



WÓJT GMINY BARCIANY

Rada Gminy Barciany

Nasz znak:
ORG.0050.138.2019

Data:
2019-11-15

Zgodnie z art. 230 ust. 2 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 869 z późn. zm.) przedkładam Zarządzenie Nr 138/2019 Wójta Gminy Barciany z dnia 15 listopada 2019r. w sprawie projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Barciany na lata 2020-2034.

Z poważaniem

WÓJT GMINY

Marta Kamińska

Pismo sporządziła:
Emilia Aneta Żelichowska
e-mail: emilia@barciany.pl
tel. 89 753 10 03 wewn. 34

ZARZĄDZENIE Nr 138/2019

Wójta Gminy Barciany
z dnia 15 listopada 2019 r.

w sprawie projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Barciany na lata 2020-2034

Na podstawie art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 869 ze zm.) - zarządza się co następuje:

§1. Wójt Gminy Barciany przedstawia Radzie Gminy Barciany oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Olsztynie projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Barciany na lata 2020-2034, zgodnie z załącznikiem do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty.

Wójt Gminy Barciany



Marta Kamińska

PROJEKT

UCHWAŁA NR
RADY GMINY BARCIANY

z dnia

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Barciany na lata 2020-2034

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6, art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 i pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 506 z późn. zm.) Rada Gminy uchwała, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Barciany na lata 2020-2034, wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2020-2034, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Ustala się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2020-2023, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. Upoważnia się Wójta Gminy Barciany do:

- 1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
- 2) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy;
- 3) dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo dla środków, o których mowa w art. 232 ust. 2 ustawy o finansach publicznych- o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową.

§ 4. Upoważnia się Wójta do przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań, określonych w § 3 pkt 1 i 2 niniejszej uchwały, kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Barciany.

§ 5. Objasnienia przyjętych wartości stanowią załącznik nr 3 do uchwały.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 7. Traci moc uchwała Nr IV/36/2019 Rady Gminy Barciany z dnia 4 stycznia 2019 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Barciany na lata 2019-2031 z późniejszymi zmianami.

§ 8. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2020 r.

Kamiesz

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Załącznik Nr 1 do projektu Uchwały Nr.....
Rady Gminy Barczany
z dnia

