

**UCHWAŁA NR .../.../2019
RADY GMINY KORYCIN**

z dnia ... grudnia 2018 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Korycin na lata 2020 – 2033

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r. poz. 506, 1309, 1696 i 1815) i art. 211, art. 212, art. 214, art. 215, art. 222, art. 235, art. 236, art. 237, art. 258 oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 i 2245) Rada Gminy Korycin postanawia:

§ 1. Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Korycin na lata 2020 – 2033 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2020-2033, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do Uchwały,

§ 2. Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2020 – 2023, zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do Uchwały,

§ 3. 1. Upoważnić Wójta do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych Załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

2. Upoważnić Wójta do przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań, określonych w § 3 ust. 1 i 2 Uchwały, kierownikom jednostek organizacyjnych realizujących przedsięwzięcia ujęte w Załączniku Nr 2 do Uchwały.

§ 4. Upoważnić Wójta do 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, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków 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. Objasnienia przyjętych wartości, stanowi Załącznik Nr 3 do Uchwały.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 7. Z dniem wejścia w życie niniejszej uchwały traci moc Uchwała Rady Gminy Korycin Nr ... /.../2019 Rady Gminy Korycin z dnia 2019 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Korycin na lata 2019 – 2033

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

Przewodniczący Rady

Iwona Chwiećko

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Załącznik nr 1 do Uchwały Nr .../.../2019 Rady Gminy Korycin z dnia ... grudnia 2019 r

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	
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	15 352 709,90	13 869 366,31	1 075 078,00	9 811,80	5 210 247,00	5 385 273,80	2 188 955,71	1 142 370,62	1 483 343,59	386 343,05	1 097 000,54	
Wykonanie 2018	21 895 202,16	14 530 584,08	1 251 469,00	12 842,30	5 634 321,00	5 378 791,29	2 253 160,49	1 135 673,79	7 364 618,08	662 483,28	6 702 134,80	
Plan 3 kw. 2019	19 432 027,19	17 753 027,19	1 407 299,00	10 000,00	5 668 535,00	8 542 533,90	2 124 659,29	1 120 000,00	1 679 000,00	205 000,00	1 474 000,00	
Wykonanie 2019	18 599 000,00	17 000 000,00	1 300 000,00	10 000,00	5 668 335,00	8 542 533,90	1 479 131,10	1 100 000,00	1 599 000,00	199 000,00	1 400 000,00	
2020	16 256 043,00	14 136 043,00	1 360 889,00	10 000,00	5 868 163,00	4 592 091,00	2 304 900,00	1 215 000,00	2 120 000,00	320 000,00	1 800 000,00	
2021	14 751 000,00	14 701 000,00	1 415 324,56	10 400,00	5 873 000,00	4 600 000,00	2 802 275,44	1 207 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	
2022	15 245 000,00	15 245 000,00	1 467 000,00	10 800,00	6 020 000,00	4 620 000,00	3 127 200,00	1 238 000,00	0,00	0,00	0,00	
2023	15 763 000,00	15 763 000,00	1 517 000,00	11 100,00	6 171 000,00	4 640 000,00	3 423 900,00	1 269 000,00	0,00	0,00	0,00	
2024	16 283 000,00	16 283 000,00	1 567 000,00	11 500,00	6 326 000,00	4 650 000,00	3 728 500,00	1 301 000,00	0,00	0,00	0,00	
2025	16 788 000,00	16 788 000,00	1 616 000,00	11 800,00	6 485 000,00	4 650 000,00	4 025 200,00	1 334 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	17 292 000,00	17 292 000,00	1 664 000,00	12 200,00	6 648 000,00	4 660 000,00	4 307 800,00	1 368 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	17 811 000,00	17 811 000,00	1 714 000,00	12 540,00	6 815 000,00	4 660 000,00	4 609 460,00	1 403 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	18 345 000,00	18 345 000,00	1 766 000,00	12 900,00	6 986 000,00	4 660 000,00	4 920 100,00	1 439 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	18 877 000,00	18 877 000,00	1 815 000,00	13 200,00	7 161 000,00	4 680 000,00	5 207 800,00	1 475 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	19 406 000,00	19 406 000,00	1 813 000,00	13 600,00	7 341 000,00	4 680 000,00	5 558 400,00	1 512 000,00	0,00	0,00	0,00	

