

Uchwała Nr III/19/18
Rady Gminy Szczawin Kościelny
z dnia 28 grudnia 2018 roku

w sprawie: Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szczawin Kościelny na lata 2019-2029

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r o samorządzie gminnym (Dz.U z 2018 r. poz. 994 z późn. zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.) Rada Gminy uchwala, co następuje:

§1

Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Szczawin Kościelny na lata 2019-2029 zgodnie z Załącznikiem Nr 1 Wieloletnia Prognoza Finansowa.

§2

Przyjmuje się wykaz planowanych i realizowanych przedsięwzięć zgodnie z Załącznikiem Nr 2 Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

§3

1. Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć określonych w Załączniku Nr 2,
2. Upoważnia się Wójta Gminy 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.
3. Upoważnia się Wójta Gminy do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych gminy 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 191/XXXII/2017 Rady Gminy Szczawin Kościelny z dnia 29 grudnia 2017 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szczawin Kościelny na lata 2018-2027.

§ 5

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Szczawin Kościelny.

§ 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem 01 stycznia 2019 roku.

Przewodniczący Rady Gminy Szczawin Kościelny

Roman Wojciechowski

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

załącznik nr 1 do
uchwały nr III/19/18
z dnia 2018-12-28

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	w tym:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	Podatki i opłaty ³⁾	w tym:	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		ze sprzedaży majątku ^x	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	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2
Wykonanie 2016	18 210 361,89	18 137 571,28	1 590 437,00	698,13	1 778 638,91	714 910,31	7 940 713,00	5 871 632,81	72 790,61	0,00	60 742,58
Wykonanie 2017	19 552 258,52	19 303 423,52	1 735 493,00	3 049,28	1 849 183,06	743 644,37	8 129 098,00	6 731 774,05	248 835,00	118 835,00	130 000,00
Plan 3 kw. 2018	19 677 250,38	19 492 846,38	1 812 521,00	3 335,45	1 879 319,00	748 000,00	8 383 174,00	6 549 799,37	184 404,00	32 500,00	151 904,00
Wykonanie 2018	19 627 058,11	19 475 154,11	1 812 521,00	3 824,46	1 752 979,28	662 000,00	8 383 174,00	6 690 209,37	151 904,00	0,00	151 904,00
2019	18 952 406,00	18 919 906,00	2 168 786,00	507,00	1 914 462,00	770 000,00	8 613 254,00	5 446 149,00	32 500,00	32 500,00	0,00
2020	19 499 814,81	19 499 814,81	2 196 980,21	513,00	1 924 851,89	780 000,00	8 948 804,25	5 909 012,55	0,00	0,00	0,00
2021	19 753 312,41	19 753 312,41	2 225 540,95	520,00	1 949 874,97	790 150,13	9 065 138,71	5 985 829,72	0,00	0,00	0,00
2022	20 010 105,48	20 010 105,48	2 254 472,98	527,00	1 975 223,35	800 422,08	9 182 985,52	6 063 645,51	0,00	0,00	0,00
2023	20 270 236,86	20 270 236,86	2 283 781,12	534,00	2 000 901,26	810 827,56	9 302 364,34	6 142 472,91	0,00	0,00	0,00
2024	20 533 749,94	20 533 749,94	2 313 470,27	541,00	2 026 912,98	821 368,31	9 423 295,08	6 222 325,06	0,00	0,00	0,00
2025	20 800 688,69	20 800 688,69	2 343 545,38	548,00	2 053 262,85	832 046,09	9 545 797,92	6 303 215,29	0,00	0,00	0,00
2026	21 071 097,65	21 071 097,65	2 374 011,46	555,00	2 079 955,27	842 862,68	9 669 893,30	6 385 157,09	0,00	0,00	0,00
2027	21 295 021,92	21 295 021,92	2 404 873,60	562,00	2 106 994,69	853 819,89	9 795 601,92	6 468 164,14	0,00	0,00	0,00
2028	21 471 857,21	21 471 857,21	2 436 136,95	569,00	2 134 385,62	864 919,54	9 922 944,75	6 552 250,28	0,00	0,00	0,00
2029	21 552 291,34	21 552 291,34	2 467 806,73	576,00	2 162 132,63	876 163,49	10 051 943,03	6 637 429,53	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 2013 r. poz. 885 z póź. zm.) zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^X	z tego:								Wydatki majątkowe ^X
		Wydatki bieżące ^X	w tym:					w tym:		
			z tytułu poręczeń i gwarancji ^X	w tym:		wydatki na obsługę długu ^X	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^X	w tym:		
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa ⁴⁾			odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^X	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^X	
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2
Wykonanie 2016	17 725 094,31	17 210 401,65	0,00	0,00	0,00	188 092,76	188 092,76	0,00	0,00	514 692,66
Wykonanie 2017	19 448 706,44	18 105 362,19	0,00	0,00	0,00	186 786,12	186 786,12	0,00	0,00	1 343 344,25
Plan 3 kw. 2018	20 619 000,76	18 495 396,76	0,00	0,00	0,00	190 000,00	190 000,00	0,00	0,00	2 123 604,00
Wykonanie 2018	19 947 808,49	18 360 377,00	0,00	0,00	0,00	190 000,00	190 000,00	0,00	0,00	1 587 431,49
2019	19 082 406,00	18 507 296,00	0,00	0,00	x	190 000,00	190 000,00	0,00	0,00	575 110,00
2020	18 889 981,12	18 351 996,52	0,00	0,00	x	186 000,00	186 000,00	0,00	0,00	537 984,60
2021	19 165 405,71	18 422 061,55	0,00	0,00	x	185 000,00	185 000,00	0,00	0,00	743 344,16
2022	19 389 605,48	18 560 248,36	0,00	0,00	x	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	829 357,12
2023	19 564 412,73	18 801 531,60	0,00	0,00	x	120 000,00	120 000,00	0,00	0,00	762 881,13
2024	19 800 087,86	19 045 951,51	0,00	0,00	x	110 000,00	110 000,00	0,00	0,00	754 136,35
2025	20 091 830,87	19 293 548,88	0,00	0,00	x	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	798 281,99
2026	20 519 368,93	19 704 365,02	0,00	0,00	x	90 000,00	90 000,00	0,00	0,00	815 003,91
2027	20 795 021,92	19 850 047,11	0,00	0,00	x	70 000,00	70 000,00	0,00	0,00	944 974,81
2028	21 219 262,22	20 312 043,33	0,00	0,00	x	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	907 218,89
2029	21 352 291,34	20 377 371,57	0,00	0,00	x	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	974 919,77

