

ZARZĄDZENIE NR RG.0050.98.2019
WÓJTA GMINY ŁONIÓW

z dnia 13 listopada 2019 r.

**w sprawie przedstawienia projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej
Gminy Łoniów na lata 2020 - 2036**

Na podstawie art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.)

Wójt Gminy Łoniów zarządza, co następuje:

§ 1.

Przedstawia Radzie Gminy Łoniów oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Kielcach projekt uchwały Rady Gminy Łoniów w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łoniów na lata 2020 - 2036 wraz z załącznikami.

§ 2.

Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy Łoniów.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Łoniów

Szymon Kołacz

Załącznik do zarządzenia Nr RG.0050.98.2019

Wójta Gminy Łoniów

z dnia 13 listopada 2019 r.

**Uchwała Nr
Rady Gminy Łoniów
z dniaprojekt**

w sprawie: Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łoniów w latach 2020 - 2036

Na podstawie art. 18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r. poz. 506 z późn. zm.) oraz art. 226, 227, 228, 229, art. 230 ust.6 i art. 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.)

uchwała się, co następuje:

§ 1.

Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Łoniów na lata 2020 - 2036 zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2.

Ustala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3.

Przyjmuje się objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2020 - 2036, zgodnie z załącznikiem nr 3 do uchwały.

§ 4.

Upoważnia się Wójta Gminy Łoniów do:

1. zaciągania zobowiązań na wieloletnie przedsięwzięcia w granicach kwot określonych w załączniku nr 2.
2. 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. przekazania uprawnień kierownikom jednostek budżetowych do zaciągania zobowiązań, o których mowa w pkt 1 i 2.
4. dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, nie powodujących zmiany wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian w środkach przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów.

§ 5.

Traci moc uchwała nr III/13/2018 Rady Gminy Łoniów z dnia 28 grudnia 2018 roku w sprawie: Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Łoniów w latach 2019 – 2036.

§ 6.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 7.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2020 roku.

Przewodniczący Rady Gminy

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Załącznik nr 1 do Uchwały Rady Gminy (projekt)

nr

z dnia

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			z tego:							ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym: z podatku od nieruchomości			
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		
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2020	40 266 000,00	36 643 088,00	4 315 251,00	10 000,00	12 728 838,00	12 126 549,00	7 462 450,00	2 175 000,00	3 622 912,00	0,00	3 622 912,00
2021	36 177 734,00	36 177 734,00	4 401 556,00	10 200,00	12 983 415,00	12 247 814,00	6 534 749,00	2 185 875,00	0,00	0,00	0,00
2022	36 720 400,00	36 720 400,00	4 489 587,00	10 404,00	13 243 083,00	12 370 292,00	6 607 034,00	2 196 804,00	0,00	0,00	0,00
2023	37 271 206,00	37 271 206,00	4 579 379,00	10 612,00	13 507 945,00	12 493 995,00	6 679 275,00	2 207 788,00	0,00	0,00	0,00
2024	37 830 274,00	37 830 274,00	4 670 966,00	10 824,00	13 778 104,00	12 618 935,00	6 751 445,00	2 218 827,00	0,00	0,00	0,00
2025	38 397 728,00	38 397 728,00	4 764 386,00	11 041,00	14 053 666,00	12 745 124,00	6 823 511,00	2 229 921,00	0,00	0,00	0,00
2026	38 973 694,00	38 973 694,00	4 859 673,00	11 262,00	14 334 739,00	12 872 576,00	6 895 444,00	2 241 071,00	0,00	0,00	0,00
2027	39 558 299,00	39 558 299,00	4 956 867,00	11 487,00	14 621 434,00	13 001 301,00	6 967 210,00	2 252 276,00	0,00	0,00	0,00
2028	40 151 674,00	40 151 674,00	5 056 004,00	11 717,00	14 913 863,00	13 131 314,00	7 038 776,00	2 263 538,00	0,00	0,00	0,00
2029	40 753 949,00	40 753 949,00	5 157 124,00	11 951,00	15 212 140,00	13 262 627,00	7 110 107,00	2 274 856,00	0,00	0,00	0,00
2030	41 365 258,00	41 365 258,00	5 260 267,00	12 190,00	15 516 383,00	13 395 253,00	7 181 165,00	2 286 230,00	0,00	0,00	0,00
2031	41 985 737,00	41 985 737,00	5 365 472,00	12 434,00	15 826 711,00	13 529 206,00	7 251 914,00	2 297 661,00	0,00	0,00	0,00
2032	42 615 523,00	42 615 523,00	5 472 782,00	12 682,00	16 143 245,00	13 664 498,00	7 322 316,00	2 309 149,00	0,00	0,00	0,00
2033	43 254 756,00	43 254 756,00	5 582 237,00	12 936,00	16 466 110,00	13 801 143,00	7 392 330,00	2 320 695,00	0,00	0,00	0,00
2034	43 903 577,00	43 903 577,00	5 693 882,00	13 195,00	16 795 432,00	13 939 154,00	7 461 914,00	2 332 298,00	0,00	0,00	0,00

