

Uchwała Nr XV. 126 . 2020
Rady Gminy Dąbrówka
z dnia 27 stycznia 2020 roku

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dąbrówka na lata 2020-2032

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019, poz. 869 z póź. zm.) Rada Gminy w Dąbrówce uchwała, co następuje:

§1.

1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Dąbrówka na lata 2020 - 2032, zgodnie z załącznikiem Nr 1 - Wieloletnia Prognoza Finansowa.
2. Przyjmuje się wykaz przedsięwzięć do WPF realizowanych w latach 2020 - 2023, zgodnie z załącznikiem Nr 2.

Dołącza się objaśnienia przyjętych wartości do uchwały w sprawie uchwalenia WPF Gminy Dąbrówka na lata 2020 – 2032.

§2.

Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań:

- a) związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w załączniku Nr 2,
- b) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania gminy i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy 2020 do kwoty 7 000 000,00zł.

§3.

Traci moc uchwała Nr IV.25.2019 Rady Gminy Dąbrówka z dnia 29 stycznia 2019 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dąbrówka na lata 2019-2032 z póź.zm.

§4.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§5.

Uchwała wchodzi w życie od dnia 1 stycznia 2020 roku.

*PRZEWODNICZĄCA RADY GMINY
DĄBRÓWKA*

Agnieszka Gryglas

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

załącznik nr 1 do
uchwały nr XV. 126..2020
z dnia 2020-01-27

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:								
			z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2020	50 590 201,00	49 749 671,00	8 575 380,00	150 000,00	9 901 934,00	15 134 365,00	15 987 992,00	7 400 000,00	840 530,00	500 000,00	340 530,00
2021	55 600 000,00	55 000 000,00	9 000 000,00	140 000,00	10 200 000,00	16 600 000,00	19 060 000,00	8 500 000,00	600 000,00	0,00	500 000,00
2022	57 236 547,00	55 936 547,00	9 900 000,00	150 000,00	10 300 000,00	15 000 000,00	20 586 547,00	10 000 000,00	1 300 000,00	0,00	1 300 000,00
2023	57 972 500,00	55 972 500,00	10 600 000,00	160 000,00	10 300 000,00	15 100 000,00	19 812 500,00	10 500 000,00	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00
2024	58 727 500,00	56 227 500,00	11 000 000,00	170 000,00	10 500 000,00	15 200 000,00	18 357 500,00	10 600 000,00	2 500 000,00	0,00	2 500 000,00
2025	59 900 000,00	56 400 000,00	11 600 000,00	170 000,00	10 600 000,00	15 300 000,00	18 730 000,00	10 700 000,00	3 500 000,00	0,00	2 500 000,00
2026	59 600 000,00	57 000 000,00	11 700 000,00	180 000,00	10 700 000,00	15 400 000,00	19 020 000,00	10 800 000,00	2 600 000,00	0,00	2 600 000,00
2027	60 000 000,00	57 500 000,00	11 750 000,00	185 000,00	10 800 000,00	15 500 000,00	19 265 000,00	10 900 000,00	2 500 000,00	0,00	2 500 000,00
2028	57 200 000,00	56 200 000,00	11 800 000,00	190 000,00	10 900 000,00	15 600 000,00	17 710 000,00	11 000 000,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
2029	58 000 000,00	57 000 000,00	11 850 000,00	195 000,00	11 000 000,00	15 700 000,00	18 255 000,00	11 200 000,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
2030	60 000 000,00	59 000 000,00	11 900 000,00	200 000,00	11 100 000,00	15 800 000,00	20 000 000,00	11 300 000,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
2031	58 700 000,00	57 700 000,00	11 950 000,00	205 000,00	11 200 000,00	15 900 000,00	18 245 000,00	11 400 000,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00
2032	58 321 730,00	57 321 730,00	12 000 000,00	210 000,00	11 300 000,00	16 000 000,00	17 656 213,00	11 500 000,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00

