

Projekt

z dnia 14 listopada 2019 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY GMINY W GĄSAWIE**

z dnia 2019 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gąsawa na lata 2020 - 2030

Na podstawie art. 226 ust.1 pkt 1-5 i ust.2-4, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 roku 869) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2019 poz 506 , poz.1309, poz.1696 i poz.1815) Rada Gminy w Gąsawie uchwala, co następuje:

§ 1. Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Gąsawa na lata 2020–2030 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2020–2030 oraz określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2020-2023 , zgodnie z załącznikiem Nr 1 do uchwały.

§ 2. Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gąsawa na lata 2020-2030 zawiera załącznik Nr 2 do uchwały.

§ 3. 1. Upoważnić Wójta Gminy Gąsawa do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych załącznikiem Nr 1 do uchwały.

2. Upoważnić Wójta Gminy Gąsawa 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.

§ 4. Traci moc uchwała nr IV/19/2019 Rady Gminy Gąsawa z dnia 4 stycznia 2019 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gąsawa na lata 2019-2026

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Gąsawa.

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

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Załącznik nr 1 do Uchwały Nr Rady Gminy w Gąsawie z dniaroku

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						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	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
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
Wykonanie 2017	23 814 637,80	23 698 075,59	2 417 308,00	23 545,38	6 372 710,00	8 254 973,43	6 629 538,78	2 116 295,13	116 562,21	41 158,80	70 959,41
Wykonanie 2018	24 337 201,31	23 703 701,06	2 834 001,00	19 336,51	6 621 408,00	7 207 037,71	7 021 917,84	2 266 946,39	633 500,25	121 195,55	507 868,20
Plan 3 kw. 2019	27 152 919,50	24 459 301,44	3 083 844,00	16 200,00	7 491 393,00	6 044 406,44	7 823 458,00	2 547 600,00	2 693 618,06	281 800,00	2 405 718,06
Wykonanie 2019	28 405 731,35	25 712 113,29	3 083 844,00	16 200,00	7 491 393,00	7 206 570,29	7 914 106,00	2 547 600,00	2 693 618,06	281 800,00	2 405 718,06
2020	25 383 833,66	24 999 168,66	3 028 294,00	16 200,00	7 610 762,00	6 056 163,66	8 287 749,00	2 686 200,00	384 665,00	250 000,00	128 665,00
2021	26 949 140,00	26 049 140,00	3 131 256,00	16 751,00	7 869 528,00	6 262 073,00	8 769 532,00	2 777 531,00	900 000,00	300 000,00	600 000,00
2022	26 832 161,00	26 732 161,00	3 234 587,00	17 304,00	8 129 222,00	6 468 721,00	8 882 327,00	2 869 190,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2023	27 529 927,00	27 529 927,00	3 334 859,00	17 840,00	8 381 228,00	6 669 251,00	9 126 749,00	2 958 135,00	0,00	0,00	0,00
2024	28 355 825,00	28 355 825,00	3 434 905,00	18 375,00	8 632 665,00	6 869 329,00	9 400 551,00	3 046 879,00	0,00	0,00	0,00
2025	29 206 500,00	29 206 500,00	3 537 952,00	18 926,00	8 891 645,00	7 075 409,00	9 682 568,00	3 138 285,00	0,00	0,00	0,00
2026	30 082 695,00	30 082 695,00	3 644 091,00	19 494,00	9 158 394,00	7 287 671,00	9 973 045,00	3 232 434,00	0,00	0,00	0,00
2027	30 955 092,00	30 955 092,00	3 749 770,00	20 059,00	9 423 987,00	7 499 013,00	10 262 263,00	3 326 175,00	0,00	0,00	0,00
2028	31 821 835,00	31 821 835,00	3 854 764,00	20 621,00	9 687 859,00	7 708 985,00	10 549 606,00	3 419 308,00	0,00	0,00	0,00
2029	32 681 025,00	32 681 025,00	3 958 843,00	21 178,00	9 949 431,00	7 917 128,00	10 834 445,00	3 511 629,00	0,00	0,00	0,00
2030	33 563 413,00	33 563 413,00	4 065 732,00	21 750,00	10 218 066,00	8 130 890,00	11 126 975,00	3 606 443,00	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	w tym:
					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			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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
Wykonanie 2017	23 996 402,67	22 513 024,35	8 082 436,41	0,00	0,00	5 524,92	0,00	0,00	1 483 378,32	1 483 378,32	166 602,36
Wykonanie 2018	25 699 638,94	23 091 325,77	8 702 047,19	0,00	0,00	5 228,92	0,00	0,00	2 608 313,17	2 608 313,17	31 773,36
Plan 3 kw. 2019	30 733 079,24	24 928 444,16	10 258 641,24	0,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	5 804 635,08	5 804 635,08	770 000,00
Wykonanie 2019	29 715 874,09	26 083 700,98	10 293 817,18	0,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	3 632 173,11	3 632 173,11	770 000,00