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	Przychody budżetu ^x	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^x	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{5) x}	w tym:
				na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Wykonanie 2016	485 267,58	149 509,09	0,00	0,00	149 509,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	103 552,08	586 776,67	0,00	0,00	586 776,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	-941 750,38	1 206 372,15	0,00	0,00	585 372,15	320 750,38	621 000,00	621 000,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	-320 750,38	585 682,93	0,00	0,00	585 682,93	320 750,38	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	-130 000,00	652 594,99	0,00	0,00	0,00	0,00	652 594,99	130 000,00	0,00	0,00
2020	609 833,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	587 906,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	620 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	705 824,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	733 662,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	708 857,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	551 728,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	252 594,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu ^X	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	Kwota długu ^X	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^X	w tym:			Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych				Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ , a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki ⁸⁾
			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X	z tego:							
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^X	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^X						
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	6	7	8.1	8.2
Wykonanie 2016	48 000,00	48 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 710 175,72	0,00	927 169,63	1 076 678,72
Wykonanie 2017	104 645,82	104 645,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 605 529,90	0,00	1 198 061,33	1 784 838,00
Plan 3 kw. 2018	264 621,77	264 621,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 961 908,13	0,00	997 449,62	1 582 821,77
Wykonanie 2018	264 621,77	264 621,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 340 908,13	0,00	1 114 777,11	1 700 460,04
2019	522 594,99	522 594,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 470 908,13	0,00	412 610,00	412 610,00
2020	609 833,69	609 833,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 861 074,44	0,00	1 147 818,29	1 147 818,29
2021	587 906,70	587 906,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 273 167,74	0,00	1 331 250,86	1 331 250,86
2022	620 500,00	620 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 652 667,74	0,00	1 449 857,12	1 449 857,12
2023	705 824,13	705 824,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 946 843,61	0,00	1 468 705,26	1 468 705,26
2024	733 662,08	733 662,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 213 181,53	0,00	1 487 798,43	1 487 798,43
2025	708 857,82	708 857,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 504 323,71	0,00	1 507 139,81	1 507 139,81
2026	551 728,72	551 728,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	952 594,99	0,00	1 366 732,63	1 366 732,63
2027	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	452 594,99	0,00	1 444 974,81	1 444 974,81
2028	252 594,99	252 594,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	1 159 813,88	1 159 813,88
2029	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 174 919,77	1 174 919,77

