

Spazadził

SKARBNIK

Tomasz Wilicki

Uchwała Nr 84.XX.2019

BURMISTRZ

Załącznik: Wojciech Kallas

Wojciech Kallas

mgr Jolanta Miszeńska-DK

2019-12-06

N 832/19

Rady Miejskiej w Debrznie

z dnia 19 grudnia 2019 r.

**w sprawie: uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Debrzno
na lata 2020 – 2032.**

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

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Debrzno na lata 2020 – 2032 wraz z prognozą kwoty długu i jego spłaty, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Debrzno, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Upoważnia się Burmistrza Debrzno do:

1. Zaciągania zobowiązań związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały.
2. Zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania Gminy Debrzno i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.
3. Przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 i 2 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

§ 4. Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej zawarto w uzasadnieniu do niniejszej uchwały.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Debrzno.

§ 6. Traci moc uchwała Nr 87.IV.2018 Rady Miejskiej w Debrznie z dnia 18 grudnia 2018 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Debrzno na lata 2019 - 2032 oraz uchwały zmieniające.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2020 roku.

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

załącznik nr 1 do
uchwały nr 84.XX.2019
z dnia 2019-12-19

Lp	z tego:										w tym:	
	z tego:										w tym:	
	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	
Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	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 ^{a 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości	Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
2020	45 112 483,32	41 366 114,44	4 296 497,00	28 000,00	15 332 388,00	14 281 278,64	7 427 950,80	2 578 775,00	3 746 368,88	2 564 462,00	1 136 282,88	
2021	42 567 937,00	41 993 537,00	4 317 980,00	28 000,00	15 639 100,00	14 566 900,00	7 441 557,00	2 591 680,00	574 400,00	554 400,00	0,00	
2022	43 230 875,00	42 656 475,00	4 339 570,00	28 000,00	15 951 900,00	14 858 240,00	7 478 785,00	2 604 620,00	574 400,00	554 400,00	0,00	
2023	43 464 742,00	42 890 342,00	4 361 270,00	28 000,00	16 270 852,00	14 714 020,00	7 516 200,00	2 604 620,00	574 400,00	554 400,00	0,00	
2024	43 464 742,00	42 890 342,00	4 361 270,00	28 000,00	16 270 852,00	14 714 020,00	7 516 200,00	2 604 620,00	574 400,00	554 400,00	0,00	
2025	43 464 742,00	42 890 342,00	4 361 270,00	28 000,00	16 270 852,00	14 714 020,00	7 516 200,00	2 604 620,00	574 400,00	554 400,00	0,00	
2026	43 464 342,00	42 890 342,00	4 361 270,00	28 000,00	16 270 852,00	14 714 020,00	7 516 200,00	2 604 620,00	574 000,00	554 000,00	0,00	
2027	43 464 342,00	42 890 342,00	4 361 270,00	28 000,00	16 270 852,00	14 714 020,00	7 516 200,00	2 604 620,00	574 000,00	554 000,00	0,00	
2028	43 464 342,00	42 890 342,00	4 361 270,00	28 000,00	16 270 852,00	14 714 020,00	7 516 200,00	2 604 620,00	574 000,00	554 000,00	0,00	
2029	43 460 342,00	42 890 342,00	4 361 270,00	28 000,00	15 563 520,00	14 714 020,00	7 516 200,00	2 604 620,00	570 000,00	550 000,00	0,00	
2030	43 460 342,00	42 890 342,00	4 361 270,00	28 000,00	15 563 520,00	14 714 020,00	7 516 200,00	2 604 620,00	570 000,00	550 000,00	0,00	
2031	43 450 342,00	42 890 342,00	4 361 270,00	28 000,00	15 563 520,00	14 714 020,00	7 516 200,00	2 604 620,00	560 000,00	540 000,00	0,00	
2032	43 440 342,00	42 890 342,00	4 361 270,00	28 000,00	15 563 520,00	14 714 020,00	7 516 200,00	2 604 620,00	550 000,00	530 000,00	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. 869, 1022 i 1049), 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 wyliczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym. Kłose 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 wykonawczej, 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:										w tym:					
		2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	w tym:		2.2	2.2.1	2.2.1.1				
									Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane				z tytułu poręczeń i gwarancji x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	wydatki na obsługę długu x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 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
Lp	2																
2020	45 511 533,20	41 711 533,50	15 726 519,00	89 013,00	0,00	602 787,00	0,00	0,00	0,00	602 787,00	0,00	0,00	3 798 999,70	3 798 999,70	461 000,00		
2021	41 907 237,00	39 870 062,00	15 805 150,00	89 013,00	0,00	653 329,00	0,00	0,00	0,00	653 329,00	0,00	0,00	2 037 175,00	2 037 175,00	0,00		
2022	41 830 175,00	39 754 796,00	15 805 150,00	93 958,00	0,00	605 562,00	0,00	0,00	0,00	605 562,00	0,00	0,00	2 075 379,00	2 075 379,00	0,00		
2023	40 914 042,00	38 748 593,00	15 805 150,00	79 122,00	0,00	542 763,00	0,00	0,00	0,00	542 763,00	0,00	0,00	165 449,00	165 449,00	0,00		
2024	40 914 042,00	38 748 593,00	15 805 150,00	79 122,00	0,00	468 190,00	0,00	0,00	0,00	468 190,00	0,00	0,00	2 165 449,00	2 165 449,00	0,00		
2025	41 164 742,00	38 748 593,00	15 805 150,00	20 427,00	0,00	393 483,00	0,00	0,00	0,00	393 483,00	0,00	0,00	2 416 149,00	2 416 149,00	0,00		
2026	41 254 342,00	38 448 593,00	15 805 150,00	0,00	0,00	318 852,00	0,00	0,00	0,00	318 852,00	0,00	0,00	2 805 749,00	2 805 749,00	0,00		
2027	41 464 342,00	38 448 593,00	15 805 150,00	0,00	0,00	250 360,00	0,00	0,00	0,00	250 360,00	0,00	0,00	3 015 749,00	3 015 749,00	0,00		
2028	41 464 342,00	38 448 593,00	15 805 150,00	0,00	0,00	183 747,00	0,00	0,00	0,00	183 747,00	0,00	0,00	3 015 749,00	3 015 749,00	0,00		
2029	41 728 963,31	38 448 593,00	15 805 150,00	0,00	0,00	117 258,00	0,00	0,00	0,00	117 258,00	0,00	0,00	3 280 370,31	3 280 370,31	0,00		
2030	42 460 342,00	38 948 593,00	15 805 150,00	0,00	0,00	70 734,00	0,00	0,00	0,00	70 734,00	0,00	0,00	3 511 749,00	3 511 749,00	0,00		
2031	42 450 342,00	38 948 593,00	15 805 150,00	0,00	0,00	33 600,00	0,00	0,00	0,00	33 600,00	0,00	0,00	3 501 749,00	3 501 749,00	0,00		
2032	42 977 813,11	38 948 593,00	15 805 150,00	0,00	0,00	3 800,00	0,00	0,00	0,00	3 800,00	0,00	0,00	4 029 220,11	4 029 220,11	0,00		