2031	19 910 000,00	19 910 000,00	1 812 000,00	13 900,00	7 525 000,00	5 000 000,00	5 559 100,00	1 550 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	20 408 000,00	20 408 000,00	1 857 000,00	14 300,00	7 714 000,00	5 400 000,00	5 422 700,00	1 589 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	20 900 000,00	20 900 000,00	1 901 000,00	14 600,00	7 907 000,00	5 600 000,00	5 477 400,00	1 629 000,00	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	18 876 269,22	13 033 921,14	4 812 920,47	0,00	0,00	233 581,74	0,00	42 963,62	5 842 348,08	0,00	5 842 348,08
Wykonanie 2018	23 447 351,54	13 165 905,64	4 959 132,11	0,00	0,00	248 371,62	0,00	55 520,30	10 281 445,90	0,00	10 281 445,90
Plan 3 kw. 2019	16 854 213,19	13 538 213,19	5 478 240,94	0,00	0,00	320 000,00	0,00	58 000,00	3 316 000,00	3 296 000,00	3 296 000,00
Wykonanie 2019	16 021 186,00	13 021 186,00	5 400 000,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	50 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00
2020	15 812 347,00	13 692 347,00	5 656 478,73	0,00	0,00	300 000,00	0,00	63 000,00	2 120 000,00	2 120 000,00	2 120 000,00
2021	14 305 927,00	13 946 000,00	5 700 000,00	0,00	0,00	287 000,00	0,00	63 000,00	359 927,00	359 927,00	359 927,00
2022	14 799 927,00	14 295 000,00	5 750 000,00	0,00	0,00	270 000,00	0,00	63 000,00	504 927,00	504 927,00	504 927,00
2023	15 217 927,00	14 650 000,00	0,00	0,00	0,00	254 000,00	0,00	63 000,00	567 927,00	567 927,00	567 927,00
2024	15 737 927,00	15 121 000,00	0,00	0,00	0,00	235 000,00	0,00	61 000,00	616 927,00	616 927,00	616 927,00
2025	16 242 927,00	15 605 000,00	0,00	0,00	0,00	215 000,00	0,00	60 000,00	637 927,00	637 927,00	637 927,00
2026	16 746 290,00	16 089 000,00	0,00	0,00	0,00	196 000,00	0,00	59 000,00	657 290,00	657 290,00	659 290,00
2027	17 111 000,00	16 587 000,00	0,00	0,00	0,00	176 000,00	0,00	58 000,00	524 000,00	524 000,00	524 000,00
2028	17 645 000,00	17 100 000,00	0,00	0,00	0,00	151 000,00	0,00	50 000,00	545 000,00	545 000,00	545 000,00
2029	18 147 000,00	17 600 000,00	0,00	0,00	0,00	127 000,00	0,00	42 000,00	547 000,00	547 000,00	547 000,00
2030	18 666 000,00	18 000 000,00	0,00	0,00	0,00	101 000,00	0,00	34 000,00	666 000,00	666 000,00	666 000,00
2031	19 210 000,00	18 700 000,00	0,00	0,00	0,00	75 000,00	0,00	26 000,00	510 000,00	510 000,00	510 000,00
2032	19 708 000,00	19 250 000,00	0,00	0,00	0,00	43 000,00	0,00	15 000,00	458 000,00	458 000,00	458 000,00
2033	20 200 000,00	19 800 000,00	0,00	0,00	0,00	22 000,00	0,00	7 400,00	400 000,00	400 000,00	400 000,00

