

**UCHWAŁA NR IV/15/18
RADY MIEJSKIEJ WĄSOSZA**

z dnia 28 grudnia 2018 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wąsosz na lata 2019-2032.

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.) **uchwała się, co następuje:**

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Wąsosz na lata 2019-2032, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

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

§ 3. 1. Upoważnia się Burmistrza Gminy Wąsosz 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 Burmistrza Gminy Wąsosz do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy Wąsosz.

§ 5. Z dniem 31 grudnia 2018 r. traci moc Uchwała nr XXXV/250/17 Rady Miejskiej Wąsosza z dnia 12 grudnia 2017 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wąsosz na lata 2018-2032.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2019 r.

Wiceprzewodniczący Rady
Miejskiej Wąsosza

Dariusz Ptak

Wieloletnia Prognoza Finansowa 1)

Załącznik nr 1
do Uchwały Nr IV/15/18 Rady Miejskiej Wąsosz
z dnia 28 grudnia 2018 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:								w tym:	
			w tym:					Dochody majątkowe ^x	w tym:			
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	Podatki i opłaty ³⁾	w tym: z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej		z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2	
2019	31 780 955,27	31 356 955,27	4 397 419,00	150 000,00	7 821 946,00	3 080 453,00	9 914 886,00	8 878 273,27	424 000,00	183 000,00	230 000,00	
2020	30 811 791,00	30 429 791,00	3 683 437,00	148 000,00	7 272 163,00	2 878 400,00	9 638 501,00	9 442 005,00	382 000,00	180 000,00	200 000,00	
2021	30 811 791,00	30 429 791,00	3 683 437,00	148 000,00	7 272 163,00	2 878 400,00	9 638 501,00	9 442 005,00	382 000,00	180 000,00	200 000,00	
2022	30 811 791,00	30 429 791,00	3 683 437,00	148 000,00	7 272 163,00	2 878 400,00	9 638 501,00	9 442 005,00	382 000,00	180 000,00	200 000,00	
2023	30 811 791,00	30 429 791,00	3 683 437,00	148 000,00	7 272 163,00	2 878 400,00	9 638 501,00	9 442 005,00	382 000,00	180 000,00	200 000,00	
2024	30 811 791,00	30 429 791,00	3 683 437,00	148 000,00	7 272 163,00	2 878 400,00	9 638 501,00	9 442 005,00	382 000,00	180 000,00	200 000,00	
2025	30 811 791,00	30 429 791,00	3 683 437,00	148 000,00	7 272 163,00	2 878 400,00	9 638 501,00	9 442 005,00	382 000,00	180 000,00	200 000,00	
2026	30 811 791,00	30 429 791,00	3 683 437,00	148 000,00	7 272 163,00	2 878 400,00	9 638 501,00	9 442 005,00	382 000,00	180 000,00	200 000,00	
2027	30 811 791,00	30 429 791,00	3 683 437,00	148 000,00	7 272 163,00	2 878 400,00	9 638 501,00	9 442 005,00	382 000,00	180 000,00	200 000,00	
2028	30 811 791,00	30 429 791,00	3 683 437,00	148 000,00	7 272 163,00	2 878 400,00	9 638 501,00	9 442 005,00	382 000,00	180 000,00	200 000,00	
2029	30 811 791,00	30 429 791,00	3 683 437,00	148 000,00	7 272 163,00	2 878 400,00	9 638 501,00	9 442 005,00	382 000,00	180 000,00	200 000,00	
2030	30 811 791,00	30 429 791,00	3 683 437,00	148 000,00	7 272 163,00	2 878 400,00	9 638 501,00	9 442 005,00	382 000,00	180 000,00	200 000,00	
2031	30 811 791,00	30 429 791,00	3 683 437,00	148 000,00	7 272 163,00	2 878 400,00	9 638 501,00	9 442 005,00	382 000,00	180 000,00	200 000,00	
2032	30 811 791,00	30 429 791,00	3 683 437,00	148 000,00	7 272 163,00	2 878 400,00	9 638 501,00	9 442 005,00	382 000,00	180 000,00	200 000,00	