Lp	Wyszczególnienie	Wymik budżetu x	w tym:		Przychody budżetu x	4.1	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:
			3.1	3			4.1.1	4.2		4.2.1	4.3		
2020		-399 049,88	0,00	1 689 749,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 649 749,88	399 049,88	
2021		660 700,00	660 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022		1 400 700,00	1 400 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023		2 550 700,00	2 550 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024		2 550 700,00	2 550 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025		2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026		2 210 000,00	2 210 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027		2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028		2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029		1 731 378,69	1 731 378,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030		1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031		1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032		462 528,89	462 528,89	0,00	0,00	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 6 ustawy.

Lp	z tego:			5	z tego:			5.1	z tego:			
	4.4	w tym:			4.5	4.4.1	w tym:		5.1.1	w tym:		
		Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x				Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ⁷⁾			na pokrycie deficytu budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań x
2020	40 000,00	0,00	0,00	0,00	1 290 700,00	1 250 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	660 700,00	660 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 700,00	1 400 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	2 550 700,00	2 550 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 550 700,00	2 550 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 210 000,00	2 210 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 731 378,69	1 731 378,69	0,00	0,00	0,00	0,00		
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	462 528,89	462 528,89	0,00	0,00	0,00	0,00		

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

Lp	Rozchody budżetu, z tego:						w tym:	Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	Kwota długu ^x		
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami				
5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00	0,00	-345 419,06	1 304 330,82
2021	X	X	X	0,00	0,00	0,00	2 123 475,00	2 123 475,00
2022	X	X	X	0,00	0,00	0,00	2 901 679,00	2 901 679,00
2023	X	X	X	0,00	0,00	0,00	4 141 749,00	4 141 749,00
2024	X	X	X	0,00	0,00	0,00	4 141 749,00	4 141 749,00
2025	X	X	X	0,00	0,00	0,00	4 141 749,00	4 141 749,00
2026	X	X	X	0,00	0,00	0,00	4 441 749,00	4 441 749,00
2027	X	X	X	0,00	0,00	0,00	4 441 749,00	4 441 749,00
2028	X	X	X	0,00	0,00	0,00	4 441 749,00	4 441 749,00
2029	X	X	X	0,00	0,00	0,00	4 441 749,00	4 441 749,00
2030	X	X	X	0,00	0,00	0,00	3 941 749,00	3 941 749,00
2031	X	X	X	0,00	0,00	0,00	3 941 749,00	3 941 749,00
2032	X	X	X	0,00	0,00	0,00	3 941 749,00	3 941 749,00

