

UCHWAŁA NR XI/116/19
RADY GMINY OBRZYCKO
z dnia 27 grudnia 2019r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Obrzycko na lata 2020-2029.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy o samorządzie gminnym (t. j. Dz.U. z 2019r. poz. 506 ze zm.), art. 230 ust. 6 oraz art. 226, 227 i 228 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Obrzycko na lata 2020-2029, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Obrzycko, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. 1. Upoważnia się Wójta Gminy Obrzycko do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Wójta Gminy Obrzycko do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w pkt. 2 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Obrzycko.

§ 5. Traci moc Uchwała Nr II/9/18 Rady Gminy Obrzycko z dnia 27.12.2018r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Obrzycko na lata 2019-2028 ze zmianami.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2020 roku.

Uzasadnienie
do Uchwały Nr XI/116/19 Rady Gminy Obrzycko
z dnia 27 grudnia 2019r.

W związku z przyjęciem na posiedzeniu Rady Gminy Obrzycko w dniu 27 grudnia 2019r. autopoprawek do projektu uchwały Rady Gminy Obrzycko w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2020-2029 dokonuje się następujących zmian i uzupełnień:

1. Wprowadza się do zapisów podstawy prawnej artykuł 18 ust. 2 pkt 15 ustawy o samorządzie gminnym oraz art. 226, 227 i 228 ustawy o finansach publicznych.

2. Dokonuje się korekty zapisów w załączniku Nr 1 do projektu WPF na lata 2020-2029, pomiędzy wierszami :

a) 1.1.1 – „dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku z podatku dochodowego od osób fizycznych i 1.1.5 – „pozostałe dochody bieżące, w tym:” - o kwotę 279 960,00 zł

uzupełnia się zapisy w wierszach:

a) 2.2.1 „Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym: - wprowadza się kwotę 3 610 000,00 zł.

b) 2.2.1.1 „wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne”- wprowadza się kwotę 50 000,00 zł.

koryguje się zapisy dla roku 2019:

a) w wierszu 6. wprowadzono kwotę 7 787 000,00 zł,

b) w wierszu 6.1 – 258 000,18 zł.

3. W załączniku Nr 2 „Przedsięwzięcia WPF” dla przedsięwzięcia „Budowa kanalizacji w Stobnicku oraz rozbudowa oczyszczalni ścieków w Zielonejgórze” określono limit wydatków dla roku 2022 w wysokości 558 000,00 zł, zamiast 538 000,00 zł.

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

załącznik nr 1 do
uchwały nr XI/116/19
z dnia 2019-12-27

Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	Dochody bieżące x	z tego:										w tym:	
			z tego:										z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
			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	21 557 500,00	21 357 500,00	3 245 822,00	35 000,00	5 117 590,00	6 908 272,00	6 050 816,00	1 875 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00			
2021	22 333 655,00	22 183 655,00	3 645 658,00	36 191,00	5 291 588,00	7 143 153,00	6 067 065,00	1 981 436,00	150 000,00	150 000,00	0,00			
2022	23 065 714,00	22 915 714,00	3 765 965,00	37 384,00	5 466 210,00	7 378 877,00	6 267 278,00	2 050 786,00	150 000,00	150 000,00	0,00			
2023	23 776 100,00	23 626 100,00	3 882 710,00	38 543,00	5 635 662,00	7 607 622,00	6 461 563,00	2 114 360,00	150 000,00	150 000,00	0,00			
2024	24 484 882,00	24 334 882,00	3 999 191,00	39 699,00	5 804 732,00	7 835 851,00	6 655 409,00	2 177 791,00	150 000,00	150 000,00	0,00			
2025	25 164 927,00	25 064 927,00	4 119 166,00	40 890,00	5 978 874,00	8 070 926,00	6 855 071,00	2 243 125,00	100 000,00	100 000,00	0,00			
2026	25 916 874,00	25 816 874,00	4 242 741,00	42 117,00	6 158 240,00	8 313 053,00	7 060 723,00	2 308 175,00	100 000,00	100 000,00	0,00			
2027	26 665 564,00	26 565 564,00	4 365 781,00	43 338,00	6 336 829,00	8 554 133,00	7 265 483,00	2 372 804,00	100 000,00	100 000,00	0,00			
2028	27 409 399,00	27 309 399,00	4 488 023,00	44 551,00	6 514 260,00	8 793 648,00	7 468 917,00	2 439 243,00	100 000,00	100 000,00	0,00			
2029	28 146 751,00	28 046 751,00	4 609 199,00	45 753,00	6 690 145,00	9 031 077,00	7 670 577,00	250 512,00	100 000,00	100 000,00	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 całkowite 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 wyłączonej z ogólnych zasad, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