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

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z póź. zm.) 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 także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^X	z tego:								Wydatki majątkowe ^X
		Wydatki bieżące ^X	w tym:							
			z tytułu poręczeń i gwarancji ^X	w tym:		wydatki na obsługę długu ^X	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X	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 ⁴⁾		odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^X	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^X	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^X	
2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2
2019	30 956 646,67	28 962 646,67	0,00	0,00	x	397 903,00	377 903,00	0,00	0,00	1 994 000,00
2020	29 731 131,00	27 696 181,00	0,00	0,00	x	372 684,00	372 684,00	0,00	0,00	2 034 950,00
2021	29 779 131,00	27 744 181,00	0,00	0,00	x	333 862,00	333 862,00	0,00	0,00	2 034 950,00
2022	29 837 131,00	27 802 181,00	0,00	0,00	x	298 472,00	298 472,00	0,00	0,00	2 034 950,00
2023	29 646 791,00	27 611 841,00	0,00	0,00	x	261 965,00	261 965,00	0,00	0,00	2 034 950,00
2024	29 805 481,00	27 770 531,00	0,00	0,00	x	231 356,00	231 356,00	0,00	0,00	2 034 950,00
2025	29 675 791,00	27 765 841,00	0,00	0,00	x	196 573,00	196 573,00	0,00	0,00	1 909 950,00
2026	30 010 791,00	28 097 079,00	0,00	0,00	x	162 528,00	162 528,00	0,00	0,00	1 913 712,00
2027	29 806 791,00	27 889 315,00	0,00	0,00	x	130 041,00	130 041,00	0,00	0,00	1 917 476,00
2028	29 930 791,00	28 009 553,00	0,00	0,00	x	96 469,00	96 469,00	0,00	0,00	1 921 238,00
2029	29 931 791,00	27 881 791,00	0,00	0,00	x	62 887,00	62 887,00	0,00	0,00	2 050 000,00
2030	29 651 791,00	27 601 791,00	0,00	0,00	x	31 367,00	31 367,00	0,00	0,00	2 050 000,00
2031	30 531 791,00	28 481 791,00	0,00	0,00	x	17 712,00	17 712,00	0,00	0,00	2 050 000,00
2032	30 587 312,00	28 537 312,00	0,00	0,00	x	10 393,00	10 393,00	0,00	0,00	2 050 000,00

4) W pozycji wykazuje się kwoty dla lat budżetowych 2013-2018.

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	Przychody budżetu ^x	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^x	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{5) x}	na pokrycie deficytu budżetu ^x		
				na pokrycie deficytu budżetu ^x					na pokrycie deficytu budżetu ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
2019	824 308,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 080 660,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 032 660,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	974 660,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 165 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 006 310,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 136 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	801 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 005 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	881 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	880 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	280 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	224 479,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) W pozycji wykazuje się w szczególności kwoty przychodów z tytułu prywatyzacji majątku oraz spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu ^X	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	Kwota długu ^X	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^X	w tym:			Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych				Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ , a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki ⁸⁾
			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X	z tego:							
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^X	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^X						
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	6	7	8.1	8.2
2019	824 308,60	824 308,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 626 769,00	0,00	2 394 308,60	2 394 308,60
2020	1 080 660,00	1 080 660,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 546 109,00	0,00	2 733 610,00	2 733 610,00
2021	1 032 660,00	1 032 660,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 513 449,00	0,00	2 685 610,00	2 685 610,00
2022	974 660,00	974 660,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 538 789,00	0,00	2 627 610,00	2 627 610,00
2023	1 165 000,00	1 165 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 373 789,00	0,00	2 817 950,00	2 817 950,00
2024	1 006 310,00	1 006 310,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 367 479,00	0,00	2 659 260,00	2 659 260,00
2025	1 136 000,00	1 136 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 231 479,00	0,00	2 663 950,00	2 663 950,00
2026	801 000,00	801 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 430 479,00	0,00	2 332 712,00	2 332 712,00
2027	1 005 000,00	1 005 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 425 479,00	0,00	2 540 476,00	2 540 476,00
2028	881 000,00	881 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 544 479,00	0,00	2 420 238,00	2 420 238,00
2029	880 000,00	880 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 664 479,00	0,00	2 548 000,00	2 548 000,00
2030	1 160 000,00	1 160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	504 479,00	0,00	2 828 000,00	2 828 000,00
2031	280 000,00	280 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	224 479,00	0,00	1 948 000,00	1 948 000,00
2032	224 479,00	224 479,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 892 479,00	1 892 479,00

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczy w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.

