

Uchwała Nr XII/91/2019
Rady Gminy Grabica
z dnia 30 grudnia 2019 roku

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Grabica

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r. poz. 506, 1309, 1571, 1696, 1815) oraz art. art. 226, 227, 228, 229, 230 ust. 1 i 6 i art. 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869, 1622, 1649, 2020), Rada Gminy Grabica uchwala co następuje:

§ 1. Zmienia się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Grabica na lata 2019-2022 obejmującą:

- 1) dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób sfinansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu - zgodnie z załącznikiem nr 1;
- 2) objaśnienia przyjętych wartości stanowiące załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Informacja o relacji kształtowania się długu, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych na lata 2019–2022 zawarta została w załączniku nr 1.

§ 3. Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Grabica.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.



Przewodniczący Rady Gminy

Dariusz Kalisiak

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Grabica

Lp.	Wyszczególnienie	2019	2020	2021	2022
1	Dochody ogółem	37 307 131,57	35 574 625,00	36 885 303,00	38 080 395,00
1.1	Dochody bieżące	34 339 807,29	35 574 625,00	36 885 303,00	38 080 395,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	3 768 462,00	3 911 663,00	4 056 395,00	4 202 425,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	93 000,00	96 534,00	100 105,00	103 709,00
1.1.3	podatki i opłaty	10 799 723,00	11 210 112,00	11 624 886,00	12 043 382,00
1.1.3.1	z podatku od nieruchomości	8 217 000,00	8 529 246,00	8 844 828,00	9 163 241,00
1.1.4	z subwencji ogólnej	7 337 558,00	7 616 385,00	7 898 191,00	8 182 526,00
1.1.5	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	10 991 237,84	11 338 810,00	11 752 763,00	12 043 083,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym	2 967 324,28	0,00	0,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	25 350,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	2 941 974,28	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	39 777 221,05	33 992 379,56	36 514 136,04	38 080 395,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	31 346 947,74	30 457 147,56	31 327 721,04	32 049 230,00
2.1.1	z tytułu poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1.1	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	25 000,00	50 000,00	40 000,00	30 000,00
2.1.3.1	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy, w tym:	25 000,00	50 000,00	40 000,00	30 000,00
2.1.3.1.1	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)	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.1.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe	8 430 273,31	3 535 232,00	5 186 415,00	6 031 165,00
3	Wynik budżetu	-2 470 089,48	1 582 245,44	371 166,96	0,00
4	Przychody budżetu	2 999 491,08	0,00	0,00	0,00
4.1	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	614 057,08	0,00	0,00	0,00
4.1.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	614 057,08	0,00	0,00	0,00
4.2	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	1 919 964,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2019	2020	2021	2022
4.2.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	1 856 032.40	0.00	0.00	0.00
4.3	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	465 470.00	0.00	0.00	0.00
4.3.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0.00	0.00	0.00	0.00
4.4	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu	0.00	0.00	0.00	0.00
4.4.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Rozchody budżetu	529 401,60	1 582 245,44	371 166,96	0,00
5.1	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	529 401.60	1 582 245.44	371 166.96	0.00
5.1.1	w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0.00	0.00	0.00	0.00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	0.00	0.00	0.00	0.00
5.1.1.3	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy	0.00	0.00	0.00	0.00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kwota długu	1 953 412,40	371 166,96	0,00	0,00
7	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	x	x	x	x
8.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	2 992 859.55	5 117 477.44	5 557 581.96	6 031 165.00
8.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki	5 526 880.63	5 117 477.44	5 557 581.96	6 031 165.00
9	Wskaźnik spłaty zobowiązań	x	x	x	x
9.1	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	1,49%	4,59%	1,11%	0,08%
9.2	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	1,49%	4,59%	1,11%	0,08%
9.3	Kwota zobowiązań związku 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
9.4	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	1,49%	4,59%	1,11%	0,08%
9.5	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	8,09%	14,39%	15,07%	15,84%
9.6	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony 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 3 poprzednich lat)	10,62%	9,51%	9,95%	12,52%
9.6.1	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony 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 3 poprzednich lat)	13,63%	12,52%	12,96%	12,52%