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

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

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^x	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń ⁹⁾ , obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Wykonanie 2016	1,30%	1,30%	0,00	1,30%	5,09%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	1,49%	1,49%	0,00	1,49%	6,74%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2018	2,31%	2,31%	0,00	2,31%	5,23%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	2,32%	2,32%	0,00	2,32%	5,68%	x	x	x	x
2019	3,76%	3,76%	0,00	3,76%	2,35%	5,69%	5,84%	TAK	TAK
2020	4,08%	4,08%	0,00	4,08%	5,89%	4,77%	4,92%	TAK	TAK
2021	3,91%	3,91%	0,00	3,91%	6,74%	4,49%	4,64%	TAK	TAK
2022	3,85%	3,85%	0,00	3,85%	7,25%	4,99%	4,99%	TAK	TAK
2023	4,07%	4,07%	0,00	4,07%	7,25%	6,63%	6,63%	TAK	TAK
2024	4,11%	4,11%	0,00	4,11%	7,25%	7,08%	7,08%	TAK	TAK
2025	3,89%	3,89%	0,00	3,89%	7,25%	7,25%	7,25%	TAK	TAK
2026	3,05%	3,05%	0,00	3,05%	6,49%	7,25%	7,25%	TAK	TAK
2027	2,68%	2,68%	0,00	2,68%	6,79%	7,00%	7,00%	TAK	TAK
2028	1,41%	1,41%	0,00	1,41%	5,40%	6,84%	6,84%	TAK	TAK
2029	1,07%	1,07%	0,00	1,07%	5,45%	6,23%	6,23%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej ¹⁰⁾	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych									
		w tym na:						z tego:			
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego ¹¹⁾	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	Wydatki inwestycyjne kontynuowane ¹²⁾	Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾	Wydatki majątkowe w formie dotacji	
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6	
Wykonanie 2016	0,00	0,00	7 388 998,18	2 049 496,99	0,00	0,00	0,00	0,00	434 692,66	80 000,00	
Wykonanie 2017	0,00	0,00	7 357 161,06	2 041 795,60	0,00	0,00	0,00	0,00	1 343 344,25	0,00	
Plan 3 kw. 2018	0,00	0,00	7 619 291,92	2 151 224,96	0,00	0,00	0,00	0,00	2 023 604,00	100 000,00	
Wykonanie 2018	0,00	0,00	7 598 123,92	2 051 224,96	75 264,00	75 264,00	0,00	0,00	1 487 431,49	100 000,00	
2019	0,00	0,00	8 738 120,00	2 354 620,00	18 816,00	18 816,00	0,00	0,00	575 110,00	0,00	
2020	609 833,69	609 833,69	8 409 225,00	2 363 716,56	0,00	0,00	0,00	0,00	537 984,60	0,00	
2021	587 906,70	587 906,70	8 493 317,25	2 387 353,73	0,00	0,00	0,00	0,00	743 344,16	0,00	
2022	620 500,00	620 500,00	8 578 250,42	2 411 227,27	0,00	0,00	0,00	0,00	829 357,12	0,00	
2023	705 824,13	705 824,13	8 664 032,92	2 435 339,55	0,00	0,00	0,00	0,00	762 881,13	0,00	
2024	733 662,08	733 662,08	8 750 673,24	2 459 692,95	0,00	0,00	0,00	0,00	754 136,35	0,00	
2025	708 857,82	708 857,82	8 838 179,97	2 484 289,88	0,00	0,00	0,00	0,00	798 281,99	0,00	
2026	551 728,72	551 728,72	8 926 561,76	2 509 132,78	0,00	0,00	0,00	0,00	815 003,91	0,00	
2027	500 000,00	500 000,00	9 015 827,37	2 534 224,11	0,00	0,00	0,00	0,00	944 974,81	0,00	
2028	252 594,99	252 594,99	9 105 985,64	2 567 169,03	0,00	0,00	0,00	0,00	907 218,89	0,00	
2029	200 000,00	200 000,00	9 197 045,49	2 592 840,72	0,00	0,00	0,00	0,00	974 919,77	0,00	

