

**w sprawie: Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szczawin Kościelny na lata 2020-2028**

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 z późn. zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) Rada Gminy uchwała, co następuje:

**§1**

Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Szczawin Kościelny na lata 2020-2028 zgodnie z Załącznikiem Nr 1 Wieloletnia Prognoza Finansowa.

**§2**

1. Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań 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.
2. Upoważnia się Wójta Gminy do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych gminy do zaciągania zobowiązań 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.

**§ 3**

Traci moc Uchwała Nr III/19/18 Rady Gminy Szczawin Kościelny z dnia 28 grudnia 2018 roku w sprawie: Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szczawin Kościelny na lata 2019-2029.

**§ 4**

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Szczawin Kościelny.

**§ 5**

Uchwała wchodzi w życie z dniem 01 stycznia 2020 roku.

*Przewodniczący Rady Gminy Szczawin Kościelny*

*Roman Wojciechowski*

# Wieloletnia prognoza finansowa 1)

załącznik nr 1 do  
uchwały nr XIX/91/19  
z dnia 2019-12-31

Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	z tego:										w tym:			
		1	z tego:					z tego:					ze sprzedaży majątku	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			
Wykonanie 2017	19 552 258,52	19 303 423,52	1 735 493,00	3 049,28	8 129 098,00	6 731 774,05	2 704 009,19	743 644,37	248 835,00	118 835,00	130 000,00				
Wykonanie 2018	20 246 471,00	20 144 471,00	1 927 705,00	4 223,08	8 383 174,00	6 943 693,98	2 885 674,94	702 979,90	102 000,00	102 000,00					
Plan 3 kw. 2019	19 987 744,10	19 705 340,10	2 168 786,00	3 707,00	8 556 880,00	6 195 256,40	2 780 710,70	770 000,00	282 404,00	249 904,00					
Wykonanie 2019	21 369 084,10	20 333 645,41	2 168 786,00	6 177,00	8 556 880,00	6 195 256,40	3 406 546,01	723 744,71	1 035 438,69	349 199,69					
2020	22 762 772,00	22 382 472,00	2 469 566,00	10 000,00	9 022 142,00	6 836 981,00	4 043 783,00	830 000,00	380 300,00	0,00					
2021	23 034 783,04	23 034 783,04	2 631 305,15	10 250,00	9 247 695,55	7 007 956,96	4 137 575,38	850 750,00	0,00	0,00					
2022	23 603 350,41	23 603 350,41	2 697 087,77	10 506,00	9 478 887,93	7 183 155,88	4 233 712,83	872 018,00	0,00	0,00					
2023	24 186 131,97	24 186 131,97	2 764 515,29	10 769,00	9 715 860,12	7 362 734,11	4 332 253,45	893 818,45	0,00	0,00					
2024	24 544 542,62	24 544 542,62	2 805 983,01	11 000,00	9 861 598,02	7 473 105,63	4 392 855,96	916 163,91	0,00	0,00					
2025	24 908 329,43	24 908 329,43	2 848 072,74	11 165,00	10 009 521,99	7 585 202,21	4 454 367,47	929 906,36	0,00	0,00					
2026	25 277 573,05	25 277 573,05	2 890 793,83	11 332,00	10 159 664,81	7 698 980,24	4 516 801,66	943 854,95	0,00	0,00					
2027	25 652 355,32	25 652 355,32	2 934 157,24	11 501,00	10 312 059,78	7 814 464,94	4 580 172,36	958 012,77	0,00	0,00					
2028	26 032 759,32	26 032 759,32	2 978 169,12	11 674,00	10 466 740,67	7 931 681,91	4 644 493,62	972 382,96	0,00	0,00					

1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 889, 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

3) Wykazujących poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

4) 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 13 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.