Wyszczególnienie	z tego:										w tym:	
	1	z tego:									w tym:	
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1		1.2.1	1.2.2	
Dochody ogółem x	Docho dy bieżące x	docho dy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	docho dy 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⁾	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje		
Lp												
Wykonanie 2017	30 956 578,91	29 886 086,61	1 937 219,00	3 654,98	8 388 463,00	13 482 408,11	5 826 239,55	1 416 704,95	131 570,45	1 070 492,30	131 570,45	935 280,85
Wykonanie 2018	31 885 361,74	30 121 847,83	2 118 670,00	21 075,70	8 450 561,00	13 778 512,35	5 753 028,78	1 071 002,00	152 344,30	1 763 513,91	152 344,30	1 611 169,61
Plan 3 kw. 2019	32 783 276,78	32 194 484,66	2 375 959,00	15 000,00	9 314 669,00	12 411 030,07	8 077 826,59	1 639 033,00	250 000,00	588 792,12	250 000,00	318 792,12
Wykonanie 2019	34 422 905,29	33 804 113,17	2 375 959,00	15 000,00	9 314 669,00	12 411 030,07	8 077 826,59	1 639 033,00	280 000,00	618 792,12	280 000,00	338 792,12
2020	36 634 482,34	32 986 469,00	2 375 712,00	15 000,00	9 782 149,00	12 285 701,50	8 527 906,50	1 805 634,00	665 862,00	3 648 013,34	665 862,00	2 982 151,34
2021	34 011 097,13	33 502 856,87	2 448 983,36	15 450,00	10 026 702,73	12 281 953,85	8 731 766,93	1 850 774,85	200 000,00	508 240,26	200 000,00	308 240,26
2022	34 527 740,45	34 352 740,45	2 520 392,86	15 913,50	10 277 370,29	12 589 002,70	8 950 091,10	1 897 044,22	175 000,00	175 000,00	175 000,00	0,00
2023	35 399 240,50	35 224 240,50	2 596 004,65	16 390,91	10 534 304,55	12 903 727,76	9 173 812,63	1 944 470,33	175 000,00	175 000,00	175 000,00	0,00
2024	36 292 908,48	36 117 908,48	2 673 884,79	16 882,63	10 797 862,16	13 226 320,96	9 403 157,94	1 993 082,08	175 000,00	175 000,00	175 000,00	0,00
2025	37 209 310,03	37 034 310,03	2 754 101,33	17 389,11	11 067 603,72	13 556 978,98	9 638 236,89	2 042 909,14	175 000,00	175 000,00	175 000,00	0,00
2026	38 149 025,23	37 974 025,23	2 836 724,37	17 910,78	11 344 293,81	13 895 903,46	9 879 192,81	2 053 981,87	175 000,00	175 000,00	175 000,00	0,00
2027	39 112 649,04	38 937 649,04	2 921 826,10	18 448,11	11 627 901,16	14 243 301,04	10 123 172,63	2 146 331,41	175 000,00	175 000,00	175 000,00	0,00
2028	40 100 791,64	39 925 791,64	3 009 480,88	19 001,55	11 918 598,69	14 599 383,57	10 379 326,95	2 199 989,70	175 000,00	175 000,00	175 000,00	0,00
2029	41 114 078,84	40 939 078,84	3 069 765,31	19 571,60	12 216 563,65	14 964 368,16	10 638 810,12	2 254 989,44	175 000,00	175 000,00	175 000,00	0,00
2030	42 153 152,50	41 978 152,50	3 192 758,27	20 158,75	12 521 977,74	15 338 477,36	10 904 780,37	2 311 364,18	175 000,00	175 000,00	175 000,00	0,00

2031	43 218 670,90	43 043 670,90	3 288 541,02	20 763,51	12 835 027,19	15 721 939,30	11 177 399,88	2 369 148,28	175 000,00	175 000,00	0,00
2032	44 311 309,19	44 136 309,19	3 387 197,25	21 386,41	13 155 902,87	16 114 987,78	11 456 834,88	2 428 376,99	175 000,00	175 000,00	0,00
2033	45 431 759,84	45 256 759,84	3 488 813,17	22 028,01	13 484 800,44	16 517 862,47	11 743 255,75	2 489 086,41	175 000,00	175 000,00	0,00
2034	46 580 733,04	46 405 733,04	3 593 477,56	22 688,85	13 821 920,45	16 930 809,03	12 036 837,15	2 551 313,57	175 000,00	175 000,00	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. 669, 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 wykazujących poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym. Kwie 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 wyliczania budżetu jednostki wykonawczej 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.