2020	28 133 833,66	24 855 469,09	10 876 591,00	0,00	0,00	30 700,00	0,00	0,00	3 278 364,57	3 278 364,57	385 000,00
2021	26 749 140,00	25 547 751,00	11 148 506,00	0,00	0,00	132 362,00	0,00	0,00	1 201 389,00	1 201 389,00	0,00
2022	26 588 025,00	26 206 469,00	11 427 219,00	0,00	0,00	124 945,00	0,00	0,00	381 556,00	381 556,00	0,00
2023	27 103 375,00	26 846 743,00	11 712 899,00	0,00	0,00	113 181,00	0,00	0,00	256 632,00	256 632,00	0,00
2024	27 929 273,00	27 499 712,00	12 005 721,00	0,00	0,00	97 811,00	0,00	0,00	429 561,00	429 561,00	0,00
2025	28 779 948,00	28 169 386,00	12 305 864,00	0,00	0,00	82 438,00	0,00	0,00	610 562,00	610 562,00	0,00
2026	29 656 143,00	28 856 189,00	12 613 511,00	0,00	0,00	67 067,00	0,00	0,00	799 954,00	799 954,00	0,00
2027	30 528 540,00	29 560 544,00	12 928 849,00	0,00	0,00	51 694,00	0,00	0,00	967 996,00	967 996,00	0,00
2028	31 395 283,00	30 282 894,00	13 252 070,00	0,00	0,00	36 323,00	0,00	0,00	1 112 389,00	1 112 389,00	0,00
2029	32 254 473,00	31 023 686,00	13 583 372,00	0,00	0,00	20 950,00	0,00	0,00	1 230 787,00	1 230 787,00	0,00
2030	33 213 413,00	31 784 436,00	13 922 956,00	0,00	0,00	6 632,00	0,00	0,00	1 428 977,00	1 428 977,00	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
Wykonanie 2017	-181 764,87	0,00	2 042 220,80	0,00	0,00	759 637,69	0,00	1 282 583,11	181 764,87
Wykonanie 2018	-1 362 437,63	0,00	2 420 455,93	700 000,00	0,00	0,00	0,00	1 720 455,93	1 362 437,63
Plan 3 kw. 2019	-3 580 159,74	0,00	3 680 159,74	2 720 000,00	2 620 000,00	0,00	0,00	960 159,74	960 159,74
Wykonanie 2019	-1 310 142,74	0,00	1 410 142,74	530 000,00	430 000,00	0,00	0,00	880 142,74	880 142,74
2020	-2 750 000,00	0,00	2 950 000,00	2 850 000,00	2 650 000,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00
2021	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	244 136,00	244 136,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	426 552,00	426 552,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	426 552,00	426 552,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	426 552,00	426 552,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	426 552,00	426 552,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	426 552,00	426 552,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	426 552,00	426 552,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	426 552,00	426 552,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	350 000,00	350 000,00	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
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	140 000,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	97 000,00	97 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	244 136,00	244 136,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	426 552,00	426 552,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	426 552,00	426 552,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	426 552,00	426 552,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	426 552,00	426 552,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	426 552,00	426 552,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	426 552,00	426 552,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	426 552,00	426 552,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00	350 000,00	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:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu		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:							
		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	97 000,00	0,00	1 185 051,24	3 227 272,04
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	700 000,00	0,00	612 375,29	2 332 831,22
Plan 3 kw. 2019	x	x	x	x	0,00	3 320 000,00	0,00	-469 142,72	491 017,02
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	1 130 000,00	0,00	-371 587,69	508 555,05
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 780 000,00	0,00	143 699,57	243 699,57
2021	x	x	x	x	0,00	3 580 000,00	0,00	501 389,00	501 389,00
2022	x	x	x	x	0,00	3 335 864,00	0,00	525 692,00	525 692,00
2023	x	x	x	x	0,00	2 909 312,00	0,00	683 184,00	683 184,00
2024	x	x	x	x	0,00	2 482 760,00	0,00	856 113,00	856 113,00
2025	x	x	x	x	0,00	2 056 208,00	0,00	1 037 114,00	1 037 114,00
2026	x	x	x	x	0,00	1 629 656,00	0,00	1 226 506,00	1 226 506,00
2027	x	x	x	x	0,00	1 203 104,00	0,00	1 394 548,00	1 394 548,00
2028	x	x	x	x	0,00	776 552,00	0,00	1 538 941,00	1 538 941,00
2029	x	x	x	x	0,00	350 000,00	0,00	1 657 339,00	1 657 339,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	1 778 977,00	1 778 977,00

