

**Zarządzenie Nr 74/2020**  
**1 Wójta Gminy Orla**  
**z dnia 9 listopada 2020 roku**

**w sprawie projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Orla na lata 2021 – 2024**  
**wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2020 r. poz. 713, 1378), art. 230 ust 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, 1622, 1649, 2020, z 2020 r. poz. 284, 374, 568, 695, 1175) zarządza się, co następuje:

§ 1. Ustala się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Orla na lata 2021 – 2024 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań w formie projektu uchwały Rady Gminy Orla w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Orla na lata 2021 – 2024 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań wraz z załącznikami, stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia;

§ 2. Niniejsze zarządzenie przedkłada się Radzie Gminy Orla i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Białymstoku.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Załącznik do Zarządzenia Nr 74/2020  
Wójta Gminy Orla  
z dnia 9 listopada 2020 roku  
w sprawie projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Orla na lata  
2021 – 2024 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań

**Uchwała Nr /20  
Rady Gminy Orla  
z dnia**

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Orla na lata 2021 – 2024 wraz z  
prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2020 r. poz. 713, 1378), art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, 1622, 1649, 2020, z 2020 r. poz. 284, 374, 568, 695, 1175) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Orla na lata 2021 – 2024 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do uchwały.

§ 2. Objasnienia przyjętych wartości, stanowi załącznik Nr 2 do uchwały.

§ 3. Upoważnić Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań 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.

§ 4. Traci moc uchwała Nr XI/85/19 Rady Gminy Orla z dnia 20 grudnia 2019 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Orla na lata 2020 – 2023 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań, zmieniona uchwałą Nr XIII/102/20 Rady Gminy Orla z dnia 30 marca 2020 r., uchwałą Nr XVI/132/20 Rady Gminy Orla z dnia 27 sierpnia 2020 r.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2021 r.

# Wieloletnia prognoza finansowa 1)

załącznik nr 1 do  
zarządzenia nr 74/2020  
z dnia 2020-11-09

Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	z tego:										w tym:		
		1	z tego:					z tego:					1.2.1	1.2.2
			1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2				
		Docho- dy bie- żące x	docho- dy z tytu- łu udzia- łu we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	docho- dy z tytu- łu udzia- łu we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwen- cji ogólnej	z tytułu do- lacji i przeznaczo- nych na cele bie- żące x 3)	pozosta- łe docho- dy bieżące 4)	w tym: z podatku od nieruchomości	Docho- dy majątkowe x	ze sprze- dania majątku x	z tytułu do- lacji oraz środków przeznaczo- nych na inwestycje			
Wykonanie 2018	15 117 530,99	14 582 174,75	1 225 023,00	56 560,51	2 049 558,00	3 005 525,66	8 255 507,58	5 623 755,55	525 356,24	1 657,50	523 698,74			
Wykonanie 2019	17 329 399,95	15 916 230,68	1 370 539,00	51 208,56	1 920 578,00	3 483 830,08	9 090 075,04	5 929 361,00	1 413 169,27	36 110,00	1 374 824,65			
Plan 3 kw. 2020	17 532 833,00	15 035 468,00	1 357 980,00	30 000,00	2 053 038,00	3 413 009,00	8 181 441,00	5 840 000,00	2 497 365,00	60 000,00	2 437 365,00			
Wykonanie 2020	15 995 053,00	14 923 627,00	1 207 980,00	40 000,00	2 053 038,00	3 413 009,00	8 209 600,00	5 900 000,00	1 071 426,00	68 000,00	1 003 426,00			
2021	18 777 265,00	14 599 408,00	1 334 725,00	30 000,00	1 944 961,00	3 058 822,00	8 230 900,00	5 900 000,00	4 177 857,00	0,00	4 177 857,00			
2022	15 080 000,00	15 080 000,00	1 350 000,00	30 000,00	2 100 000,00	3 100 000,00	8 500 000,00	6 000 000,00	0,00	0,00	0,00			
2023	15 190 000,00	15 190 000,00	1 350 000,00	40 000,00	2 200 000,00	3 100 000,00	8 500 000,00	6 100 000,00	0,00	0,00	0,00			
2024	15 190 000,00	15 190 000,00	1 350 000,00	40 000,00	2 200 000,00	3 100 000,00	8 500 000,00	6 100 000,00	0,00	0,00	0,00			

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

<sup>2)</sup> Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwaną 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 wykazujących 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 5 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.