Kowalczyk

Wyszczególnienie	z tego:											w tym:		
	2	Wydadki bieżące x					Wydadki na majątkowe x					2.2	2.2.1	2.2.1.1
		2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.1.3.4				
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	32 272 566,18	27 512 239,35	7 817 762,41	0,00	0,00	392 226,00	21 000,00	0,00	4 760 326,83	0,00	0,00			
Wykonanie 2018	30 676 044,39	28 924 379,97	8 652 670,95	0,00	0,00	405 800,00	13 762,00	0,00	1 751 664,42	0,00	0,00			
Plan 3 kw. 2019	33 278 920,46	31 127 220,38	9 484 180,80	0,00	0,00	450 000,00	0,00	0,00	2 151 700,08	0,00	0,00			
Wykonanie 2019	35 054 329,74	32 919 359,19	9 484 180,00	0,00	0,00	587 544,37	0,00	0,00	2 134 970,55	0,00	0,00			
2020	36 634 482,34	31 156 838,03	10 498 366,56	0,00	0,00	535 525,72	0,00	0,00	5 477 644,31	0,00	0,00			
2021	32 771 588,33	31 063 487,82	10 760 825,72	0,00	0,00	563 159,72	0,00	0,00	1 708 100,51	0,00	0,00			
2022	32 738 291,65	31 374 122,69	11 029 846,37	0,00	0,00	491 867,18	0,00	0,00	1 364 168,96	0,00	0,00			
2023	33 759 791,70	31 687 863,92	11 305 582,53	0,00	0,00	445 426,83	0,00	0,00	2 071 927,78	0,00	0,00			
2024	34 653 459,68	32 480 060,52	11 588 232,34	0,00	0,00	402 388,53	0,00	0,00	2 173 399,16	0,00	0,00			
2025	35 569 861,23	33 292 062,03	11 877 938,15	0,00	0,00	357 217,41	0,00	0,00	2 277 799,20	0,00	0,00			
2026	36 509 576,43	34 124 363,58	12 174 886,60	0,00	0,00	313 112,68	0,00	0,00	2 385 212,85	0,00	0,00			
2027	37 473 200,24	34 977 472,67	12 479 258,77	0,00	0,00	269 008,01	0,00	0,00	2 495 727,57	0,00	0,00			
2028	38 461 342,84	35 851 909,49	12 791 240,24	0,00	0,00	225 486,37	0,00	0,00	2 609 433,35	0,00	0,00			
2029	39 358 726,35	36 748 207,23	13 111 021,24	0,00	0,00	179 272,41	0,00	0,00	2 610 519,12	0,00	0,00			
2030	40 938 367,55	37 666 912,41	13 438 796,77	0,00	0,00	139 076,72	0,00	0,00	3 271 455,14	0,00	0,00			
2031	42 261 920,76	38 608 585,22	13 774 766,69	0,00	0,00	79 640,94	0,00	0,00	3 653 335,54	0,00	0,00			
2032	43 711 309,19	39 573 799,85	14 119 135,86	0,00	0,00	53 938,52	0,00	0,00	4 137 509,34	0,00	0,00			
2033	44 831 759,84	40 563 144,84	14 472 114,26	0,00	0,00	32 221,48	0,00	0,00	4 268 615,00	0,00	0,00			
2034	45 980 733,04	41 577 223,46	14 833 917,12	0,00	0,00	10 681,48	0,00	0,00	4 403 509,58	0,00	0,00			

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:		Przychody budżetu x	z tego:				w tym:	w tym:			
		3	3.1		4	4.1	4.1.1	4.2			4.2.1	4.3	
Wykonanie 2017	-1 315 987,27	0,00	0,00	2 454 104,00	2 454 104,00	1 315 987,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	1 209 317,35	0,00	0,00	2 156 656,55	2 156 656,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2019	-495 643,68	0,00	0,00	1 914 378,68	1 914 378,68	495 643,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	-631 424,45	0,00	0,00	6 150 000,00	6 150 000,00	631 424,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	949 608,00	949 608,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 239 508,80	1 239 508,80	1 239 508,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 789 448,80	1 789 448,80	1 789 448,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 639 448,80	1 639 448,80	1 639 448,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 639 448,80	1 639 448,80	1 639 448,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 639 448,80	1 639 448,80	1 639 448,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 639 448,80	1 639 448,80	1 639 448,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 639 448,80	1 639 448,80	1 639 448,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 639 448,80	1 639 448,80	1 639 448,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 755 352,49	1 755 352,49	1 755 352,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 214 784,95	1 214 784,95	1 214 784,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	956 750,14	956 750,14	956 750,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	600 000,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	600 000,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	600 000,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Commissio

- 5) Imię preznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.
- 6) W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu poprzedzających budżetów łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:			z tego:			z tego:				
	4.4	w tym:		5	5.1	w tym:		5.1.1	w tym:		
		4.4.1	4.5			4.5.1	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x		kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x	
Lp											
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	1 182 052,00	1 182 052,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	2 836 915,00	2 836 915,00	1 418 735,00	0,00	1 487 792,00	1 487 792,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2019	0,00	0,00	0,00	1 418 735,00	1 418 735,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	6 039 933,19	6 039 933,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	949 608,00	949 608,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	1 239 508,80	1 239 508,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	1 789 448,80	1 789 448,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	1 639 448,80	1 639 448,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	1 639 448,80	1 639 448,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	1 639 448,80	1 639 448,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	1 639 448,80	1 639 448,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	1 639 448,80	1 639 448,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	1 639 448,80	1 639 448,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	1 755 352,49	1 755 352,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	1 214 784,95	1 214 784,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	956 750,14	956 750,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Kowalski