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	-3 523 559,32	0,00	4 226 307,61	3 350 000,00	0,00	0,00	0,00	876 307,61	638 002,32
Wykonanie 2018	-1 552 149,38	0,00	6 022 305,29	5 784 000,00	1 552 149,38	0,00	0,00	238 305,29	0,00
Plan 3 kw. 2019	2 577 814,00	2 577 814,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	2 577 814,00	2 577 814,00	656 341,91	0,00	0,00	0,00	0,00	656 341,91	0,00
2020	443 696,00	443 696,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	445 073,00	445 073,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	445 073,00	445 073,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	545 073,00	545 073,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	545 073,00	545 073,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	545 073,00	545 073,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	545 710,00	545 710,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	730 000,00	730 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	740 000,00	740 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	700 000,00	700 000,00	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	464 443,00	464 443,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	3 813 814,00	3 813 814,00	2 885 557,00	1 400 000,00	1 485 557,00
Plan 3 kw. 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	2 577 814,00	2 577 814,00	2 114 000,00	2 114 000,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	2 577 814,00	2 577 814,00	2 114 000,00	2 114 000,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	443 696,00	443 696,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	445 073,00	445 073,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	445 073,00	445 073,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	545 073,00	545 073,00	34 230,00	0,00	34 230,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	545 073,00	545 073,00	34 230,00	0,00	34 230,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	545 073,00	545 073,00	34 230,00	0,00	34 230,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	545 710,00	545 710,00	34 230,00	0,00	34 230,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	228 930,00	0,00	228 930,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	228 930,00	0,00	228 930,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	730 000,00	730 000,00	239 199,00	0,00	239 199,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	740 000,00	740 000,00	242 622,00	0,00	242 622,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	268 468,00	0,00	268 468,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	239 610,00	0,00	239 610,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	239 555,00	0,00	239 555,00

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	5.2	6	6.1	7.1			
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	9 092 399,00	0,00	835 445,17	1 711 752,78	
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	11 062 585,00	0,00	1 364 678,44	1 602 983,73	
Plan 3 kw. 2019	x	x	x	x	0,00	8 484 771,00	0,00	4 214 814,00	4 214 814,00	
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	8 484 771,00	0,00	3 978 814,00	4 635 155,91	
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 041 075,00	0,00	443 696,00	443 696,00	
2021	x	x	x	x	0,00	7 596 002,00	0,00	755 000,00	755 000,00	
2022	x	x	x	x	0,00	7 150 929,00	0,00	950 000,00	950 000,00	
2023	x	x	x	x	0,00	6 605 856,00	0,00	1 113 000,00	1 113 000,00	
2024	x	x	x	x	0,00	6 060 783,00	0,00	1 162 000,00	1 162 000,00	
2025	x	x	x	x	0,00	5 515 710,00	0,00	1 183 000,00	1 183 000,00	
2026	x	x	x	x	0,00	4 970 000,00	0,00	1 203 000,00	1 203 000,00	
2027	x	x	x	x	0,00	4 270 000,00	0,00	1 224 000,00	1 224 000,00	
2028	x	x	x	x	0,00	3 570 000,00	0,00	1 245 000,00	1 245 000,00	
2029	x	x	x	x	0,00	2 840 000,00	0,00	1 277 000,00	1 277 000,00	
2030	x	x	x	x	0,00	2 100 000,00	0,00	1 406 000,00	1 406 000,00	
2031	x	x	x	x	0,00	1 400 000,00	0,00	1 210 000,00	1 210 000,00	
2032	x	x	x	x	0,00	700 000,00	0,00	1 158 000,00	1 158 000,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	