4) W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Lp	Wydatki ogółem x	z tego:										w tym:	
		Wydatki bieżące x					w tym:					w tym:	
		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		
	Wydatki ogółem x		na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	wydatki na obsługę długu x	odssetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odssetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) x	odssetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x	Wydatki majątkowe x	Investycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy		w tym:	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
2020	24 259 000,00	20 649 000,00	7 487 102,00	0,00	0,00	285 000,00	0,00	0,00	3 610 000,00	3 610 000,00	50 000,00		
2021	23 047 655,00	21 000 655,00	7 674 279,00	0,00	0,00	244 000,00	0,00	0,00	2 047 000,00	2 047 000,00	0,00		
2022	22 069 714,00	21 511 714,00	7 866 136,00	0,00	0,00	177 000,00	0,00	0,00	558 000,00	558 000,00	0,00		
2023	23 050 100,00	22 050 100,00	8 062 789,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00		
2024	23 402 882,00	22 703 538,00	8 288 548,00	0,00	0,00	125 000,00	0,00	0,00	699 344,00	699 344,00	0,00		
2025	23 474 927,00	23 248 528,00	8 495 761,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	226 399,00	226 399,00	0,00		
2026	24 300 874,00	23 829 741,00	8 708 155,00	0,00	0,00	85 000,00	0,00	0,00	471 133,00	471 133,00	0,00		
2027	24 915 564,00	24 425 487,00	8 925 862,00	0,00	0,00	65 000,00	0,00	0,00	490 077,00	490 077,00	0,00		
2028	25 554 399,00	24 994 399,00	9 149 006,00	0,00	0,00	35 000,00	0,00	0,00	560 000,00	560 000,00	0,00		
2029	26 917 251,00	25 661 976,00	9 405 178,00	0,00	0,00	25 000,00	0,00	0,00	1 255 275,00	1 255 275,00	0,00		

Lp	Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	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	w tym:
2020		-2 701 500,00	0,00	3 787 500,00	3 787 500,00	2 701 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021		-714 000,00	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00	714 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022		996 000,00	996 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023		726 000,00	726 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024		1 082 000,00	1 082 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025		1 690 000,00	1 690 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026		1 616 000,00	1 616 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027		1 750 000,00	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028		1 855 000,00	1 855 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029		1 229 500,00	1 229 500,00	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 6 ustawy.

Lp	z tego:				5	z tego:			
	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1		w tym:			5.1
						4.4	4.4.1	4.5	
	Wyszczególnienie	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x	Rozchody budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustalonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustalonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	1 086 000,00	1 086 000,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 086 000,00	1 086 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	996 000,00	996 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	726 000,00	726 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 082 000,00	1 082 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 690 000,00	1 690 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 616 000,00	1 616 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 750 000,00	1 750 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 855 000,00	1 855 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 229 500,00	1 229 500,00	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:										w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	Izbyca przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi a skorygowanymi o środki ⁹⁾ a wydatkami bieżącymi	6.1		
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	10 230 500,00	0,00	708 500,00	708 500,00			
2021	X	X	X	X	0,00	10 944 500,00	0,00	1 183 000,00	1 183 000,00			
2022	X	X	X	X	0,00	9 948 500,00	0,00	1 404 000,00	1 404 000,00			
2023	X	X	X	X	0,00	9 222 500,00	0,00	1 576 000,00	1 576 000,00			
2024	X	X	X	X	0,00	8 140 500,00	0,00	1 631 344,00	1 631 344,00			
2025	X	X	X	X	0,00	6 450 500,00	0,00	1 816 399,00	1 816 399,00			
2026	X	X	X	X	0,00	4 834 500,00	0,00	1 987 133,00	1 987 133,00			
2027	X	X	X	X	0,00	3 084 500,00	0,00	2 140 077,00	2 140 077,00			
2028	X	X	X	X	0,00	1 229 500,00	0,00	2 315 000,00	2 315 000,00			
2029	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	2 384 775,00	2 384 775,00			

9) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia w szczególności o przychody określone w art. 217 ust. 2 pkt 5 ustawy.

Lp	Wskaźnik spłaty zobowiązań						8.4	8.4.1
	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4		
2020	9,49%	6,88%	6,29%	20,94%	22,40%	TAK	TAK	
2021	8,84%	9,49%	8,86%	14,49%	15,95%	TAK	TAK	
2022	7,55%	10,18%	10,00%	8,41%	9,87%	TAK	TAK	
2023	5,47%	10,78%	10,78%	8,38%	8,38%	TAK	TAK	
2024	7,32%	10,65%	10,80%	9,88%	9,88%	TAK	TAK	
2025	10,53%	11,28%	x	10,53%	10,53%	TAK	TAK	
2026	9,72%	11,84%	x	9,97%	10,65%	TAK	TAK	
2027	10,08%	12,24%	x	10,16%	10,16%	TAK	TAK	
2028	10,21%	12,69%	x	10,92%	10,92%	TAK	TAK	
2029	6,60%	12,67%	x	11,38%	11,38%	TAK	TAK	