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:											
	z tego:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	6	kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków, x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi a skorygowanymi o środkami ⁽⁹⁾ a wydatkami bieżącymi		
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	19 261 820,39	556 016,98	2 373 847,26	2 373 847,26			
Wykonanie 2018	X	X	X	X	0,00	18 025 544,96	0,00	1 197 467,86	1 197 467,86			
Plan 3 kw. 2019	X	X	X	X	0,00	18 521 188,64	0,00	1 067 264,28	1 067 264,28			
Wykonanie 2019	X	X	X	X	0,00	18 656 969,41	0,00	884 753,98	884 753,98			
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 592 537,98	0,00	1 829 630,97	1 829 630,97			
2021	X	X	X	X	0,00	17 353 029,18	0,00	2 439 369,05	2 439 369,05			
2022	X	X	X	X	0,00	15 563 580,38	0,00	2 978 617,76	2 978 617,76			
2023	X	X	X	X	0,00	13 924 131,58	0,00	3 536 376,58	3 536 376,58			
2024	X	X	X	X	0,00	12 284 682,78	0,00	3 637 847,96	3 637 847,96			
2025	X	X	X	X	0,00	10 645 233,98	0,00	3 742 248,00	3 742 248,00			
2026	X	X	X	X	0,00	9 005 785,18	0,00	3 849 661,65	3 849 661,65			
2027	X	X	X	X	0,00	7 366 336,38	0,00	3 960 176,37	3 960 176,37			
2028	X	X	X	X	0,00	5 726 887,58	0,00	4 073 882,15	4 073 882,15			
2029	X	X	X	X	0,00	3 971 535,09	0,00	4 190 871,61	4 190 871,61			
2030	X	X	X	X	0,00	2 756 750,14	0,00	4 311 240,09	4 311 240,09			
2031	X	X	X	X	0,00	1 800 000,00	0,00	4 435 085,68	4 435 085,68			
2032	X	X	X	X	0,00	1 200 000,00	0,00	4 562 509,34	4 562 509,34			
2033	X	X	X	X	0,00	600 000,00	0,00	4 693 615,00	4 693 615,00			
2034	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	4 828 509,58	4 828 509,58			

Wawis

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

Lp	Wskaźnik spłaty zobowiązań					8.4.1
	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	
Wykonanie 2017	0,00%	x	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2019	0,00%	8,07%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	6,88%	x	x	x	x
2020	7,17%	11,35%	10,37%	9,63%	TAK	TAK
2021	8,49%	14,17%	9,19%	8,65%	TAK	TAK
2022	10,48%	15,95%	10,50%	9,96%	TAK	NIE
2023	9,34%	17,84%	12,98%	12,98%	TAK	TAK
2024	8,92%	17,65%	14,53%	14,53%	TAK	TAK
2025	8,50%	17,46%	15,93%	15,93%	TAK	TAK
2026	8,11%	17,29%	14,64%	14,47%	TAK	TAK
2027	7,73%	17,13%	15,96%	15,96%	TAK	TAK
2028	7,36%	16,98%	16,78%	16,78%	TAK	TAK
2029	7,45%	16,82%	17,19%	17,19%	TAK	TAK
2030	5,08%	16,71%	17,31%	17,31%	TAK	TAK
2031	3,79%	16,52%	17,15%	17,15%	TAK	TAK
2032	2,33%	16,47%	16,99%	16,99%	TAK	TAK
2033	2,20%	16,44%	16,85%	16,85%	TAK	TAK
2034	2,07%	16,42%	16,72%	16,72%	TAK	TAK