2035	44 562 131,00	44 562 131,00	5 807 760,00	13 459,00	17 131 341,00	14 078 546,00	7 531 025,00	2 343 960,00	0,00	0,00	0,00
2036	45 230 563,00	45 230 563,00	5 923 915,00	13 728,00	17 473 967,00	14 219 331,00	7 599 622,00	2 366 680,00	0,00	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. 869, 1622 i 1649), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje 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 2 i 3 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.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:						Wydatki majątkowe ^x	w tym:		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	w tym:		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 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
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.2	2.2.1	2.2.1.1	
2020	40 548 000,00	34 343 054,89	14 742 770,40	0,00	0,00	575 520,00	0,00	0,00	6 204 945,11	6 204 945,11	0,00	
2021	35 334 734,00	34 686 485,00	14 816 484,00	0,00	0,00	558 090,00	0,00	0,00	648 249,00	648 249,00	0,00	
2022	35 877 400,00	35 033 350,00	14 890 567,00	0,00	0,00	532 260,00	0,00	0,00	844 050,00	844 050,00	0,00	
2023	36 276 206,00	35 383 683,00	14 965 020,00	0,00	0,00	506 780,00	0,00	0,00	892 523,00	892 523,00	0,00	
2024	36 805 274,00	35 737 520,00	15 039 845,00	0,00	0,00	475 300,00	0,00	0,00	1 067 754,00	1 067 754,00	0,00	
2025	37 372 728,00	36 094 895,00	15 115 044,00	0,00	0,00	442 320,00	0,00	0,00	1 277 833,00	1 277 833,00	0,00	
2026	37 978 694,00	36 455 844,00	15 190 619,00	0,00	0,00	408 740,00	0,00	0,00	1 522 850,00	1 522 850,00	0,00	
2027	38 513 299,00	36 820 403,00	15 266 572,00	0,00	0,00	374 960,00	0,00	0,00	1 692 896,00	1 692 896,00	0,00	
2028	38 981 674,00	37 188 607,00	15 342 905,00	0,00	0,00	345 680,00	0,00	0,00	1 793 067,00	1 793 067,00	0,00	
2029	39 548 949,00	37 560 493,00	15 419 620,00	0,00	0,00	318 300,00	0,00	0,00	1 988 456,00	1 988 456,00	0,00	
2030	40 168 258,00	37 936 098,00	15 496 718,00	0,00	0,00	285 160,00	0,00	0,00	2 232 160,00	2 232 160,00	0,00	
2031	40 805 737,00	38 315 459,00	15 574 201,00	0,00	0,00	249 000,00	0,00	0,00	2 490 278,00	2 490 278,00	0,00	
2032	41 435 523,00	38 698 613,00	15 652 072,00	0,00	0,00	215 000,00	0,00	0,00	2 736 910,00	2 736 910,00	0,00	
2033	42 024 756,00	39 085 600,00	15 730 333,00	0,00	0,00	179 000,00	0,00	0,00	2 939 156,00	2 939 156,00	0,00	
2034	42 723 577,00	39 476 455,00	15 808 984,00	0,00	0,00	138 000,00	0,00	0,00	3 247 122,00	3 247 122,00	0,00	
2035	43 432 131,00	39 871 220,00	15 888 029,00	0,00	0,00	92 000,00	0,00	0,00	3 560 911,00	3 560 911,00	0,00	
2036	44 010 563,00	40 269 932,00	15 967 469,00	0,00	0,00	42 000,00	0,00	0,00	3 740 631,00	3 740 631,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^X	w tym:	Przychody budżetu ^X	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^X	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{X 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^X	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^X		na pokrycie deficytu budżetu ^X		na pokrycie deficytu budżetu ^X
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2020	-282 000,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	282 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	843 000,00	843 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	843 000,00	843 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	995 000,00	995 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 025 000,00	1 025 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 025 000,00	1 025 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	995 000,00	995 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 045 000,00	1 045 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 170 000,00	1 170 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 205 000,00	1 205 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 197 000,00	1 197 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 180 000,00	1 180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 180 000,00	1 180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 230 000,00	1 230 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 180 000,00	1 180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	1 130 000,00	1 130 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	1 220 000,00	1 220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	718 000,00	718 000,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	843 000,00	843 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	843 000,00	843 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	995 000,00	995 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 025 000,00	1 025 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 025 000,00	1 025 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	995 000,00	995 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 045 000,00	1 045 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 170 000,00	1 170 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 205 000,00	1 205 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 197 000,00	1 197 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 180 000,00	1 180 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 180 000,00	1 180 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 230 000,00	1 230 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 180 000,00	1 180 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 130 000,00	1 130 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	1 220 000,00	1 220 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:					Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:							kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu					
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	
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 463 000,00	0,00	2 300 033,11	2 300 033,11	
2021	x	x	x	x	0,00	16 620 000,00	0,00	1 491 249,00	1 491 249,00	
2022	x	x	x	x	0,00	15 777 000,00	0,00	1 687 050,00	1 687 050,00	
2023	x	x	x	x	0,00	14 782 000,00	0,00	1 887 523,00	1 887 523,00	
2024	x	x	x	x	0,00	13 757 000,00	0,00	2 092 754,00	2 092 754,00	
2025	x	x	x	x	0,00	12 732 000,00	0,00	2 302 833,00	2 302 833,00	
2026	x	x	x	x	0,00	11 737 000,00	0,00	2 517 850,00	2 517 850,00	
2027	x	x	x	x	0,00	10 692 000,00	0,00	2 737 896,00	2 737 896,00	
2028	x	x	x	x	0,00	9 522 000,00	0,00	2 963 067,00	2 963 067,00	
2029	x	x	x	x	0,00	8 317 000,00	0,00	3 193 456,00	3 193 456,00	
2030	x	x	x	x	0,00	7 120 000,00	0,00	3 429 160,00	3 429 160,00	
2031	x	x	x	x	0,00	5 940 000,00	0,00	3 670 278,00	3 670 278,00	
2032	x	x	x	x	0,00	4 760 000,00	0,00	3 916 910,00	3 916 910,00	
2033	x	x	x	x	0,00	3 530 000,00	0,00	4 169 156,00	4 169 156,00	
2034	x	x	x	x	0,00	2 350 000,00	0,00	4 427 122,00	4 427 122,00	
2035	x	x	x	x	0,00	1 220 000,00	0,00	4 690 911,00	4 690 911,00	
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	4 960 631,00	4 960 631,00	

