

UCHWAŁA NR XV/126/2019
RADY GMINY ŚWIDWIN
z dnia 23 grudnia 2019 r.

w sprawie uchwalenia zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Świdwin na lata 2020-2025

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r. poz. 506 z późn. zm.) oraz art. 226-228, art. 230 ust. 6, art. 231 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) Rada Gminy Świdwin uchwala, co następuje:

§1. Ustala się zmianę wieloletniej prognozy finansowej Gminy Świdwin na lata 2020-2025 zgodnie z załącznikiem Nr 1.

§2. Ustala się zmianę planowanych i realizowanych przedsięwzięć Gminy Świdwin na lata 2020-2025 zgodnie z załącznikiem Nr 2.

§3. Ustala się objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej, o której mowa w §1 zgodnie z załącznikiem Nr 3.

§4. Upoważnia się Wójta Gminy Świdwin do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały,
- 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.

§5. Upoważnia się Wójta Gminy Świdwin do dokonywania zmian limitów zobowiązań, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020.

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

§7. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady


Anna Olejniczak

Załącznik nr 1 do uchwały Rady Gminy Nr XVI/126/2019 z dnia 23 grudnia 2019 roku

Lp.		Wyszczególnienie						2020	2021	2022	2023	2024	2025
1		Dochody ogółem											
1.1		Dochody bieżące, z tego:											
1.1.1		dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych											
1.1.2		dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych											
1.1.3		z subwencji ogólnej											
1.1.4		z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące											
1.1.5		pozostałe dochody bieżące, w tym:											
1.1.5.1		z podatku od nieruchomości											
1.2		Dochody majątkowe, w tym:											
1.2.1		ze sprzedaży majątku											
1.2.2		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje											
2		Wydatki ogółem											
2.1		Wydatki bieżące, w tym:											
2.1.1		na wynagrodzenia i składki od nich naliczane											
2.1.2		z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:											
2.1.2.1		gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy											
2.1.3		wydatki na obsługę długu, w tym:											
2.1.3.1		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 odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy)											
2.2		Wydatki majątkowe, w tym:											
2.2.1		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:											
2.2.1.1		wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne											
3		Wynik budżetu											
3.1		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych											
4		Przychody budżetu											
4.1		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:											
4.1.1		na pokrycie deficytu budżetu											
4.2		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:											
4.2.1		na pokrycie deficytu budżetu											
4.3		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:											
4.3.1		na pokrycie deficytu budżetu											
4.4		Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym:											
4.4.1		na pokrycie deficytu budżetu											
4.5		Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu, w tym:											
4.5.1		na pokrycie deficytu budżetu											
5		Rozchody budżetu											
5.1		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:											
5.1.1		łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:											
5.1.1.1		kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy											
5.1.1.2		kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy											
5.1.1.3		kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:											
5.1.1.3.1		środkami nowego zobowiązania											
5.1.1.3.2		winnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt o											
5.1.1.3.3		innymi środkami											
5.2		Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu											

Lp.	Wyszczególnienie	2020	2021	2022	2023	2024	2025
6	Kwota długu, w tym:	2 967 568,00	2 400 000,00	1 800 000,00	1 200 000,00	600 000,00	0,00
6.1	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	x	x	x	x	x	x
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	10 000,00	982 008,60	1 345 173,60	1 972 474,00	2 577 768,00	3 206 954,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki	1 306 932,86	982 008,60	1 345 173,60	1 972 474,00	2 577 768,00	3 206 954,00
8	Wskaźnik spłaty zobowiązań	x	x	x	x	x	x
8.1	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok)	5,75%	4,28%	4,27%	3,91%	3,72%	3,47%
8.1_vROD_2020	8.1_vROD_2020	5,75%	4,28%	4,27%	3,91%	3,72%	3,47%
8.2	Wskaźnik jednoroczny określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	0,72%	6,63%	8,51%	11,81%	14,76%	17,61%
8.2_v2020	8.2_v2020	0,72%	6,63%	8,51%	11,81%	14,76%	17,61%
8.2_v2026	8.2_v2026	0,92%	7,55%	7,98%	11,35%	14,40%	0,00%
8.3	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)	9,38%	6,75%	4,53%	5,48%	8,96%	11,24%
8.3.1	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)	9,48%	6,85%	4,63%	5,48%	8,96%	11,24%
8.4	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
8.4.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
9	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	x	x	x	x	x	x
9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	102 465,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1	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, w tym:	102 465,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	102 465,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	1 942 474,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	1 942 474,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	1 942 474,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	22 999,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	22 999,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	20 649,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	2 191 125,89	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	2 191 125,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	1 515 641,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik nr 1 do uchwały Rady Gminy Nr XV/126/2019 z dnia 23 grudnia 2019 roku

Lp.	Wyszczególnienie	2020	2021	2022	2023	2024	2025
10	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:						
10.1.1	bieżące	2 494 199,28	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	2 494 199,28	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.4	Kwota zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych zaciągniętych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.6	Splaty, o których mowa w pkt 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	694 112,34	567 568,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 10.7.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego - kredyty i pożyczki, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r., w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.9	Wcześniejszą spłatą zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych						
11.1	Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym, w tym:						
11.1.1	środki na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.2	Wydatki bieżące z tytułu świadczenia emitenta należnego obligatariuszom, nieuwzględniane w limicie spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Stopnie niezachowania relacji określonych w art. 242-244 w przypadku określonym w ... ustawy						
12.1	Stopień niezachowania relacji zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w poz. 7.2.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
12.3	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.1.	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr XVI/426/2019 z dnia 23 grudnia 2019 roku