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

Za organ stanowiący Roman Wojciechowski  
Kopia z dokumentu, podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.01.07



Lp	3	w tym:		4	4.1	w tym:		4.2	w tym:		4.3	w tym:	
		3.1	3.2			4.1.1	4.1.2		4.2.1	4.2.2		4.3.1	4.3.2
Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x				
Wykonanie 2017	103 552,08	0,00	586 776,67	0,00	0,00	0,00	0,00	586 776,67	0,00				
Wykonanie 2018	92 600,09	0,00	585 682,93	0,00	0,00	0,00	0,00	585 682,93	0,00				
Plan 3 kw. 2019	-181 997,04	0,00	704 592,03	522 594,99	0,00	0,00	0,00	181 997,04	0,00				
Wykonanie 2019	133 342,96	0,00	413 661,25	0,00	0,00	0,00	0,00	413 661,25	0,00				181 997,04
2020	120 000,00	120 000,00	489 833,69	489 833,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00
2021	587 906,70	587 906,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00
2022	620 500,00	620 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00
2023	705 824,13	705 824,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00
2024	733 662,08	733 662,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00
2025	708 857,82	708 857,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00
2026	551 728,72	551 728,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00
2027	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00
2028	289 833,69	289 833,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00

z tego:

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga okieszenia 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.

Lp	z tego:				5	5.1	z tego:				
	4.4	w tym:		4.5.1			5.1.1	w tym:			
		Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x					Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x <sup>7)</sup>	na pokrycie deficytu budżetu x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	104 645,82	104 645,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	264 621,77	264 621,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	522 594,99	522 594,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	522 594,99	522 594,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	609 833,69	609 833,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	587 906,70	587 906,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	620 500,00	620 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	705 824,13	705 824,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	733 662,08	733 662,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	708 857,82	708 857,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	551 728,72	551 728,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	289 833,69	289 833,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Rozchody budżetu, z tego:										
Wyszczególnienie	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	Kwota długu x	w tym:	Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi
	z tego:									
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	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	
Wykonanie 2017	X	X	X	X	0,00	5 605 529,90	0,00	1 198 061,33	1 784 838,00	
Wykonanie 2018	X	X	X	X	0,00	5 340 908,13	0,00	1 118 682,89	1 704 365,82	
Plan 3 kw. 2019	X	X	X	X	0,00	5 340 908,13	0,00	616 798,96	798 796,00	
Wykonanie 2019	X	X	X	X	0,00	4 818 313,14	0,00	179 104,27	592 765,52	
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 698 313,14	0,00	326 435,14	326 435,14	
2021	X	X	X	X	0,00	4 110 406,44	0,00	998 746,18	998 746,18	
2022	X	X	X	X	0,00	3 489 906,44	0,00	1 309 474,07	1 309 474,07	
2023	X	X	X	X	0,00	2 784 082,31	0,00	1 670 237,75	1 670 237,75	
2024	X	X	X	X	0,00	2 050 420,23	0,00	1 584 172,28	1 584 172,28	
2025	X	X	X	X	0,00	1 341 562,41	0,00	1 494 593,45	1 494 593,45	
2026	X	X	X	X	0,00	789 833,69	0,00	1 401 404,12	1 401 404,12	
2027	X	X	X	X	0,00	289 833,69	0,00	1 304 504,78	1 304 504,78	
2028	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	1 203 793,53	1 203 793,53	

8) 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						
	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wyszczególnienie	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku	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) <sup>x</sup>	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) <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku
Wykonanie 2017	0,00%	X	10,48%	X	X	X	X
Wykonanie 2018	0,00%	X	8,22%	X	X	X	X
Plan 3 kw. 2019	0,00%	6,22%	5,05%	X	X	X	X
Wykonanie 2019	0,00%	2,78%	6,36%	X	X	X	X
2020	5,08%	3,26%	4,55%	7,92%	8,35%	TAK	TAK
2021	4,82%	7,39%	6,23%	5,94%	6,38%	TAK	TAK
2022	4,88%	9,07%	7,97%	5,28%	5,71%	TAK	TAK
2023	5,15%	10,88%	9,93%	6,25%	6,25%	TAK	TAK
2024	5,18%	10,16%	9,28%	8,04%	8,04%	TAK	TAK
2025	4,90%	9,44%	X	9,06%	9,06%	TAK	TAK
2026	3,82%	8,65%	X	8,06%	7,57%	TAK	TAK
2027	3,42%	7,93%	X	8,41%	8,41%	TAK	TAK
2028	2,15%	7,20%	X	9,07%	9,07%	TAK	TAK