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia w szczególności o przychody określone w art. 217 ust. 2 pkt 5 ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3. kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2020	5,41%	7,05%	4,70%	10,67%	10,61%	TAK	TAK
2021	5,99%	9,10%	6,77%	8,03%	7,96%	TAK	TAK
2022	5,78%	9,34%	7,16%	6,97%	6,91%	TAK	TAK
2023	6,19%	9,66%	7,62%	6,21%	6,21%	TAK	TAK
2024	6,08%	10,19%	8,30%	7,18%	7,18%	TAK	TAK
2025	5,85%	10,70%	x	7,69%	7,69%	TAK	TAK
2026	5,50%	11,21%	x	9,65%	9,62%	TAK	TAK
2027	5,47%	11,72%	x	9,61%	9,61%	TAK	TAK
2028	5,73%	12,25%	x	10,27%	10,27%	TAK	TAK
2029	5,65%	12,77%	x	10,72%	10,72%	TAK	TAK
2030	5,30%	13,28%	x	11,21%	11,21%	TAK	TAK
2031	5,02%	13,77%	x	11,73%	11,73%	TAK	TAK
2032	4,82%	14,27%	x	12,24%	12,24%	TAK	TAK
2033	4,78%	14,76%	x	12,75%	12,75%	TAK	TAK
2034	4,40%	15,24%	x	13,26%	13,26%	TAK	TAK
2035	4,01%	15,69%	x	13,76%	13,76%	TAK	TAK
2036	4,07%	16,13%	x	14,25%	14,25%	TAK	TAK