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

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:
	9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1		
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	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	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa 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 i 3 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x			
Lp	9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1		
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	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	
2023	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	
2025	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	
2027	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	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	w tym:			z tego:			Wydatki na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przysługujących z tytułu likwidacji lub przejęcia lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przychodów do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydávki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy		majątkowe					
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	bieżące	10.1.1	10.1.2					10.2
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5	
2020	0,00	0,00	0,00	3 933 186,20	433 186,20	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	0,00	0,00	0,00	2 048 573,74	1 573,74	2 047 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	0,00	0,00	0,00	538 420,00	420,00	538 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	1 000 420,00	420,00	1 000 000,00	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	284 500,00	0,00	284 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	560 000,00	0,00	560 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	1 203 100,00	0,00	1 203 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	10.6	10.7	Wydatki zmniejszające dług x	splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączone z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych
							w tym:				
							10.7.1	10.7.2			
Lp							10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9
2020	1 086 000,00	258 000,18	0,00	0,00	258 000,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 086 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2022	996 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2023	726 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2024	726 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2025	726 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2026	726 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2027	726 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2028	731 000,00	0,00	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	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 wyłączeniu 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 XI/116/19
z dnia 2019-12-27

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 2024
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				10 932 605,01	3 933 186,20	2 048 573,74	538 420,00	1 000 420,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				1 686 105,01	433 186,20	1 573,74	420,00	420,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				9 246 500,00	3 500 000,00	2 047 000,00	538 000,00	1 000 000,00	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:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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				10 932 605,01	3 933 186,20	2 048 573,74	538 420,00	1 000 420,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 686 105,01	433 186,20	1 573,74	420,00	420,00	0,00
1.3.1.1	Dzierżawa gruntu pod przepompownie ścieków w Jaryszewie - Kanalizacja Jaryszewo	Urząd Gminy	2014	2023	4 200,00	420,00	420,00	420,00	420,00	0,00
1.3.1.3	Dowóz dzieci z terenu gminy do szkół DOM-JAN W.Ryżek. - dowozy dzieci do szkół w latach 2018-2020	Urząd Gminy	2018	2020	582 702,24	167 843,58	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Umowa na świadczenie usług telefoni cyfrowej - Zachowanie ciągłości w korzystaniu ze służbowych telefonów komórkowych pracowników Urzędu Gminy oraz Przewodniczącego Rady	Urząd Gminy	2019	2021	13 844,88	6 922,44	1 153,74	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Usługa oświetleniowa w zakresie programu poprawy jakości i efektywności energetycznej oraz bieżące utrzymanie urządzeń oświetleniowych na terenie Gminy Obrzycko - Poprawa jakości życia mieszkańców Gminy	Urząd Gminy	2016	2020	1 085 357,89	258 000,18	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				9 246 500,00	3 500 000,00	2 047 000,00	538 000,00	1 000 000,00	0,00
1.3.2.2	Budowa kanalizacji w Stobnicku oraz rozbudowa oczyszczalni ścieków w Zielonejgórze - poprawa jakości życia na wsi	Urząd Gminy	2017	2023	7 171 000,00	3 500 000,00	2 047 000,00	538 000,00	1 000 000,00	0,00
1.3.2.3	Modernizacja oczyszczalni ścieków w Kobylnikach - Poprawa funkcjonowania oczyszczalni	Urząd Gminy	2016	2029	2 075 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	284 500,00	560 000,00	1 203 100,00	9 568 199,94
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	435 599,94
1.b	0,00	0,00	284 500,00	560 000,00	1 203 100,00	9 132 600,00
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	284 500,00	560 000,00	1 203 100,00	9 568 199,94
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	435 599,94
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 680,00
1.3.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	167 843,58
1.3.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 076,18
1.3.1.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	258 000,18
1.3.2	0,00	0,00	284 500,00	560 000,00	1 203 100,00	9 132 600,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 085 000,00
1.3.2.3	0,00	0,00	284 500,00	560 000,00	1 203 100,00	2 047 600,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Obrzycko na lata 2020-2029.

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 Obrzycko zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92) z uwzględnieniem zmian wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 r. zmieniającego rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Obrzycko jest projekt uchwały budżetowej na 2020 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Obrzycko 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 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 2019 r. poz. 869 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 Obrzycko została przygotowana na lata 2020-2029.