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	16,11%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	21,92%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2019	0,00%	5,90%	4,65%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	3,39%	2,20%	x	x	x	x
2020	7,13%	8,12%	8,33%	14,23%	13,41%	TAK	TAK
2021	6,62%	10,35%	8,00%	11,63%	10,82%	TAK	TAK
2022	6,14%	11,48%	8,94%	6,99%	6,18%	TAK	TAK
2023	6,31%	12,29%	10,01%	8,42%	8,42%	TAK	TAK
2024	5,89%	12,01%	9,99%	8,98%	8,98%	TAK	TAK
2025	5,49%	11,52%	x	9,65%	9,65%	TAK	TAK
2026	5,13%	11,08%	x	10,24%	9,88%	TAK	TAK
2027	4,48%	10,65%	x	10,98%	10,98%	TAK	TAK
2028	4,18%	10,20%	x	11,34%	11,34%	TAK	TAK
2029	4,06%	9,89%	x	11,32%	11,32%	TAK	TAK
2030	3,83%	10,23%	x	11,09%	11,09%	TAK	TAK
2031	3,22%	8,62%	x	10,80%	10,80%	TAK	TAK
2032	3,25%	8,00%	x	10,31%	10,31%	TAK	TAK
2033	3,10%	7,33%	x	9,81%	9,81%	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
Wykonanie 2017	46 501,26	46 501,26	46 501,26	13 173,30	13 173,30	13 173,30	191 317,17	191 317,17	168 668,90
Wykonanie 2018	365 707,62	365 707,62	357 916,79	6 696 134,80	6 696 134,80	6 696 134,80	344 671,50	344 671,50	292 808,76
Plan 3 kw. 2019	4 242 107,00	4 242 107,00	4 239 480,19	1 406 000,00	1 406 000,00	1 406 000,00	250 420,00	250 420,00	211 083,20
Wykonanie 2019	4 242 107,00	4 242 107,00	4 239 480,19	1 406 000,00	1 406 000,00	1 406 000,00	250 420,00	250 420,00	211 083,20
2020	178 900,00	178 900,00	178 900,00	1 800 000,00	1 800 000,00	1 800 000,00	210 350,00	210 350,00	178 900,00
2021	18 700,00	18 700,00	18 700,00	0,00	0,00	0,00	22 000,00	22 000,00	18 700,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	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 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
Wykonanie 2017	4 097 652,91	4 097 652,91	2 607 336,54	222 067,17	191 317,17	30 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	9 881 773,70	9 881 773,70	8 393 604,90	10 437 787,99	322 254,92	10 115 533,07	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2019	2 114 645,99	2 114 645,99	1 530 149,02	326 660,00	241 660,00	85 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	2 114 645,99	2 114 645,99	1 530 149,02	326 660,00	241 660,00	85 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	2 120 000,00	2 120 000,00	1 800 000,00	2 330 350,00	210 350,00	2 120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	22 000,00	22 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

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
Wykonanie 2017	331 592,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x
Wykonanie 2018	3 813 814,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x
Plan 3 kw. 2019	2 577 814,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
Wykonanie 2019	2 577 814,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2020	443 696,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	445 073,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2022	445 073,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2023	545 073,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2024	545 073,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2025	545 073,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2026	545 710,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2027	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2028	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2029	730 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2030	740 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2031	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2032	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2033	700 000,00	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 Nr .../.../2019 Rady Gminy Korycin z dnia ... grudnia 2019 r.

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)				2 594 300,00	2 330 350,00	22 000,00	0,00	0,00	102 000,00
1.a	- wydatki bieżące				394 300,00	210 350,00	22 000,00	0,00	0,00	22 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				2 200 000,00	2 120 000,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00
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:				2 594 300,00	2 330 350,00	22 000,00	0,00	0,00	102 000,00
1.1.1	- wydatki bieżące				394 300,00	210 350,00	22 000,00	0,00	0,00	22 000,00
1.1.1.3	Emergency Response Matrix – a new approach to cross-border emergency governance -	Urząd Gminy Korycin	2018	2021	394 300,00	210 350,00	22 000,00	0,00	0,00	22 000,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				2 200 000,00	2 120 000,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00
1.1.2.1	Emergency Response Matrix – a new approach to cross-border emergency governance -	Urząd Gminy Korycin	2018	2021	2 200 000,00	2 120 000,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Przebudowa drogi w Białostoczku -	Urząd Gminy Korycin	2018	2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Korycin na lata 2020 – 2033.