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
Wykonanie 2017	0,00%	x	7,95%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	4,57%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2019	0,00%	-2,29%	-0,87%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	-1,81%	-0,39%	x	x	x	x
2020	1,22%	1,14%	2,30%	3,88%	4,04%	TAK	TAK
2021	1,68%	3,20%	4,05%	2,00%	2,16%	TAK	TAK
2022	1,82%	3,21%	3,09%	1,83%	1,99%	TAK	TAK
2023	2,59%	3,82%	3,27%	3,15%	3,15%	TAK	TAK
2024	2,44%	4,44%	3,98%	3,47%	3,47%	TAK	TAK
2025	2,30%	5,06%	x	3,45%	3,45%	TAK	TAK
2026	2,17%	5,67%	x	2,65%	2,72%	TAK	TAK
2027	2,04%	6,17%	x	3,79%	3,79%	TAK	TAK
2028	1,92%	6,53%	x	4,51%	4,51%	TAK	TAK
2029	1,81%	6,78%	x	4,99%	4,99%	TAK	TAK
2030	1,40%	7,02%	x	5,50%	5,50%	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:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
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
Wykonanie 2017	19 857,79	19 857,79	19 857,79	0,00	0,00	0,00	21 505,66	21 505,66	19 857,79
Wykonanie 2018	36 151,09	36 151,09	36 151,09	464 824,61	464 824,61	464 824,61	56 347,21	56 347,21	49 262,69
Plan 3 kw. 2019	94 604,00	94 604,00	94 604,00	886 340,29	886 340,29	886 340,29	122 128,00	122 128,00	94 604,00
Wykonanie 2019	104 973,00	104 973,00	104 973,00	886 340,29	886 340,29	886 340,29	122 128,00	122 128,00	94 604,00
2020	100 414,66	100 414,66	100 414,66	128 665,00	128 665,00	128 665,00	141 865,40	141 865,40	100 414,66
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	456,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	456,00	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

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
			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
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	650 000,00	0,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	1 079 026,60	1 079 026,60	720 286,09	1 943 275,29	88 600,00	1 854 675,29	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2019	1 429 931,12	1 429 931,12	557 738,35	4 111 429,08	112 200,00	3 999 229,08	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	1 429 931,12	1 429 931,12	557 738,35	4 111 429,08	112 200,00	3 999 229,08	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	668 665,00	668 665,00	128 665,00	2 345 787,80	112 122,80	2 233 665,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	1 111 544,93	77 578,80	1 033 966,13	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	77 578,80	77 578,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	42 558,80	42 558,80	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
2029	0,00	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	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:					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:		wyплаты z tytułu wymagalnych порęczeń i gwarancji ^x		
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym: 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
Wykonanie 2017	140 000,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x
Wykonanie 2018	97 000,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x
Plan 3 kw. 2019	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
Wykonanie 2019	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2020	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2022	244 136,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2023	176 552,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2024	176 552,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2025	176 552,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2026	176 552,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2027	176 552,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2028	176 552,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2029	176 552,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x