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

Lp	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wyszczególnienie	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 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 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 wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3. kwartału 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 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 wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	
2020	7,17%	1,25%	8,50%	14,34%	14,33%	TAK	TAK
2021	5,12%	13,50%	13,14%	8,47%	8,46%	TAK	TAK
2022	7,56%	12,62%	12,43%	8,77%	8,76%	TAK	TAK
2023	11,26%	16,63%	16,67%	11,36%	11,36%	TAK	TAK
2024	11,00%	16,36%	16,67%	14,08%	14,08%	TAK	TAK
2025	9,63%	16,10%	x	15,26%	15,26%	TAK	TAK
2026	8,98%	16,90%	x	11,62%	11,61%	TAK	TAK
2027	7,99%	16,65%	x	13,34%	13,34%	TAK	TAK
2028	7,75%	16,42%	x	15,54%	15,54%	TAK	TAK
2029	6,56%	16,18%	x	15,95%	15,95%	TAK	TAK
2030	3,80%	14,24%	x	16,46%	16,46%	TAK	TAK
2031	3,67%	14,11%	x	16,12%	16,12%	TAK	TAK
2032	1,66%	14,00%	x	15,80%	15,80%	TAK	TAK

Lp	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:	
	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	9.3.1.1
	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	środki określone 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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
2020	1 106 755,64	1 106 755,64	1 007 757,91	1 136 282,88	1 136 282,88	961 470,13	1 189 282,96	1 189 282,96	1 007 757,91	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	924 630,63	924 630,63	842 729,80	
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	

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	w tym:			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	Wydatki na spłatę zobowiązań związanych 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 ¹	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 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	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	bieżące	majątkowe	10.1						10.1.1
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5		
2020	662 370,85	662 370,85	364 303,97	2 140 797,81	1 178 426,96	962 370,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	1 474 630,63	924 630,63	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	1 850 000,00	0,00	1 850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	2 150 000,00	0,00	2 150 000,00	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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	w tym:		10.7.3	10.8	10.9
						w tym:				
						zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	dokonywana w formie wydatku bieżącego x			
Splata, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki x	splata zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych				
2020	1 250 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	660 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2022	1 400 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2023	2 550 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2024	2 550 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2025	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2026	2 210 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2027	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2028	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2029	1 731 378,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2030	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2031	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2032	462 528,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy, została automatycznie wygenerowana 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 faktycznej 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 wyłączeniu 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, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objawieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr 84.XX.2019
z dnia 2019-12-19

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)				22 284 555,95	2 140 797,81	1 474 630,63	1 850 000,00	2 150 000,00	19 391 578,44
1.a	- wydatki bieżące				2 372 503,00	1 178 426,96	924 630,63	0,00	0,00	2 103 057,59
1.b	- wydatki majątkowe				19 892 052,95	962 370,85	550 000,00	1 850 000,00	2 150 000,00	17 288 520,85
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:				5 602 405,95	1 804 797,81	924 630,63	0,00	0,00	2 729 428,44
1.1.1	- wydatki bieżące				2 338 503,00	1 142 426,96	924 630,63	0,00	0,00	2 067 057,59
1.1.1.2	Utworzenie Centrum Usług Społecznych na obszarze zdegradowanym - wsparcie o charakterze pomocowym	URZĄD MIEJSKI W DEBRZNI	2018	2021	1 531 628,00	802 744,00	728 884,00	0,00	0,00	1 531 628,00
1.1.1.3	Rewitalizacja przestrzeni w obszarze zdegradowanym w Debrznie. - Poprawa życia mieszkańców.	URZĄD MIEJSKI W DEBRZNI	2017	2021	283 400,00	134 382,96	37 546,63	0,00	0,00	171 929,59
1.1.1.4	Wracamy do pracy. - Ułatwienie rodzicom powrotu na rynek pracy.	ŻŁOBEK GMINNY W DEBRZNI	2019	2021	521 475,00	205 300,00	158 200,00	0,00	0,00	383 500,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				3 265 902,95	662 370,85	0,00	0,00	0,00	662 370,85
1.1.2.1	Rewitalizacja przestrzeni w obszarze zdegradowanym w Debrznie. - Poprawa życia mieszkańców.	URZĄD MIEJSKI W DEBRZNI	2017	2020	3 265 902,95	662 370,85	0,00	0,00	0,00	662 370,85
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				16 662 150,00	336 000,00	550 000,00	1 850 000,00	2 150 000,00	16 662 150,00
1.3.1	- wydatki bieżące				36 000,00	36 000,00	0,00	0,00	0,00	36 000,00
1.3.1.1	Wracamy do pracy - Ułatwienie rodzicom powrotu na rynek pracy.	ŻŁOBEK GMINNY W DEBRZNI	2019	2020	36 000,00	36 000,00	0,00	0,00	0,00	36 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				16 626 150,00	300 000,00	550 000,00	1 850 000,00	2 150 000,00	16 626 150,00
1.3.2.1	Dokumentacja i budowa świetlicy wiejskiej w Uniechówku - POPRAWA ŻYCIA MIESZKAŃCÓW	URZĄD MIEJSKI W DEBRZNI	2015	2023	250 000,00	0,00	0,00	100 000,00	150 000,00	250 000,00
1.3.2.2	Opracowanie dokumentacji i budowa świetlicy w Buchowie. - POPRAWA ŻYCIA MIESZKAŃCÓW	URZĄD MIEJSKI W DEBRZNI	2015	2023	250 000,00	0,00	0,00	100 000,00	150 000,00	250 000,00
1.3.2.3	Modernizacja lokali socjalnych. - Poprawa estetyki.	ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ I MIESZKANIOWEJ DEBRZNO	2019	2023	80 000,00	20 000,00	20 000,00	20 000,00	20 000,00	80 000,00
1.3.2.4	Przebudowa i rozbudowa oczyszczalni ścieków w aglomeracji Debrzno. - Gospodarka wodno-ściekowa	URZĄD MIEJSKI W DEBRZNI	2016	2023	8 916 150,00	250 000,00	500 000,00	1 500 000,00	1 000 000,00	8 916 150,00
1.3.2.5	Zasoby komunalne - wymiana stolarki okiennej, instalacji centralnego ogrzewania, instalacji elektrycznej, dachy i inne. - Poprawa życia mieszkańców.	ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ I MIESZKANIOWEJ DEBRZNO	2019	2023	120 000,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00	120 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.6	Stacja uzdatniania wody w m. Debrzno - projekt technologiczny i budowa. - poprawa dostępności do wody	ZAKŁAD WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI W DEBRZNI	2009	2023	7 010 000,00	0,00	0,00	100 000,00	800 000,00	7 010 000,00