W projekcie do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Korycin na lata 2020 – 2033 przyjęto następujące założenia:

1. Dla lat 2017 - 2018 - faktyczne wykonanie poszczególnych pozycji zestawienia.
2. Dla roku 2019 – plan 3 kw. 2019 - dane według planu budżetu gminy na 30 09 2019 r. oraz danych z aktualnej prognozy finansowej.
3. Dla roku 2019 - wykonanie 2019 - dane według aktualnego wykonania budżetu gminy na 30 09 2019 r. skorygowanych o informacje dotyczące przewidywanego wykonania uzupełnione o dane z aktualnie obowiązującej prognozy finansowej.
4. Dla roku 2020 – dane wg projektu uchwały budżetowej na 2020 r. uzupełnionego o dane dotyczące zobowiązań i kształtowania się długu wynikające z posiadanych przez jst dokumentów.
5. Dla lat 2020 – 2023 w zakresie:
 - a) Dochody bieżące. Dochody bieżące dla roku 2020 przyjęto w wysokościach wynikających z otrzymanych informacji o wysokościach dotacji i subwencji, dochody podatkowe oszacowano na poziomie zakładanych wpływów z tych podatków. W dochodach budżetu roku 2020 zaplanowano także osiągnięcie dochodów w kwocie 178,9 tys. z tytułu refundacji wydatków związanych z realizacją projektu transgranicznego prowadzonego przez gminę (projekt polegający m.in. na zakupie samochodów strażackich wraz z wyposażeniem, budowie budynku remizy i tzw. działaniami miękkimi w tym projekcie) .
 - b) W latach 2020-2033 zaprezentowane dane wynikają z wcześniej uchwalonych prognoz, przy szacowaniu których wykorzystano wskaźniki wzrostu PKB realnego oraz inflacji. Prognozę dochodów z tytułu udziałów we wpływach z podatków dochodowych wyliczono z wykorzystaniem obu wskaźników. Dochody z subwencji podatków i opłat w tym podatku od nieruchomości wyliczono wykorzystując jedynie wskaźnik inflacji.

Wartości wskaźników inflacji i PKB realnego dla lat 2019-2033 zostały zaczerpnięte z dokumentu *Wytoczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Aktualizacja – październik 2019 r.*

Dochody majątkowe. Dochody majątkowe w latach 2020 – 2021 oszacowano przy założeniu iż:

1. W roku 2020 dochody majątkowe oszacowano w kwocie 2 120 000 z czego dochody ze sprzedaży majątku oszacowano na kwotę 320 000 zł. Wartość dochodów ze sprzedaży majątku to planowane do pozyskania dochody z tytułu sprzedaży prawa własności działek budowlanych położonych nad zbiornikiem wodnym w Korycinie, oraz innych obiektów stanowiących zasób komunalny Gminy Korycin.

Pozostałe dochody majątkowe (1 800 000,00 zł) stanowi planowana do pozyskania dotacja celowa stanowiąca refundację wydatków związanych z realizacją projektu współfinansowanego ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej polegającego na zakupie samochodów strażackich wraz z wyposażeniem, oraz budowie budynku remizy w kwocie 1 800 000,00 zł;