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:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
Lp	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
2020	1 643 695,92	1 643 695,92	430 558,20	2 909 612,00	2 909 612,00	2 829 970,64	496 241,12	496 241,12	430 588,20
2021	207 970,26	207 970,26	200 760,01	0,00	0,00	0,00	335 962,96	335 962,96	200 760,01
2022	98 500,00	98 500,00	92 575,22	0,00	0,00	0,00	154 500,00	154 500,00	92 575,22
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
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	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									
	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 objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	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 związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2020	4 280 614,00	4 280 614,00	2 829 970,64	6 872 855,12	1 072 241,12	5 800 614,00	0,00	0,00	32 300,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	781 962,96	781 962,96	0,00	0,00	0,00	32 300,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	384 500,00	384 500,00	0,00	0,00	0,00	32 300,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 300,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 300,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 300,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 300,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 300,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 300,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 280,00	0,00
2030	0,00	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	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	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								
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:				wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x			
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9
2020	718 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	823 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2022	823 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2023	975 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2024	1 005 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2025	1 005 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2026	975 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2027	1 025 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2028	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2029	1 185 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2030	1 177 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2031	1 160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2032	1 160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2033	1 210 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2034	1 160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2035	1 110 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2036	520 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega 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.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2
do Uchwały Rady Gminy
nr (projekt)
z dnia