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
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			
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	54 694 534,00	48 914 233,00	19 128 336,00	0,00	0,00	450 000,00	450 000,00	0,00	5 780 301,00	5 780 301,00	168 200,00	
2021	54 236 130,26	45 000 000,00	19 000 000,00	0,00	0,00	390 000,00	390 000,00	0,00	9 236 130,26	0,00	0,00	
2022	53 568 273,50	46 000 000,00	19 200 000,00	0,00	0,00	390 000,00	390 000,00	0,00	7 568 273,50	0,00	0,00	
2023	54 750 617,54	48 007 897,79	20 000 000,00	0,00	0,00	380 000,00	290 000,00	0,00	6 742 719,75	0,00	0,00	
2024	54 655 500,00	48 000 000,00	20 100 000,00	0,00	0,00	350 000,00	350 000,00	0,00	6 655 500,00	0,00	0,00	
2025	55 770 500,00	49 000 000,00	20 200 000,00	0,00	0,00	340 000,00	340 000,00	0,00	6 770 500,00	0,00	0,00	
2026	56 800 000,00	50 000 000,00	20 300 000,00	0,00	0,00	320 000,00	320 000,00	0,00	6 800 000,00	0,00	0,00	
2027	57 582 000,00	50 500 000,00	20 400 000,00	0,00	0,00	310 000,00	310 000,00	0,00	7 082 000,00	0,00	0,00	
2028	56 600 000,00	51 000 000,00	20 500 000,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	5 600 000,00	0,00	0,00	
2029	57 400 000,00	51 500 000,00	20 600 000,00	0,00	0,00	250 000,00	250 000,00	0,00	5 900 000,00	0,00	0,00	
2030	59 400 000,00	52 000 000,00	20 700 000,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	7 400 000,00	0,00	0,00	
2031	57 900 000,00	52 500 000,00	20 800 000,00	0,00	0,00	150 000,00	150 000,00	0,00	5 400 000,00	0,00	0,00	
2032	57 246 085,00	53 000 000,00	20 900 000,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	4 246 085,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2020	-4 104 333,00	0,00	6 260 216,00	5 327 645,00	3 171 762,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 363 869,74	1 363 869,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	3 668 273,50	3 668 273,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	3 221 882,46	3 221 882,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	4 072 000,00	4 072 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	4 129 500,00	4 129 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 800 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 418 000,00	2 418 000,00	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	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	800 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 075 645,00	1 075 645,00	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 zaciąganiem 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	932 571,00	932 571,00	2 155 883,00	2 155 883,00	340 530,00	340 530,00	0,00	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 363 869,74	1 363 869,74	0,00	0,00	0,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	3 668 273,50	3 668 273,50	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	3 221 882,46	3 221 882,46	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	4 072 000,00	4 072 000,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	4 129 500,00	4 129 500,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 800 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 418 000,00	2 418 000,00	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	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 075 645,00	1 075 645,00	0,00	0,00	0,00	

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:					Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, 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	25 349 170,70	0,00	835 438,00	835 438,00
2021	x	x	x	x	0,00	23 985 300,96	0,00	10 000 000,00	10 000 000,00
2022	x	x	x	x	0,00	20 317 027,46	0,00	9 936 547,00	9 936 547,00
2023	x	x	x	x	0,00	17 095 145,00	0,00	7 964 602,21	7 964 602,21
2024	x	x	x	x	0,00	13 023 145,00	0,00	8 227 500,00	8 227 500,00
2025	x	x	x	x	0,00	8 893 645,00	0,00	7 400 000,00	7 400 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	6 093 645,00	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	3 675 645,00	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	3 075 645,00	0,00	5 200 000,00	5 200 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	2 475 645,00	0,00	5 500 000,00	5 500 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	1 875 645,00	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	1 075 645,00	0,00	5 200 000,00	5 200 000,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	4 321 730,00	4 321 730,00