Uzasadnienie do
Uchwały Nr 84.XX.2019
Rady Miejskiej w Debrznie
z dnia 19 grudnia 2019 r.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Debrzno na lata 2020 - 2032.

Wprowadzenie

Konieczność sporządzania i uchwalania wieloletniej prognozy finansowej wynika z przepisów ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 ze zm.)

Wieloletnia prognoza finansowa zgodnie z art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. Z powyższego przepisu wynika, że okres objęty prognozą nie może być krótszy niż okres na jaki przyjęto limity wydatków dla przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3.

Ustawa o finansach publicznych wymaga od władz samorządowych spełnienia obowiązku sporządzania WPF opartej na realistycznych przesłankach, która musi pozostawać w zgodności z uchwałą budżetową co najmniej w zakresie wyniku budżetu, związanych z nim przychodów i rozchodów oraz długu (art. 229 uofp).

Dodatkowym warunkiem do przestrzegania w zakresie planu jest konieczność uchwalenia budżetu, w którym dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki, będą wyższe niż wydatki bieżące (art. 242 ust. 1 uofp).

Wielkości ujęte zarówno w projekcie budżetu na 2020 rok, jak i w projekcie uchwały w sprawie uchwalenia WPF na lata 2020 - 2032, zapewniają wieloletnią perspektywę finansową Gminy Debrzno opartą na analizie założeń pod kątem zachowania stabilności finansowej gminy w szczególności dotyczącej wykonania dochodów i wydatków w latach poprzednich (prezentowanych w sprawozdaniach z wykonania budżetu, sprawozdaniach budżetowych) oraz przewidywanego wykonania za 2019 rok, dotyczących kształtowania się takich parametrów jak:

1. wysokość deficytu,
2. wynik operacyjny rozumiany jako różnica między dochodami a wydatkami bieżącymi w kontekście przepisu art. 242 ustawy o finansach publicznych, który wprowadza zasadę bilansowania się budżetu operacyjnego,
3. poziomu zadłużenia w aspekcie obowiązujących norm ostrożnościowych,
4. koszty obsługi długu w kontekście ryzyka wzrostu stawki WIBOR, mających znaczenie przy stopach procentowych.

WPF ma na celu przede wszystkim potrzebę sprostowania wymogom uofp, ale też zapewnienie finansowania zadań obligatoryjnych, finansowanie projektów (twardych

i miękkich) współfinansowanych ze środków UE. Przyczyną wprowadzenia ograniczeń już na etapie opracowywania budżetu, jest ciągle zbyt niski wynik budżetu dochodów bieżących co ogranicza możliwości inwestycyjne w 2020 roku oraz dość mocno w latach następnych. Ograniczenia te, dla celów zbilansowania w sposób zgodny z uofp dla każdego roku w WPF, muszą być kontynuowane także w latach następnych. Konieczne jest również dążenie do ograniczenia przyrostu deficytu w celu przestrzegania reżimu wynikającego z uofp z jednoczesnym zachowaniem warunków dla realizacji kontynuowanych i planowanych inwestycji.

Zgodnie z założeniami należy dążyć w szczególności do optymalizacji dochodów bieżących, maksymalizacji dochodów z gospodarowania majątkiem, oszczędnego i efektywnego gospodarowania środkami publicznymi (w szczególności w obszarach generujących najwyższe koszty bieżące), niezaciągania w późniejszych latach zobowiązań dłużnych, które mogą wywołać ryzyko przekroczenia dopuszczalnego poziomu indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia, racjonalizacji wydatków oraz podejmowania działań zmierzających do zmniejszenia wydatków bieżących, w celu poprawy wyniku operacyjnego w perspektywie kilkuletniej.