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:			
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania 14)			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	0,00	0,00	0,00	49 904,00	49 904,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	75 264,00	75 264,00	75 264,00	49 904,00	49 904,00	0,00	75 264,00	75 264,00	75 264,00
2019	18 816,00	18 816,00	18 816,00	0,00	0,00	0,00	18 816,00	18 816,00	18 816,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 15)	w tym:	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	184 904,00	49 904,00	0,00	135 000,00	135 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	184 904,00	49 904,00	0,00	135 000,00	135 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku								
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejetych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania							
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o dług i jego spłacie						
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^X	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu ^X	Wydatki zmniejszające dług ^X	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) ^X
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 ^X	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego ^X	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Wykonanie 2016	48 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	104 645,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	264 621,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	264 621,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	522 594,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	609 833,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	587 906,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	620 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	705 824,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	733 662,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	708 857,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	551 728,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	300 000,00	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
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92). Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 9.6.–9.6.1 i pozycji z sekcji 16.

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

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

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

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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr III/19/18
z dnia 2018-12-28

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				94 080,00	18 816,00	0,00	0,00	0,00	18 816,00
1.a	- wydatki bieżące				94 080,00	18 816,00	0,00	0,00	0,00	18 816,00
1.b	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				94 080,00	18 816,00	0,00	0,00	0,00	18 816,00
1.1.1	- wydatki bieżące				94 080,00	18 816,00	0,00	0,00	0,00	18 816,00
1.1.1.1	Ja w internecie. Program szkoleniowy w zakresie rozwoju kompetencji cyfrowych Dz. 720 Rozdz. 72095 - - nabycie umiejętności obsługi komputera i korzystania z Internetu	Urząd Gminy Szczawin Kościelny	2018	2019	94 080,00	18 816,00	0,00	0,00	0,00	18 816,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

**OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
GMINY SZCZAWIN KOŚCIELNY
NA LATA 2019 - 2029**

I. GŁÓWNE ZAŁOŻENIA PRZYJĘTE DO OPRACOWANIA WPF

Wieloletnia Prognoza Finansowa została sporządzona zgodnie z art. 226-232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Obejmuje ona lata 2019-2029, co wynika z prognozy kwoty długu na okres zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań z tytułu kredytów.

Przyjmując założenia do opracowania WPF oparto się również na danych historycznych w zakresie poszczególnych źródeł dochodów i kategorii wydatków przyjmując za punkt odniesienia wartości faktyczne wykonane w latach 2016 -2017 oraz plan budżetu na rok 2018 wg stanu na 30 września 2018 roku oraz przewidywane wykonanie budżetu za 2018 rok.