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

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

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)					98 633 752,99	2 345 787,80	1 111 544,93	77 578,80	42 558,80	0,00
1.a	- wydatki bieżące					476 891,40	112 122,80	77 578,80	77 578,80	42 558,80	0,00
1.b	- wydatki majątkowe					98 156 861,59	2 233 665,00	1 033 966,13	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:					320 945,00	318 665,00	456,00	456,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące					37 280,00	35 000,00	456,00	456,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Kultura w zasięgu 2.0 - Elektroniczny plakat - wyświetlacz typowy zewnętrzny dotykowy "TOTEM" - Cyfrowa dostępność i użyteczność informacji sektora publicznego oraz zasobów nauki , kultury i dziedzictwa regionalnego	URZĄD GMINY	2018	2023	37 280,00	35 000,00	456,00	456,00	0,00	0,00	
1.1.2	- wydatki majątkowe					283 665,00	283 665,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Zagospodarowanie plaży gminnej w Gąsawie oraz budowa pomostu - poprawa stanu infrastruktury turystyki i rekreacji	URZĄD GMINY	2017	2020	283 665,00	283 665,00	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					98 312 807,99	2 027 122,80	1 111 088,93	77 122,80	42 558,80	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące					439 611,40	77 122,80	77 122,80	77 122,80	42 558,80	0,00
1.3.1.1	Zakup koparko - ładowarki dla Zakładu Robót Publicznych w Gąsawie w formie leasingu przez okres 5 lat - Wykonywanie prac remontowo - budowlanych na terenie gminy	URZĄD GMINY	2018	2023	439 611,40	77 122,80	77 122,80	77 122,80	42 558,80	0,00	
1.3.2	- wydatki majątkowe					97 873 196,59	1 950 000,00	1 033 966,13	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Adaptacja pomieszczeń po Posterunku Policji w Gąsawie na potrzeby Gminnej Biblioteki Publicznej w Gąsawie wraz z wymianą pokrycia dachowego na tym budynku - Poprawa warunków pracy pracowników GBP Gąsawie	URZĄD GMINY	2015	2020	315 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.2.2	Przebudowa drogi Komratowo Oćwieka o dł. 2000 mb (dywanik asfaltowy 6 cm) - poprawa warunków użytkowania i komunikacji drogi gminnej	URZĄD GMINY	2018	2020	654 178,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.2.3	Remont Hali Sportowej w Gąsawie - Poprawa funkcjonowania hali sportowej	URZĄD GMINY	2020	2021	1 840 000,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.2.4	Rozbudowa stacji uzdatniania wody wraz z wyposażeniem w Gąsawie dz. nr 428 - poprawa jakości wody i wydajności , niezawodności w produkcji wody	URZĄD GMINY	2016	2020	3 047 292,46	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.2.5	Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej stanowiących własność gminy Gąsawa	URZĄD GMINY	2019	2021	2 680 726,13	100 000,00	433 966,13	0,00	0,00	0,00	
1.3.2.6	Wykonanie instalacji geotermalnej - binarnej (siłowni geotermalnej) w Gąsawie	URZĄD GMINY	2020	2021	30 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.2.7	Wykonanie rurociągu przesyłowego wychłodzonych solanek geotermalnych do KS "Przyjma"	URZĄD GMINY	2021	2022	30 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

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						
1.3.2.8	Wykorzystanie zasobów geotermalnych przez gminę Gąsawa w tym: wykonanie odwiertu badawczo - eksploatacyjnego Gąsawa GP-1 dla rozpoznania potencjałów geotermalnych gminy - Poprawa jakości powietrza , warunków życia mieszkańców , uatrakcyjnienie turystycznego regionu i zwiększenie potencjału ekonomicznego gminy	URZĄD GMINY	2019	2020	28 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Przebudowa drogi gminnej Nowawieś Pałucka - Chomiąża Szlachecka o dł.2.520 mb (dywanik asfaltowy 6 cm) - poprawa warunków użytkowania drogi gminnej	URZĄD GMINY	2016	2020	1 336 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik Nr 2
do Uchwały
Rady Gminy Gąsawa
z dnia roku
w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej
Gminy Gąsawa na lata 2020-2030

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gąsawa na lata 2020-2030

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.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gąsawa jest projekt uchwały budżetowej na 2020 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Gąsawa za lata 2017 i 2018, wartości planowane na koniec III kwartału 2019 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 2019r. poz. 869 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2030. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Gąsawa została przygotowana na lata 2020-2030.

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.

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych dla Gminy Gąsawa wykorzystano dwa podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Gąsawa, 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 24 października 2018 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2020 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2021-2030 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji oraz dynamiki PKB.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
PKB	3,70%	3,40%	3,30%	3,10%	3,00%	3,00%	3,00%
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	3,40%	3,20%	3,20%	3,20%	3,20%	3,20%	3,10%
Wskaźnik	2027	2028	2029	2030			
PKB	2,90%	2,80%	2,70%	2,70%			
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%			
Wynagrodzenia	3,10%	3,10%	3,10%	3,00%			

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

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

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2020 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2020 rok. Od 2021 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji oraz wskaźnika dynamiki PKB.