Comwise

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^X	931	931.1
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	9.3.1.1	9.3.1.1
Wykonanie 2017	399 098,62	386 791,87	845 280,85	0,00	845 280,85	423 684,63	423 684,63	423 684,63	375 727,95	375 727,95
Wykonanie 2018	418 947,03	418 947,03	0,00	0,00	0,00	464 639,09	464 639,09	464 639,09	356 800,42	356 800,42
Plan 3 kw. 2019	0,00	1 240 028,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 318 801,73	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	577 814,50	577 814,50	2 332 329,91	2 332 329,91	2 332 329,91	641 180,16	641 180,16	561 975,58	561 975,57	561 975,57
2021	30 310,00	30 310,00	276 219,70	0,00	0,00	34 270,00	34 270,00	34 270,00	34 270,00	34 270,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
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

komisja

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych																		
Wyszczególnienie	w tym:			Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki na spłatę zobowiązań przyjmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę terytorialnego samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę terytorialnego samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach samorządowych osobach prawnych	Lp							
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		9.4	9.4.1						9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4
Wykonanie 2017	3 094 784,54	0,00	2 244 363,44	3 442 344,48	524 151,38	2 918 193,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	654 812,94	464 639,09	190 173,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
Plan 3 kw. 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
2020	3 202 532,12	2 519 754,91	2 519 754,91	2 187 191,27	640 180,16	1 547 011,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
2021	484 827,00	484 827,00	484 827,00	519 097,00	34 270,00	484 827,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	0,00	0,00						

Carolina

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Wyszczególnienie	10.6 Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	10.7 Wydatki zmniejszające dług x	10.7.1 spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	10.7.2 spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	w tym:			10.7.3 wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	10.8 Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x		10.7.2.1 zobowiązania w formie wydatku bieżącego x			
					10.7.2.1	x				
Wykonanie 2017	1 182 052,00	651 464,29	651 464,29	0,00	0,00	x	0,00	0,00	x	
Wykonanie 2018	2 836 915,00	566 016,98	566 016,98	0,00	0,00	x	0,00	0,00	x	
Plan 3 kw. 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2020	949 608,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	1 239 448,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2022	1 789 448,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2023	1 639 448,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2024	1 639 448,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2025	1 639 448,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2026	1 639 448,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2027	1 639 448,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2028	1 639 448,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2029	1 755 352,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2030	139 076,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2031	956 750,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2032	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2033	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	
2034	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	

Kowalska

* 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 83 – 83 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, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykazujących poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do projektu Uchwały Nr
Rady Gminy Barciany
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)									
1.a	- wydatki bieżące				3 932 565,85	2 187 191,27	519 097,00	0,00	0,00	2 706 288,27
1.b	- wydatki majątkowe				1 877 801,75	640 180,16	34 270,00	0,00	0,00	674 450,16
					2 054 764,10	1 547 011,11	484 827,00	0,00	0,00	2 031 638,11
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:				3 932 565,85	2 187 191,27	519 097,00	0,00	0,00	2 706 288,27
1.1.1	- wydatki bieżące				1 877 801,75	640 180,16	34 270,00	0,00	0,00	674 450,16
1.1.1.1	Erasmus + Akcja 2. Partnerstwa współpracy szkół -	Urząd Gminy Barciany	2018	2020	114 998,50	23 325,66	0,00	0,00	0,00	23 325,66
1.1.1.4	Usługi społeczne w Barcianach - Ułatwienie dostępu do usług, w tym opieki zdrowotnej i usług socjalnych świadczonych w interesie ogólnym	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Barcianach	2019	2020	813 370,75	283 507,00	0,00	0,00	0,00	283 507,00
1.1.1.5	Barciany dla edukacji - Podniesienie jakości oferty edukacyjnej ukierunkowanej na rozwój kompetencji kluczowych uczniów	Urząd Gminy Barciany	2019	2021	949 432,50	333 347,50	34 270,00	0,00	0,00	367 617,50
1.1.2	- wydatki majątkowe				2 054 764,10	1 547 011,11	484 827,00	0,00	0,00	2 031 638,11
1.1.2.3	Przebudowa sali sportowej Szkoły Podstawowej w Barcianach wraz z zakupem specjalistycznego sprzętu do prowadzenia zajęć sportowych oraz gimnastyki korekcyjnej w celu wspomaganie rozwoju uczniów Gminy Barciany -	Urząd Gminy Barciany	2019	2020	685 110,28	662 184,29	0,00	0,00	0,00	662 184,29
1.1.2.4	Przebudowa drogi gminnej nr 125057N położonej w miejscowości Winda w Gminie Barciany - Podniesienie standardu życia i ułatwienie dostępu do sieci drogowej mieszkańcom miejscowości Winda w Gminie Barciany	Urząd Gminy Barciany	2020	2021	1 369 653,82	884 826,82	484 827,00	0,00	0,00	1 369 653,82
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Cominche

