

**Zarządzenie Nr 99/2019
Wójta Gminy Udanin
z dnia 15 listopada 2019 roku**

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

Na podstawie art. 230, ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2019 poz. 869 z późniejszymi zmianami),

Wójt Gminy Udanin zarządza, co następuje:

§ 1

Przedstawić Radzie Gminy Udanin i Regionalnej Izbie Obrachunkowej we Wrocławiu, projekt uchwały w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Udanin stanowiącej załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Udanin, 15 listopada 2019 roku.

WÓJT

Wojciech Płaziuk

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. 2019 poz. 506) 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. 2019 poz. 869 z późniejszymi zmianami)

Rada Gminy Udanin uchwala, co następuje:

§ 1. 1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową Gminy Udanin na lata 2020 – 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 2020 – 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 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 2020 roku.

Wyszczególnienie	z tego:											w tym:	
	2	2.1	2.1.1 na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	2.1.2 z tytułu poręczeń i gwarancji x	2.1.2.1 gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	2.1.3 wydatki na obsługę długu x	w tym:			2.2	2.2.1 Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	2.2.1.1 wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
							2.1.3.1 odssetki 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 odssetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) x	2.1.3.2 odssetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x	2.1.3.3				
LP													
2020	25 995 315,00	24 342 224,00	8 069 916,00	0,00	0,00	370 000,00	0,00	0,00	0,00	1 653 091,00	0,00	0,00	
2021	25 690 569,00	23 879 526,00	8 069 916,00	0,00	0,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00	1 811 043,00	0,00	0,00	
2022	26 400 340,00	24 599 635,00	8 461 921,00	0,00	0,00	310 000,00	0,00	0,00	0,00	1 800 705,00	0,00	0,00	
2023	25 562 823,00	23 759 462,00	8 656 545,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	1 803 361,00	0,00	0,00	
2024	25 879 561,00	23 700 000,00	8 855 645,00	0,00	0,00	290 000,00	0,00	0,00	0,00	2 179 561,00	0,00	0,00	
2025	26 037 000,00	24 299 970,00	9 059 325,00	0,00	0,00	280 000,00	0,00	0,00	0,00	1 737 030,00	0,00	0,00	
2026	26 217 905,00	24 400 000,00	9 156 857,00	0,00	0,00	270 000,00	0,00	0,00	0,00	1 817 905,00	0,00	0,00	
2027	26 299 706,00	24 490 000,00	9 239 852,00	0,00	0,00	260 000,00	0,00	0,00	0,00	1 809 706,00	0,00	0,00	
2028	26 401 494,00	24 600 000,00	9 323 010,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	1 801 494,00	0,00	0,00	
2029	26 639 267,00	24 846 000,00	9 406 917,00	0,00	0,00	240 000,00	0,00	0,00	0,00	1 793 267,00	0,00	0,00	
2030	26 685 027,00	24 900 000,00	9 491 580,00	0,00	0,00	230 000,00	0,00	0,00	0,00	1 785 027,00	0,00	0,00	
2031	27 006 774,00	24 900 000,00	9 491 580,00	0,00	0,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00	2 106 774,00	0,00	0,00	
2032	26 998 507,00	24 900 000,00	9 491 580,00	0,00	0,00	210 000,00	0,00	0,00	0,00	2 098 507,00	0,00	0,00	
2033	26 986 226,00	24 900 000,00	9 491 580,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	2 086 226,00	0,00	0,00	
2034	27 171 931,00	24 900 000,00	9 491 580,00	0,00	0,00	190 000,00	0,00	0,00	0,00	2 271 931,00	0,00	0,00	