Dochody

Prognozy dochodów Gminy Gąsawa dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

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 2020 rok zaplanowano w oparciu o szacunkowe dochody z tytułu, przy uwzględnieniu wzrostu stawek w stosunku do roku bieżącego.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako, że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w latach 2020-2030 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2020 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB.

Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2020 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 250.000,00 zł.

Jednym z elementów składowym do wyliczenia relacji, o której stanowi art.243 ustawy o finansach publicznych są dochody ze sprzedaży mienia, stąd szczegółowo określono źródła pozyskania tych dochodów w poszczególnych latach.

Zaplanowane dochody ze sprzedaży mienia komunalnego w prognozowanych latach 2020 – 2022 przedstawiają się następująco:

1 Rok 2020 - 250.000,00 zł

Sprzedaż nieruchomości oznaczonych w ewidencji gruntów i budynków jako działki nr 114 o pow. 0,4900 ha i część działki nr 115 położonych w obrębie ewidencyjnym Rozalinowo – Piastowo (podział nieruchomości w celu wydzielenia 8 działek, w tym drogę dojazdową do działek) **240.000,00 zł**. Ponadto zaplanowano dochody ze sprzedaży drewna w kwocie 10.000,00 zł.

2. Rok 2021 – 300.000,00 zł

Sprzedaż nieruchomości oznaczonej w ewidencji gruntów i budynków jako działka nr 3/20 o pow.0,2326 ha położona w obrębie ewidencyjnym Gąsawa **300.000,00 zł**

3. Rok 2022 – 100.000,00 zł

Sprzedaż nieruchomości gruntowej ozn. nr 25/3 o powierzchni 0,7500 ha położonej w Pniewach-szacunkowa wartość nieruchomości **100.000,00 zł**

Wydatki

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

1 Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

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

2 Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gąsawa na lata 2020-2025. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego). Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do 0 w całym badanym okresie.

Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Gąsawa

	2020	2021	2022	2023
Dochody	25 383 833,66	26 949 140,00	26 832 161,00	27 529 927,00
Wydatki	28 133 833,66	26 749 140,00	26 588 025,00	27 103 375,00
Wynik budżetu	-2 750 000,00	200 000,00	244 136,00	426 552,00
	2024	2025	2026	2027
Dochody	28 355 825,00	29 206 500,00	30 082 695,00	30 955 092,00
Wydatki	27 929 273,00	28 779 948,00	29 656 143,00	30 528 540,00
Wynik budżetu	426 552,00	426 552,00	426 552,00	426 552,00
	2028	2029	2030	
Dochody	31 821 835,00	32 681 025,00	33 563 413,00	
Wydatki	31 395 283,00	32 254 473,00	33 213 413,00	
Wynik budżetu	426 552,00	426 552,00	350 000,00	

Źródło: Opracowanie własne.

Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody w roku 2020 na pokrycie planowanego deficytu budżetowego

W okresie objętym prognozą planuje się zaciągnąć nowe zobowiązanie.

Rozchody

Na dzień 1.01.2020 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 1 130 000,00 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2030..

Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące nie może przekroczyć wskaźnika maksymalnej obsługi zadłużenia uwzględniającego wyłączenia wskazane w art. 243 ust. 3, 3a oraz 3b powyższej ustawy.

Od 1 stycznia 2020 r. wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia został uzupełniony o umowy, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do kredytu, pożyczki, depozytu czy emisji papierów wartościowych (zaciągnięte po 1 stycznia 2019 roku). Włączenie do wskaźnika obsługi zadłużenia ww. umów dotyczy zarówno spłaty rat, jak również wydatków bieżących na ich obsługę (odsetki, prowizje, opłaty).

