





**Uchwała Nr \_\_\_\_\_**  
**Rady Gminy Udanin**  
**z dnia \_\_\_\_\_**

**w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Udanin**

*Na podstawie, art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. 2018 poz. 994) oraz art. 226, 227, 228, 229, 230 ust. 1 i 6 i art. 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2017 poz. 2077 z późniejszymi zmianami)*

**Rada Gminy Udanin uchwala, co następuje:**

**§ 1. 1.** Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową Gminy Udanin na lata 2019 – 2034 obejmującą:

- 1) dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób sfinansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.
- 2) objaśnienia przyjętych wartości stanowiące załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

**§ 2. 1.** Przyjmuje się wykaz realizowanych przedsięwzięć w tym:

- 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 oraz wydatki na programy, projekty, lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2) zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

**§ 3.** Informacja o relacji kształtowania się długu, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych na lata 2019 – 2034 zawarta została w załączniku nr 1 do niniejszej uchwały.

**§ 4. 1.** Upoważnia się Wójta Gminy Udanin do zaciągania zobowiązań:

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

**§ 5.** Upoważnia się Wójta Gminy Udanin do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 4 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

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

**§ 7.** Z dniem wejścia w życie niniejszej uchwały traci moc uchwała / zarządzenie nr \_\_\_\_\_ z dnia \_\_\_\_\_ roku w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Udanin.