Wielkość wskaźnika obsługi zadłużenia (relacja sumy rat kapitałowych i odsetek do dochodów ogółem) zdeterminowana jest średnią liczoną z trzech ostatnich lat, nadwyżki operacyjnej powiększonej o dochody ze sprzedaży majątku do dochodów ogółem. W roku 2020 wskaźnik indywidualnej obsługi zadłużenia, został zachowany na poziomie zgodnym z uofp.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do 2032 roku, natomiast zakres przedsięwzięć sięga 2023 roku.

Uchwalenie jej jest możliwe w dwojaki sposób: poprzez zmianę prognozy obowiązującej lub poprzez sporządzenie nowej prognozy i uchylenie poprzedniej.

W przypadku Gminy Debrzno przyjęto, że WPF obowiązująca od 01 stycznia 2020 roku, będzie nową uchwałą.

Podjęcie przez Radę Miejską w Debrznie nowej uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2020 - 2032 stanowić będzie równocześnie uchylenie obecnie obowiązującej uchwały Nr 87.IV.2018 Rady Miejskiej w Debrznie z dnia 18 grudnia 2018 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Debrzno wraz z jej zmianami.

Pozwala to na ujęcie przewidywanego wykonania roku 2019 i odpowiednie ujęcie pozycji wydatkowych jak i przychodowych w budżecie na 2020 rok.

W uchwale w sprawie wieloletniej prognozy finansowej zamieszczone są także upoważnienia dla Burmistrza Debrzna do zaciągania zobowiązań:

- związanych z realizacją określonych przedsięwzięć;

- z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki, z których wynikają płatności wykraczające poza rok budżetowy;
- upoważnienie Burmistrza Debrzna do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych prowadzących gospodarkę finansową w ramach budżetu jednostki samorządu terytorialnego do zaciągania powyższych zobowiązań.

Wieloletnia prognoza finansowa składa się z dwóch załączników: wieloletniej prognozy finansowej oraz z wykazu przedsięwzięć.

Prognoza finansowa na lata 2020 – 2032 (załącznik nr 1)

Wieloletnia prognoza finansowa obejmuje lata 2020 – 2032, z uwagi na konieczność przedstawienia możliwości spłaty zadłużenia, kosztów jego obsługi (odsetek), potencjalnych wydatków na udzielone poręczenie (wchodzące do spłaty długu).

Powyższy przedział czasowy stwarza ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie, zarówno dochodów i wydatków jak też relacji długu do dochodów. Stąd wieloletnia prognoza finansowa podlega ciągłej analizie i w miarę potrzeb będzie nowelizowana stosownie do uchwał budżetowych na kolejne lata.

Prognozowane dochody i wydatki oraz przychody i rozchody związane z finansowaniem deficytu, a także spłatą długu opierają się na przewidywaniach, co do przyszłych warunków działania Gminy.

Prognozowane dochody

Do opracowania prognozy dochodów na 2020 rok wykorzystano dane z Ministerstwa Finansów o wysokości subwencji oraz udziałach w podatku dochodowym od osób fizycznych, informacji z Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego i Krajowego Biura Wyborczego o wysokości dotacji oraz przewidywanych do osiągnięcia dochodów własnych. Dochody budżetu Gminy zostały zaplanowane na 2020 rok ogółem w wysokości 45.112.483,32 zł i zostały przedstawione w WPF w szczególności wynikającej z art.226 uofp, tj w podziale na dochody bieżące w wysokości 41.366.114,44 zł i dochody majątkowe w wysokości 3.746.368,88 zł, w tym dochody ze sprzedaży majątku w wysokości 2.564.462,00 zł.

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 na zadania własne);

5. pozostałe dochody (w tym: kary pieniężne, wpływy z usług, za najem lokali, odsetki od środków na rachunkach bankowych oraz dochody jednostki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami).

Dochody majątkowe prognozowano na podstawie dochodów ze sprzedaży majątku.

Prognoza również uwzględnia dochody pochodzące ze środków UE na podstawie podpisanych umów oraz złożonych wniosków o płatność.

Opracowując prognozę na kolejne lata kierowano się planem budżetu gminy na koniec trzeciego kwartału 2019 r. oraz przewidywanym wykonaniem planu dochodów i wydatków według stanu na koniec października 2019 r.

Dochody bieżące

Przy planowaniu dochodów wzięto ostrożnościowy wzrost prognozowanych dochodów na lata 2020 - 2023 i wynika to w głównej mierze ze struktury dochodów Gminy. Dochody Gminy uzależnione są od środków zewnętrznych - zarówno od wpływów z udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych, jak również subwencji oraz dotacji na zadania własne i zlecone.

Określając dochody bieżące na lata 2020 – 2023 przyjęto następujące założenia:

1. Wpływy z podatków i opłat zostały oszacowane jako jedna kategoria w skład której wchodzi wszystkie rodzaje opłat i podatków lokalnych. Ze względów ostrożnościowych przyjęto, że ich wzrost będzie wynosił średnio 0,5% w każdym roku prognozy w stosunku do roku poprzedniego.
2. Udział w podatkach PIT – przyjęto, iż wpływy z tego tytułu będą rosły średnio o 0,5 % w stosunku do roku poprzedniego. Tym bardziej, że podane przez Ministerstwo Finansów wytyczne do planowych dochodów z tytułu udziału gminy w PIT na 2020 rok są niższe od 2019 roku.
3. Wpływy z podatku CIT – stanowią niewielki udział w łącznych dochodach bieżących budżetu Gminy. Ze względów ostrożnościowych w latach kolejnych nie zakładano wzrostu wpływów z tytułu podatku CIT i pozostawiono na poziomie planowanego wykonania 2019 roku.
4. Subwencja ogólna – do prognozy przyjęto wzrost 2% w stosunku do poprzedniego roku.