Lp.	Wyszczególnienie	2019	2020	2021	2022
9.7	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	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
9.7.1	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	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
10	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej, w tym na:	0,00	1 582 245,44	371 166,96	0,00
10.1	Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	1 582 245,44	371 166,96	0,00
11	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych	x	x	x	x
11.1	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	9 698 886,96	9 921 961,00	10 170 010,00	10 424 260,00
11.2	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	2 816 159,08	2 880 930,00	2 952 954,00	3 026 777,00
11.3	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	8 021 931,10	3 709 454,00	5 104 620,00	62 744,00
11.3.1	bieżące	267 396,10	248 954,00	226 620,00	62 744,00
11.3.2	majątkowe	7 754 535,00	3 460 500,00	4 878 000,00	0,00
11.4	Wydatki inwestycyjne kontynuowane	7 459 035,00	3 460 500,00	4 878 000,00	0,00
11.5	Nowe wydatki inwestycyjne	642 231,31	74 732,00	308 415,00	6 031 165,00
11.6	Wydatki majątkowe w formie dotacji	329 007,00	0,00	0,00	0,00
12	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
12.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	155 762,00	171 171,00	171 921,00	45 331,00
12.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	147 470,00	162 059,00	162 769,00	42 918,00
12.1.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	147 470,00	162 059,00	162 769,00	42 918,00
12.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	2 786 605,00	0,00	0,00	0,00
12.2.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	2 587 118,00	0,00	0,00	0,00
12.2.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	2 587 118,00	0,00	0,00	0,00
12.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	175 777,00	225 371,00	226 497,00	62 744,00
12.3.1	- w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	147 640,00	162 059,00	162 769,00	42 918,00
12.3.2	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	175 777,00	225 371,00	226 497,00	62 744,00
12.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	5 675 535,00	0,00	0,00	0,00
12.4.1	- w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	1 839 000,00	0,00	0,00	0,00
12.4.2	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	3 430 500,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2019	2020	2021	2022
12.5	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	3 864 672,00	63 312,00	63 728,00	19 826,00
12.5.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	3 864 672,00	0,00	0,00	0,00
12.6	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	28 137,00	63 312,00	63 728,00	19 826,00
12.6.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	28 137,00	0,00	0,00	0,00
12.7	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	0,00	0,00	0,00	0,00
12.7.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00
12.8	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00
12.8.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku	x	x	x	x
13.1	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00
13.2	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. Nr 112, poz. 654, z późn. zm.)	0,00	0,00	0,00	0,00
13.3	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00
13.4	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00
13.5	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00
13.6	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00
13.7	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Dane uzupełniające o dług i jego spłacie	x	x	x	x
14.1	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	529 401,60	1 582 245,44	371 166,96	0,00
14.2	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3	Wydatki zmniejszające dług, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 14.3.3	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.2	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00
14.4	Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00

Opis przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Grabica

1. Założenia wstępne

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy przygotowana została na lata 2019–2022. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 ze zm.) (dalej zwana ustawą). Z brzmienia przepisu wynika, że prognozę należy sporządzić za okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Ponadto prognozę kwoty długu, stanowiącą część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dla przedsięwzięć o których mowa w art. 226 ust. 3.

Zwracając uwagę na kroczący charakter prognozy, która corocznie będzie uaktualniana przyjęto założenia jak w Wieloletnim Planie Finansowym Budżetu Państwa jak również w opublikowanych na stronie Ministerstwa Finansów wytycznych, dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego:

- dla roku 2019 przyjęto wartości wynikające z aktualnego planu budżetu,
- dla lat 2020-2022 przyjęto sposób prognozowania, poprzez indeksację o poszczególne wskaźniki oraz korekty merytoryczne.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-pożyczkowych Gminy.

Dla prognozy w latach 2020-2022 przyjęto co następuje:

- poziom inflacji (mierzonej wskaźnikiem wzrostu cen dóbr i usług konsumpcyjnych - CPI) w badanym okresie:

	2020	2021	2022
Inflacja	2,3%	2,5%	2,5%

- poziom PKB w badanym okresie:

	2020	2021	2022
PKB	3,8%	3,7%	3,6%

Powyższe wskaźniki wynikają z wytycznych Ministerstwa Finansów dotyczących założeń makroekonomicznych przyjętych do projektu ustawy budżetowej na 2019 rok.

2. Prognoza dochodów

Prognozy dochodów dokonano przy założeniu podziału dochodów ogółem na dochody majątkowe i bieżące. Dochody majątkowe uzależnione są od polityki gospodarczej jednostki i zostały zaplanowane indywidualnie dla każdego roku prognozy. Dochody bieżące obliczono z zastosowaniem odpowiednich wskaźników makroekonomicznych.