2. W roku 2021 planowana jest dalsza sprzedaż działek nad zbiornikiem wodnym w Korycinie oraz innych działek będących w zasobie mienia komunalnego Gminy Korycin – stąd też planowane są z tego tytułu dochody w wysokości 50 000,00 zł.
3. Wydatki bieżące. W roku 2020 wydatki bieżące zaplanowane są na poziomie wynikającym z posiadanych informacji i danych o poziomie wydatków w 2020 roku (dotyczy to m.in. skutków dla budżetu związanych z podwyżkami dla nauczycieli, wzroście płacy minimalnej, wzrostem wydatków związanych z stopą inflacji itp.). Pewną niewiadomą pozostaje natomiast

- kształtowanie się poziomu stóp procentowych ogłaszanych przez Narodowy Bank Polski mających wpływ na wydatki związane z obsługą zadłużenia gminy. W okresie w którym sporządzana jest prognoza stopy te kształtują się ciągle na niskim poziomie niemniej jednak trudno jest przewidzieć jak będą się one kształtować w przyszłości. W prognozie wydatki te zaplanowano przy założeniu iż stopy te wzrosną i kształtować się będą następująco:
- WIBOR 3M – 2,21% (na dzień 31 października 2019 r indeks wynosi - 1,71%)
 - WIBOR 6M – 2,29 % (na dzień 31 października 2019 indeks wynosi – 1,79%)
 - Stopa redyskonta weksli – 2,25% (na dzień 31 października 2019 r indeks wynosi – 1,75 %)
4. Wydatki majątkowe. W roku 2020 wydatki majątkowe zostały zaplanowane na podstawie ujętych do realizacji w projekcie uchwały budżetowej inwestycji polegającej na zakupie 2 samochodów strażackich wraz z wyposażeniem, oraz budowie budynku remizy w kwocie 2 120 000,00 zł. Wydatki te bilansowane są w części dochodami z tytułu dotacji celowych planowanych do otrzymania w związku z realizowanym powyższym projektem (projekt objęty jest dofinansowaniem ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej (1 800 000,00 zł), a także dochodami ze sprzedaży majątku (320 000,00 zł – dochody te zaplanowano w wielkościach opisanych powyżej)
5. Wydatki majątkowe w latach pozostałych zaplanowane zostały w wielkościach wynikających z ogólnej zasady finansowania budżetu mówiącej o przeznaczaniu dochodów na wydatki związane z realizacją zadań własnych gminy Rozchody z tytułu spłaty rat kredytów i pożyczek zaprognozowano na podstawie podpisanych umów.

Wydatki bieżące budżetu roku 2020 i następnych równoważone są dochodami bieżącymi budżetu. Generowana jest także nadwyżka operacyjna, która przeznaczana jest na obsługę zadłużenia (spłata odsetek od kredytów i pożyczek) oraz na spłatę rat kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach wcześniejszych. W roku budżetowym 2020 planowana jest nadwyżka budżetu w kwocie 443 696 zł, która przeznaczona zostanie na sfinansowanie rozchodów budżet, czyli spłatę rat kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach wcześniejszych, których termin spłaty przypada na rok 2020.

Z załączonej symulacji wynika, iż w żadnym z zaprezentowanych lat nie wystąpią przekroczenia dopuszczalnych wskaźników. Uchwała budżetowa na rok 2020 oraz dane wynikające z wieloletniej prognozy finansowej gminy pozwalają na sfinansowanie wszystkich potrzeb wydatkowych budżetu przy uwzględnieniu obowiązujących ograniczeń z tym związanych oraz pozwalają obsłużyć istniejące zadłużenie bez ryzyka utraty płynności.

Reasumując, projektowana sytuacja finansowa Gminy Korycin na rok 2020 i następne, realnie pokazuje iż możliwe jest zbilansowanie dochodów wydatków, przychodów i rozchodów budżetu przy założeniu realizacji zadań własnych gminy oraz wykorzystywania w sposób optymalny posiadanych zasobów. Wieloletnia Prognoza Finansowa w swej treści nie zawiera pozycji wolne środki oraz wyniku budżetu, gdyż do dnia zakończenia roku budżetowego 2019 nie jest możliwe ich precyzyjne wyliczenie, niemniej jednak, przy założeniu otrzymania w 2019 roku refundacji wydatków poniesionych w związku z budową systemu solarnych instalacji wytwarzania ciepła oraz instalacji fotowoltaicznych a także projektem polegającym na zagospodarowaniu przestrzeni publicznej na strefę rodzinną przewiduje się, iż budżet wygeneruje wolne środki na poziomie ok 1 mln zł. co w znacznym stopniu poprawi sytuację finansową gminy oraz obowiązujące wskaźniki.