8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
	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 ^x	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 ^x	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	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 ^x	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń ⁹⁾ , obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^x	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) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
2019	3,78%	3,78%	0,00	3,78%	8,11%	9,23%	9,26%	TAK	TAK
2020	4,72%	4,72%	0,00	4,72%	9,46%	8,62%	8,65%	TAK	TAK
2021	4,44%	4,44%	0,00	4,44%	9,30%	8,59%	8,62%	TAK	TAK
2022	4,13%	4,13%	0,00	4,13%	9,11%	8,96%	8,96%	TAK	TAK
2023	4,63%	4,63%	0,00	4,63%	9,73%	9,29%	9,29%	TAK	TAK
2024	4,02%	4,02%	0,00	4,02%	9,21%	9,38%	9,38%	TAK	TAK
2025	4,32%	4,32%	0,00	4,32%	9,23%	9,35%	9,35%	TAK	TAK
2026	3,13%	3,13%	0,00	3,13%	8,16%	9,39%	9,39%	TAK	TAK
2027	3,68%	3,68%	0,00	3,68%	8,83%	8,87%	8,87%	TAK	TAK
2028	3,17%	3,17%	0,00	3,17%	8,44%	8,74%	8,74%	TAK	TAK
2029	3,06%	3,06%	0,00	3,06%	8,85%	8,48%	8,48%	TAK	TAK
2030	3,87%	3,87%	0,00	3,87%	9,76%	8,71%	8,71%	TAK	TAK
2031	0,97%	0,97%	0,00	0,97%	6,91%	9,02%	9,02%	TAK	TAK
2032	0,76%	0,76%	0,00	0,76%	6,73%	8,51%	8,51%	TAK	TAK

9) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyłączenia związane z emisją obligacji przychodowych. Identyczne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej ¹⁰⁾	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych									
		w tym na:						z tego:			
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego ¹¹⁾	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	Wydatki inwestycyjne kontynuowane ¹²⁾	Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾	Wydatki majątkowe w formie dotacji	
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6	
2019	824 308,60	824 308,60	12 465 803,72	3 196 778,72	412 106,95	412 106,95	0,00	0,00	1 780 000,00	64 000,00	
2020	1 080 660,00	1 080 660,00	11 325 779,00	2 928 748,00	207 261,30	207 261,30	0,00	0,00	1 984 950,00	50 000,00	
2021	1 032 660,00	1 032 660,00	11 325 779,00	2 928 748,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 984 950,00	50 000,00	
2022	974 660,00	974 660,00	11 325 779,00	2 928 748,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 984 950,00	50 000,00	
2023	1 165 000,00	1 165 000,00	11 325 779,00	2 928 748,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 984 950,00	50 000,00	
2024	1 006 310,00	1 006 310,00	11 325 779,00	2 928 748,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 984 950,00	50 000,00	
2025	1 136 000,00	1 136 000,00	11 325 779,00	2 928 748,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 859 950,00	50 000,00	
2026	801 000,00	801 000,00	11 325 779,00	2 928 748,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 863 712,00	50 000,00	
2027	1 005 000,00	1 005 000,00	11 325 779,00	2 928 748,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 867 476,00	50 000,00	
2028	881 000,00	881 000,00	11 325 779,00	2 928 748,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 871 238,00	50 000,00	
2029	880 000,00	880 000,00	11 325 779,00	2 928 748,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	50 000,00	
2030	1 160 000,00	1 160 000,00	11 325 779,00	2 928 748,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	50 000,00	
2031	280 000,00	280 000,00	11 325 779,00	2 928 748,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	50 000,00	
2032	224 479,00	224 479,00	11 325 779,00	2 928 748,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	50 000,00	

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023).

12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.