W dochodach bieżących prognozowano w podziale na kategorie:

- podatki i opłaty (wyszczególniając podatki: od nieruchomości, rolny, leśny, od środków transportowych, od czynności cywilno-prawnych, od spadków i darowizn, opłacany w

formie karty podatkowej oraz opłaty: skarbową, za użytkowanie wieczyste, eksploatacyjną, produktową, za zezwolenia na sprzedaż alkoholu oraz inne wynikające z odrębnych ustaw),

- udział w podatkach centralnych budżetu państwa (wyszczególniając: udział w podatku dochodowym od osób fizycznych – PIT oraz udział w podatku dochodowym od osób prawnych – CIT),
- subwencje z budżetu państwa (wyszczególniając subwencje: oświatową i wyrównawczą),
- dotacje (wyszczególniając dotacje: na zadania zlecone oraz własne),
- pozostałe dochody bieżące (wyszczególniając m.in.: dochody z kar i grzywien, wpływy z usług i inne).

W dochodach bieżących zaplanowano również środki z budżetu UE oraz dotację krajową na lata 2019-2022 na realizację projektu pn. „POCUŚ” – Powiatowe Centrum Usług Środowiskowych.

Plan dochodów bieżących obejmuje ponadto dotację z WFOŚiGW w Łodzi na wydatki bieżące związane z realizacją zadania polegającego na utworzeniu pracowni „pod chmurką” przy SP w Brzozie oraz Boryszowie.

Dochody majątkowe zaplanowane zostały tylko w 2019 roku i stanowią dofinansowanie z budżetu UE niżej wymienionych zadań:

- budowa Gminnego Centrum Kultury w Grabicy,
- budowa kanalizacji sanitarnej wraz z rozbudową sieci wodociągowej w miejscowości Boryszów.

Kwota dochodów z budżetu UE przypadająca na 2019 r. została powiększona o środki, które nie wpłynęły do gminy w 2018 r. stosownie do podpisanych umów z podmiotami dysponującymi środkami europejskimi z uwagi na długotrwały proces oceny składanych wniosków o płatność.

Poza środkami z budżetu UE w 2019 r. zaplanowano na podstawie umowy zawartej w 2018 r. dotację z WFOŚiGW w Łodzi na budowę kanalizacji i rozbudowę wodociągu w Boryszowie.

Plan dochodów majątkowych obejmuje ponadto:

- dotację z WFOŚiGW w Łodzi na budowę wiat oraz utwardzenie terenu w ramach zadania polegającego na utworzeniu pracowni „pod chmurką” przy SP w Brzozie oraz Boryszowie,
- dotację celową z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej na budowę Otwartej Strefy Aktywności w Twardosławicach,
- dotację celową z budżetu Województwa Łódzkiego na plac zabaw w Lutosławicach Rządowych,
- dotację z budżetu Województwa Łódzkiego w ramach FOGR na przebudowę drogi gminnej Kamocin-Karlin,
- dochody ze sprzedaży praw majątkowych tzw. „białych certyfikatów”.

Wszystkie wymienione kategorie wybrane zostały na podstawie paragrafów klasyfikacji budżetowej. Kategorie dochodów bieżących prognozowano za pomocą wskaźnika dynamiki PKB. Posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii wskaźnik. Ponadto poszczególnym kategoriom nadano „wagi wskaźnika”. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza o jaki poziom wskaźnika z danego roku, indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

W poszczególnych kategoriach dochodów w latach 2020-2022 nadano następujące wagi:

- podatki i opłaty lokalne – 100% wskaźnika PKB,
- udział w podatkach dochodowych od osób fizycznych - 100% wskaźnika PKB,

- udział w podatkach dochodowych od osób prawnych – 100% wskaźnika PKB,
- subwencje – 100% wskaźnika PKB,
- dotacje na zadania zlecone – 100% wskaźnika PKB,
- dotacje na zadania własne – 100% wskaźnika PKB
- pozostałe dochody – 100% wskaźnika PKB.

Uzyskane w powyższy sposób wartości dochodów zsumowano w kategorii dochodów bieżących i majątkowych a następnie dochodów ogółem. Zestawienie ogólnych kwot przedstawiono w załączniku Nr 1.

3. Prognoza wydatków

Podobnie jak dochody, wydatki podzielono przy prognozowaniu na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych. Wydatki bieżące dodatkowo podzielone zostały na poszczególne działy klasyfikacji budżetowej, a wśród nich wyodrębniono wydatki z tytułu wynagrodzeń, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących. Ponadto w dziale 757 wyodrębniono wydatki związane z obsługą zadłużenia. W dziale 750 dodatkowo wyodrębniono kategorię wydatków związanych z funkcjonowaniem organów JST.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2019 przyjęto dane wynikające z przyjętych do realizacji zadań bieżących i inwestycyjnych. W latach 2020-2022 dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji.