Analiza powyższej sytuacji daje podstawę do stwierdzenia iż Gmina Korycin na koniec 2020 r posiadać będzie bezpieczny, choć wysoki poziom zadłużenia, którego nie powinno się dalej zwiększać gdyż grozić to może utratą płynności i brakiem możliwości realizacji zadań do których została powołana.

Nie negując pozytywnych wniosków płynących z analizy niniejszej prognozy stwierdzić należy jednakże, iż gmina posiada wysoki poziom zadłużenia (ok. 8 041 075,00 zł). Planowany poziom zadłużenia w stosunku do roku 2019 ulegnie co prawda zmniejszeniu (o kwotę 443 696,00 zł) jednakże koszty obsługi tego zadłużenia szacowane na kwotę ok. 300 000 zł rocznie (przy założeniu wysokości stóp procentowych na poziomie ok. 4%) oraz spłata spłatach pożyczek i kredytów zaciągniętych w latach wcześniejszych w kwocie średnio ok. 450 000,00 zł powodują konieczność generowania nadwyżki operacyjnej budżetu na poziomie ok. 750 000,00 zł rocznie. Sytuacja taka ogranicza w ogromnym stopniu możliwość finansowania inwestycji gminnych własnymi środkami (środków brakuje gdyż przeznaczane są na spłatę rat kredytów i odsetek) i powodują trudność w finansowaniu kolejnych zamierzeń gminy. Sytuacja taka może okazać się szczególnie niebezpieczna w przypadku wzrostu stóp procentowych i pojawienia się innych czynników wpływających na poziom wydatków gminy od niej niezależnych i skutkować może przekroczeniem dopuszczalnych wskaźników. Ponadto, wprowadzony i obowiązujący od dnia 1 stycznia 2020 roku nowy sposób wyliczania indywidualnego wskaźnika dopuszczalnego zadłużenia powoduje jeszcze bardziej restrykcyjne normy w zakresie jego spełnienia.

Kolejnym czynnikiem ryzyka ograniczającego możliwość oceny realności prognozy jest fakt iż prognoza wybiega w daleko w przyszłość i zaprezentowanie w tak odległej przyszłości danych dotyczących dochodów i wydatków budżetu mogą być obciążone dość dużym błędem.

Podkreślić należy iż, już w czasie prac na konstrukcją projektu budżetu na rok 2020, pojawiły się sygnały o możliwych w przyszłości, trudnościach związanych z koniecznością zbilansowania wydatków bieżących budżetu dochodami bieżącymi. Spowodowane jest to głównie wzrostem wydatków sztywnych budżetu (m.in. wzrost płacy minimalnej oraz podwyżki dla nauczycieli) nie zbilansowanych wzrostem dochodów bieżących budżetu, a wręcz przeciwnie ich spadkiem (coroczne zmniejszanie subwencji oświatowej, mniejsze wpływy z tytułu udziału w podatku PIT a także niższe dotacje budżetu państwa przeznaczone na realizację zadań gminy m.in. takich jak prowadzenie Urzędu Stanu Cywilnego oraz Ośrodka Pomocy Społecznej). Problemy te w latach przyszłych mogą się pogłębiać znacznie ograniczając możliwości finansowe gminy szczególnie w zakresie nowych inwestycji.

Opracował: Andrzej Waszczeniuk – Skarbnik Gminy

Wójt - Mirosław Lech