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)				11 558 010,81	6 872 855,12	781 962,96	384 500,00	0,00	8 039 318,08
1.a	- wydatki bieżące				3 591 275,81	1 072 241,12	781 962,96	384 500,00	0,00	2 238 704,08
1.b	- wydatki majątkowe				7 966 735,00	5 800 614,00	0,00	0,00	0,00	5 800 614,00
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:				7 492 010,81	4 776 855,12	335 962,96	154 500,00	0,00	5 267 318,08
1.1.1	- wydatki bieżące				1 155 275,81	496 241,12	335 962,96	154 500,00	0,00	986 704,08
1.1.1.3	Projekt "Razem można więcej " rozdział 85295 - Aktywna integracja zwiększająca szanse zatrudnienia mieszkańców gminy Łonów	Ośrodek Pomocy Społecznej w Łonowie	2019	2021	575 512,81	349 978,12	56 962,96	0,00	0,00	406 941,08
1.1.1.4	Realizacja projektu "Społeczeństwo bez barier - usługi społeczne dla powiatu sandomierskiego" Rozdział 85295 - Ułatwienie dostępu i podnoszenia jakości usług społecznych	Ośrodek Pomocy Społecznej w Łonowie	2019	2022	510 000,00	76 500,00	279 000,00	154 500,00	0,00	510 000,00
1.1.1.5	Realizacja projektu "Społeczeństwo bez barier - usługi społeczne dla powiatu sandomierskiego" Rozdział 85295 - Ułatwienie dostępu do wysokiej jakości usług społecznych	Urząd Gminy	2019	2020	69 763,00	69 763,00	0,00	0,00	0,00	69 763,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				6 336 735,00	4 280 614,00	0,00	0,00	0,00	4 280 614,00
1.1.2.3	Instalacje systemów odnawialnych źródeł energii na terenie gminy Łonów i Zawichost Rozdz. 90005 - Wytwarzanie i dystrybucja energii pochodzącej ze źródeł odnawialnych - ochrona środowiska	Urząd Gminy	2017	2020	2 901 568,00	2 901 568,00	0,00	0,00	0,00	2 901 568,00
1.1.2.5	Modernizacja oświetlenia ulicznego i drogowego na energooszczędne w Gminie Łonów Rozdział 90015 - Poprawa infrastruktury oświetleniowej w gminie Łonów	Urząd Gminy	2017	2020	2 071 121,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00
1.1.2.9	Realizacja projektu "Społeczeństwo bez barier - usługi społeczne dla powiatu sandomierskiego" Rozdział 85295 - Ułatwienie dostępu do wysokiej jakości usług społecznych	Urząd Gminy	2019	2020	1 364 046,00	1 364 046,00	0,00	0,00	0,00	1 364 046,00
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				4 066 000,00	2 096 000,00	446 000,00	230 000,00	0,00	2 772 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				2 436 000,00	576 000,00	446 000,00	230 000,00	0,00	1 252 000,00
1.3.1.1	Bieżące utrzymanie oczyszczalni i kanalizacji - zapewnienie trwałości projektu - Rozdział 90001 - Ochrona środowiska	Urząd Gminy	2015	2022	1 736 000,00	266 000,00	230 000,00	230 000,00	0,00	726 000,00
1.3.1.2	Wykonanie zmiany nr 5 studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego gminy Łonów, sporządzenia MPZP "Odnawialne źródła energii" na terenie m. Świniary, gm. Łonów, wykonanie zmiany nr 3 w MPZP m. Łonów i Łonów Kolonia - Rozdz. 71004 - Zaspokajanie zbiorowych potrzeb ludności w zakresie gospodarki nieruchomościami	Urząd Gminy	2016	2020	50 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00

Strona 1 z 2

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						
1.3.1.3	Wykonanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego na terenie miejscowości Jasienica i Świniary - tereny inwestycyjne Rozdz.71004 - Zaspokajanie zbiorowych potrzeb ludności w zakresie gospodarki nieruchomościami	Urząd Gminy	2017	2020	39 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.1.5	Wykonanie zmiany nr 4 i 5 Miejscowego Planu Zagospodarowania Przestrzennego miejscowości Łoniów i Łoniów Kol. Rozdział 71004 - Zaspokajanie zbiorowych potrzeb ludności w zakresie gospodarki nieruchomościami	Urząd Gminy	2019	2020	20 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00
1.3.1.6	Dowóz uczniów w latach 2019 - 2021 Rozdział 80113 - Zapewnienie dowozu uczniów do szkół w gminie Łoniów	Centrum Obsługi Szkół i Przedszkoli w Łoniowie	2019	2021	591 000,00	270 000,00	216 000,00	0,00	0,00	486 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				1 630 000,00	1 520 000,00	0,00	0,00	0,00	1 520 000,00
1.3.2.1	Budowa ulicy i miejsc postojowych w miejscowości Łoniów Rozdział 60017 - Poprawa infrastruktury drogowej w gminie Łoniów	Urząd Gminy	2019	2020	660 000,00	655 000,00	0,00	0,00	0,00	655 000,00
1.3.2.2	Przebudowa drogi wewnętrznej w miejscowości Kepa Nagnajewska Rozdział 60017 - Poprawa infrastruktury drogowej w gminie Łoniów	Urząd Gminy	2019	2020	370 000,00	365 000,00	0,00	0,00	0,00	365 000,00
1.3.2.3	Rozbudowa sieci kanalizacyjnej Rozdział 90095 - Rozwiązanie problemu gospodarki wodno - ściekowej w gminie Łoniów	Urząd Gminy	2019	2020	600 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00