Załącznik Nr 3 do projektu Uchwały Nr.....
Rady Gminy Barciany
z dnia

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej

Gminy Barciany na lata 2020-2034.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Barciany jest projekt uchwały budżetowej na 2020 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Barciany 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. W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2019 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Barciany na dzień przygotowania projektu.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. 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 2034. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Barciany została przygotowana na lata 2020-2034.

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 Barciany wykorzystano dwa podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI). Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Barciany.

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 28 października 2019 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
PKB	3,40%	3,30%	3,10%	3,00%	3,00%	3,00%	2,90%
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wskaźnik	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
PKB	2,80%	2,70%	2,70%	2,60%	2,50%	2,40%	2,30%
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 – 28 października 2019 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2019.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2020 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2021-2034 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji oraz dynamiki PKB.

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.

2. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Barciany 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 Barciany oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wskaźników:

Tabela 2. Wskaźniki przyjęte do prognozy dochodów Gminy Barciany w latach 2021-2034

Wyszczególnienie	INF	PKB
dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	-----	uśredniony PKB 3%
dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	-----	uśredniony PKB 3%
podatki i opłaty	2,5%	-----
z podatku od nieruchomości	2,5%	-----
z subwencji ogólnej		-----
z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	2,5%	-----

Źródło: opracowanie własne.

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 planowane na 2020 rok stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy, stanowiący przedmiot opodatkowania. W 2020 roku wpływy z podatku od nieruchomości zaplanowano więc na poziomie 1.805.634 zł.

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. Średnioroczny wzrost wpływów z podatku od nieruchomości założono na poziomie inflacji CPI, tj. 2,5%.

Udział w podatkach centralnych

Wpływy Gminy z tytułu udziału w PIT w 2020 r. zaplanowano zgodnie z informacją o planowanej na 2020 r. kwocie dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego przekazaną przez Ministra Finansów. 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) w latach 2020-2034 przyjęto średnioroczny ich wzrost o 3%.

W przypadku dochodów Gminy z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych (CIT), prognozę oparto o średnioroczny wskaźnik PKB na poziomie 3%.

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 latach 2020-2034 założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik inflacji na poziomie 2,5% rocznie, co stanowi odzwierciedlenie ostrożnościowego podejścia do planowania ww. kwot (wysokość uzyskiwanych dochodów z tytułu subwencji i dotacji jest niezależna od Gminy).

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 2020 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 665.862 zł, w roku 2020 na poziomie 200.000 zł, a w kolejnych latach – na poziomie 175.000,00 zł. Wartość zaplanowanych w 2020 roku dochodów ze sprzedaży majątku ma zapewnić sprzedaż działek będących własnością Gminy Barciany oraz nieruchomości gruntowych zajętych przez jednego z podatników na działalność rolną.

Dodatkowo w 2019 roku planuje się dochody z tytułu przekształcenia użytkowania wieczystego w prawo własności w kwocie 2.700,00 zł.