**§ 8.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2019 roku.



## WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA GMINY UDANIE

Lp.	Wyszczególnienie	Wyszczególnienie															
		2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
1	Dochody ogółem	22 665 601,00	21 637 489,00	21 640 008,00	21 661 598,00	21 683 209,00	21 644 025,00	21 654 847,00	21 665 675,00	21 676 507,00	21 687 346,00	21 698 185,00	21 709 038,00	21 719 893,00	21 730 753,00	21 741 613,00	21 752 489,00
1.1	Dochody budżetowe	20 645 927,00	21 587 489,00	21 590 008,00	21 611 598,00	21 633 209,00	21 644 025,00	21 654 847,00	21 665 675,00	21 676 507,00	21 687 346,00	21 698 185,00	21 709 038,00	21 719 893,00	21 730 753,00	21 741 613,00	21 752 489,00
1.1.1	dotychczas z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	3 053 966,00	3 057 019,00	3 060 076,00	3 063 137,00	3 066 200,00	3 069 263,00	3 072 326,00	3 075 389,00	3 078 452,00	3 081 515,00	3 084 578,00	3 087 641,00	3 090 704,00	3 093 767,00	3 096 830,00	3 099 893,00
1.1.2	dotychczas z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	1 100 000,00	1 100 000,00	1 100 000,00	1 100 000,00	1 100 000,00	1 100 000,00	1 100 000,00	1 100 000,00	1 100 000,00	1 100 000,00	1 100 000,00	1 100 000,00	1 100 000,00	1 100 000,00	1 100 000,00	1 100 000,00
1.1.3	dotychczas z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	4 370 200,00	4 374 950,00	4 379 705,00	4 384 460,00	4 389 215,00	4 393 970,00	4 398 725,00	4 399 480,00	4 400 235,00	4 400 990,00	4 401 745,00	4 402 500,00	4 403 255,00	4 404 010,00	4 404 765,00	4 405 520,00
1.1.3.1	dotychczas z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	1 530 905,00	1 531 530,00	1 532 160,00	1 532 790,00	1 533 420,00	1 534 050,00	1 534 680,00	1 535 310,00	1 535 940,00	1 536 570,00	1 537 200,00	1 537 830,00	1 538 460,00	1 539 090,00	1 539 720,00	1 540 350,00
1.1.4	dotychczas z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	6 250 905,00	6 252 155,00	6 253 410,00	6 254 665,00	6 255 920,00	6 257 175,00	6 258 430,00	6 259 685,00	6 260 940,00	6 262 195,00	6 263 450,00	6 264 705,00	6 265 960,00	6 267 215,00	6 268 470,00	6 269 725,00
1.1.5	dotychczas z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	6 250 905,00	6 252 155,00	6 253 410,00	6 254 665,00	6 255 920,00	6 257 175,00	6 258 430,00	6 259 685,00	6 260 940,00	6 262 195,00	6 263 450,00	6 264 705,00	6 265 960,00	6 267 215,00	6 268 470,00	6 269 725,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	2 019 674,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00
1.2.1	dotychczas z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	1 919 674,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00
1.2.2	dotychczas z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	100 000,00	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
2	Wydatki ogółem	23 905 206,00	21 062 429,00	20 324 948,00	20 756 538,00	20 778 149,00	20 738 965,00	20 749 797,00	20 849 675,00	20 860 507,00	20 871 346,00	20 882 185,00	20 893 038,00	21 233 893,00	21 244 753,00	21 251 613,00	21 456 489,00
2.1	Wydatki budżetowe	20 326 674,00	18 905 000,00	18 923 905,00	18 955 833,00	18 974 788,00	18 993 703,00	19 012 757,00	19 031 770,00	19 050 801,00	19 069 852,00	19 088 922,00	19 108 011,00	19 127 119,00	19 146 246,00	19 165 392,00	19 184 558,00
2.1.1	Wydatki bieżące, w tym:	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
2.1.1.1	w tym: gwarancje i poręczenia	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
2.1.1.2	w tym: gwarancje i poręczenia	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
2.1.1.3	w tym: gwarancje i poręczenia	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
2.1.1.4	w tym: gwarancje i poręczenia	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
2.1.1.5	w tym: gwarancje i poręczenia	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
2.1.1.6	w tym: gwarancje i poręczenia	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
2.1.1.7	w tym: gwarancje i poręczenia	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
2.1.1.8	w tym: gwarancje i poręczenia	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
2.1.1.9	w tym: gwarancje i poręczenia	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
2.1.1.10	w tym: gwarancje i poręczenia	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
2.1.1.11	w tym: gwarancje i poręczenia	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
2.1.1.12	w tym: gwarancje i poręczenia	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
2.1.1.13	w tym: gwarancje i poręczenia	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
2.1.1.14	w tym: gwarancje i poręczenia	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
2.1.1.15	w tym: gwarancje i poręczenia	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
2.1.1.16	w tym: gwarancje i poręczenia	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
2.1.1.17	w tym: gwarancje i poręczenia	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
2.1.1.18	w tym: gwarancje i poręczenia	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
2.1.1.19	w tym: gwarancje i poręczenia	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
2.1.1.20	w tym: gwarancje i poręczenia	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
2.1.1.21	w tym: gwarancje i poręczenia	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
2.1.1.22	w tym: gwarancje i poręczenia	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
2.1.1.23	w tym: gwarancje i poręczenia	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
2.1.1.24	w tym: gwarancje i poręczenia	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
2.1.1.25	w tym: gwarancje i poręczenia	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
2.1.1.26	w tym: gwarancje i poręczenia	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
2.1.1.27	w tym: gwarancje i poręczenia	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
2.1.1.28	w tym: gwarancje i poręczenia	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
2.1.1.29	w tym: gwarancje i poręczenia	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
2.1.1.30	w tym: gwarancje i poręczenia	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
2.1.1.31	w tym: gwarancje i poręczenia	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
2.1.1.32	w tym: gwarancje i poręczenia	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
2.1.1.33	w tym: gwarancje i poręczenia	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
2.1.1.34	w tym: gwarancje i poręczenia	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
2.1.1.35	w tym: gwarancje i poręczenia	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
2.1.1.36	w tym: gwarancje i poręczenia	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
2.1.1.37	w tym: gwarancje i poręczenia	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
2.1.1.38	w tym: gwarancje i poręczenia	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
2.1.1.39	w tym: gwarancje i poręczenia	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
2.1.1.40	w tym: gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00													



## WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY UDANIN

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
			Od	Do							
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				3 303 913,00	1 625 391,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	2 025 391,00
1.a	- wydatki bieżące				616 134,00	169 391,00	0,00	0,00	0,00	0,00	169 391,00
1.b	- wydatki majątkowe				2 687 779,00	1 456 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	1 856 000,00
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:				1 795 934,00	1 169 391,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 169 391,00
1.1.1	- wydatki bieżące				616 134,00	169 391,00	0,00	0,00	0,00	0,00	169 391,00
1.1.1.1	Z wiedzą i doświadczeniem świat będzie nasz - UDANIN		2017	2019	251 830,00	52 176,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52 176,00
1.1.1.2	Wszelstronna edukacja - klucz do sukcesu w Gminie Udamin - Urząd Gminy Udamin		2018	2019	364 304,00	117 215,00	0,00	0,00	0,00	0,00	117 215,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 179 800,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00
1.1.2.2	Budowa świetlicy w miejscowości Piekary Urząd Gminy Udamin		2016	2019	1 170 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00
1.1.2.3	Z wiedzą i doświadczeniem świat będzie nasz - UDANIN		2017	2019	9 800,00	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:				0,00	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	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	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				1 507 979,00	456 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	856 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				1 507 979,00	456 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	856 000,00
1.3.2.1	Przebudowa świetlicy w miejscowości Lusina - UDANIN		2017	2019	241 979,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70 000,00
1.3.2.2	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Lasek - Urząd Gminy Udamin		2018	2019	580 000,00	240 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	240 000,00
1.3.2.3	Rozbudowa remizy OSP w miejscowości Jarosław - Urząd Gminy Udamin		2017	2019	245 000,00	105 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105 000,00
1.3.2.4	Przebudowa boiska w miejscowości Różana - UDANIN		2018	2020	441 000,00	41 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	441 000,00



## Opis przyjętych wartości do wieloletniej prognozy finansowej Gminy Udanin

### 1. Założenia wstępne

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Udanin przygotowana została na lata 2019 – 2034. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2017, poz. 2077 z późn. zm. dalej zwaną Ustawą). Z brzmienia przepisu wynika, że prognozę należy sporządzić na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych. Zwracając uwagę na kroczący charakter prognozy, która corocznie będzie nowelizowana przyjęto następujące założenia:

- dla roku 2019 przyjęto wartości wynikające z projektu uchwały budżetowej;
- dla roku 2020 przyjęto wielkości pozwalające na realizację przyjętych przedsięwzięć;
- dla lat 2021 - 2034 przyjęto sposób prognozowania, poprzez indeksację o wskaźniki makroekonomiczne oraz korekty merytoryczne;

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych gminy. Niestabilność i nieprzewidywalność cykli gospodarczych nakazuje zachowanie szczególnej ostrożności dla prognoz długookresowych. Ponadto brak stabilnego odniesienia dla długofalowej polityki finansowej samorządu oraz znaczna zmienność budżetów gmin w ciągu ostatnich dziesięciu lat wymuszają określenie granicy rozwoju samorządu terytorialnego.

### 2. Prognoza dochodów

Prognozy dochodów dokonano przy następujących założeniach:

- w dochodach ogółem dokonano podziału na dochody majątkowe i bieżące.

W dochodach bieżących prognozowano ogólnie uwzględniając podział na kategorie:

- podatki i opłaty lokalne (wyszczególniając podatki: od nieruchomości, rolny, leśny, od środków transportowych, oraz opłaty: skarbowe, targowe, za zezwolenie na sprzedaż alkoholu oraz pozostałe podatki i opłaty)
- udział w podatkach centralnych budżetu państwa (wyszczególniając: udział w podatku dochodowym od osób fizycznych – PIT oraz udział w podatku dochodowym od osób prawnych – CIT)
- subwencje z budżetu państwa (wyszczególniając subwencje: oświatową, wyrównawczą, równoważącą)
- dotacje (wyszczególniając dotacje: na zadania zlecone i na zadania własne)
- pozostałe dochody bieżące (wyszczególniając m.in.: wpływy z usług, darowizny i inne)

W dochodach majątkowych prognozowano w podziale na kategorie:

- dochody z majątku (wyszczególniając sprzedaż mienia oraz przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności);
- dotacje na inwestycje (wyszczególniając dofinansowanie budżetu państwa, budżetu Unii Europejskiej oraz pozostałe środki na inwestycje)

Wszystkie wymienione kategorie wybrane zostały na podstawie paragrafów klasyfikacji budżetowej.