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy										
Lp	9.1	w tym:			w tym:			w tym:		
		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 i 3 ustawy <sup>x</sup>	środków określonych 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 i 3 ustawy	środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
	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	
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	75 264,00	75 264,00	75 264,00	0,00	0,00	0,00	41 841,89	0,00	41 841,89	
Plan 3 kw. 2019	18 816,00	18 816,00	18 816,00	49 904,00	49 904,00	0,00	52 238,11	52 238,11	52 238,11	
Wykonanie 2019	18 816,00	18 816,00	18 816,00	49 904,00	49 904,00	0,00	52 238,11	52 238,11	52 238,11	
2020	0,00	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	0,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	w tym:		z tego:				Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań utworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	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 określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	10.1				
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	
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	91 701,22	49 904,00	49 904,00	41 841,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2019	5 000,00	5 000,00	0,00	57 238,11	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	52 238,11	0,00	0,00	0,00	43 013,80	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	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	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:		wydaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Kwota wzrostu (+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyliczona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych
						w tym:				
						10.7	10.7.1			
10.6										
Wykonanie 2017	104 645,82	0,00	0,00	0,00	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	
Wykonanie 2018	264 621,77	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x	
Plan 3 kw. 2019	522 594,99	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x	
Wykonanie 2019	522 594,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2020	609 833,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2021	587 906,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	620 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	705 824,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	733 662,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	708 857,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	551 728,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	300 000,00	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	

\* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostają 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 udują 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, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w odniesieniu do wieloletniej prognozy finansowej 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 odniesieniu do wieloletniej prognozy finansowej.

# Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do  
uchwały nr XIX/91/19  
z dnia 2019-12-31

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)				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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:				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				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ  
GMINY SZCZAWIN KOŚCIELNY  
NA LATA 2020- 2028**

**I. GŁÓWNE ZAŁOŻENIA PRZYJĘTE DO OPRACOWANIA WPF**

Wieloletnia Prognoza Finansowa została sporządzona zgodnie z art. 226-232 ustawy z dnia

27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Obejmuje ona lata 2020-2028, co wynika z prognozy kwoty długu na okres zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań z tytułu kredytów.

Przyjmując założenia do opracowania WPF oparto się również na danych historycznych w zakresie poszczególnych źródeł dochodów i kategorii wydatków przyjmując za punkt odniesienia wartości faktyczne wykonane w latach 2017 -2018 oraz plan budżetu na rok 2019 wg stanu na 30 września 2019 roku oraz przewidywane wykonanie budżetu za 2019 rok.

Dochody i wydatki, przychody i rozchody na 2020 rok przyjęto w wartościach zgodnych z Uchwałą Budżetową Gminy Szczawin Kościelny na rok 2020.

Ponadto prognozę finansową opracowano na podstawie regulacji dotyczących projektowania budżetu zawartych w ustawie o finansach publicznych, ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, ustawie o podatkach i opłatach lokalnych, uchwał Rady Gminy, podjętych na podstawie tych ustaw oraz analizy kształtowania się sytuacji finansowej Gminy w ostatnich latach oraz przewidywanych tendencji rozwoju.

Wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków na lata 2021-2028 został zaplanowany na podstawie wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby Wieloletnich Prognoz Finansowych jednostek samorządu terytorialnego Ministerstwa

Finansów (PKB i średniorocznej inflacji).

## II. PROGNOZOWANE DOCHODY

Planowanie dochodów Gminy Szczawin Kościelny 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 budżecie gminy na 2020 rok przyjęto: podane przez Ministra Rozwoju i Finansów 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 i dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej, kwoty opłat wynikających z ustaw, odpłatności za realizowane usługi wynajmu lokali oraz wpływów z różnych dochodów oraz analizy wykonania budżetu za 9 miesięcy 2019 roku, dochody z tytułu podatków i opłat lokalnych, w tym podatku od nieruchomości przyjęto w oparciu o dane wynikające z ewidencji podatkowej i Uchwał Rady Gminy Szczawin Kościelny w sprawie podatków i opłat lokalnych. Natomiast zaplanowane dochody na lata 2021-2024 przyjęto, że będą rosły o 2,5% w stosunku do roku poprzedniego, natomiast w latach następnych będą rosły o 1,5% w stosunku do roku poprzedniego.