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	5,24%	3,79%	3,94%	7,76%	7,31%	TAK	TAK
2021	3,55%	27,06%	26,04%	4,61%	4,17%	TAK	TAK
2022	8,96%	25,23%	24,27%	11,44%	10,99%	TAK	TAK
2023	8,10%	20,42%	19,49%	18,08%	18,08%	TAK	TAK
2024	9,93%	20,91%	20,05%	23,27%	23,27%	TAK	TAK
2025	10,05%	18,83%	x	21,27%	21,27%	TAK	TAK
2026	6,73%	17,60%	x	17,37%	17,17%	TAK	TAK
2027	5,76%	17,40%	x	19,12%	19,12%	TAK	TAK
2028	1,48%	13,55%	x	21,06%	21,06%	TAK	TAK
2029	1,45%	13,92%	x	19,13%	19,13%	TAK	TAK
2030	1,39%	16,67%	x	17,52%	17,52%	TAK	TAK
2031	1,91%	12,80%	x	16,98%	16,98%	TAK	TAK
2032	2,60%	10,70%	x	15,82%	15,82%	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	środki określone 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	środki określone 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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2020	1 363 561,00	1 363 561,00	1 154 985,37	340 530,00	340 530,00	340 530,00	1 390 909,00	1 390 909,00	1 150 268,28
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	321 639,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 837,00	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
2030	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
2032	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									
	Wydutki 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:		Wydutki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydutki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydutki 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
		Wydutki 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	168 200,00	168 200,00	0,00	5 803 110,00	1 425 909,00	4 377 201,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	1 441 639,00	321 639,00	1 120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	1 776 837,00	6 837,00	1 770 000,00	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
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

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 – kredyt 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	2 155 383,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 363 369,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2022	3 663 273,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2023	3 216 882,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2024	4 067 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2025	4 109 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2026	1 992 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2027	1 610 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2032	0,00	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. 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 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
uchwały nr XV. 126..2020
z dnia 2020-01-27

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)				14 127 277,00	5 803 110,00	1 441 639,00	1 776 837,00	0,00	9 021 586,00
1.a	- wydatki bieżące				2 141 780,00	1 425 909,00	321 639,00	6 837,00	0,00	1 754 385,00
1.b	- wydatki majątkowe				11 985 497,00	4 377 201,00	1 120 000,00	1 770 000,00	0,00	7 267 201,00
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:				2 149 280,00	1 559 109,00	321 639,00	6 837,00	0,00	1 887 585,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 968 780,00	1 390 909,00	321 639,00	6 837,00	0,00	1 719 385,00
1.1.1.1	Rozwój kompetencji i umiejętności paszportem do lepszej przyszłości - kształcenie i rozwój dzieci	Urząd Gminy w Dąbrówce	2019	2021	1 746 449,00	1 309 598,00	291 651,00	0,00	0,00	1 601 249,00
1.1.1.2	Bądźmy aktywni - aktywizacja społeczno-zawodowa osób bezrobotnych	Ośrodek Pomocy Społecznej	2019	2022	74 011,00	29 988,00	29 988,00	6 837,00	0,00	66 813,00
1.1.1.3	Podniesienie kompetencji cyfrowych mieszkańców Województwa Mazowieckiego - rozwój kompetencji cyfrowych mieszkańców	Urząd Gminy w Dąbrówce	2019	2020	148 320,00	51 323,00	0,00	0,00	0,00	51 323,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				180 500,00	168 200,00	0,00	0,00	0,00	168 200,00
1.1.2.6	Kuźnia Norwida - modernizacja budynku - poprawa wizerunku miejscowości	Urząd Gminy w Dąbrówce	2019	2020	180 500,00	168 200,00	0,00	0,00	0,00	168 200,00
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
1.2.1	- wydatki bieżące				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
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				11 977 997,00	4 244 001,00	1 120 000,00	1 770 000,00	0,00	7 134 001,00
1.3.1	- wydatki bieżące				173 000,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	35 000,00
1.3.1.1	Sporządzenie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego Gminy - wyznaczenie nowych terenów po budownictwo mieszkaniowe i usługowe	Urząd Gminy w Dąbrówce	2018	2020	173 000,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	35 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				11 804 997,00	4 209 001,00	1 120 000,00	1 770 000,00	0,00	7 099 001,00
1.3.2.2	Budowa chodników przy drogach gminnych - poprawa bezpieczeństwa pieszych	Urząd Gminy w Dąbrówce	2012	2020	315 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00
1.3.2.11	Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Dąbrówce i budowa kanalizacji sanitarnej w wybranych msc. Gminy: Trojany-Zaścienie; Chąjęty-Guzowatka - ochrona ziemi, wód i środowiska	Urząd Gminy w Dąbrówce	2016	2022	2 686 500,00	650 000,00	450 000,00	1 120 000,00	0,00	2 220 000,00
1.3.2.19	Termomodernizacja budynków szkół w Józefowie i we Wszeborach - stworzenie właściwej bazy oświatowej	Urząd Gminy w Dąbrówce	2016	2020	378 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00
1.3.2.26	Przebudowa i modernizacja drogi w miejscowości Cisie - poprawa systemu komunikacji	Urząd Gminy w Dąbrówce	2018	2020	450 000,00	30 400,00	0,00	0,00	0,00	30 400,00
1.3.2.29	Budowa i modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie Gminy - zwiększenie bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Gminy w Dąbrówce	2018	2020	655 000,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00