W 2019 roku planowany jest wzrost dochodów ogółem o 359.891,90 zł. w stosunku do planowanego wykonania za 2018 rok.

Spadek dochodów bieżących w stosunku do planowanego wykonania 2018 roku o 939.764,10 zł. wynika głównie z faktu, że do planu roku 2019 nie ujęto dotacji min. na zwrot podatku akcyzowego, które będą przyznane lub zwiększane w trakcie roku decyzjami Wojewody. W latach następnych planowane są kwoty dotacji powiększone o dotacje na zwrot podatku akcyzowego.

Dochody o charakterze majątkowym prognozowano tylko do terminów, które umożliwiły racjonalne przewidzenie kształtowania się wpływów z tych kategorii. Po stronie dotacji na inwestycje uwzględniono spodziewane współfinansowanie inwestycji ze środków unijnych oraz budżetu państwa. Na kolejne lata przyjęto wielkości sprzedaży majątku na podstawie danych uzyskanych z referatu geodezji i gospodarki mieniem gminnym. W najbliższych latach planowany jest utrzymanie dochodów z tego tytułu na podobnym poziomie ze względu na decyzję organu wykonawczego o sprzedaży nieruchomości gruntowych: rolnych i budowlanych, które dotychczas nie były wystawiane do sprzedaży. W latach poprzednich dochody ze sprzedaży majątku stanowiły tylko dochody ze sprzedaży lokali mieszkalnych bądź użytkowych.

Uzyskane w powyższy sposób wartości dochodów zsumowano w kategorii dochodów bieżących i majątkowych a następnie dochodów ogółem. Zestawienie ogólnych kwot przedstawiono w załączniku Nr 1.

### **3. Prognoza wydatków**

Podobnie jak dochody, wydatki podzielono przy prognozowaniu na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych. Wydatki bieżące dodatkowo podzielone zostały na wynagrodzenia i składki od nich naliczane, uwzględniając nagrody jubileuszowe oraz odprawy emerytalne, wydatki związane z funkcjonowaniem organów j.s.t. ujętych w rozdziałach 75011, 75022, 75023, przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 4 ufp (wydatki bieżące), pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2019 przyjęto projekt uchwały budżetowej. Od roku 2020 do roku 2034, ze względu na odległy okres prognozy i zmienność systemu ekonomiczno – gospodarczego, przyjęto stały wskaźnik wzrostu wydatków bieżących o 0,1%. Wszystkie wskaźniki zostały przedstawione w takich parametrach, aby zachowana została relacja dochody bieżące  $\geq$  wydatki bieżące.

W ramach przedsięwzięć wykazanych w Załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wykazano kwoty wynikające z zawartych już umów jak i te, które są planowane do realizacji w kolejnych latach.

Wydatki związane z obsługą zadłużenia zostały wyliczone zgodnie z harmonogramem spłaty zobowiązań już zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia w badanym okresie.

### **4. Inwestycje (wydatki majątkowe)**

Wydatki majątkowe w okresie objętym prognozą zostały ujęte w załączniku nr 2 do uchwały, gdzie wykazano przedsięwzięcia o charakterze inwestycyjnym. Ponadto w latach 2019 – 2020 ujęto przedsięwzięcia realizowane od roku 2018. W latach 2020-2034 ujęto

inwestycje, których okres realizacji nie przekroczy czasu jednego roku w związku, z czym nie zostały zawarte w załączniku dotyczącym przedsięwzięć.