### 1. Dochody bieżące

Przyjęto, że dochody bieżące w latach 2021-2023 będą rosły średnio o 2,5 % w stosunku do roku poprzedniego, natomiast w latach kolejnych będą rosły o 1,5%.

W roku 2020 widoczny jest znaczny wzrost dochodów bieżących w porównaniu do 2019 roku, co wynika z planowanego w 2020 roku wzrostu podatków o 10% w porównaniu do 2019 roku, oraz z zabezpieczenia w 2020 roku w pełnej wysokości środków pochodzących z dotacji celowej na realizację świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowaniu dzieci tzw. „500 +”, a także wprowadzeniem dotacji na realizację programu rządowego „Dobry start”.

Analiza udziału poszczególnych źródeł dochodów bieżących w dochodach bieżących ogółem w ciągu ostatnich trzech lat potwierdza istnienie prawidłowości polegającej na tym,

że największy wpływ na poziom tych dochodów mają: część oświatowa subwencji ogólnej, dotacje celowe, podatki i opłaty lokalne, ze szczególnym naciskiem na podatek od nieruchomości i podatek rolny oraz udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych.

### **Subwencja ogólna**

Planowaną na 2020 r. **subwencję ogólną** przyjęto w wysokości podanej przez Ministra Rozwoju i Finansów, pismem z dnia 15 października 2019 roku Nr ST3.4750.31.2019. W kolejnych latach 2021 – 2023 dochody w tej grupie oszacowano w oparciu o wzrost 2,5 % w stosunku do planowanych wpływów na 2020 rok, natomiast w latach 2024-2028 w oparciu o wzrost 1,5% w stosunku do 2023 roku.

### **Pozostałe dochody bieżące**

Bazą wyjściową do ustalenia wpływów z pozostałych dochodów bieżących są wpływy z tych dochodów w latach poprzednich. W latach historycznych dynamika dochodów tej grupy była zmienna, co wynikało ze zmiennej bazy objętej opodatkowaniem oraz wzrostem podatków. Dochody z podatków i opłat lokalnych zdominowane są przez np. podatek od nieruchomości i podatek rolny.

W 2019 roku przewidywane wykonanie z tytułu pozostałych dochodów bieżących jest niższe od planu na 2020 roku, co jest wynikiem zaplanowanego na 2020 rok wzrostu podatków o 5 % oraz zaplanowania w 2020 roku dochodów z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi .

Począwszy od roku 2021 do roku 2028 zakłada się wzrost wpływów z tego rodzaju źródeł o wskaźniki inflacji średniorocznej oraz dynamiki PKB. W latach objętych prognozą założono coroczny wzrost wpływów z podatków, będący pochodną planowanego corocznego wzrostu stawek podatkowych uchwalanych przez Radę Gminy.

### **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. Ministerstwo Finansów zaleca aby poziom dochodów z tytułu udziałów we wpływach z podatków prognozować w oparciu o wybrane wielkości makroekonomiczne podawane przez Radę Ministrów, takie jak: PKB, ceny towarów i usług, przeciętne wynagrodzenie, dostosowując je do sytuacji w gminie. Wpływy z tytułu udziału z podatku dochodowym od osób fizycznych przyjęto na rok 2020 w wysokości podanej przez Ministra Rozwoju i Finansów, pismem z dnia 15 października 2019 roku nr ST3.4750.31.2019 w kwocie 2.469.566 zł.

Do roku 2023 prognozuje się wzrost dochodów z tego tytułu o 2,5 % natomiast w latach kolejnych prognozuje się wzrost o 1,5%.

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku od osób prawnych w 2020 roku zostały zaplanowane w oparciu o prognozowane wykonanie dochodów z tego tytułu.

Do 2023 roku dochody z tego tytułu przeszacowane zostały o 2,5 % w stosunku do roku poprzedniego, natomiast w latach następnych o 1,5%.

### **Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące**

Na rok 2020 kwotę **dotacji i środków na cele bieżące** przyjęto w wysokości zgodnej z informacją Wojewody Mazowieckiego z dnia 23 października 2019 r. Nr WF-I.3111.24.15.2019.