Natomiast na lata 2024 -2032 ze względu na nieprzewidywalną sytuację gospodarczą kraju przyjęto wielkość z roku 2023. Wynika to z przyjętego do wieloletniej prognozy założenia, że uwzględnienie ewentualnego wzrostu dochodów bieżących na kolejne lata jest obarczone zbyt dużym ryzykiem błędu.

W grupie podatków lokalnych najwyższe dochody pozyskiwane są z:

1. podatku od nieruchomości zaplanowane na 2020 rok na poziomie 2.578.775,00 zł.

2. podatku rolnego zaplanowane na 2020 roku na poziomie 1.122.612,00 zł.

Są to najważniejsze źródła dochodów własnych i jednocześnie są największą pozycją w budżecie, na którą Gmina posiada bezpośredni wpływ ustalając stawki oraz przyznając ulgi i zwolnienia. Podatek od środków transportowych ma mniejsze znaczenie dla kształtowania się wielkości dochodów budżetu Gminy.

Rola pozostałych podatków lokalnych pobieranych przez Gminę jest nieznaczna i ogranicza się głównie do uzupełnienia dochodów własnych. Podatki pobierane przez urzędy skarbowe - w odróżnieniu od podatków lokalnych pobieranych przez Gminę Debrzno - wpływają do urzędów skarbowych, a następnie przekazywane są na rachunek budżetu Gminy. Należy zaznaczyć, że na wielkość podatku od spadków i darowizn oraz od czynności cywilno - prawnych Gmina nie ma żadnego wpływu.

Gmina również otrzyma środki z tytułu dotacji na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 w formie refundacji poniesionych wydatków w 2019 roku, jak również w 2020 roku.

W związku z ustawowym obowiązkiem wprowadzenia systemu gospodarowania odpadami komunalnymi, mieszkańcy wnoszą opłatę za składowanie odpadów komunalnych. w roku 2020 w kwocie 1.569.798,00 zł.

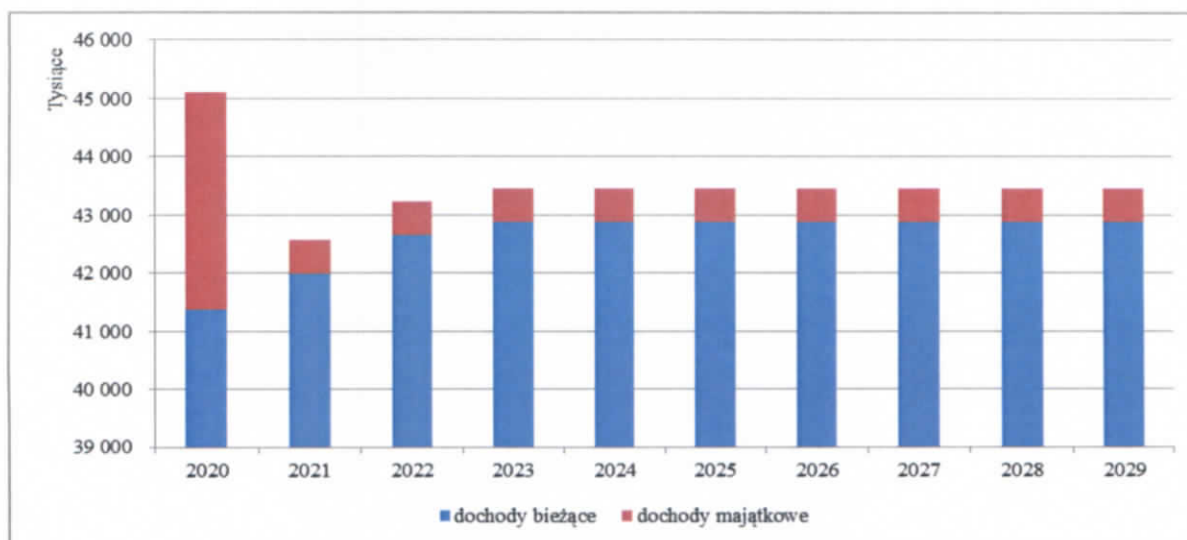
Dochody majątkowe

Dochody majątkowe obejmują dochody z tytułu sprzedaży majątku oraz dotacje i środki przeznaczone na inwestycje (art. 235 ust. 3)

Dochody ze sprzedaży majątku, podobnie jak dochody bieżące, stanowią wielkość uwzględnianą do obliczenia limitu obciążenia budżetu splatami zadłużenia, o którym mowa w art. 243 uofp.