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						
1.3.2.32	Rozbudowa SUW, budowa sieci wodociągowej wraz z przyłączami oraz budowa indywidualnej oczyszczalni ścieków na terenie Gminy. - zaopatrzenie ludności w wodę pitną	Urząd Gminy w Dąbrowce	2019	2022	2 008 000,00	670 000,00	670 000,00	650 000,00	0,00	1 990 000,00
1.3.2.33	Budowa wodociągu z przyłączami dla miejscowości: Marianów-Wszebory-Trojany (etap II); Stanisławów (obręb Dąbrowka-Małopole)-Zaścienie-Karolew (etap II), Lasków, Chajęty, Czarnów, Józefów, Ostrówek, Ludwinów, Dręszew ul. Nadbużańska oraz przydomowej oczyszczalni - zaopatrzenie ludności w wodę pitną	Urząd Gminy w Dąbrowce	2018	2020	2 781 309,00	760 000,00	0,00	0,00	0,00	760 000,00
1.3.2.34	Przebudowa drogi gminnej nr 430102W w msc. Zaścienie - poprawa przejezdności dróg i bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Gminy w Dąbrowce	2019	2020	840 000,00	272 940,00	0,00	0,00	0,00	272 940,00
1.3.2.35	Przygotowanie dokumentacji projektowej na inwestycje drogowe (Lasków-Dąbrowka-Karpin, ul. Widokowa; Lasków ul. Norwida - poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Gminy w Dąbrowce	2019	2020	51 000,00	33 534,00	0,00	0,00	0,00	33 534,00
1.3.2.36	Modernizacja oświetlenia w msc. Guzowatka - zwiększenie bezpieczeństwa mieszkańców	Urząd Gminy w Dąbrowce	2019	2020	58 000,00	27 127,00	0,00	0,00	0,00	27 127,00
1.3.2.37	Przebudowa drogi gminnej nr 430108W ul. Królewska, ul. Polna w msc. Kowalicha Gmina Dąbrowka - poprawa przejezdności dróg gminnych	Urząd Gminy w Dąbrowce	2019	2020	426 578,00	345 000,00	0,00	0,00	0,00	345 000,00
1.3.2.38	Przebudowa drogi gminnej nr 430113W w msc. Zaścienie-Trojany-Chruściele Gmina Dąbrowka - poprawa przejezdności dróg	Urząd Gminy w Dąbrowce	2019	2020	1 155 610,00	830 000,00	0,00	0,00	0,00	830 000,00