W roku 2020 w porównaniu do 2019 roku widoczny jest wzrost dochodów z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące, co wynika z zaplanowania w 2020 roku środków na realizację rządowego programu pomoc państwa w wychowaniu dzieci tzw. 500+ i zaplanowania dotacji na realizację programu Dobry Start tzw. 300+ w pełnej wysokości. Na lata 2021-2023 przewiduje się wzrost dotacji w wysokości 2,5% w stosunku do roku poprzedniego. Jako wielkości bazowe przyjęto wielkości planowane do uzyskania w 2020 roku. Natomiast w latach następnych wzrost ten planuje się na poziomie 1,5%.

### **Dochody majątkowe**

W 2020 roku zaplanowano dochody majątkowe w kwocie 380.300 zł. Zaplanowane dochody dotyczą sprzedaży 4 mieszkań będących własnością gminy oraz sprzedaży działek rolnych w miejscowości Suserz działka nr 223/2 o powierzchni 0,84 ha i działka nr 226/223

o powierzchni 0,03 ha.

W/w dochody majątkowe pochodzą ze:

1. sprzedaży 4 mieszkań zostały zaplanowane na podstawie dokonanej wyceny z dnia 09.09.2019 roku,
2. sprzedaży działek rolnych zostały zaplanowane na podstawie weryfikacji danych z wyceny z dnia 20.05.2019 roku.

W latach 2021-2028 nie zaplanowano dochodów ze sprzedaży majątku i z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje. W przypadku ich uzyskania zostaną wprowadzone do budżetu w ciągu roku.

### ***Wpływy ze sprzedaży majątku***

Dochody ze sprzedaży majątku są determinowane koniunkturą w gospodarce, w tym przede wszystkim na rynku nieruchomości. Zmiana ustawy o ustroju rolnym negatywnie wpłynęła na wielkość dochodów uzyskiwanych z tytułu sprzedaży gruntów rolnych, gdyż wg. niej nabywcami gruntów rolnych mogą być rolnicy indywidualni zamieszkujący na terenie gminy lub zamieszkujący na terenie gminy sąsiedniej pod warunkiem, iż posiadają grunty rolne w tutejszej gminie. W/w zmiana ustawy spowodowała zawężenie kręgu osób przystępujących do przetargów, a co za tym idzie uzyskaniem mniejszych dochodów z tego tytułu, gdyż jest mniej osób przystępujących do przetargów.

Dokonano oceny posiadanego przez Gminę mienia komunalnego przeznaczonego na sprzedaż. W latach 2020 - 2028 Gmina nadal będzie prowadziła działania w zakresie racjonalnego wykorzystania majątku w celu uzyskania jak najlepszych efektów ekonomicznych.

W 2020 r. zaplanowane dochody majątkowe w kwocie 380.300 zł pochodzą z zaplanowanej sprzedaży gruntów rolnych stanowiących własność gminy oraz ze sprzedaży 4 mieszkań stanowiących własność gminy.

W 2020 roku Gmina planuje sprzedać:

- 1) grunty rolne w miejscowości Susierz działka nr 223/2 o powierzchni 0,84 ha i działka nr 226/223 o pow. 0,03 ha. Dochody ze sprzedaży gruntów rolnych zaplanowano na podstawie weryfikacji danych z wyceny z dnia 20.05.2019 roku,
- 2) 4 mieszkania znajdujące się w miejscowości Szczawin Kościelny i Trębki. Dochody ze sprzedaży mieszkań zaplanowano na podstawie dokonanej wyceny sprzedaży

nieruchomości z dnia

09.09.2019 roku.

### III. PROGNOZOWANE WYDATKI

Wydatki kalkulowano przy uwzględnieniu możliwości dochodowych, jednak z uwzględnieniem analizy zadań bieżących koniecznych do realizacji oraz obligatoryjności wynikającej z przepisów obowiązującego prawa.

Prognozę oparto na założeniu określonym w art. 242 ustawy o finansach publicznych, polegającym na zachowaniu relacji, iż planowane wydatki bieżące nie mogą przewyższać dochodów bieżących /ewentualnie powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki. W związku z powyższym w latach 2021-2028 założono ograniczenie fakultatywnych wydatków bieżących w celu zabezpieczenia środków własnych na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów.