Lp	Wsk. ... spłaty zobowiązań				8.4	8.4.1
	8.1	8.2	8.3	8.3.1		
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaznik jednorodny) x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3. kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaznik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaznik 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	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 przypadających na dany rok) ^x				współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
2020	5,46%	7,48%	7,57%	7,05%	TAK	TAK
2021	7,14%	12,63%	7,67%	7,15%	TAK	TAK
2022	6,98%	10,42%	8,46%	7,93%	TAK	TAK
2023	6,89%	16,41%	10,84%	10,84%	TAK	TAK
2024	6,76%	18,28%	12,91%	12,91%	TAK	TAK
2025	6,65%	15,64%	14,38%	14,38%	TAK	TAK
2026	6,08%	15,46%	12,27%	12,00%	TAK	TAK
2027	6,00%	15,29%	13,76%	13,76%	TAK	TAK
2028	5,91%	15,11%	14,88%	14,88%	TAK	TAK
2029	5,77%	15,04%	15,23%	15,23%	TAK	TAK
2030	5,70%	14,91%	15,89%	15,89%	TAK	TAK
2031	4,30%	15,18%	15,68%	15,68%	TAK	TAK
2032	4,25%	15,09%	15,23%	15,23%	TAK	TAK
2033	4,22%	15,00%	15,15%	15,15%	TAK	TAK
2034	3,13%	14,90%	15,09%	15,09%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybra kategoriach finansowych									
	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 podejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związków 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 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		10.1	10.1.1					10.1.2
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
2020	0,00	0,00	0,00	784 091,00	0,00	784 091,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	973 608,98	0,00	973 608,98	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	810 120,00	0,00	810 120,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	1 288 735,91	0,00	1 288 735,91	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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wykaz przedsięwzięć do WPF

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				7 106 357,22	784 091,00	973 608,98	810 120,00	1 288 735,91	1 584 391,00
1.a	- wydatki bieżące				616 134,00	0,00	0,00	0,00	0,00	169 391,00
1.b	- wydatki majątkowe				6 490 223,22	784 091,00	973 608,98	810 120,00	1 288 735,91	1 415 000,00
1.1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1.1+1.2+1.3)				1 795 934,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 169 391,00
1.1.1	- wydatki bieżące				616 134,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52 176,00
1.1.1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane 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:				251 830,00	0,00	0,00	0,00	0,00	117 215,00
1.1.1.1.1	- wydatki bieżące	UDANIN	2017	2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1.2	Z wiedzy i doświadczeniem świat będzie nasz -	Urząd Gminy Udamin	2018	2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00
1.1.1.2	Wszelstroszna edukacja - klucz do sukcesu w Gminie Udamin -		2016	2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe	Urząd Gminy Udamin	2017	2020	9 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Budowa świetlicy w miejscowości Piekary	UDANIN			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Z wiedzy i doświadczeniem świat będzie nasz -				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	415 000,00
1.2.1	- wydatki bieżące				5 310 423,22	784 091,00	973 608,98	810 120,00	1 288 735,91	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:				5 310 423,22	784 091,00	973 608,98	810 120,00	1 288 735,91	415 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				241 979,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe	UDANIN	2017	2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Przebudowa świetlicy w miejscowości Lusina -	Urząd Gminy Udamin	2018	2020	580 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	240 000,00
1.3.2.2	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Lasek -	Urząd Gminy Udamin	2017	2020	245 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105 000,00
1.3.2.3	Rozbudowa remizy OSP w miejscowości Jarosław -	Urząd Gminy Udamin	2019	2021	884 588,33	280 000,00	230 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa drogi gminnej w Konarach - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy Udamin	2019	2023	3 158 855,89	354 091,00	693 608,98	810 120,00	1 288 735,91	0,00
1.3.2.5	Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej w Gminie Udamin - Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej w Ujeździe Dolnym, Ujeździe Górnym i Jarosławiu	Urząd Gminy Udamin	2020	2021	200 000,00	150 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Przebudowa drogi wojewódzkiej w miejscowości nr 345 w miejscowości Lusina w - Poprawa bezpieczeństwa uczestników ruchu drogowego	Urząd Gminy Udamin	2020	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wykaz przedsięwzięć do WPF