O B J A Ś N I E N I A

WARTOŚCI PRZYJĘTYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ GMINY DĄBRÓWKA NA LATA 2020- 2032

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Dąbrówka opracowana została na lata 2020 – 2032. Podstawą jej konstrukcji są:

- 1) przewidywane przez Ministerstwo Finansów, Inwestycji i Rozwoju kierunki rozwoju sytuacji gospodarczej kraju, w tym prognozowane parametry makroekonomiczne,
- 2) analiza realizowanych przedsięwzięć,
- 3) analiza danych historycznych niezbędnych do prognozowania dochodów i wydatków Gminy,
- 4) analiza poziomu zadłużenia w aspekcie obowiązujących i przyszłych norm ostrożnościowych,
- 5) warunki, możliwości i potrzeby Gminy Dąbrówka.
- 6) regulacje dotyczące projektowania budżetu zawarte w ustawie o finansach publicznych, ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, ustawie o podatkach i opłatach lokalnych, uchwałach Rady Gminy podjętych na podstawie tych ustaw oraz analizy kształtowania się sytuacji finansowej Gminy w ostatnich latach, a także przewidywanych tendencji rozwoju.

Przyjmując założenia do opracowania WPF oparto się również na danych historycznych w zakresie poszczególnych źródeł dochodów i kategorii wydatków traktując za punkt odniesienia wartości faktyczne wykonane w latach 2017 - 2018 oraz plan budżetu na rok 2019 wg stanu na dzień 30 września 2019 roku i jego przewidywanego wykonania w 2019 roku (według załącznika Nr 1 do WPF).

1. DOCHODY

Planowanie dochodów Gminy na okres objęty Prognozą rozpoczęto od analizy dotychczasowych trendów zmian dochodów w ostatnich trzech latach. Następnie skoncentrowano się na źródłach, które generują największe wpływy.

W planie dochodów na 2020 rok przyjęto: podane przez Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju planowane kwoty poszczególnych części subwencji ogólnej oraz planowane kwoty dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, oszacowane wpływy z udziałów w podatku od osób prawnych, ustalone przez Wojewodę Mazowieckiego kwoty dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej oraz dotacji na realizację zadań własnych, ustalone na podstawie zawartych umów i pism kwoty dotacji na zadania bieżące, szacunkowo kwoty dochodów własnych ze sprzedaży majątku, opłat

wynikających z ustaw, odpłatności za realizowane usługi, wynajmu lokali i zarządu nieruchomości oraz wpływów z różnych dochodów. Ogółem na 2020 rok zaplanowano dochody w kwocie 50 590 201,00zł, w tym dochody bieżące 49 749 671,00zł i majątkowe 840 530,00zł.

- dochody bieżące

Analiza udziału poszczególnych źródeł dochodów bieżących w ciągu ostatnich trzech lat potwierdza istnienie prawidłowości polegającej na tym, że największy wpływ na poziom tych dochodów mają: subwencja ogólna, dotacje celowe, podatki i opłaty lokalne, ze szczególnym naciskiem na podatek od nieruchomości, udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych. W planie dochodów bieżących dla roku 2020 duży udział, podobnie jak w roku 2019, stanowią dotacje na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i inne (ok. 29%). Ogółem dla roku 2020 przyjęto znaczny wzrost dochodów bieżących (ok 20%) wynikający m.in: ze wzrostu stawek podatków i opłat lokalnych, w tym opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Dla roku 2021 założono znaczny wzrost o ok 10% po rozpoznaniu o dużym zainteresowaniu inwestorów terenami wzdłuż trasy S8 i szacowanych z tego tytułu wpływów. Dla lat następnych przewidywana dynamika wzrostu średnio o ok. 2%.