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				4 728 895,28	2 494 199,28	2 200 000,00	0,00	0,00	4 694 199,28
1.b	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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:				4 728 895,28	2 494 199,28	2 200 000,00	0,00	0,00	4 694 199,28
1.1.1	- wydatki bieżące				4 391 126,00	2 161 126,00	2 200 000,00	0,00	0,00	4 351 126,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Budowa kanalizacji sanitarnej wraz z oczyszczalnią ścieków i przepompowniami w miejscowości Bysztyna i Dobrowola - poprawa infrastruktury na terenie Gminy Świdwin	Urząd Gminy	2019	2020	4 391 126,00	2 161 126,00	2 200 000,00	0,00	0,00	4 361 126,00
1.1.2.2	Przebudowa (modernizacja) istniejącej oczyszczalni ścieków w miejscowości Krosino - poprawa infrastruktury na terenie Gminy Świdwin	Urząd Gminy	2019	2020	949 004,00	939 004,00	0,00	0,00	0,00	939 004,00
1.1.2.4	Zmniejszenie zagrożenia wykluczeniem społecznym ludności zamieszkującej Stary Przysław poprzez uporządkowanie gospodarki ściekowej - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy	2020	2021	1 206 472,00	1 186 472,00	0,00	0,00	0,00	1 186 472,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				2 235 650,00	35 650,00	2 200 000,00	0,00	0,00	2 235 650,00
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				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				337 769,28	333 073,28	0,00	0,00	0,00	333 073,28
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Bierzwnica - Poprawa jakości dróg gminnych i zwiększenie bezpieczeństwa na terenie gminy Świdwin	Urząd Gminy	2019	2020	337 769,28	333 073,28	0,00	0,00	0,00	333 073,28
					337 769,28	333 073,28	0,00	0,00	0,00	333 073,28

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Świdwin na lata 2020-2025.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Świdwin jest projekt uchwały budżetowej na 2020 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Świdwin za lata 2017 i 2018, wartości planowane na koniec III kwartału 2019 roku oraz wytyczne Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania.

1. Dochody

Planowane dochody na 2020 rok wynoszą 31 162 907,12 zł w tym: dochody bieżące 28 780 037,92 zł, a wydatki majątkowe 2 382 869,20 zł.

Prognozy dochodów Gminy Świdwin 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 planowe w wysokości 28 780 037,92 przedstawiono w podziale na:

- 1) dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych – 3 319 176 zł
- 2) dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych – 130 000 zł
- 3) subwencję ogólną – 5287 826 zł
- 4) dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące – 12 999 400,50 zł
- 5) pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości – 7 043 635,42 zł

Dochody majątkowe prognozowano w wysokości 2 382 869,20 zł, w podziale na:

- 1) dochody ze sprzedaży majątku – 215 000 zł
- 2) dotacje i środki przeznaczone na inwestycje – 2 167 869,20 zł

W 2020 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 215 000,00 zł. 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.

2. Wydatki

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

2.1 Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 11 003 905,82 zł

- 2) wydatki na poręczenia i gwarancje – 30 281,40 zł
- 3) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto – 183 000 zł
- 4) pozostałe wydatki bieżące.

2.2 Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne w ramach środków unijnych w perspektywie 2014-2020 w wysokości 2 995 689,72 zł, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Świdwin.

3. 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 Świdwin

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Dochody	31 162 907,12	31 711 847,00	30 740 592,00	31 693 550,00	32 654 357,00	33 633 688,00
Wydatki	31 765 727,64	31 144 279,00	30 140 592,00	31 093 550,00	32 054 357,00	33 033 688,00
Wynik budżetu	-602 820,52	567 568,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00

Zródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody w roku 2020 na pokrycie planowanego deficytu budżetowego

W okresie objętym prognozą nie planuje się zaciągnięcia nowego zobowiązania.

5. Rozchody

Na dzień 1.01.2020 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 3 661 680,34 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2025.

6. 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 2019 r. poz. 869 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 bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące nie może przekroczyć wskaźnika maksymalnej obsługi zadłużenia uwzględniającego wyłączenia wskazane w art. 243 ust. 3, 3a oraz 3b powyższej ustawy.

Od 1 stycznia 2020 r. wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia został uzupełniony o umowy, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do kredytu, pożyczki, depozytu czy emisji papierów wartościowych (zaciągnięte po 1 stycznia 2019 roku). Włączenie do wskaźnika obsługi zadłużenia ww. umów dotyczy zarówno spłaty rat, jak również wydatków bieżących na ich obsługę (odsetki, prowizje, opłaty).

Kształt indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia został obliczony zgodnie z wytycznymi dla okresów dostosowawczych, tj.:

- 1) na lata 2020-2025 w oparciu o art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw;
- 2) od roku 2026 w oparciu o art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. i zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

Tabela 2. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	5,75%	4,28%	4,27%	3,91%	3,72%	3,47%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2019)	9,38%	6,75%	4,53%	5,48%	8,96%	11,24%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2019)	9,48%	6,85%	4,63%	5,48%	8,96%	11,24%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak

Źródło: Opracowanie własne.

7. Założenia makroekonomiczne

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2020 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2021-2025 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji, dynamiki PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

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

Tabela 3. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2020	2021	2022	2023	2024	2025
PKB	3,70%	3,40%	3,30%	3,10%	3,00%	3,00%
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	3,40%	3,20%	3,20%	3,20%	3,20%	3,20%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 28 października 2019 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2019.