W latach 2020-2022 przyjęto wagę w wysokości 100% wskaźnika inflacji za wyjątkiem kosztów obsługi długu publicznego oraz dotacji celowych udzielanych innym jednostkom samorządu terytorialnego. Ponadto wydatki na zadania zlecone przyjęto na poziomie planowanych do uzyskania dotacji z budżetu państwa. Jednocześnie plan wydatków bieżących w latach 2020-2022 został pomniejszony o korekty merytoryczne związane ze zmniejszeniem planowanych wydatków na remonty dróg gminnych.

Plan wydatków dotyczy obsługi zadłużenia związanego z nowo zaciągаныmi kredytami i pożyczkami na sfinansowanie przejściowego deficytu oraz z kosztami wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

4. Inwestycje (wydatki majątkowe)

Wydatki majątkowe w okresie objętym prognozą zostały zaprezentowane w załączniku nr 1 do uchwały, gdzie ujęto przedsięwzięcia o charakterze inwestycyjnym. Ponadto w prognozie długu w latach 2019-2022 ujęto inwestycje, których okres realizacji nie przekroczy jednego roku w związku z czym nie zostały zawarte w załączniku dotyczącym przedsięwzięć. Corocznie całość środków pozostałych po spłacie zadłużenia i pokryciu wydatków bieżących będzie przeznaczana na inwestycje.

5. Limity zobowiązań w przedsięwzięciach

W kolumnie "limit zobowiązań" w załączniku nr 2 wykazano kwoty, do których organ wykonawczy może zaciągać zobowiązania w roku 2019 (z pominięciem umów podpisanych na realizację danego przedsięwzięcia w latach poprzednich).

6. Wynik budżetu, wynik z działalności operacyjnej (bieżącej)

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Należy podkreślić fakt, iż w badanym okresie historycznym wynik kształtował się na podobnym poziomie jaki przyjęto w analizie.

Wynik z działalności operacyjnej (bieżącej) jest pozycją bardzo istotną na skutek zapisu w art. 242 Ustawy – organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne

środki. Należy podkreślić, iż zgodnie z prognozą w całym badanym okresie nie ma zagrożenia naruszenia powyższego zapisu. Założono, że w latach 2019-2021 zostanie wypracowana nadwyżka budżetowa z przeznaczeniem na spłatę zaciągniętych zobowiązań finansowych.

7. Przychody

W roku 2019 w przychodach budżetu została zaplanowana II transza pożyczki z WFOŚiGW w Łodzi zaciągniętej w 2018 r. na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań. Ponadto uruchomiona została nadwyżka budżetowa z lat poprzednich oraz wolne środki pozostające na rachunku bankowym budżetu w łącznej wysokości 2 534 021,08 zł. Część w/w środków w wysokości 1 856 032,40 zł. została przeznaczona na pokrycie planowanego deficytu budżetu w roku budżetowym.

8. Rozchody i kwota długu

Po stronie rozchodów w latach 2019-2022 przyjęto przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych pożyczek zaciągniętych w 2015, 2017 i 2018 roku. Uwzględniony został również zawarty w roku bieżącym aneks przesuwający spłatę rat z roku 2019 na rok 2020 pożyczki na kanalizację sanitarną w miejscowościach Kamocin-Papieże-Ostrów. W rozchodach 2020 roku uwzględniono spłatę pożyczki w wysokości 416 976,00 zł., która została warunkowo umorzona. Kwota powyższa będzie stanowiła zysk na operacjach niekasowych i pomniejszy dług gminy po osiągnięciu efektu ekologicznego inwestycji na którą została przeznaczona.

9. Relacja z art. 243. Ustawy

Po dokonaniu obliczeń, przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów ustawy odnośnie relacji obsługi zadłużenia. Począwszy od roku 2019 do końca okresu prognozowania sytuacja finansowa gminy pozwala na spełnienie ustawowych obostrzeń dotyczących zadłużenia zapewniając jednocześnie stały i stabilny poziom inwestycji.

10. Podsumowanie

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy wartości w poszczególnych kategoriach zostały zaprognozowane, w ocenie osób sporządzających prognozę, w sposób bezpieczny. Przyjęty podział na kategorie wykorzystane do prognozowania zapewnia możliwie dokładne odwzorowanie tendencji historycznych w latach przyszłych. Dodatkowe korekty merytoryczne umożliwiają urealnienie prognozy w jak największym stopniu. Prognoza dochodów i wydatków w pierwszej fazie tworzenia prognozy pozwala na realne oszacowanie możliwości inwestycyjnych Gminy. Zgodnie z prognozą, zachowane zostaną wszelkie uregulowania wynikające z ustawy, a odpowiedni margines bezpieczeństwa w przyjętych założeniach pozwala na spokojne prowadzenie polityki finansowej gminy.

SKARBNIK GMINY
mgr Dorota Bednarczyk