**OBJAŚNIENIA WARTOŚCI PRZYJĘTYCH
W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ
GMINY ŁONIÓW
NA LATA 2020 – 2036**

Uwagi ogólne:

Głównym celem przygotowania wieloletniej prognozy finansowej jest umożliwienie weryfikacji długookresowej stabilności finansowej gminy, czyli zdolności do obsługi zobowiązań i utrzymania płynności finansowej w długiej perspektywie. Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Łoniów została przygotowana na lata 2020 - 2036. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2019 r. poz. 869 ze zm.)

Długa perspektywa planowania budżetowego daje obraz sytuacji w zakresie kształtowania się płynności budżetu jednostki i tym samym jej zdolności do terminowego regulowania zobowiązań. Wartości dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów zaplanowanych w wieloletniej prognozie finansowej, pozwalają na ocenę perspektywy utrzymania płynności finansowej gminy w kolejnych latach.

Wieloletnia prognoza finansowa służy również ocenie sytuacji finansowej Gminy przez jej organy, jednostki, a także zewnętrzne instytucje finansowe. Analiza odpowiednio zestawionych wielkości budżetowych umożliwia ocenę możliwości inwestycyjnych i zdolności kredytowej jednostki.

Podstawą do wieloletniego prognozowania stanowiły dane budżetowe, będące wynikiem analizy wykonania budżetów Gminy Łoniów za lata 2017 - 2019. Przyjęte założenia pozwalają na spełnienie kryterium realności uzyskanych wartości.

Dla opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej przyjęto budżet na 2020 rok jako rok bazowy. Kolejne lata są prognozowane na okres, na jaki przyjęto limit zobowiązań wynikający z planowanego i obowiązującego harmonogramu spłat.

Przygotowując WPF posłużono się wytycznymi opracowanymi przez Ministerstwo Rozwoju i Finansów dotyczącymi stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych.

Dochody:

a) dochody bieżące

W 2020 roku zaplanowano **dochody bieżące** na podstawie:

- 1) informacji z Ministerstwa Rozwoju i Finansów o kwotach subwencji i udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych,
- 2) informacji o dotacjach celowych z budżetu państwa,
- 3) informacji o dotacji z Krajowego Biura Wyborczego,
- 4) przewidywanych wpływów dochodów z tytułu podatków i opłat lokalnych na bazie wykonania za 2019 rok przy uwzględnieniu ściągальności poszczególnych podatków oraz prognozowanej podwyżce.

Dodatkowo na rok 2020 zaplanowano dochody z tytułu zwrotu podatku VAT w kwocie 1 000 000 zł za przeprowadzone inwestycje budowy sieci kanalizacyjnej w latach 2017 - 2018. W IV kwartale 2019 roku Gmina Łoniów wystąpi o interpretację indywidualną dotyczącą zastosowania indywidualnego prewskaźnika odliczania podatku VAT od działalności kanalizacyjnej.

Przy kalkulowaniu dochodów na lata 2021 - 2036 wykorzystano wskaźniki wzrostu PKB realnego oraz inflacji. Założono następujące wielkości wzrostu poszczególnych źródeł dochodów, zachowując szczególną ostrożność dla prognozy tak długookresowej:

W okresie od 2021 do 2036 roku przyjęto następujące wartości dochodów:

- wzrost dochodów bieżących o 1,5%,
- wzrost dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych o 2 % (nowo powstające miejsca pracy w gminie Łoniów)
- wzrost dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych o 2 %,
- wzrost subwencji ogólnej o 2%,
- wzrost dotacji o 1%,
- wzrost podatku od nieruchomości o 0,5 %, (zakładany wzrost wynika z rozbudowy zakładów mieszczących się na terenie gminy i budowy nowych zakładów),

b) dochody majątkowe

W latach 2021 - 2036 nie zaplanowano dochodów majątkowych.