Udziały we wpływach z podatków dochodowych od osób fizycznych i prawnych

Dochody z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) należą do najbardziej wrażliwych na zmiany w koniunkturze gospodarczej. Wpływy z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych przyjęto na rok 2020 w wysokości podanej przez Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju, pismem nr ST3.4750.31.2019 z dnia 15 października 2019 r. w kwocie 8 575 380,00zł. Na lata 2021 – 2032 planuje się dalszy wzrost z tego tytułu średnio o ok. 10% (w oparciu o założenia makroekonomiczne budżetu państwa, wg których m.in. oczekiwana jest kontynuacja spadkowej tendencji bezrobocia, a szacowany wzrost zatrudnienia przyniesie istotne wsparcie min. w znacznie zwiększonych udziałach w PIT).

Subwencja ogólna

Planowaną na 2020 rok subwencję ogólną przyjęto w wysokości podanej przez Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju pismem nr: ST3.4750.31.2019 z dnia 15 października 2019 r. w kwocie 9 901 934,00zł. Na lata 2021 – 2032 dochody w tej grupie oszacowano w oparciu o planowane wpływy w 2019 roku i obowiązujące przepisy. Na lata następne wielkości subwencji przyjęto w oparciu o dane demograficzne i dane z ewidencji ludności, które wskazują na wzrost liczby mieszkańców i liczby uczniów w placówkach oświatowych, założono wzrost dochodów z tego tytułu średnio o ok. 1%.

Dotacje celowe z budżetu państwa

Na rok 2020 kwotę dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej i dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej przyjęto w wysokości zgodnej z informacją Wojewody Mazowieckiego z dnia 23 października 2019r. i informacją z Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Warszawie z dnia 3 października 2019r. Łącznie w kwocie 13 770 804,00zł. Na lata następne wzrost dotacji średnio przewiduje się w wysokości ok. 1 %. Jako wielkości bazowe przyjęto kwoty planowane do uzyskania w roku 2019.

Pozostałe dochody bieżące

Bazą wyjściową do ustalenia wpływów z pozostałych dochodów bieżących, w tym z podatków i opłat lokalnych są wysokości uzyskane z tych dochodów w latach poprzednich. Na rok 2020 założono znaczny wzrost uwzględniając podwyżki obowiązujących dotychczas stawek. Dochody z podatków i opłat lokalnych zdominowane są przez podatek od nieruchomości. Na lata następne objęte prognozą założono coroczny wzrost wpływów z podatków, głównie o nowe podmioty planujące rozpocząć działalność gospodarczą na terenie gminy, a także planowanego corocznego wzrostu stawek podatkowych uchwalanych przez Radę Gminy.

- dochody majątkowe

Wpływy ze sprzedaży majątku

Dochody ze sprzedaży majątku są determinowane koniunkturą w gospodarce, w tym przede wszystkim na rynku nieruchomości. Dokonano oceny posiadanego przez Gminę mienia komunalnego przeznaczonego na sprzedaż. W roku 2020 zaplanowano wpływy ze sprzedaży nieruchomości (*działek gminnych*) na podstawie wykazu działek przeznaczonych na sprzedaż: Nr 1528/3, pow. 0,0199ha; Nr 1528/4, pow. 0,0051ha; Nr 1528/6, pow. 0,0638ha; Nr 1424/12, pow. 0,0589ha; (w/w działki usytuowane są w Kuligowie); Nr 251/8, pow. 0,1302ha (działka usytuowana w Ślęzanach). W latach następnych nie planuje się wpływów z tego tytułu.

Środki na zadania inwestycyjne z dotacji celowych

Na rok 2020 przyjęto kwotę 340 530,00zł stanowiącą refundację wydatków poniesionych w 2019 roku na realizację projektu unijnego.

Na lata 2021 - 2032 planuje się wpływy z tego tytułu hipotetycznie, ponieważ o ich wysokości stanowią możliwe do pozyskiwania dotacje na projekty unijne dostępne w nowej perspektywie finansowej i innych krajowych źródłach finansowania inwestycji.