Dochody ze sprzedaży majątku Gminy stanowią nieznaczną część dochodów własnych.

W projekcie budżetu na 2020 rok przyjęto dochody ze sprzedaży nieruchomości w wysokości 2.564.462,00 zł na podstawie przewidzianych do zbycia konkretnych nieruchomości (w tym ze strefy ekonomicznej) ujętych w projekcie uchwały budżetowej jako plan obrotu nieruchomościami na rok 2020. Ujęte w prognozie dochody majątkowe w latach następnych - ze względu na naturalne kurczenie się zasobów nieruchomości gminnych wykazują tendencję malejącą.



Wykres za lata 2020 - 2029 przedstawia analizę graficzną dochodów bieżących do dochodów majątkowych.

Prognozowane wydatki

Wydatki budżetu Gminy zostały zaplanowane na 2020 rok ogółem w wysokości 45.511.533,20 zł i przedstawione w WPF w szczególności wynikają z art. 226 uofp. Określenie wartości wydatków bieżących i wydatków majątkowych nastąpiło przy uwzględnieniu ograniczeń i limitów określonych w uofp.

Przy prognozowaniu wydatków przyjęto następujące główne założenia:

- podstawę wyjściową stanowią prognozowane kwoty dochodów bieżących na poszczególne lata objęte prognozą,
- dążenie do uzyskania nadwyżki budżetowej od 2021 roku, w szczególności w okresie zwiększonych rat spłacanych pożyczek i kredytów od 2022 roku,
- wydatki bieżące zaplanowano w oparciu o przewidywane wykonanie z roku 2019 oraz na poziomie umożliwiającym ich finansowanie z dochodów bieżących na 2020 rok,
- ujęte w prognozie wydatki majątkowe wynikają z aktualnych lub planowanych decyzji i umów, a w szczególności zadań ujętych w załączniku Nr 5 do uchwały budżetowej.

Nadrzędnym celem przyjętej polityki fiskalnej było dążenie do uzyskania w 2020 roku i w latach następnych wskaźnika spłaty z art. 243 uofp. Możliwości kształtowania wydatków są ściśle zdeterminowane poziomem i strukturą dochodów Gminy oraz malejącymi możliwościami zadłużania się.

Wydatki bieżące

Wydatki bieżące są to wydatki niebędące wydatkami majątkowymi (art. 236 uofp). Proces planowania wydatków bieżących zdeterminowała obowiązująca regulacja, która wyklucza możliwość uchwalenia budżetu w sytuacji, gdy planowane wydatki bieżące są wyższe od planowanych dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki (rozumiane jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym JST, wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych).

W latach 2020 - 2032 objętych prognozą, wynik budżetu wydatków bieżących wykazany w kolumnie 7.2 załącznika Nr 1 do uchwały stanowi wartość dodatnią. Sytuacja ta jest efektem dążenia do spełnienia relacji, o której mowa w art. 243 uofp. Relacja obowiązująca od 2014 roku limituje obciążenie budżetu spłatami zadłużenia. Opiera się na średniej arytmetycznej z 3 lat poprzedzających rok planowany, stanowiącej różnicę między dochodami bieżącymi powiększonymi o dochody ze sprzedaży majątku a wydatkami bieżącymi. W celu spełnienia w/w relacji konieczne jest ograniczenie wydatków bieżących.

Dokonano weryfikacji wydatków bieżących na 2020 rok, w efekcie zabezpieczono w budżecie na 2020 rok minimum niezbędne do funkcjonowania jednostki. Niestety w następnych latach zaplanowano dalsze "cięcia" wydatków bieżących w celu spełnienia relacji art.243 uofp, mając również na względzie możliwości wykonania dochodów bieżących. Planowane w latach następnych niższe wydatki bieżące są nie zawsze zależne od decyzji władz Gminy i wynika to, ze stałego niedofinansowania pewnych dziedzin działalności lub nakładania na Gminy nowe zadania bez zabezpieczenia środków na ten cel. Przykładem mogą być uzasadnione potrzeby w dziedzinie edukacji i oświaty nieznajdujące pełnego pokrycia w subwencji oświatowej. Różnicę pomiędzy subwencją a wydatkami na edukację i oświatę, Gmina musi pokryć z własnych dochodów. W 2020 roku Gmina jest zobowiązana dołożyć do placówek oświatowych 41,55% dochodów własnych.

W odniesieniu do wydatków na obsługę długu nie zakłada się żadnych stałych obwarowań w związku ze zmiennością wydatków w tej grupie wynikającą z czynników zewnętrznych (m.in. zmiany oprocentowania zaciągniętych kredytów uzależnionych od ogłoszonego WIBOR-u). W roku 2020 obsługa długu zmniejszy się w związku z nadpłaceniem spłat rat kapitałowych w 2019 roku

W ciągu 2020 roku jak i w kolejnych latach kwoty wydatków bieżących mogą ulec zmianie w poszczególnych grupach. Przyczyną tej modyfikacji mogą być zmiany wprowadzanych przedsięwzięć związanych z programami finansowanymi z udziałem środków unijnych.