Wydatki:

a) wydatki bieżące

Prognoza wydatków bieżących od 2020 roku została sporządzona w oparciu o wyliczenie kosztów obsługi długu oraz założenia dotyczące koniecznych do wypracowania nadwyżek operacyjnych. Koszty obsługi długu zostały wyliczone zgodnie z aktualnymi danymi dotyczącymi posiadanych i planowanych zobowiązań oraz ich harmonogramów spłat.

Analizując tempo wzrostu wydatków bieżących w ostatnich latach, co jest związane między innymi ze zwiększeniem zakresu zadań własnych gminy, konieczne jest nie tylko oszczędne gospodarowanie środkami finansowymi, ale podejmowanie działań zmierzających do zmniejszenia wydatków bieżących.

Wydatki bieżące w latach 2021 - 2036 wzrastają corocznie o 1%.

Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane stanowią w 2020 roku ok. 42% wydatków bieżących. Zasadnym wydaje się restrukturyzacja zatrudnienia w podległych jednostkach Gminy Łoniów. Wzrost wynagrodzeń na 2020 rok związany jest z podwyższeniem najniższego wynagrodzenia i podwyżek dla nauczycieli.

W latach 2021 - 2036 przewiduje się jedynie wzrost wynagrodzeń o 0,5 %.

W budżecie gminy powinna być uzyskana jak najwyższa nadwyżka operacyjna, czyli różnica między dochodami bieżącymi i wydatkami bieżącymi, która zabezpieczy środki na spłatę kredytów i pożyczek oraz środki na inwestycje.

Utrzymanie wydatków bieżących na wskazanych poziomach podyktowane jest spełnieniem wymogów art. 243 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych i zachowaniem relacji długu stosownie do wyżej wym. artykułu.

W wydatkach bieżących ujęto przedsięwzięcia przedstawione w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej na lata 2020 – 2036.

b) wydatki majątkowe

W wydatkach majątkowych w roku 2020 ujęto przedsięwzięcia przedstawione w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej na lata 2020 – 2036 oraz wydatki funduszy sołeckich.

Wydatki majątkowe w latach 2021 - 2036 zostały zaprognozowane z uwzględnieniem wykazu przedsięwzięć oraz możliwości samodzielnego finansowania inwestycji wynikających z wypracowanej nadwyżki operacyjnej.

Wydatki majątkowe zaplanowano na maksymalnym możliwym poziomie na podstawie rozliczenia budżetu w następujący sposób: dochody budżetu – wydatki bieżące budżetu – spłata długu.

Wynik budżetu:

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Wynik z działalności operacyjnej jest pozycją istotną w związku z art. 242 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2019 r. poz. 869 ze zm.) - organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o:

- przychody pochodzące z nadwyżki budżetu jednostki z lat ubiegłych, pomniejszonej o niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu dotyczące środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków,
- przychody pochodzące ze spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych.

W prognozowanym okresie nie ma zagrożenia naruszenia powyższych relacji.

Wynik budżetu jest różnicą pomiędzy dochodami ogółem i wydatkami ogółem.

W roku 2020 planowany jest budżet deficytowy, na kolejne lata t.j. od 2021 do 2036 roku prognozowane są budżety nadwyżkowe.

Przychody:

W roku **2020** planuje się przychody:

- kredyt w kwocie 1 000 000 zł z przeznaczeniem na pokrycie deficytu w kwocie 282 000 zł i na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie 718 000 zł.

W 2019 roku planowany był kredyt w kwocie 1 700 000 zł. W związku z przesunięciem zadań inwestycyjnych na 2020 rok, kredyt ten zostanie wykorzystany do kwoty 700 000 zł, pozostała kwota zostanie przesunięta na 2020 rok.

W latach 2021 - 2036 nie planuje się przychodów.

Rozchody

Na rozchody budżetu składają się spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek.

Spłatę długu zaplanowano realnie i obejmuje ona zadłużenie faktycznie dokonane do dnia 31.12. 2019 roku na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych już kredytów, pożyczek oraz planowanego do zaciągnięcia kredytu w 2020 roku.