2. WYDATKI

Poziom planowanych wydatków jest zdeterminowany zakresem realizowanych przez gminę zadań obligatoryjnych wynikających z przepisów obowiązującego prawa oraz jej możliwościami finansowymi. Prognozę wydatków bieżących oparto również na założeniu art. 242 ust 1. ustawy o finansach publicznych, w świetle którego nie można uchwalić budżetu, w którym planowane dochody bieżące wraz z ewentualną nadwyżką budżetową z lat ubiegłych i wolne środki nie mogą być niższe niż planowane wydatki bieżące.

Na 2020 rok wydatki ogółem zaplanowano w kwocie 54 694 534,00zł, w tym na bieżące 48 914 233,00zł i majątkowe 5 780 301,00zł.

- wydatki bieżące

Kalkulacja wydatków bieżących została sporządzona w sposób racjonalny i celowy z uwzględnieniem w pierwszej kolejności zadań obligatoryjnych, zleconych, kontynuowanych i wynikających z zawartych umów. Wydatki rzeczowe ujęto na podstawie zweryfikowanych kalkulacji wydatków zaproponowanych przez jednostki budżetowe i nadzorowane. Uwzględniono wzrost zadań z zakresu edukacji min. wzrost wynagrodzeń, zmiany liczby etatów nauczycieli oraz awansu zawodowego. Przyjęto znaczny wzrost wydatków z zakresu ochrony środowiska głównie z zakresu gospodarowania odpadami komunalnymi.

Na lata kolejne planuje się racjonalizować wydatki bieżące gminy poprzez wskazanie kierunków, których zmniejszenie nie wpłynie na jakość i ilość realizowanych zadań, co także pozwoli władzom gminy utrzymać finanse we względnej dyscyplinie.

Wydatki na wynagrodzenia i naliczane od nich pochodne ustalono na poziomie zawartych umów o pracę na koniec 2019 r. Dla roku 2020 uwzględniono wzrost związany z naliczaniem wzrostu liczby etatów, wypłaty dodatków stażowych, odpraw emerytalnych oraz nagród jubileuszowych. Na lata następne założono wzrost średnio do 1%.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat już zaciągniętych oraz planowanych w 2020 roku do zaciągnięcia zobowiązań. Zarówno dla odsetek od zadłużenia istniejącego jak i planowanego przyjęto prognozowaną stawkę WIBOR 3M powiększoną o marżę kredytową wynoszącą od 0,1% do 2,50%.

- wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe zaplanowano na przedsięwzięcia przewidziane w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dąbrówka na lata 2020 - 2032. W pozostałym zakresie przewiduje się realizację inwestycji rocznych. W roku 2020 planuje się przeznaczyć na zadania inwestycyjne kwotę 5 780 301,00zł.

Realizacja inwestycji w latach następnych uzależniona jest od sytuacji finansowej gminy i możliwych do pozyskania zewnętrznych źródeł finansowania, które na etapie planowania trudno przewidzieć.

3. PRZYCHODY

Przychody budżetu Gminy w 2020 roku w kwocie 6 260 216,00zł zostaną przeznaczone na sfinansowanie planowanego deficytu oraz na spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych w latach ubiegłych kredytów i pożyczek, a pochodzić będą ze sprzedaży innych papierów wartościowych (obligacji komunalnych) w wysokości 4 075 645,00zł, pożyczki z WFOŚiGW w Warszawie w wysokości 1 252 000,00zł oraz niewykorzystanych środków pieniężnych pozostających na rachunku budżetu w wysokości 932 571,00zł. W trakcie realizacji budżetu planuje się pozyskiwać dostępne na rynku instrumenty finansowe, tj. pożyczki preferencyjne, pożyczki na wyprzedzające finansowanie itp.

Na finansowanie deficytu i dla zrównoważenia budżetu od roku 2021 planuje się uzyskanie nadwyżek budżetowych, które w całości zostaną przeznaczone na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz sprzedaży papierów wartościowych.