13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	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
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:			
12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2	
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
2019	393 996,27	374 796,27	0,00	0,00	0,00	0,00	426 900,95	374 796,27	0,00
2020	182 390,85	182 390,85	0,00	0,00	0,00	0,00	207 261,30	182 390,85	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
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

14) W pozycji 12.1.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2, 12.5.1, 12.6.1, 12.7.1 oraz 12.8.1. wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Wyszczególnienie	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	Wydatki 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	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	w tym:	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 15)	w tym:	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	w tym:
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1
2019	0,00	0,00	0,00	52 104,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	24 870,45	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
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku								
	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	w tym:	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	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. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania							
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o dług i jego spłacie						
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) ^x
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 ^x	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego ^x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
2019	824 308,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 080 660,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 032 660,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	974 660,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 165 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 006 310,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 011 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	676 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	880 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	756 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	880 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	280 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	224 479,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* 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 zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92). Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 9.6–9.6.1 i pozycji z sekcji 16.

** Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającą procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć wieloletnich.

16) Pozycje sekcji 15 są wykazywane wyłącznie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje przychodowe.

17) Pozycje sekcji 16 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2
do Uchwały Nr IV/15/18. Rady Miejskiej Wąsosza
z dnia 28 grudnia 2018 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025
			Od	Do								
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				1 421 328,86	412 106,95	207 261,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				1 373 828,86	412 106,95	207 261,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				47 500,00	0,00	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:				1 421 328,86	412 106,95	207 261,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 373 828,86	412 106,95	207 261,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Klub dziecięcy dla Wąsosza -	WĄSOSZ	2018	2020	668 142,40	308 859,45	207 261,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Pozytywna edukacja w Gminie Wąsosz -	WĄSOSZ	2018	2019	705 686,46	103 247,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				47 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Pozytywna edukacja w Gminie Wąsosz -	WĄSOSZ	2018	2019	47 500,00	0,00	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	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	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	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	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	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	0,00	0,00

L.p.	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	619 368,25
1.a	0,00	0,00	619 368,25
1.b	0,00	0,00	0,00
1.1	0,00	0,00	619 368,25
1.1.1	0,00	0,00	619 368,25
1.1.1.1	0,00	0,00	516 120,75
1.1.1.2	0,00	0,00	103 247,50
1.1.2	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	0,00
1.3.1	0,00	0,00	0,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wąsosz na lata 2019-2032.

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 Wąsosz zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 8 sierpnia 2014 roku zmieniającym rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego z dnia 10 stycznia 2013 roku (Dz. U. z 2014 r. poz. 1127).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wąsosz jest projekt uchwały budżetowej na 2019 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Wąsosz za lata 2016 i 2017, wartości planowane na koniec III kwartału 2018 roku oraz wytyczne Ministra Finansów 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 2017 r. poz. 2077 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 2032. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Wąsosz została przygotowana na lata 2019-2032.

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

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów prognozę wskazanych mierników oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 25 maja 2018 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2019 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2020-2032 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji oraz dynamiki PKB.

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

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wycień prognozy

Wskaźnik	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
PKB	3,80%	3,70%	3,60%	3,50%	3,10%	3,00%	3,00%
Inflacja	2,30%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wskaźnik	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
PKB	2,90%	2,80%	2,80%	2,70%	2,70%	2,60%	2,50%
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 25 maja 2018 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2017.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2019 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2019 rok. Od 2020 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji oraz wskaźnika dynamiki PKB. 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:

$$Y_1 = Y_0 \cdot (1 + CPI \cdot u_{CPI}) \cdot (1 + \Delta PKB \cdot u_{\Delta PKB})$$

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;

ΔPKB - wskaźnik dynamiki PKB;

$u_{\Delta PKB}$ - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

2. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Wąsosz 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. podatki i opłaty lokalne (w tym: podatek od nieruchomości);
2. udział w podatkach centralnych (w tym PIT i CIT);
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące (na zadania zlecone i powierzone oraz na zadania własne);
5. pozostałe dochody (w tym: grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych).

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody z majątku (w tym sprzedaż mienia);
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje;
3. pozostałe dochody.

2.1 Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Wąsosz oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących założono stałe wielkości dochodów w każdej kategorii budżetowej.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wysokość stawek podatku od nieruchomości nie mogą przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. Wpływy z tytułu podatku od nieruchomości na 2019 rok zaplanowano w oparciu o uchwałę nr XXXIV/245/17 Rady Miejskiej Wąsosza w sprawie określenia wysokości rocznych stawek podatku od nieruchomości.

