

**Zarządzenie Nr 985/19
Wójta Gminy Dziemiany
z dnia 15 listopada 2019r.**

**w sprawie przyjęcia projektu Uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy
Finansowej dla Gminy Dziemiany na lata 2020-2029**

Na podstawie art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r., poz. 869)

zarządzam co następuje:

§ 1

Przyjmuje się projekt Uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej dla Gminy Dziemiany na lata 2020-2029 wraz z objaśnieniami i załącznikami Nr 1 i Nr 2 do projektu w/w Uchwały.

§ 2

Projekt Uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej dla Gminy Dziemiany na lata 2020-2029 wraz z objaśnieniami należy w terminie do dnia 15 listopada 2019 roku przedłożyć:

- Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Gdańsku - celem zaopiniowania
- Radzie Gminy w Dziemianach

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia

PROJEKT

Uchwała Nr
Rady Gminy Dziemiany
z dniar.

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej dla Gminy Dziemiany
na lata 2020-2029**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2019 poz. 506) art. 229, 230, 231 oraz 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r., poz. 869)

Rada Gminy Dziemiany uchwala co następuje:

§ 1

1. Wieloletnia Prognoza Finansowa dla Gminy Dziemiany otrzymuje brzmienie zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Do Wieloletniej Prognozy Finansowej dla Gminy Dziemiany dołącza się objaśnienia przyjętych wartości.

§ 2

Wykaz przedsięwzięć realizowanych w Gminie Dziemiany otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3

Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągnięcia zobowiązań:

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

§ 4

Traci moc Uchwała Nr III/17/18 Rady Gminy Dziemiany z dnia 20 grudnia 2018r. w sprawie: przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej dla Gminy Dziemiany na lata 2019-2029.

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2020r.

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr 985/19
z dnia 2019-11-15

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:									
			z tego:						w tym:	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⁾	z podatku od nieruchomości			ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2.1	1.2.2					
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	
2020	24 784 945,00	24 498 118,00	3 339 067,00	80 000,00	9 063 480,00	7 561 221,00	4 454 350,00	2 100 000,00	286 827,00	0,00	286 827,00	
2021	25 666 438,00	25 531 438,00	3 672 974,00	88 000,00	9 154 115,00	7 939 282,00	4 677 067,00	2 205 000,00	135 000,00	0,00	135 000,00	
2022	26 629 893,00	26 629 893,00	4 040 271,00	96 800,00	9 245 656,00	8 336 246,00	4 910 920,00	2 315 250,00	0,00	0,00	0,00	
2023	27 798 416,00	27 798 416,00	4 444 298,00	106 480,00	9 338 113,00	8 753 058,00	5 156 467,00	2 431 012,00	0,00	0,00	0,00	
2024	27 798 416,00	27 798 416,00	4 444 298,00	106 480,00	9 338 113,00	8 753 058,00	5 156 467,00	2 431 012,00	0,00	0,00	0,00	
2025	27 798 416,00	27 798 416,00	4 444 298,00	106 480,00	9 338 113,00	8 753 058,00	5 156 467,00	2 431 012,00	0,00	0,00	0,00	
2026	27 798 416,00	27 798 416,00	4 444 298,00	106 480,00	9 338 113,00	8 753 058,00	5 156 467,00	2 431 012,00	0,00	0,00	0,00	
2027	27 798 416,00	27 798 416,00	4 444 298,00	106 480,00	9 338 113,00	8 753 058,00	5 156 467,00	2 431 012,00	0,00	0,00	0,00	
2028	27 798 416,00	27 798 416,00	4 444 298,00	106 480,00	9 338 113,00	8 753 058,00	5 156 467,00	2 431 012,00	0,00	0,00	0,00	
2029	27 798 416,00	27 798 416,00	4 444 298,00	106 480,00	9 338 113,00	8 753 058,00	5 156 467,00	2 431 012,00	0,00	0,00	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, 1622 i 1649), 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			
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	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2020	25 395 681,00	22 738 681,00	10 408 682,00	0,00	0,00	177 061,00	0,00	0,00	2 657 000,00	2 657 000,00	100 000,00
2021	25 681 435,00	23 565 084,00	11 137 289,00	0,00	0,00	153 328,00	0,00	0,00	2 116 351,00	2 116 351,00	0,00
2022	25 530 020,00	24 460 308,00	11 916 900,00	0,00	0,00	146 196,00	0,00	0,00	1 069 712,00	1 069 712,00	0,00
2023	26 724 916,00	25 408 248,00	12 751 083,00	0,00	0,00	136 081,00	0,00	0,00	1 316 668,00	1 316 668,00	0,00
2024	26 798 416,00	25 380 577,00	12 751 083,00	0,00	0,00	108 410,00	0,00	0,00	1 417 839,00	1 417 839,00	0,00
2025	26 798 416,00	25 353 917,00	12 751 083,00	0,00	0,00	81 750,00	0,00	0,00	1 444 499,00	1 444 499,00	0,00
2026	26 798 416,00	25 327 257,00	12 751 083,00	0,00	0,00	55 090,00	0,00	0,00	1 471 159,00	1 471 159,00	0,00
2027	27 198 416,00	25 306 097,00	12 751 083,00	0,00	0,00	33 930,00	0,00	0,00	1 892 319,00	1 892 319,00	0,00
2028	27 198 416,00	25 290 437,00	12 751 083,00	0,00	0,00	18 270,00	0,00	0,00	1 907 979,00	1 907 979,00	0,00
2029	27 548 416,00	25 279 345,00	12 751 083,00	0,00	0,00	7 178,00	0,00	0,00	2 269 071,00	2 269 071,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:		z tego:						
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	Przychody budżetu ^x	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
					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	
2020	-610 736,00	0,00	1 200 000,00	1 200 000,00	610 736,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	-14 997,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	14 997,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	1 099 873,00	1 099 873,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	1 073 500,00	1 073 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:				
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:		w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:			
		na pokrycie deficytu budżetu ^x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	na pokrycie deficytu budżetu ^x			łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:		
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x	
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	589 264,00	589 264,00	0,00	0,00	0,00	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	985 003,00	985 003,00	0,00	0,00	0,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 099 873,00	1 099 873,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 073 500,00	1 073 500,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	250 000,00	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		
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:							kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu					
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	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 608 376,00	0,00	1 759 437,00	1 759 437,00	
2021	x	x	x	x	0,00	6 623 373,00	0,00	1 966 354,00	1 966 354,00	
2022	x	x	x	x	0,00	5 523 500,00	0,00	2 169 585,00	2 169 585,00	
2023	x	x	x	x	0,00	4 450 000,00	0,00	2 390 168,00	2 390 168,00	
2024	x	x	x	x	0,00	3 450 000,00	0,00	2 417 839,00	2 417 839,00	
2025	x	x	x	x	0,00	2 450 000,00	0,00	2 444 499,00	2 444 499,00	
2026	x	x	x	x	0,00	1 450 000,00	0,00	2 471 159,00	2 471 159,00	
2027	x	x	x	x	0,00	850 000,00	0,00	2 492 319,00	2 492 319,00	
2028	x	x	x	x	0,00	250 000,00	0,00	2 507 979,00	2 507 979,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	2 519 071,00	2 519 071,00	