3. Wydatki

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

3.1. Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

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

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2020 przyjęto projekt budżetu. Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w 2020 r. zaplanowano na poziomie 10.498.366,56 zł, a od 2021 r. założono ich średnioroczny wzrost w oparciu o wskaźnik inflacji, tj. 2,5%.

Dla pozostałych wydatków, z uwagi na zadłużenie Gminy, od 2020 roku planuje się wprowadzić plan oszczędnościowy, który w 2021 roku pozwoli na ich zmniejszenie w stosunku do 2020 roku. Dla 2022 i 2023 przyjęto ich wzrost o 1% rocznie. Dla lat pozostałych, tj. od 2024 do 2034 roku średnioroczny wzrost wydatków zaplanowano o wskaźnik inflacji, tj. o 2,5% rocznie.

Kawinika

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. Dodatkowo w prognozie WPF uwzględniono odsetki od planowanych do zaciągnięcia w 2020 r. nowych zobowiązań. Oprocentowanie założono na poziomie 3M stawki WIBOR + marża 1,2%. Spłatę zaciągniętego zobowiązania w 2020 roku zaplanowano na 10 lat.

3.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Barciany na lata 2020-2034 oraz ujęte w załączniku inwestycyjnym do projektu budżetu na 2020 rok.

w kolejnych latach, z uwagi na zadłużenie Gminy wysokość środków na inwestycje uzależniono od ograniczania wydatków bieżących oraz wypracowywania nadwyżki operacyjnej.

W 2020 roku środki na wydatki inwestycyjne zaplanowano w wysokości 5.477.644,31 zł, w tym na dotację celową dla Powiatu Kętrzyńskiego w wysokości 200.000 zł. Wysokość środków zaplanowanych na inwestycję związana jest z podpisanymi umowami dofinansującymi ich realizację oraz wydatkami z funduszu sołeckiego w kwocie 250.789,86 zł.

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). W 2020 roku zaplanowano budżet zrównoważony. w kolejnych latach wynik budżetu przedstawiono w tabeli nr 3.

Tabela 3. Wynik budżetu Gminy Barciany

	2021	2022	2023	2024
Wynik budżetu	1.239.508,80	1.789.488,80	1.639.448,80	1.639.448,80
	2025	2026	2027	2028
Wynik budżetu	1.639.448,80	1.639.448,80	1.639.448,80	1.639.448,80
	2029	2030	2031	2032
Wynik budżetu	1.755.352,49	1.214.784,85	959.750,14	600.000,00
	2033	2034		
Wynik budżetu	600.000,00	600.000,00		

Źródło: opracowanie własne.

5. Przychody

W 2020 roku planuje się pozyskać środki zwrotne z przeznaczeniem na spłatę

Kawitka

wcześniej zaciągniętych zobowiązań w kwocie 949.608,00 zł. Spłatę planowanego zobowiązania zaplanowano w latach 2021-2030 tak, aby zachować bezpieczeństwo w zakresie spełnienia ustawowej relacji zadłużenia. Od 2021 r. przychodów nie planuje się.

6. Rozchody

Na dzień 01.01.2020 r. kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wyniesie 18.592.537,98 zł. Spłata zobowiązań zaciągniętych przed 2020 r. planowana jest do roku 2034, natomiast spłatę kredytu ujętego w 2020 r. zaplanowano do 2030 roku.

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 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów.

W tabeli poniżej przedstawiono kształt wskaźnika z art. 243 ustawy o finansach publicznych dla Gminy Barciany. Wartości dotyczące maksymalnej obsługi zadłużenia oparto o plan po III kwartale 2019 r.

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	7,17	8,49	10,48	9,34	8,92	8,5	8,11	7,73	7,36
Maksymalna obsługa zadłużenia	10,37	9,91	10,50	12,98	14,53	15,93	14,64	15,96	16,78
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2029	2030	2031	2032	2033	2034			
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	7,45	5,08	3,79	2,33	2,20	2,07			
Maksymalna obsługa zadłużenia	17,19	17,31	17,15	16,99	16,85	16,72			
Zachowanie relacji z art. 243	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak				

Źródło: opracowanie własne.

Kowalski