W latach następnych zakłada się stały poziom wpływów z tego podatku..

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 2019-2032 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 2019 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono stałe kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa.

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 2019 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 183 000,00 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 2019 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2019 roku

Źródło: Opracowanie własne.

Lp.	Oznaczenie nieruchomości	Pow.	Prognozowana cena sprzedaży (zł.)	Uwagi
Lokale				
1.	Lokal mieszkalny Wąsosz ul. Kolejowa 20A/3		1 500	
2.	Lokal mieszkalny Wąsosz ul. Kolejowa 32/1		1 500	
3.	Lokal mieszkalny Wąsosz ul. Korczaka 4A		1 500	
4.	Lokal mieszkalny Wąsosz ul. Parafialna 1/1		1 500	
5.	Lokal mieszkalny Wąsosz ul. Parafialna 1/2		1 500	
6.	Lokal mieszkalny Wąsosz ul. 1-go Maja 11/4		1 500	
7.	Lokal mieszkalny Wąsosz ul. Kilińskiego 2/3		1 500	
8.	Lokal mieszkalny Wąsosz ul. Parafialna 4/5		1 500	
9.	Lokal mieszkalny Wąsosz ul. Kościelna 8/7		1 500	
10.	Lokal mieszkalny Wąsosz ul. Krzywa 3/3		1 500	
RAZEM lokale			15 000	
Grunty				
1.	Działka niezabudowana nr 672/2	0,1816 ha	20 000	Czeladź Wielka
2.	Działka niezabudowana nr 61/1	0,1312 ha	8 500	Wiewierz
3.	Działka zabudowana nr 692/4	0,0375 ha	11 000	Wąsosz
4.	Działka niezabudowana nr 707/3	0,1349 ha	20 000	Lechitów
5.	Działka niezabudowana nr 172/1	0,3258 ha	68 000	Wąsosz
6.	Działka niezabudowana nr 172/3	0,0800 ha	2 500	Dochowa
7.	Działka niezabudowana nr 175/3	0,1600 ha	10 000	Lechitów
8.	Działka niezabudowana nr 500	0,1200 ha	5 000	Lechitów
9.	Działka niezabudowana nr 172/3	0,1027 ha	10 000	Wąsosz
10.	Działka niezabudowana nr 175/3	0,1008 ha	10 000	Wąsosz

	ha	
RAZEM grunty	165 000	
OGÓŁEM NIERUCHOMOŚCI	180 000	

3. Wydatki

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

3.1 Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

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

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2019 przyjęto projekt budżetu. W latach 2020-2032 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 zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji postanowień.

3.2 Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 1 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Wąsosz na lata 2019-2032. 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 4. Wynik budżetu Gminy Wąsosz

	2019	2020	2021	2022
Dochody	31 780 955,27	30 811 791,00	30 811 791,00	30 811 791,00
Wydatki	30 956 646,67	29 731 131,00	29 779 131,00	29 837 131,00
Wynik budżetu	824 308,60	1 080 660,00	1 032 660,00	974 660,00
	2023	2024	2025	2026
Dochody	30 811 791,00	30 811 791,00	30 811 791,00	30 811 791,00
Wydatki	29 646 791,00	29 805 481,00	29 675 791,00	30 010 791,00

Wynik budżetu	1 165 000,00	1 006 310,00	1 136 000,00	801 000,00
	2027	2028	2029	2030
Dochody	30 811 791,00	30 811 791,00	30 811 791,00	30 811 791,00
Wydatki	29 806 791,00	29 930 791,00	29 931 791,00	29 651 791,00
Wynik budżetu	1 005 000,00	881 000,00	880 000,00	1 160 000,00
	2031	2032		
Dochody	30 811 791,00	30 811 791,00		
Wydatki	30 531 791,00	30 587 312,00		
Wynik budżetu	280 000,00	224 479,00		

Źródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

W okresie objętym prognozą nie planuje się zaciągnięcia nowego zobowiązania.

6. Rozchody

Na dzień 01.01.2019 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 12 451 078,00 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2032.

