany przez Szkołę Podstawową w Margoninie. Dofinansowanie wynosi 100 %.

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

Na moment opracowywania projektu budżetu na 2022 rok Gmina Margonin nie posiada zadań z udziałem partnerstwa publiczno-prywatnego.

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

Bieżące

· „Ubezpieczenie mienia i odpowiedzialności zamawiającego Gminy Margonin wraz z jednostkami budżetowymi”. Umowa zawarta od 2020 r. do 2023 r. na wartość 204.147,- zł, z czego limit wydatków na 2022 rok wynosi 68.049,- zł.

· „Dowozy szkolne” Umowa zawarta na okres od września 2020 r. do czerwca 2022 r. na kwotę 707.616,- zł. Limit wydatków na 2022 rok to kwota – 212.284,80 zł.

· „Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu Gminy Margonin”. Umowa zawarta od kwietnia 2021 r. do końca marca 2024 r. na wartość 7.324.101,- zł, z czego na 2022 rok limit wydatków wynosi 2.441.367,- zł, na 2023 r. - 2.441.367,- zł i 2024 r. - 610.341,75 zł.

· „obsługa punktu konsultacyjnego programu „Czyste powietrze. Realizacja zadania jest w latach 2021- 2022. Limit wydatków na 2022 r. to kwota 21.000,- zł. Zadanie jest finansowane środkami Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej.

· „Dokumentacja projektowa ścieżki rowerowej Margońska Wieś- Kowalewo wraz z dokumentacją kanalizacji sanitarnej” na ogólną wartość 50.000,- zł. Realizacja nastąpi w latach 2021- 37.500,- zł i 2022- 12.500,- zł. Dokumentację wykonuje się w celu złożenia wniosku o pozyskanie środków zewnętrznych.

· „Dokumentacja na rozbudowę drogi gminnej na odcinku od m. Tereska do m. Próchnowo” na ogólną wartość 69.500,- zł. Realizacja nastąpi w latach 2021- 52.125,- zł i 2022- 17.375,- zł. Dokumentację wykonuje się w celu złożenia wniosku o pozyskanie środków zewnętrznych.

· „Zmiana miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego miasta Margonin w rejonie ul. Szamocińskiej, Polnej, i Stajennej” na ogólną wartość 9.000,- zł.

Realizacja nastąpi w latach 2021- 4.500,- zł i 2022- 4.500,- zł.

Majątkowe

· „Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Radwanki” na łączną wartość 1.959.000,- zł. Realizacja w latach 2019-2022. Gmina otrzyma dofinansowanie z Funduszu Dróg Samorządowych.

Limit wydatków w 2022 r. wynosi 1.900.000,- zł.

· „Przygotowanie obiektów użyteczności publicznej i ochrony zdrowia do zadań z przeciwdziałaniem COVID-19” o łącznych nakładach w wysokości 3.100.000,- zł. kontynuacja zadania z 2021r. z limitem na 2022r. 590.000,- zł. Zadanie jest dofinansowane środkami Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w kwocie 2.000.000,- zł.

· „Budowa boiska sportowego w miejscowości Lipiny” na łączną wartość 1.570.000,- zł. limit wydatków na 2022 r. to kwota 1.270.000,- zł. Zadanie jest dofinansowane środkami Ministra Kultury, Dziedzictwa Narodowego i Sportu w ramach programu „Sportowa Polska” w kwocie 380.000,- zł, które gmina otrzyma w 2022 r.

· „Budowa stacji uzdatniania wody i kolektora sanitarnego wraz z nowymi źródłami w ramach uporządkowania gospodarki wodno-ściekowej na terenie Gminy Margonin” o łącznych nakładach w wysokości 6.910.000,- zł. kontynuacja zadania z 2021r. i z limitem na 2022 rok 6.840.000,- zł. Gmina otrzymała dofinansowanie ze środków Programu „Polski Ład”.

Przychody budżetu

W 2022 roku zaplanowano przychody w wysokości 437.114,- zł, w tym:

- spłaty pożyczek udzielonych z budżetu gminy -150.000,- zł,
- środki unijne na realizację projektu ERASMUS+ z 2021 r - 35.000,- zł,
- wolne środki z tytułu uzupełnienia subwencji i niewykorzystanej w 2021 r.-252.114,- zł.

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

Rozchody budżetu

Po stronie rozchodów w okresie 2022 -2024 przyjęto przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykupu obligacji komunalnych.