Lp	Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	z tego:										w tym:	
			2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	w tym:		2.2	2.2.1	2.2.1.1
										Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane			
Wykonanie 2018	20 795 793,20	11 469 039,72	5 195 851,88	0,00	2 794,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 326 753,48	2 116 493,60	
Wykonanie 2019	14 427 683,43	12 366 605,74	5 458 095,48	0,00	69 264,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 041 077,69	30 077,31	
Plan 3 kw. 2020	21 252 308,00	14 221 490,00	6 287 192,00	0,00	52 000,00	0,00	0,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00	7 030 818,00	1 095 027,00	
Wykonanie 2020	18 474 528,00	13 342 449,00	6 100 000,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00	5 132 079,00	1 082 027,00	
2021	19 377 265,00	13 892 185,00	6 764 880,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	2 750,00	0,00	0,00	0,00	5 485 080,00	18 000,00	
2022	14 440 000,00	13 900 000,00	6 600 000,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	540 000,00	0,00	
2023	14 550 000,00	13 900 000,00	6 600 000,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00	0,00	
2024	15 190 000,00	13 900 000,00	6 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 290 000,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	z tego:				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	
						4.1	4.1.1	4.2	4.2.1						4.3
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1						
Wykonanie 2018	-5 678 262,21	0,00	7 976 021,66	3 200 000,00	1 102 240,55	4 576 021,66	4 376 021,66	200 000,00	200 000,00						200 000,00
Wykonanie 2019	2 901 716,52	0,00	2 097 759,45	0,00	0,00	0,00	0,00	2 097 759,45	0,00						0,00
Plan 3 kw. 2020	-3 719 475,00	0,00	5 439 475,00	1 080 000,00	0,00	1 799 475,00	1 799 475,00	2 560 000,00	1 920 000,00						1 920 000,00
Wykonanie 2020	-2 479 475,00	0,00	5 309 475,00	950 000,00	950 000,00	1 799 475,00	1 529 475,00	2 560 000,00	0,00						0,00
2021	-600 000,00	0,00	2 240 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 190 000,00	600 000,00						600 000,00
2022	640 000,00	640 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						0,00
2023	640 000,00	640 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						0,00

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.

Lp	z tego:				5	z tego:								
	4.4	w tym:		4.5		4.4.1	4.5.1	w tym:						
		Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x					Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x					
Wykonanie 2018	Wykonanie 2019	Plan 3 kw. 2020	Wykonanie 2020	2021	2022	2023	2024	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	Rozchody budżetu x	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	640 000,00	640 000,00	640 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 720 000,00	1 720 000,00	1 720 000,00	1 080 000,00	1 080 000,00	1 080 000,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	640 000,00	640 000,00	640 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 590 000,00	1 640 000,00	1 590 000,00	950 000,00	950 000,00	950 000,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	640 000,00	640 000,00	640 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	640 000,00	640 000,00	640 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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:										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:												
	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 *	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x			Różnica między dochodami bieżącymi a skorygowanymi o środki <sup>9)</sup> a wydatkami bieżącymi x
		środkami nowego zobowiązania	środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań *								
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				
Lp													
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	x	0,00	3 123 135,03	7 899 156,69			
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	x	0,00	3 529 624,94	5 627 384,39			
Plan 3 kw. 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	x	0,00	813 978,00	5 173 463,00			
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	x	0,00	1 581 178,00	5 940 653,00			
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	707 223,00	2 897 223,00			
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	x	0,00	1 180 000,00	1 180 000,00			
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	x	0,00	1 290 000,00	1 290 000,00			
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	x	0,00	1 290 000,00	1 290 000,00			

<sup>9)</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.

Wskaźnik spłaty zobowiązań							
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
		Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych 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>				
Wykonanie 2018	0,00%	x	26,99%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	29,33%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2020	0,00%	7,45%	7,97%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	14,08%	14,67%	x	x	x	x
2021	5,78%	6,39%	6,39%	21,43%	23,66%	TAK	TAK
2022	5,59%	10,10%	10,10%	14,56%	16,80%	TAK	TAK
2023	5,42%	10,79%	10,79%	8,15%	10,39%	TAK	TAK
2024	0,00%	10,67%	10,67%	9,09%	9,09%	TAK	TAK



Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy										
Wyszczególnienie	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1			
	Dochoły bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	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	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
lp	9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1			
Wykonanie 2018	0,00	0,00	474 798,74	474 798,74	0,00	0,00	0,00			
Wykonanie 2019	115 025,00	115 025,00	900 612,60	900 612,60	127 019,93	127 019,93	115 016,27			
Plan 3 kw. 2020	45 000,00	45 000,00	2 437 365,00	2 437 365,00	45 000,00	45 000,00	45 000,00			
Wykonanie 2020	89 000,00	89 000,00	84 626,00	84 626,00	89 000,00	89 000,00	89 000,00			
2021	0,00	0,00	3 245 867,00	3 245 867,00	0,00	0,00	0,00			
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych													
	w tym:			z tego:			Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przyrzuceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań związanych z przyrzuceniem do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań związków współtworzonego 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 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe					10.1	10.1.1	10.1.2	10.2
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	84 083,13	47 056,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	1 465 734,73	1 010 639,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2020	3 982 000,00	2 386 000,00	2 540 000,00	0,00	2 540 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	2 150 181,00	1 077 382,00	2 055 000,00	0,00	2 055 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	3 348 000,00	2 160 282,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych															
Wyszczególnienie	10.6 Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	10.7 Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:				10.7.1 spłata zobowiązań wymaganych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	10.7.2 spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:		10.7.3 wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	10.8 Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	10.10 Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, emilowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach, jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 <sup>x</sup>	10.11 Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>		bieżącego <sup>x</sup>										
			10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.2.1.1	10.7.3									
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.2	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11			
Wykonanie 2018	200 000,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00			
Wykonanie 2019	640 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00			
Plan 3 kw. 2020	640 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00			
Wykonanie 2020	640 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00			
2021	1 590 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2022	640 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00			
2023	640 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00			
2024	0,00	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. Automatycznie 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 wykluczeniu 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 zaciągniąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Załącznik Nr 2  
do uchwały Nr Rady Gminy Orla  
z dnia