4. ROZCHODY

Na rok 2020 rozchody wynoszą 2 155 883,00zł. Spłatę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat rat zaciągniętych pożyczek i kredytów. Część długu stanowią pożyczki preferencyjne, częściowo umarzalne, jednakże na dzień sporządzania prognozy zaplanowano całość spłat długu.

W latach 2021 - 2032 Gmina planuje wyłącznie rozchody zmniejszające dług, czyli spłaty rat kredytów i pożyczek.

5. PROGNOZA DŁUGU

Zgodnie z obowiązującymi przepisami dla budżetów jednostek samorządu terytorialnego obowiązują przepisy art. 243 - 244 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Zgodnie z nimi Gmina nie może uchwalić budżetu, którego realizacja spowoduje, że w roku budżetowym oraz w każdym kolejnym roku relacja łącznej kwoty przeznaczonej na obsługę zadłużenia (suma spłat rat kredytów i pożyczek, wraz z należnymi w danym roku odsetkami, wykupów papierów wartościowych wraz z należnymi odsetkami i dyskontem oraz potencjalne spłaty kwot wynikające z udzielonych poręczeń oraz gwarancji) do dochodów ogółem budżetu przekroczy średnią arytmetyczną z ostatnich trzech lat relacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu. Nowy sposób limitowania zadłużenia oparty jest wprost na saldzie operacyjnym powiększonym o dochody ze sprzedaży majątku.

Dług Gminy na 01.01.2019 r. wynosił 20 593 703,70zł, z istniejącego zadłużenia spłacane były rozchody do wysokości 2 404 825,00zł. W przychodach na 2019 rok uwzględniono kwotę 3 988 530,00zł, w tym:

- pożyczka na wyprzedzające finansowanie dla zadania "Przebudowa drogi gminnej w msc. Trojany -Wszebory" - 340 530,00zł ;
- kredyt na finansowanie planowanego deficytu budżetu w 2019 roku i spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek - 3 648 000,00zł.

Na podstawie powyższego na koniec 2019 roku przyjęto ostatecznie kwotę długu w

wysokości 22 177 408,70zł, która posłużyła do jego prognozowania na lata następne. W latach 2021 - 2032 indywidualny wskaźnik zadłużenia kształtuje się poniżej dopuszczalnego wskaźnika spłaty zobowiązań, przy założeniu, że planowane spłaty rat w poszczególnych latach dokonywane będą z nadwyżki budżetowej.

6. PRZEDSIĘWZIĘCIA DO WPF

W 2020 roku na przedsięwzięcia objęte WPF przeznaczono kwotę 5 803 110,00zł. Wykaz realizowanych i planowanych do wykonania przedsięwzięć wieloletnich zawiera załącznik nr 2 do uchwały. Limit zobowiązań dla przedsięwzięć wieloletnich określono jako suma wydatków przewidzianych do realizacji poszczególnych zadań począwszy od 2020 roku do końca okresu ich realizacji. Zachowując ciągłość przedsięwzięć wieloletnich w załączniku nr 2 uwzględniono również zadania, które w latach poprzednich posiadały status przedsięwzięcia wieloletniego, a okres ich realizacji kończy się w roku 2020.

Nowa prognoza finansowa została skonstruowana realnie w odniesieniu do możliwości finansowych Gminy. Horyzont czasowy prognozy ulega wydłużeniu do roku 2032 w celu uelastycznienia i umożliwienia spłaty zaciągniętych przez Gminę zobowiązań długoterminowych. Ponadto dla ustabilizowania finansów Gminy planuje się w najbliższym czasie wykorzystanie instrumentów o charakterze buforowym (restrukturyzację zadłużenia). Jednakże przedstawiona prognoza zarówno po stronie dochodowej jak i wydatkowej obciążona jest pewnym ryzykiem błędu. Przyjęte na lata 2021 - 2032 wartości mają charakter prognozowany. Mając na uwadze kroczący charakter prognozy niezbędna będzie jej coroczna aktualizacja.