Dochody i wydatki, przychody i rozchody na 2019 rok przyjęto w wartościach zgodnych z Uchwałą Budżetową Gminy Szczawin Kościelny na rok 2019.

Ponadto prognozę finansową opracowano na podstawie regulacji dotyczących projektowania budżetu zawartych w ustawie o finansach publicznych, ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, ustawie o podatkach i opłatach lokalnych, uchwał Rady Gminy, podjętych na podstawie tych ustaw oraz analizy kształtowania się sytuacji finansowej Gminy w ostatnich latach oraz przewidywanych tendencji rozwoju.

Wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków na lata 2020-2029 został zaplanowany na podstawie wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby Wieloletnich Prognoz Finansowych jednostek samorządu terytorialnego Ministerstwa

Finansów (PKB i średniorocznej inflacji).

II. PROGNOZOWANE DOCHODY

Planowanie dochodów Gminy Szczawin Kościelny na okres objęty Prognozą rozpoczęto od analizy dotychczasowych trendów zmian dochodów w ostatnich trzech latach. Następnie skoncentrowano się na źródłach, które generują największe wpływy.

W budżecie gminy na 2019 rok przyjęto: podane przez Ministra Rozwoju i Finansów planowane kwoty poszczególnych części subwencji ogólnej oraz planowane kwoty dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, oszacowane wpływy z udziałów w podatku od osób prawnych, ustalone przez Wojewodę Mazowieckiego kwoty dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej oraz dotacji na realizację zadań własnych i dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej, kwoty opłat wynikających z ustaw, odpłatności za realizowane usługi wynajmu lokali oraz wpływów z różnych dochodów oraz analizy wykonania budżetu za 9 miesięcy 2018 roku, dochody z tytułu podatków i opłat lokalnych, w tym podatku od nieruchomości przyjęto w oparciu o dane wynikające z ewidencji podatkowej i Uchwał Rady Gminy Szczawin Kościelny w sprawie podatków i opłat lokalnych. Natomiast zaplanowane dochody na lata 2020-2029 przyjęto, że będą rosły o 1,3% w stosunku do roku poprzedniego.

1. Dochody bieżące

Przyjęto, że dochody bieżące będą rosły średnio o 1,3 % w stosunku do roku poprzedniego.

W roku 2019 widoczny jest znaczny spadek dochodów bieżących w porównaniu do 2018 roku, co wynika

z zabezpieczenia w 2018 roku w pełnej wysokości środków pochodzących z dotacji celowej na realizację świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowaniu dzieci tzw. „500 +”, a także wprowadzeniem dotacji na realizację programu rządowego „Dobry star”. W 2018 roku wprowadzono również dotację na zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych. Analiza udziału poszczególnych źródeł dochodów bieżących w dochodach bieżących ogółem w ciągu ostatnich trzech lat potwierdza istnienie

prawidłowości polegającej na tym, że największy wpływ na poziom tych dochodów mają: część oświatowa subwencji ogólnej, dotacje celowe, podatki i opłaty lokalne, ze szczególnym naciskiem na podatek od nieruchomości i podatek rolny oraz udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych.

Subwencja ogólna

Planowaną na 2019 r **subwencję ogólną** przyjęto w wysokości podanej przez Ministra Rozwoju i Finansów, pismem z dnia 12 października 2018 roku Nr ST3.4750.41.2018. W kolejnych latach 2021 – 2029 dochody w tej grupie oszacowano w oparciu o wzrost 1,3 % w stosunku do planowanych wpływów na 2020 rok.

Podatki i opłaty lokalne

Bazą wyjściową do ustalenia wpływów z podatków i opłat lokalnych są wpływy z tych dochodów w latach poprzednich. W latach historycznych dynamika dochodów tej grupy była zmienna, co wynikało ze zmiennej bazy objętej opodatkowaniem oraz wzrostem podatków. Dochody z podatków i opłat lokalnych zdominowane są przez np. podatek od nieruchomości i podatek rolny.