Ostateczna spłata kredytów i pożyczek nastąpi w roku 2036. Kwota zadłużenia na koniec 2019 roku wyniesie 17 181 000 zł. Na zadłużenie składa się 9 kredytów i 1 pożyczka spłacane w kolejnych latach w następujących ratach:

- 2020 - 718 000 zł
- 2021 - 823 000 zł
- 2022 - 823 000 zł
- 2023 - 975 000 zł
- 2024 - 1 005 000 zł
- 2025 - 1 005 000 zł
- 2026 - 975 000 zł
- 2027 - 1 025 000 zł
- 2028 - 1 150 000 zł
- 2029 - 1 185 000 zł
- 2030 - 1 177 000 zł
- 2031 - 1 160 000 zł
- 2032 - 1 160 000 zł

2033 - 1 210 000 zł

2034 - 1 160 000 zł

2035 - 1 110 000 zł

2036 - 520 000 zł

Kredyt z 2020 roku (1 000 000 zł) będzie spłacany w następujących ratach:

od 2021 do 2035 roku po 20 000 zł rocznie i w roku 2036 - 700 000 zł.

Szczegółowe zestawienie kwoty długu oraz spłaty rat kapitałowych w poszczególnych latach pokazuje pozycja 5.1 i 6. wieloletniej prognozy finansowej.

Finansowanie deficytu lub przeznaczenie nadwyżki

W roku 2020 planuje się budżet deficytowy. Deficyt budżetu będzie finansowany kredytem na łączną kwotę 282 000 zł.

W latach 2021 – 2036 planuje się budżety nadwyżkowe. Nadwyżki budżetowe

będą przeznaczane na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

Kwota długu Gminy, w tym relacja, o której mowa w art. 243 oraz sposób finansowania długu

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany dług – spłata długu.

Sposób finansowania długu – przyjmuje się, że dług (jego spłata) jest finansowany w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej, wolnych środków, nadwyżki z lat ubiegłych.

W następnej kolejności dług finansuje się nowo zaciąganym długiem.

W roku **2020** spłata długu będzie nowym długiem w łącznej kwocie **718 000 zł**, natomiast w latach **2021 – 2036** dług spłacany będzie z nadwyżek budżetowych.

Od 2020 roku zmienia się sposób liczenia indywidualnego wskaźnika zadłużenia.

1. dla lat 2020 - 2025 relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym:

- spłat rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi w danym roku wydatkami bieżącymi na obsługę zobowiązań
- wykupów papierów wartościowych wraz z należnymi w danym roku wydatkami bieżącymi na obsługę zobowiązań
- spłat rat zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego wraz z należnymi w danym roku wydatkami bieżącymi na obsługę zobowiązań
- potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń i gwarancji

do planowanych dochodów bieżących, nie może przekroczyć średniej arytmetycznej obliczonej dla ostatnich trzech lat relacji jej dochodów bieżących powiększonych o sprzedaż majątku i pomniejszych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu.

2. od roku 2026 relacja jest liczona ze średniej arytmetycznej dla siedmiu lat poprzedzających dany rok budżetowy.

Zmiany dotyczą również sposobu wyliczania dochodów i wydatków bieżących.

Wskaźniki zadłużenia wynikające z art. 243 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych zostały przedstawione w załączniku nr 1 WPF w poz. 8.

W roku 2020 i w latach następnych został zachowany maksymalny wskaźnik spłaty długu.

Wieloletnie przedsięwzięcia

Przedsięwzięcia zostały zaplanowane do 2022 roku i obejmują 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 roku o finansach publicznych (Dz. U. 2019 r. poz. 869 ze zm.) oraz wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe.

Wykaz przedsięwzięć znajduje się w załączniku nr 2 do WPF.

Zaprognozowane przedsięwzięcia realizują plany rozwoju gminy wynikające ze Strategii Rozwoju Gminy Łoniów.

Przewodniczący Rady Gminy