## **5. Wynik budżetu, wynik z działalności operacyjnej (bieżącej)**

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Należy podkreślić fakt, iż w badanym okresie historycznym wynik na podobnym poziomie, jaki przyjęto w analizie występował kilkakrotnie.

Wynik z działalności operacyjnej (bieżącej) jest pozycją bardzo istotną na skutek zapisu w art. 242 Ustawy – organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki. Należy podkreślić, iż zgodnie z prognozą w całym badanym okresie nie ma zagrożenia naruszenia powyższego zapisu.

W 2019 roku planowany jest deficyt budżetu w kwocie 1.139.605,00 zł. natomiast wynik z działalności operacyjnej zamyka się nadwyżką w kwocie 319.253,00 zł.

## **6. Przychody**

W prognozowanym okresie po stronie przychodów ujęto środki pochodzące z emisji papierów wartościowych, oraz z wolnych środków. Zgodnie z prognozą w roku 2019 planowana jest emisja papierów wartościowych w kwocie 800.000,00 zł. . Wolne środki stanowiąc będą przychody w wysokości 428.665,00 zł.

## **7. Rozchody**

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto tylko przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych pożyczek. W roku 2019 na rozchody w kwocie 89.060 zł. składają się:

- spłaty pożyczek z WFOŚiGW – 89.060 zł.

## **8. Finansowanie deficytu i przeznaczanie nadwyżki.**

W związku z przepisem art. 89 ust. 1 ustawy o finansach publicznych przewiduje się, że w przypadku planowania w danym roku pożyczek do udzielenia muszą mieć one pokrycie w nadwyżce budżetowej danego roku, nadwyżce budżetowej z lat poprzednich lub wolnych środkach. Pozostała część nadwyżki budżetowej lub ww przychodów przeznacza się na spłatę wcześniej zaciągniętego długu. W przypadku wystąpienia w danym roku deficytu budżetowego zasada ta odnosi się do ww źródeł przychodów.

W 2019 roku planowany deficyt wyniesie 1.139.605,00 zł. Źródło pokrycia deficytu (1.139.605,00 zł.) stanowiąc będą przychody pochodzące z emisji papierów wartościowych (800.000 zł.) oraz z wolnych środków (339.605,00 zł.) Rozchody zostaną sfinansowane z wolnych środków w kwocie 89.060 zł.

## 9. Kwota długu, sposób jego sfinansowania i relacja z art. 243. Ustawy

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany dług – spłata długu. Długi te uwzględnione są jedynie przy obliczeniu obciążeń budżetu danego roku spłatami:  $(R+O)/D$  zgodnie z art. 243 ustawy.

Sposób finansowania długu – przyjmuje się, że dług (jego spłata) jest finansowana w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej, wolnych środków, spłacanych pożyczek oraz nadwyżki z lat poprzednich z tym, że w przypadku planowania pożyczek do udzielenia wielkości te przeznacza się na finansowanie długu w wartości pomniejszonej o wielkość przewidywanych do udzielenia pożyczek. W następnej kolejności dług finansuje się dochodów lub nowo zaciąganym długiem.

Planowana kwota długu na koniec 2019 roku wyniesie 10.938.360,00 zł. Jest to wynik planowanych do realizacji w 2019 roku zadań inwestycyjnych na łączną kwotę 3.478.532,00 zł. na realizację, których niezbędne jest zaciągnięcie dodatkowych zobowiązań. Podkreślenia wymaga fakt, że część zadań inwestycyjnych planowanych do realizacji w 2019 roku ma pokrycie w dochodach majątkowych z tytułu dotacji na inwestycje. W przypadku gdy przedsięwzięcie nie otrzyma dofinansowania, założeniem jest rezygnacja z jego realizacji. Ze względu na przesunięcie spłat zadłużenia na rok 2020 w najbliższych latach spłaty zobowiązań są niskie, co powoduje, że zadłużenie jest stosunkowo wysokie tj. 48,26% w stosunku do planowanych dochodów.. Pomimo wzrostu zadłużenia wskaźniki określone w art. 243 ustawy zostają zachowane.