7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

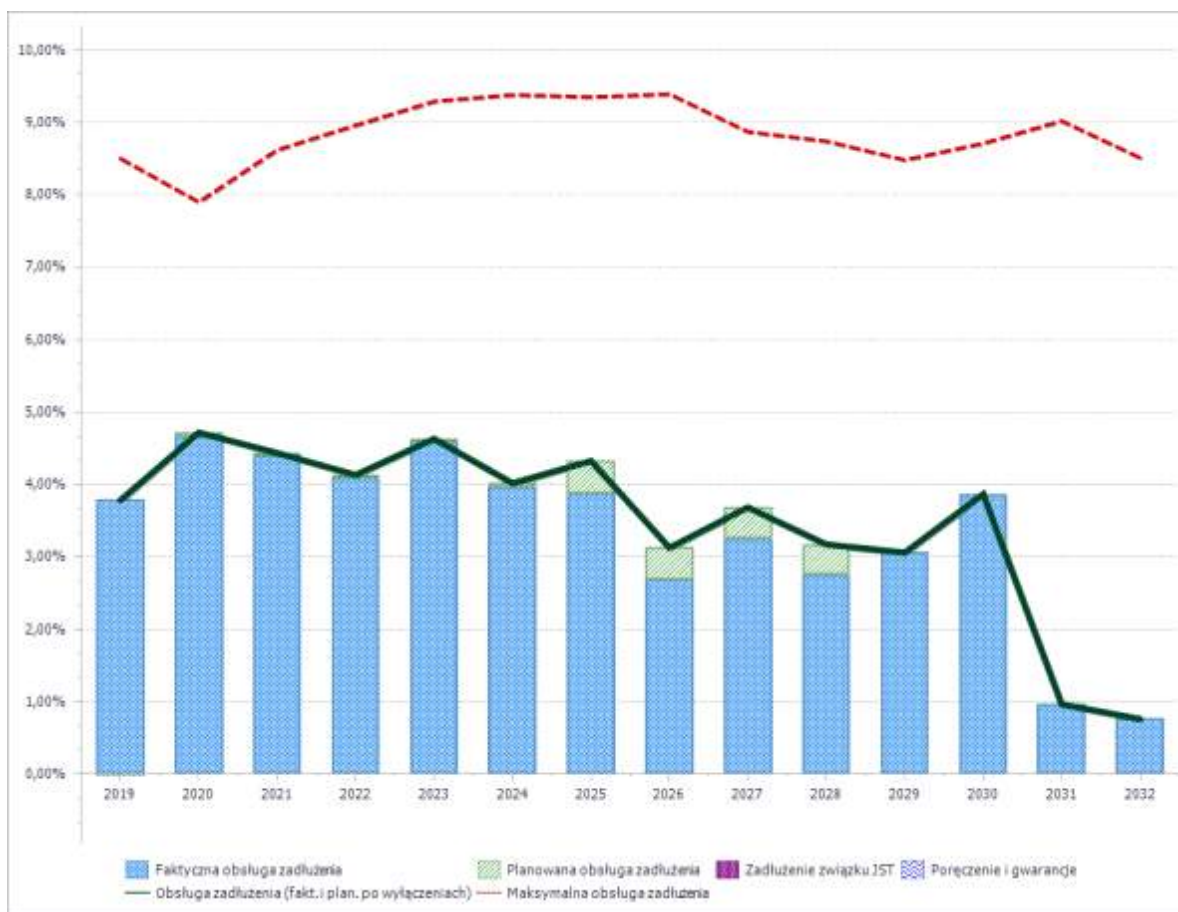
Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów nie może przekroczyć wskaźnika opartego na średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich 3 lat relacji dochodów bieżących, powiększonych o wpływy uzyskane ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem.

Tabela 5. Kształtowanie się relacji z art. 243 u.f.p.

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	3,78%	4,72%	4,44%	4,13%	4,63%	4,02%	4,32%
Maksymalna obsługa zadłużenia	8,50%	7,90%	8,62%	8,96%	9,29%	9,38%	9,35%
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	3,13%	3,68%	3,17%	3,06%	3,87%	0,97%	0,76%
Maksymalna obsługa zadłużenia	9,39%	8,87%	8,74%	8,48%	8,71%	9,02%	8,51%
Zachowanie relacji z	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak

Źródło: Opracowanie własne.

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej



Sp.: A. Przybylska