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia w szczególności o przychody określone w art. 217 ust. 2 pkt 5 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
2020	4,52%	11,64%	10,59%	14,63%	15,31%	TAK	TAK
2021	6,47%	12,05%	11,18%	12,59%	13,26%	TAK	TAK
2022	6,81%	12,66%	11,86%	10,66%	11,34%	TAK	TAK
2023	6,35%	13,26%	12,55%	11,21%	11,21%	TAK	TAK
2024	5,82%	13,26%	12,70%	11,86%	11,86%	TAK	TAK
2025	5,68%	13,26%	x	12,37%	12,37%	TAK	TAK
2026	5,54%	13,26%	x	12,49%	12,76%	TAK	TAK
2027	3,33%	13,26%	x	12,77%	12,77%	TAK	TAK
2028	3,25%	13,26%	x	13,00%	13,00%	TAK	TAK
2029	1,35%	13,26%	x	13,17%	13,17%	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	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	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:		środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	finansowanymi środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
			środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	
2020	0,00	0,00	0,00	286 827,00	286 827,00	286 827,00	35 000,00	35 000,00	0,00	
2021	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	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

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
2020	187 004,00	187 004,00	114 750,00	1 035 000,00	35 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	0,00	1 700 000,00	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
2023	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
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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych								
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:				wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka ^x	w tym:				
					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
2020	589 264,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	985 003,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2022	699 873,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2023	673 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2024	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2025	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2026	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2027	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2028	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2029	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x

^{*} 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. Automatische wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr 985/19
z dnia 2019-11-15

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit zobowiązań
			Od	Do					
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				3 671 976,00	1 035 000,00	1 700 000,00	0,00	2 909 000,00
1.a	- wydatki bieżące				902 976,00	35 000,00	0,00	0,00	140 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				2 769 000,00	1 000 000,00	1 700 000,00	0,00	2 769 000,00
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:				902 976,00	35 000,00	0,00	0,00	140 000,00
1.1.1	- wydatki bieżące				902 976,00	35 000,00	0,00	0,00	140 000,00
1.1.1.2	ZAPEWNIENIE DOSTĘPU DO INTERNETU OSOBOM ZAGROŻONYM WYKLUCZENIEM CYFROWYM Z TERENU GMINY DZIEMIANY	Urząd Gminy W Dziemianach	2013	2020	902 976,00	35 000,00	0,00	0,00	140 000,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				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
1.2.1	- wydatki bieżące				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
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				2 769 000,00	1 000 000,00	1 700 000,00	0,00	2 769 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				2 769 000,00	1 000 000,00	1 700 000,00	0,00	2 769 000,00
1.3.2.2	Rozbudowa budynku ZKiW w Dziemianach	Urząd Gminy W Dziemianach	2019	2021	2 769 000,00	1 000 000,00	1 700 000,00	0,00	2 769 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dziemiany na lata 2019-2029.