W 2021 roku zaplanowano niższe wydatki bieżące w porównaniu do roku 2020, co jest wynikiem

zaplanowania w 2020 roku pięciu odpraw emerytalnych dla pracowników Urzędu Gminy i jednostek podległych. W 2022 roku zaplanowano wzrost wydatków bieżących obejmujący odprawy emerytalne dla 4 pracowników oraz nagrody jubileuszowe dla pracowników.

W 2023 roku przyjęto wzrost wydatków średnio o 1 % w stosunku do roku poprzedniego, w latach 2024-2028 zaplanowano wzrost o 2 %.

**Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane** ustalono na poziomie zawartych umów o pracę na koniec 2019 r. W 2020 roku zaplanowano wzrost wynagrodzeń wynikający z przepisów prawa oraz odprawy emerytalne dla 5 pracowników oraz nagrody jubileuszowe. W roku 2021 zaplanowano niższe w porównaniu do 2020 roku wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane, gdyż w 2020 roku zaplanowano odprawy emerytalne dla większej liczby pracowników niż w 2021. W 2022 roku zaplanowano znaczny wzrost wynagrodzeń co wynika z zaplanowania na ten rok 4 odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych. W latach następnych zaplanowano wzrost wynagrodzeń o 1 % celem zabezpieczenia środków na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe dla pracowników.

**Wydatki na obsługę długu** zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów w 2020 roku. Zarówno dla odsetek od zadłużenia istniejącego jak i zadłużenia prognozowanego przyjęto prognozowaną stawkę

WIBOR3M.

### **Wydatki majątkowe**

Wydatki majątkowe zostały oszacowane na podstawie przewidzianych do realizacji zadań inwestycyjnych realizowanych w cyklu jednorocznym w latach 2020 - 2028. W roku 2020 planuje się przeznaczyć na wydatki majątkowe kwotę 586.735,14 zł.

W 2020 roku przyjęto wydatki majątkowe zgodnie z Uchwałą Budżetową Gminy Szczawin Kościelny.

W latach następnych planuje się tylko najpotrzebniejsze wydatki majątkowe celem zabezpieczenia środków własnych na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów.

### **IV .WYNIK BUDŻETU**

Wynik budżetu jest różnicą pomiędzy dochodami i wydatkami.

W roku 2020 planuje się nadwyżkę budżetu w kwocie 120.000 zł, którą planuje się przeznaczyć na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów. W kolejnych latach planuje się również nadwyżki budżetu niezbędne do spłaty zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów.

### **V. PROGNOZOWANA NADWYŻKA BUDŻETU PRZEZNACZONA NA SPŁATĘ KREDYTÓW, POŻYCZEK I WYKUP PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH**

Kwoty planowanych nadwyżek budżetu w latach 2020-2028 przeznaczają się na spłatę długu.

### **VI. PROGNOZOWANE PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU**

Przychody budżetu Gminy w 2020 r. w kwocie 489.833,69 zł zostaną przeznaczone na spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych w latach ubiegłych kredytów i pochodzić będą z zaciągniętego kredytu bankowego.

W latach 2021-2028 Gmina planuje wyłącznie rozchody zmniejszające dług, czyli spłaty rat kredytów bez zaciągania nowych kredytów.

### **VII. PROGNOZA DŁUGU**

Prognozowana kwota długu wykazana na koniec każdego roku budżetowego jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku plus zaciągnięte kredyty minus spłata rat

kapitałowych.

W 2028 roku zadłużenie wynosi „0”

W latach 2021-2028 nie jest planowane zaciąganie dodatkowych kredytów, tak więc w planowanym poziomie zadłużenia na koniec poszczególnych lat uwzględniono jedynie spłaty rat kredytów wynikające z harmonogramów spłat zawartych w umowach kredytowych.

#### **VIII. Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o których mowa w art. 242**

##### **ustawy:**

Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi jest liczbą dodatnią, co nie stanowi naruszenia reguły wynikającej z art. 242 ust.2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych,

w myśl której na koniec roku budżetowego wykonane wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż wykonane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki.

#### **WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ**

Gmina Szczawin Kościelny w latach 2020 – 2028 nie planuje realizować przedsięwzięć wieloletnich. Zadania realizowane przez Gminę Szczawin Kościelny w latach 2020 -2028 mają charakter jednoroczny.