kwoty w
zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)									
1.a	- wydatki bieżące									
1.b	- wydatki majątkowe									
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:									
1.1.1	- wydatki bieżące									
1.1.1.1	Z wiedzy i doświadczeniem świat będzie nasz -	UDANIN	2017	2020	251 830,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52 176,00
1.1.1.2	Wszelstrosonna edukacja - klucz do sukcesu w Gminie Udanin -	Urząd Gminy Udanin	2018	2020	364 304,00	0,00	0,00	0,00	0,00	117 215,00
1.1.2	- wydatki majątkowe									
1.1.2.2	Budowa świetlicy w miejscowości Plekary	Urząd Gminy Udanin	2016	2020	1 170 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00
1.1.2.3	Z wiedzy i doświadczeniem świat będzie nasz -	UDANIN	2017	2020	9 800,00	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:									
1.2.1	- wydatki bieżące									
1.2.2	- wydatki majątkowe									
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego									
					5 310 423,22	784 091,00	973 608,98	810 120,00	1 288 735,91	415 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
			od	do						
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				5 310 423,22	784 091,00	973 608,98	810 120,00	1 288 735,91	415 000,00
1.3.2.1	Przebudowa świetlicy w miejscowości Lusina -	UDANIN	2017	2020	241 979,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70 000,00
1.3.2.2	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Lasek -	Urząd Gminy Udanin	2018	2020	580 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	240 000,00
1.3.2.3	Rozbudowa remizy OSP w miejscowości Jarosław -	Urząd Gminy Udanin	2017	2020	245 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105 000,00
1.3.2.4	Budowa drogi gminnej w Konarach - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Gminy Udanin	2019	2021	884 588,33	280 000,00	230 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej w Gminie Udanin - Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej w Ujeździe Dolnym, Ujeździe Górnym i Jarosławiu	Urząd Gminy Udanin	2019	2023	3 158 855,89	354 091,00	693 608,98	810 120,00	1 288 735,91	0,00
1.3.2.6	Przebudowa drogi wojewódzkiej w miejscowości nr 345 w miejscowości Lusina w - Poprawa bezpieczeństwa uczestników ruchu drogowego	Urząd Gminy Udanin	2020	2021	200 000,00	150 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00

Opis przyjętych wartości do wieloletniej prognozy finansowej Gminy Udamin

1. Założenia wstępne

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Udamin przygotowana została na lata 2020 – 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 zwana Ustawą). Z brzmienia przepisu wynika, że prognozę należy sporządzić na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

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 2020 przyjęto wartości wynikające z projektu uchwały budżetowej;
- dla roku 2021 przyjęto wielkości pozwalające na realizację przyjętych przedsięwzięć;
- dla lat 2022 - 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. 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);
- 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 2020 roku planowany jest wzrost dochodów ogółem o 760.810,0 zł. w stosunku do

planowanego wykonania za 2019 rok.

Wzrost dochodów bieżących w stosunku do planowanego wykonania 2019 roku, wynika głównie z faktu, że do planu roku 2020 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, zwrot podatku VAT w wyniku rozliczenia zadań inwestycyjnych z lat ubiegłych, zastosowanie preewskaznika oraz wprowadzenie do prognozy wzrostu podatku od nieruchomości w związku z rozpoczynającymi się inwestycjami przez firmę budującą wiatraki, inwestycja zostanie rozpoczęta w roku 2019 a zakończona w roku 2020 r.

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 wzrost dochodów z tego tytułu na wyższym poziomie ze względu na decyzję organu wykonawczego o sprzedaży nieruchomości gruntowych: rolnych i budowlanych, które dotychczas nie były wystawiane do sprzedaży, oraz inwestycjach, jakie rozpoczyna na terenie gminy tzw. farma wiatrowa.

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 upf (wydatki bieżące), pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2020 przyjęto projekt uchwały budżetowej. Od roku 2021 do roku 2034, ze względu na odległy okres prognozy i zmienność systemu ekonomiczno – gospodarczego, przyjęto stały wskaźnik wzrostu wydatków bieżących od 1,7%-2%. 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 roku 2019.

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 2020 – 2021 ujęto przedsięwzięcia realizowane od roku 2018. W latach 2022-2034 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.

6. Przychody

W analizowanym roku 2020 niż założono przychodów z kredytów bądź obligacji. Natomiast w prognozowanym okresie po stronie przychodów ujęto środki pochodzące z emisji papierów wartościowych. Wolne środki stanowiąc będą przychody w późniejszym okresie głównie po zamknięciu roku budżetowego.

7. Rozchody

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto tylko przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych pożyczek. W roku 2020 na rozchody w kwocie 575.060 zł. składają się:

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 2020 roku planowany nadwyżka budżetowa.

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 2020 roku wyniesie 11.059.300,00 zł.

Jest to wynik planowanych do realizacji w 2020 roku zadań inwestycyjnych na łączną kwotę 1.653.091,00 zł.

Podkreślenia wymaga fakt, że część zadań inwestycyjnych planowanych do realizacji w 2020 roku ma pokrycie w dochodach majątkowych z tytułu dotacji na inwestycje, a część ponoszona będzie z wydatków bieżących. W przypadku gdy przedsięwzięcie nie otrzyma dofinansowania, założeniem jest rezygnacja z jego realizacji.