Kształt indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia został obliczony zgodnie z wytycznymi dla okresów dostosowawczych, tj.:

1. na lata 2020-2025 w oparciu o art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw;
2. od roku 2026 w oparciu o art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

Tabela 6. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

	2020	2021	2022	2023	2024
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po włączeniach)	1,22%	1,68%	1,82%	2,59%	2,44%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2019)	3,88%	2,00%	1,83%	3,15%	3,47%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2019)	4,04%	2,16%	1,99%	3,15%	3,47%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2025	2026	2027	2028	2029
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	2,30%	2,17%	2,04%	1,92%	1,81%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2019)	3,45%	2,65%	3,79%	4,51%	4,99%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg	3,45%	2,72%	3,79%	4,51%	4,99%

przewidywanego wykonania 2019)					
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2030				
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po włączeniach)	1,40%				
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2019)	5,50%				
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2019)	5,50%				
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak				

Zródło: Opracowanie własne

PRZEDSIĘWZIĘCIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ

W załączniku do Wieloletniej Prognozy Finansowej przyjęto przedsięwzięcia do realizacji w latach 2020-2023, są to zadania bieżące i majątkowe - inwestycyjne o łącznych nakładach finansowych w wysokości 98.633.752,99 zł w tym przypadających do realizacja w następujących latach:

Wydatki bieżące

2018 – 20120 37.280,00 zł

Realizacja wspólnego przedsięwzięcia z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko – Pomorskiego na lata 2014 – 2020 jako dofinansowanie projektu „**Kultura w zasięgu 2.0**” . Oś priorytetowa 2.Cyfrowy region, Działanie 2.2 Cyfrowa dostępność i użyteczność informacji sektora publicznego oraz zasobów nauki , kultury i dziedzictwa regionalnego . Zakres rzeczowy tego przedsięwzięcia to : Obszar 4 Elektroniczny plakat ,wyświetlacz typowy zewnętrzny dotykowy „TOTEM 42-46”. Ogólne koszty **37.280,00 zł** , planowane do realizacji w 2020 roku 35.000,00 zł, z tego dofinansowanie – wkład własny **5.250,00 zł** oraz trwałość projektu prze 5 lat po zakończeniu realizacji tego projektu 2.280,00 zł tj. 456,00 zł rocznie .

Wydatki inwestycyjne przy udziale środków z programów i projektów UE

2018- 2020 283.665,00 zł

Zagospodarowanie plaży gminnej w Gąsawie oraz budowa pomostu . Planowany koszt tego przedsięwzięcia to 283.665,00 zł , z tego na 2020 rok zaplanowano kwotę **283.665,00 zł** ,z tego środki samorządowe 155.000,00 zł oraz współudział w finansowaniu inwestycji 128.665,00 zł

WYDATKI INWESTYCYJNE – pozostałe

2016–2020 315.000,00 zł

Adaptacja pomieszczeń po Posterunku Policji w Gąsawie na potrzeby Gminnej Biblioteki Publicznej w Gąsawie wraz z wymianą pokrycia dachowego na tym budynku. Planowany koszt tego zadania to 315.000,00 zł. Do realizacji w 2020 roku przyjęto **0,00 zł**. W miarę pozyskania dodatkowych środków finansowych zadanie będzie realizowane.

2016 – 2020 3047.292,46 zł

Rozbudowa stacji uzdatniania wody wraz z wyposażeniem w Gąsawie dz. Nr 428. Planowany koszt tego przedsięwzięcia to 3.047.292,46 zł. Na 2019 rok zaplanowano środki w kwocie **2.147.292,46 zł** I etap, a na 2020 rok zaplanowano środki na wykonanie II etapu **900.000,00 zł**, z tego: środki samorządowe 150.000,00 zł oraz pożyczka z WFOŚiGW w Toruniu 750.000,00 zł.

2016-2021 1.336.000,00 zł

Przebudowa drogi gminnej Nowawieś Pałucka- Chomiąża Szlachecka o dł.2520 mb.(dywanik asfaltowy 6 cm) .Planowany koszt tego przedsięwzięcia to 1.336.000,00 zł, z czego do realizacji przyjęto na 2020 rok 200.000,00 zł na udział własny. Zadanie to będzie realizowane przy udziale dotacji z Funduszu Dróg Samorządowych.

2019-2020 654.178,00 zł

Przebudowa drogi Komratowo - Oćwieka o dł. 2.000 mb (dywanik asfaltowy 6 cm)., Planowany koszt tego przedsięwzięcia to 654.178,00 zł, z czego do realizacji przyjęto na 2020 rok 150.000,00 zł na udział własny. Zadanie to będzie realizowane przy udziale dotacji z Funduszu Dróg Samorządowych.

2019 – 2021 2.680.726,13 zł

Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej stanowiącej własność gminy Gąsawa. Planowany koszt tego przedsięwzięcia to 2.680.726,13 zł, z czego do realizacji przyjęto na 2020 rok 100.000,00 zł, a na 2021 rok 433.966,13 zł jako udział własny.