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

Nadwyżka budżetu planowana w latach 2022– 2025 zostanie w całości przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

Zadłużenie Gminy Margonin

Stan zadłużenia na 30.09.2021 r. z tytułu zobowiązań długoterminowych wynosił 2.205.882,36 zł (zgodnie ze sprawozdaniem Rb-Z za III kwartał 2021 r.), w tym:

1/ emisja obligacji komunalnych na realizację zadań inwestycyjnych na ogólną kwotę 1.500.000,- zł. Do końca roku nastąpi wykup na kwotę 500.000,- zł. Następne wykupy następować będą w latach 2022-2023. Stan zadłużenia na koniec 2021 r. wyniesie 1.000.000,- zł.

2/ pożyczka z Europejskiego Funduszu Rozwoju Wsi Polskiej zaciągnięta w 2019 r. na przedsięwzięcia w zakresie budowy dróg wiejskich na kwotę 705.882,36 zł. Do końca roku nastąpi spłata 58.823,53 zł. Następne spłaty następować będą w latach 2022-2024. Stan

zadłużenia na koniec 2021 r. wyniesie 647.058,83 zł.

2/ Rada Miasta i Gminy w Margoninie w dniu 16.09.2021 r. podjęła uchwałę Nr XXX/307/2021 w sprawie zaciągnięcia pożyczki z Europejskiego Funduszu Rozwoju Wsi Polskiej w wysokości 1.000.000,- zł.

Gmina Margonin nie podpisała umowy na zaciągnięcie w/w pożyczki i powyższa uchwała została uchylona na sesji w dniu 16.12.2021r.

Stan zadłużenia na 31.12.2020 r. wg spr. Rb-Z 2.474.189,58

z tytułu kredytów i pożyczek i obligacji – 2.382.352,95

- z tytułu umów wieloletnich - 91.836,63

Planowane rozchody w 2021 r. - 735.294,12

- na spłatę kredytów i pożyczek - 735.294,12

Planowane wydatki w 2021 r. na spłatę zobowiązań - 116.000,00

- spłata X raty umowy - 116.000,00

Razem : 1.647.058,83 - 24.163,37 = 1.622.895,46

Stan zadłużenia na 31.12.2021 r. wynikający z prognozy kwoty długu to 1.647.058,83 zł.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

w 2021 r. spłatę X raty na kwotę 116.000,- zł.

Zgodnie z umową zadłużenie na koniec 2021 r. wynosi (1.160.000,- minus 10 x 116.000,- = 1.116.000,-) **0,00 zł.**

Faktyczne roboty zostały zafakturowane na kwotę 711.999.93 zł.

Zapłacono w 2012 r. 64.862,92 zł,

w 2013 r. zapłacono 61.963,12 zł,

w 2014 r. 63.120,76 zł,

w 2015 r. 65.345,18 zł,

w 2016 r. 66.640,28 zł,

w 2017 r. 69.010,08 zł,

w 2018 r. 68.458,96 zł,

w 2019 r. 72.127,74 zł,

w 2020 r. 88.634,26 zł,

oraz w 2021 r. zaplanowano kwotę spłaty 116.000,- zł.

Stan zadłużenia faktycznego z tego tytułu wynosi (711.999,93 minus 64.862,92 , minus 61.963,12, minus 63.120,76, minus 65.345,18, minus 66.640,28, minus 69.010,08, minus 68.458,96 i minus 72.127,74, minus 88.634,26 i minus plan na 2021 r. 116.000,- zł = minus

-24.163,37 zł.

Różnica między zadłużeniem zg. z umową a zadłużeniem faktycznym to kwota (0,00 minus 24.163,37) – **24.163,37 zł.**

Zadłużenie zostało spłacone

Ponieważ w prognozie kwoty długu jest uwzględniona cała wartość umowy wieloletniej (brak aneksu z powodu niezgodności wykonawcy i inwestora) dlatego stan zadłużenia jest faktycznie większy o różnicę pomiędzy wartością umowną a wartością podpisanej cesji i wynosi na 31.12.2021 r. 2.647.058,83 zł.

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

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

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

Uwagi końcowe

Przedkładana Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2022– 2026 została oparta o aktualnie posiadane dane. Podstawą wyjścia do opracowania prognozy WPF były informacje wynikające z wykonania budżetów lat przeszłych, plan za III kw. 2021 r. oraz przewidywane wykonania budżetu 2021 r. jak też wartości wynikające z przedkładanego projektu budżetu Gminy Margonin na 2022 rok. Zapewne wartości przedstawione w WPF będą ulegać korekcie w ciągu roku budżetowego.