## **1 Objasnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej**

Prognoza wartości dochodów i wydatków na lata 2021-2024, poprzedzona została analizą dochodów i wydatków z lat poprzednich na podstawie sprawozdań budżetowych za lata 2018 – 2019.

Wysokość wydatków ma ścisły związek z planem dochodów, przychodów i rozchodów budżetu.

Na podstawie przewidywanej realizacji budżetu za 2020 rok (wolne środki z lat ubiegłych wynoszą 2.560.000 zł, nadwyżka wynosi 1.788.564,12 zł oraz środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu jako rozliczenie dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu wynoszą 10.911,85 zł, przychody z tytułu kredytu na wyprzedzające finansowanie wynoszą 950.000 zł, zrealizowane dochody ogółem wyniosą 15.995.053 zł, rozchody wynoszą 640.000 zł, zaś zrealizowane wydatki ogółem wyniosą 18.474.528,97 zł) wynika, że na koniec roku pozostaną wolne środki w wysokości 2.190.000 zł. Wolne środki w kwocie 640.000 zł przeznaczone są na spłatę rat kapitałowych kredytu długoterminowego, natomiast 1.550.000 zł przeznaczone są na pokrycie planowanego deficytu w 2021 roku.

Wysokość wolnych środków związana jest głównie brakiem realizacji inwestycji, w których zaangażowane były środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w kwocie 918.893 zł, oraz inwestycji z planowanym udziałem środków unijnych. Po analizie wydatków inwestycyjnych wynika że zostaną środki do dyspozycji na 2021 rok w kwocie około 1.600.000 zł. Szacujemy, że realizacja dochodów bieżących przebiegać będzie zgodnie z planem, za wyjątkiem udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych, szacujemy że jego wpływ będzie niższy od planu o 150.000 zł. W zakresie wydatków bieżących liczymy na oszczędności, między innymi w zakresie wydatków na wynagrodzenia nauczycieli jak i

dowożenia uczniów do szkół.

Stawki podatków i opłat lokalnych na rok 2021 przyjęte zostały na podstawie obowiązujących stawek podatku od nieruchomości, podatku leśnego oraz rolnego.

Planowane dochody w 2021 roku dochody wyniosą 18.777.265 zł, z tego dochody w kwocie 950.000 zł przeznacza się na spłatę kredytu na wyprzedzające finansowanie inwestycji „Rozbudowa, przebudowa stacji wodociągowej w miejscowości Oleksze, stacji uzdatniania wody w miejscowości Orła wraz z przebudową sieci wodociągowej w ulicy Partyzantów w Orli oraz budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie gminy Orła - I Etap” realizowanej przy udziale środków unijnych, zaś wydatki wyniosą 19.377.265 zł, na pokrycie deficytu w kwocie 1.550.000 zł, przeznacza się wolne środki.

W 2021 roku planuje się rozchody w kwocie 640.000 zł (spłata kredytu zaciągniętego w 2018 roku), środki na spłatę będą pochodzić z wolnych środków.

W 2018 roku zaciągnięto kredyt w kwocie 3.200.000 zł, którego spłata nastąpi w latach 2019 – 2023 (w 2019 roku – 640.000 zł, 2020 roku – 640.000 zł, 2021 roku – 640.000 zł, 2022 roku – 640.000 zł, 2023 roku – 640.000 zł). Spłata rat kapitałowych nastąpi ze środków budżetowych.

Szacuje się, że dochody budżetu gminy na 2021 rok wyniosą 18.777.265 zł, w tym: dochody majątkowe – 4.177.857 zł, dochody bieżące 14.599.408 zł, natomiast planowane wydatki wynoszą 19.377.265 zł, w tym: wydatki majątkowe 5.485.080 zł, zaś wydatki bieżące 13.892.185 zł.

W latach 2022 – 2024 planuje się, że zarówno dochody jak i wydatki będą ulegały tylko nieznacznym zwiększeniom w stosunku do roku poprzedniego.

Nadwyżka budżetowa planowana w roku 2022 oraz 2023 przeznaczona zostanie na spłatę rat kredytu.

Do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej, nie załączą się załącznika w sprawie przedsięwzięć, gdyż nie przewiduje się realizację wieloletnich zadań, programów.

Gwarancji oraz poręczeń Gmina Orła nie udzielała.