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dziemiany zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 8 sierpnia 2014 roku zmieniającym rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego z dnia 10 stycznia 2013 roku (Dz. U. z 2014 r. poz. 1127).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dziemiany jest projekt uchwały budżetowej na 2019 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Dziemiany za lata 2016 i 2017, wartości planowane na koniec III kwartału 2018 roku oraz wytyczne Ministra Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2029. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Dziemiany została przygotowana na lata 2019-2029.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Dziemiany wykorzystano dwa podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI). Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Dziemiany, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę

finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów prognozę wskazanych mierników oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 25 maja 2018 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1) dla roku 2019 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2) dla lat 2020-2023 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji oraz dynamiki PKB.

3) dla lat 2024-2029 przyjęto stałe wielkości dochodów i wydatków uznając, że planowanie wzrostów poza okres 3 letni jest obciążone zbyt dużym ryzykiem błędu.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych gminy.

2. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Dziemiany dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. podatki i opłaty lokalne (w tym: podatek od nieruchomości);
2. udział w podatkach centralnych (w tym PIT i CIT);
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące (na zadania zlecone i powierzone oraz na zadania własne);
5. pozostałe dochody (w tym: grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych).

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody z majątku (w tym sprzedaż mienia);
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje;
3. pozostałe dochody.

2.1 Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Dziemiany oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych w latach 2019-2022.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wysokość stawek podatku od nieruchomości nie mogą przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. Wpływy z tytułu podatku od nieruchomości na 2019 rok zaplanowano w oparciu o uchwałę nr LIV/279/18 w sprawie określenia wysokości rocznych stawek podatku od nieruchomości na 2019 rok.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako, że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w latach 2019-2029 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2019 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB.

2.2 Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2019 roku dochody ze sprzedaży majątku nie zaplanowano. Zaplanowano jedynie dochody z tytułu dotacji ze środków UE. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

3. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Dziemiany dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

3.1 Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) wydatki na poręczenia i gwarancje;
- 2) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;

- 3) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- 4) pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2019 przyjęto projekt budżetu. W latach 2020-2022 dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji i PKB. O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji postanowień.

3.2 Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dziemiany na lata 2019-2022. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

4. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego). Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do 0 w całym badanym okresie.

Tabela 1. Wynik budżetu Gminy Dziemiany

	2020	2021	2022	2023
Dochody	24 784 945,00	25 666 438,00	26 629 893,00	27 798 416,00
Wydatki	25 395 681,00	25 681 435,00	25 530 020,00	26 724 916,00
Wynik budżetu	-610 736,00	-14 997,00	1 099 873,00	1 073 500,00
	2024	2025	2026	2027
Dochody	27 798 416,00	27 798 416,00	27 798 416,00	27 798 416,00
Wydatki	26 798 416,00	26 798 416,00	26 798 416,00	27 198 416,00
Wynik budżetu	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	600 000,00
	2028	2029		
Dochody	27 798 416,00	27 798 416,00		
Wydatki	27 198 416,00	27 548 416,00		
Wynik budżetu	600 000,00	250 000,00		

Źródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody w roku 2019 na pokrycie planowanego deficytu budżetowego

W okresie objętym prognozą planuje się zaciągnąć nowe zobowiązanie.

6. Rozchody

Na dzień 01.01.2019 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 5 997 640,00 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2029.

7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów nie może przekroczyć wskaźnika opartego na średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich 3 lat relacji dochodów bieżących, powiększonych o wpływy uzyskane ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem.

Tabela 2. Kształtowanie się relacji z art. 243 u.f.p.

	2020	2021	2022	2023	2024
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	4,52%	6,47%	6,81%	6,35%	5,82%
Maksymalna obsługa zadłużenia	15,28%	13,09%	11,34%	11,21%	11,86%
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2025	2026	2027	2028	2029
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	5,68%	5,54%	3,33%	3,25%	1,35%
Maksymalna obsługa zadłużenia	12,37%	12,76%	12,77%	13,00%	13,17%
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak

Źródło: Opracowanie własne.

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.