W 2018 roku przewidywane wykonanie z tytułu podatków i opłat lokalnych jest niższe od planu na 2019 roku, co jest wynikiem zastosowania w 2018 roku ulg inwestycyjnych u wielu podatników oraz złożeniem korekty deklaracji przez podatnika mającego duży wymiar podatku.

Począwszy od roku 2020 do roku 2029 zakłada się wzrost wpływów z tego rodzaju źródeł o wskaźniki inflacji średniorocznej oraz dynamiki PKB. W latach objętych prognozą założono coroczny wzrost wpływów z podatków, będący pochodną planowanego corocznego wzrostu stawek podatkowych uchwalanych przez Radę Gminy.

Udziały we wpływach z podatków dochodowych od osób fizycznych i prawnych

Dochody z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) należą do najbardziej wrażliwych na zmiany w koniunkturze gospodarczej. Ministerstwo Finansów zaleca aby poziom dochodów z tytułu udziałów we wpływach z podatków prognozować

w oparciu o wybrane wielkości makroekonomiczne podawane przez Radę Ministrów, takie jak: PKB, ceny towarów i usług, przeciętne wynagrodzenie, dostosowując je do sytuacji w gminie. Wpływy z tytułu udziału z podatku dochodowym od osób fizycznych przyjęto na rok 2019 w wysokości podanej przez Ministra Rozwoju i Finansów, pismem z dnia 12 października 2018 roku nr ST3.4750.41.2018 w kwocie 2.168.786 zł.

W latach następnych prognozuje się wzrost dochodów z tego tytułu o 1,3 %. Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku od osób prawnych w 2019 roku zostały zaplanowane w oparciu o prognozowane wykonanie dochodów z tego tytułu. W latach następnych dochody z tego tytułu przeszacowane zostały o 1,3 % w stosunku do roku poprzedniego.

Dotacje celowe z budżetu państwa

Na rok 2019 kwotę **dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej i dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej** przyjęto w wysokości zgodnej z informacją Wojewody Mazowieckiego z dnia 23 października 2018 r. Nr FIN-I.3111.24.23.2018 oraz pismem nr FIN-I.3111.24.23.2018A z dnia 25 października 2018 roku. W roku 2019 w porównaniu do 2018 roku widoczny jest spadek dochodów z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące, co wynika ze zwiększenia w ciągu 2018 roku planu dotacji na pomoc społeczną i dotacji na zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych oraz pokrycie kosztów postępowania w sprawie jego zwrotu poniesionych przez gminę, a także wprowadzeniem dotacji na realizację programu „Dobry start”. Na lata następne wzrost dotacji przewiduje się w wysokości 1,3 % w stosunku do roku poprzedniego. Jako wielkości bazowe przyjęto wielkości planowane do uzyskania w 2020 roku.

Dotacje na zadania własne na rok 2019 przyjęto w wysokości ustalonej przez Wojewodę Mazowieckiego, pismem z dnia 23 października 2018 r. Nr FIN-I.3111.24.23.2018 oraz pismem nr FIN-I.3111.24.23.2018A z dnia 25 października 2018 roku. Na lata następne wzrost dotacji przewiduje się

w wysokości 1,3 %
w stosunku do roku poprzedniego.

2. Dochody majątkowe

W ramach tej grupy dochodów w roku 2019 zaplanowane zostały dochody ze sprzedaży majątku.

W latach 2020-2029 nie zaplanowano dochodów ze sprzedaży majątku oraz z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje. W przypadku ich uzyskania zostaną wprowadzone do budżetu w ciągu roku.

Wpływy ze sprzedaży majątku

Dochody ze sprzedaży majątku są determinowane koniunkturą w gospodarce, w tym przede wszystkim na rynku nieruchomości. Zmiana ustawy o ustroju rolnym negatywnie wpłynęła na wielkość dochodów uzyskiwanych z tytułu sprzedaży gruntów rolnych, gdyż wg. niej nabywcami gruntów rolnych mogą być rolnicy indywidualni zamieszkujący na terenie gminy lub zamieszkujący na terenie gminy sąsiedniej pod warunkiem, iż posiadają grunty rolne w tutejszej gminie. W/w zmiana ustawy spowodowała zawężenie kręgu osób przystępujących do przetargów, a co za tym idzie uzyskaniem mniejszych dochodów z tego tytułu, gdyż jest mniej osób przystępujących do przetargów.