2019- 2021 1.840.000,00 zł

Remont Hali Sportowej w Gąsawie Planowany koszt tego przedsięwzięcia to 1.840.000,00 zł, z czego do realizacji przyjęto na 2020 rok 600.000,00 zł, a na 2021 rok 600.000,00 zł jako udział własny.

2019-2020 28.000.000,00 zł

Wykorzystanie zasobów geotermalnych przez gminę Gąsawa, w tym: Wykonanie odwiertu badawczo eksploatacyjnego Gąsawa GP-1 dla rozpoznania potencjałów geotermalnych gminy w celu poprawy jakości powietrza, warunków życia mieszkańców, uatrakcyjnienie turystycznego regionu i zwiększenie potencjału ekonomicznego gminy. Planowany koszt 28.000.000,00 zł, przy dofinansowaniu ze środków Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie oraz z Programu „Geologia i Górnictwo”.

2020 - 2021 30.000.000,00 zł

Wykonanie instalacji geotermalnej – binarnej (siłowni geotermalnej) w Gąsawie .Ogólny koszt tego przedsięwzięcia to 30.000.000,00 zł, z tego źródło finansowania: środki z NFOŚiGW w Warszawie, środki Urzędu Marszałkowskiego w Toruniu oraz środki unijne.

2021-2022 30.000.000,00 zł

Wykonanie rurociągu przesyłowego wychłodzonych solanek geotermalnych do KS „Przyjma”. Ogólny koszt tego przedsięwzięcia to 30.000.000,00 zł, z tego źródło finansowania: środki z NFOŚiGW w Warszawie, środki Urzędu Marszałkowskiego w Toruniu, środki unijne oraz

możliwość partycypacji w kosztach przez KS „Solono”.

2020-2025 25.000.000,00 zł

Budowa systemu ciepłowniczego na terenie Gąsawy. Ogólny koszt tego przedsięwzięcia to 25.000.000,00 zł , z tego źródło finansowania: środki z WFOŚiGW w Toruniu, środki Urzędu Marszałkowskiego w Toruniu , środki własne gminy oraz wkład własny mieszkańców.

Określone w tym załączniku zadania oraz wielkości nakładów na te zadania są szacunkowe. Załącznik ten będzie ulegał zmianie w miarę posiadania środków budżetowych na te przedsięwzięcia oraz środków pozyskiwanych z innych źródeł ,na które będą podpisane umowy, porozumienia, względnie otrzymane promesy potwierdzające przydział pomocy finansowej.

Uzasadnienie

Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 roku finansach publicznych nakłada obowiązek na jednostki samorządu terytorialnego do sporządzania Wieloletniej Prognozy Finansowej na każdy rok budżetowy.

W związku z Projektem Budżetu Gminy Gąsawa na 2020 rok sporządzono projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gąsawa na lata 2020 – 2030

Zgodnie z art. 227 ustawy o finansach publicznych „Wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat.”

„Prognozę kwoty długu, stanowiącą część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.”

Stąd planowany okres na lata 2020 – 2030 gdyż do tego czasu planowana jest spłata zobowiązań.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Gąsawa została sporządzona zgodnie z wymogami zawartymi w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 15 grudnia 2014r. w sprawie jednolitego tekstu rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostek samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2015r. poz.92) z uwzględnieniem zmian wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 r. zmieniającego rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903).

W sporządzonej na 2020 rok Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gąsawa zostały przedstawione:

1. Dochody i wydatki bieżące, w tym:

a) na obsługę długu

2. Dochody majątkowe, w tym: dochody ze sprzedaży majątku,

3. Wydatki majątkowe,

4. Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane

5. Przychody i Rozchody budżetu gminy, z uwzględnieniem długu zaciągniętego.

W/w pozycje ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Gąsawa na 2020 rok zostały przedstawione w następujących okresach:

1. Wykonanie za 2017 rok,

2. Wykonanie za 2018 rok

3. Plan za III kwartał 2019 roku,

4. Przewidywane wykonanie 2019 roku,

5. Plan na 2020 rok tj. rok budżetowy,

6. Plany na lata 2021-2030

W załączniku do uchwały przedstawiono objaśnienia przyjętych wartości, głównie w latach prognozowanych. Ponadto w załączniku tym przedstawiono objaśnienia na zasadach których została opracowana Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Gąsawa na lata 2020 - 2030