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

Zgodnie z zaleceniami Ministra właściwego ds. finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 28 października 2019 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
PKB	3,70%	3,40%	3,30%	3,10%	3,00%	3,00%	3,00%
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	3,40%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wskaźnik	2027	2028	2029				
PKB	2,90%	2,80%	2,70%				
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%				
Wynagrodzenia	2,50%	2,50%	2,50%				

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

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2020 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2021-2029 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.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2020 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2020 rok. Od 2021 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = Y_0 * (1 + CPI * u_{CPI}) * (1 + PKB * u_{PKB}) * (1 + WB * u_{WB})$$

gdzie:

Y_1 - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 - wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

CPI - wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym;

u_{CPI} - waga przypisana wskaźnikowi CPI, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

PKB - wskaźnik dynamiki PKB;

u_{PKB} - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

WB - wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej;

u_{WB} - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki WB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

2. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Obrzycko 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. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
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.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje;

2.1 Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Obrzycko oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	INF	PKB
dochody z udziału w PIT	0,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	0,00%	0,00%
subwencja ogólna	0,00%	0,00%
dotacje bieżące	0,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	0,00%	0,00%

Zródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju. Wpływy z tytułu podatku od nieruchomości na 2020 rok zaplanowano w oparciu o symulację stawek podatkowych obowiązujących w 2019 roku. Nowe stawki zostaną uchwalone na posiedzeniu Rady Gminy Obrzycko w dniu 15.11.2019r. 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 2020-2029 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 2020 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju. 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 2020 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 200 000,00 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.

Wartość zaplanowanych w 2020 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2020 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Wartość netto wg operatów	Planowany dochód
Gaj Mały	335/6 Gaj Mały	0,0907	35 817,00	40 000,00
Piotrowo	518/3 Piotrowo	0,0966	31 175,00	35 000,00
	518/4 Piotrowo	0,1056	31 362,00	35 000,00
	518/7 Piotrowo	0,1579	39 933,00	46 000,00
Słoplanowo	281/5 Słoplanowo	0,0896	36 145,00	40 000,00
	281/7 Słoplanowo	0,0901	33 706,00	38 000,00
	281/8 Słoplanowo	0,0424	17 105,00	20 000,00
	281/9 Słoplanowo	0,0818	32 998,00	36 000,00
	281/10 Słoplanowo	0,0835	31 237,00	35 000,00
			Suma:	325 000,00,00

Źródło: Opracowanie własne.

3. Wydatki

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

3.1 Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- 2) wydatki na poręczenia i gwarancje;
- 3) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
- 4) pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2020 przyjęto projekt budżetu. W latach 2021-2029 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 postanowień już w zawartych umowach kredytowych, pożyczkowych oraz tych prognozowanych związanych z planowaniem nowych zobowiązań.

Tabela 4. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	INF	PKB	WYNAGR
wynagrodzenia i pochodne	0,00%	0,00%	0,00%
inne	0,00%	0,00%	0,00%

Zródło: Opracowanie własne.

3.2 Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Obrzycko na lata 2020-2029. 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 5. Wynik budżetu Gminy Obrzycko

	2020	2021	2022	2023
Dochody	21 557 500,00	22 333 655,00	23 065 714,00	23 776 100,00
Wydatki	24 259 000,00	23 047 655,00	22 069 714,00	23 050 100,00
Wynik budżetu	-2 701 500,00	-714 000,00	996 000,00	726 000,00
	2024	2025	2026	2027
Dochody	24 484 882,00	25 164 927,00	25 916 874,00	26 665 564,00
Wydatki	23 402 882,00	23 474 927,00	24 300 874,00	24 915 564,00
Wynik budżetu	1 082 000,00	1 690 000,00	1 616 000,00	1 750 000,00
	2028	2029		
Dochody	27 409 399,00	28 146 751,00		
Wydatki	25 554 399,00	26 917 251,00		
Wynik budżetu	1 855 000,00	1 229 500,00		

Zródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody z zaciągniętych nowych zobowiązań:

- w roku 2020 z tytułu kredytu lub pożyczki w kwocie 3 787 500 zł na pokrycie planowanego deficytu budżetowego w wysokości 2 701 500 oraz spłatę zobowiązań z lat ubiegłych – 1 086 000 zł,
- w roku 2021 j.w. w kwocie 1 800 000 zł na pokrycie deficytu budżetowego w wysokości 714 000 zł oraz spłatę zobowiązań z lat ubiegłych.

W następnych latach spłatę zobowiązań zaplanowano z prognozowanej nadwyżki budżetowej.

6. 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 7 765 071,92 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 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. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

Tabela 6. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

	2020	2021	2022	2023	2024
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	9,49%	8,84%	7,55%	5,47%	7,32%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2019)	20,94%	14,49%	8,41%	8,38%	9,88%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2019)	22,40%	15,95%	9,87%	8,38%	9,88%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2025	2026	2027	2028	2029
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	10,53%	9,72%	10,08%	10,21%	6,60%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2019)	10,53%	9,97%	10,16%	10,92%	11,38%

Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2019)	10,53%	10,65%	10,16%	10,92%	11,38%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak

Zródło: Opracowanie własne.