Dokonano oceny posiadanego przez Gminę mienia komunalnego przeznaczonego na sprzedaż. W latach 2019 - 2029 Gmina nadal będzie prowadziła działania w zakresie racjonalnego wykorzystania majątku w celu uzyskania jak najlepszych efektów ekonomicznych.

W 2019 r. zaplanowane dochody majątkowe w kwocie 32.500 zł pochodzą z zaplanowanej sprzedaży gruntów rolnych stanowiących własność gminy.

W 2019 roku Gmina planuje sprzedać grunty rolne w miejscowości Suserz działka nr 223/2 o powierzchni 0,84 ha i działka nr 226/223 o pow. 0,03 ha.

W/w kwota pochodząca ze sprzedaży mienia została zaplanowana na podstawie średniej ceny sprzedaży działek rolnych z terenu Gminy Szczawin Kościelny dokonanej w I półroczu 2018 r.

III. PROGNOZOWANE WYDATKI

Wydatki kalkulowano przy uwzględnieniu możliwości dochodowych, jednak z

uwzględnieniem analizy zadań bieżących koniecznych do realizacji oraz obligatoryjności wynikającej z przepisów obowiązującego prawa.

Prognozę oparto na założeniu określonym w art. 242 ustawy o finansach publicznych, polegającym na zachowaniu relacji, iż planowane wydatki bieżące nie mogą przewyższać dochodów bieżących ewentualnie powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki. W związku z powyższym w latach 2020-2029 założono ograniczenie fakultatywnych wydatków bieżących w celu zabezpieczenia środków własnych na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów.

W 2020 roku zaplanowano niższe wydatki bieżące w porównaniu do roku 2019, co jest wynikiem

zaplanowania w 2019 roku sześciu odpraw emerytalnych dla pracowników Urzędu Gminy.

W latach 2021 – 2029 przyjęto wzrost wydatków o 1,3 % w stosunku do roku poprzedniego.

Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane ustalono na poziomie zawartych umów o pracę na koniec 2018 r. W 2019 roku zaplanowano wzrost wynagrodzeń nauczycieli o 5% oraz odprawy emerytalne dla 6 pracowników oraz nagrody jubileuszowe. W roku 2020 zaplanowano niższe w porównaniu do 2019 roku wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane, gdyż w 2019 roku zaplanowano odprawy emerytalne dla większej liczby pracowników niż w 2020. W latach następnych zaplanowano wzrost wynagrodzeń o 1 % celem zabezpieczenia środków na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe dla pracowników.

Na **wydatki związane z funkcjonowaniem organów Gminy** przewiduje się wzrost o 1 % .

Zakup towarów i usług (gaz, centralne ogrzewanie, energia elektryczna, woda i kanalizacja) zaplanowano na poziomie przewidywanego wykonania za 2018 r z uwzględnieniem 1 % wzrostu cen oraz na wydatki rzeczowe na podstawie zweryfikowanych kalkulacji wydatków zaproponowanych przez jednostki budżetowe.

Kwoty dotacji udzielonych z budżetu Gminy przyjęto na podstawie zawartych umów z jednostkami samorządu terytorialnego, jak również zaplanowano dotacje dla podmiotów spoza sektora finansów publicznych na realizację zadań własnych Gminy.

Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt. 4 ustawy (z tego: wydatki bieżące) wprowadzono na podstawie umowy na realizację projektu pn. Ja w Internecie

realizowanego przez Gminę Szczawin Kościelny w latach 201-2019.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów w 2019 roku. Zarówno dla odsetek od zadłużenia istniejącego jak i zadłużenia prognozowanego przyjęto prognozowaną stawkę WIBOR3M.

Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe zostały oszacowane na podstawie przewidzianych do realizacji zadań inwestycyjnych realizowanych w cyklu jednorocznym w latach 2019 - 2029. W roku 2019 planuje się przeznaczyć na wydatki majątkowe kwotę 575.110 zł.

W 2019 roku przyjęto wydatki majątkowe zgodnie z Uchwałą Budżetową Gminy Szczawin Kościelny.

W latach następnych planuje się tylko najpotrzebniejsze wydatki majątkowe celem zabezpieczenia środków własnych na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów.

IV .WYNIK BUDŻETU

Wynik budżetu jest różnicą pomiędzy dochodami i wydatkami.

V. PROGNOZOWANE PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU

W roku 2019 planuje się deficyt w wysokości 130.000 zł , natomiast w kolejnych latach nadwyżki budżetowe niezbędne do spłaty zobowiązań.

Przychody budżetu Gminy w 2019 r w kwocie 652.594,99 zł zostaną przeznaczone na sfinansowanie planowanego deficytu (kwota 130.000 zł) oraz na spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych w latach ubiegłych kredytów (kwota 522.594,99 zł) i pochodzić będą z zaciągniętego kredytu bankowego w kwocie 652.594,99 zł .

W latach 2020-2029 Gmina planuje wyłącznie rozchody zmniejszające dług, czyli spłaty rat kredytów bez zaciągania nowych kredytów.

VI. PROGNOZA DŁUGU

Prognozowana kwota długu wykazana na koniec każdego roku budżetowego jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku plus zaciągnięte kredyty minus spłata rat kapitałowych. W 2029 roku zadłużenie wynosi „0”

W latach 2020-2029 nie jest planowane zaciąganie dodatkowych kredytów, tak więc w planowanym poziomie zadłużenia na koniec poszczególnych lat uwzględniono jedynie

spłaty rat kredytów wynikające z harmonogramów spłat zawartych w umowach kredytowych.

VII. Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o których mowa w art. 242 ustawy:

Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi jest liczbą dodatnią, co nie stanowi naruszenia reguły wynikającej z art. 242 ust.2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych,

w myśl której na koniec roku budżetowego wykonane wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż wykonane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki.

VIII. PRZEZNACZENIE PLANOWANEJ NADWYŻKI

Kwoty planowanych nadwyżek budżetowych w latach 2020-2029 zostaną przeznaczone na spłatę długu.

IX. 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: środki określone w art. 5 ust. 1 pkt. 2 ustawy) zaplanowane dochody w kwocie 18.816 zł przeznacza się na realizację projektu Ja w Internecie.

X. 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: finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt. 2 ustawy) zaplanowane wydatki w kwocie 18.816 zł przeznacza się na realizację projektu Ja w Internecie.

WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ

1.1. Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.), z tego:

1.1.1. Wydatki bieżące

Wprowadza się przedsięwzięcie pn. Ja w Internecie. Program szkoleniowy w zakresie rozwoju kompetencji cyfrowych.

Projekt realizowany jest w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014 –

2020, osi priorytetowej nr III : Cyfrowe kompetencje społeczeństwa, działania 3.1: Działanie szkoleniowe na rzecz rozwoju kompetencji cyfrowych. Gmina na realizację w/w projektu podpisała umowę nr 40/OKI/2018.

Przedsięwzięcie polega na przeprowadzeniu szkoleń komputerowych dla mieszkańców województwa mazowieckiego a w szczególności mieszkańców Gminy Szczawin Kościelny dzięki którym uczestnicy nabędą umiejętności obsługi komputera i korzystania z Internetu.

Projekt realizowany jest w latach 2018 – 2019.

W 2019 roku

Łączne nakłady finansowe w kwocie 94.080 zł,

Limit 2019 w kwocie 18.816 zł.

Limit zobowiązań 18.816 zł.