W prognozie wyeksponowano zgodnie z art.226 uofp:

1. obsługę długu; do końca okresu spłaty zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym tj. do 2032 roku, na podstawie harmonogramu obecnie zawartych umów,

2. wynagrodzenia i składki od nich naliczane, gdzie zaplanowana kwota w latach następnych pozostała w niezmiennej wysokości spowodowane jest to ograniczeniem wydatków bieżących.
3. przedsięwzięcia, opis wydatków zawarto w objaśnieniach do przedsięwzięć określonych w załączniku Nr 2 do WPF

W wydatkach bieżących ujęto również spłaty udzielonego poręczenia w 2011 roku dla ZZO Nowy Dwór, gdzie planowane wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji kształtują się w zależności od spłacanego kredytu przez ZZO Nowy Dwór. Poręczenie to wygasa w 2025 roku.

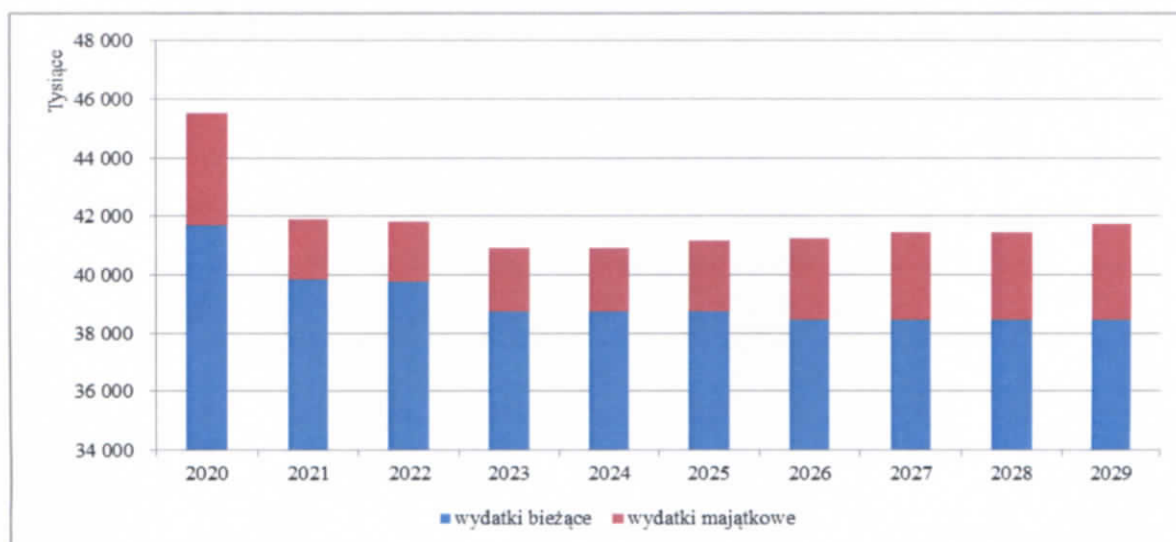
Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe są to wydatki budżetu, do których zalicza się inwestycje i zakupy inwestycyjne, w tym na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 uofp oraz dotacje na dofinansowanie zadań inwestycyjnych.

Wydatki majątkowe budżetu Gminy obejmują:

- wydatki na wieloletnie przedsięwzięcia inwestycyjne w latach 2020 - 2023, określone w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały,
- inne wydatki przewidziane na realizację zadań inwestycyjnych.

W 2020 roku wydatki majątkowe zaplanowano ogółem na poziomie 3.799.999,70 zł. Na następne lata środki na wydatki zostały oszacowane na dużo niższym poziomie, dostosowując je do możliwości finansowych Gminy.



Wykres przedstawia w latach 2020 do 2029 analizę graficzną wydatków bieżących do wydatków majątkowych.

Wynik budżetu

Wynik budżetu to różnica między dochodami a wydatkami budżetu, która stanowi odpowiednio deficyt lub nadwyżkę budżetu. Wynik budżetu w okresie objętym prognozą jest wynikiem podjętych zobowiązań inwestycyjnych i kredytowych oraz przyjętych do prognozy dochodów i wydatków:

- w 2020 roku jest to niewielki deficyt budżetu, który zostanie sfinansowany przychodami z wolnych środków, o których mowa w art. 2017 ust. 2 pkt 6 ustawy w wysokości 399.049,88 zł
- od roku 2021 jest to nadwyżka budżetu, która przy zminimalizowaniu wydatków oraz konsekwentnej realizacji i pozyskiwaniu dochodów umożliwi m.in. zniwelowanie zadłużenia. Nadwyżka ta zostanie przeznaczona na spłatę pożyczek i kredytów wcześniej zaciągniętych.

Wieloletnia Prognoza Finansowa jest zgodna z uchwałą budżetową w zakresie wyniku oraz przychodów i rozchodów, a także w zakresie planowanych dochodów i wydatków

Przychody i rozchody budżetu

Przychody i rozchody budżetu mają na celu zapewnienie równowagi finansowej spowodowanej brakiem zbilansowania dochodów i wydatków.

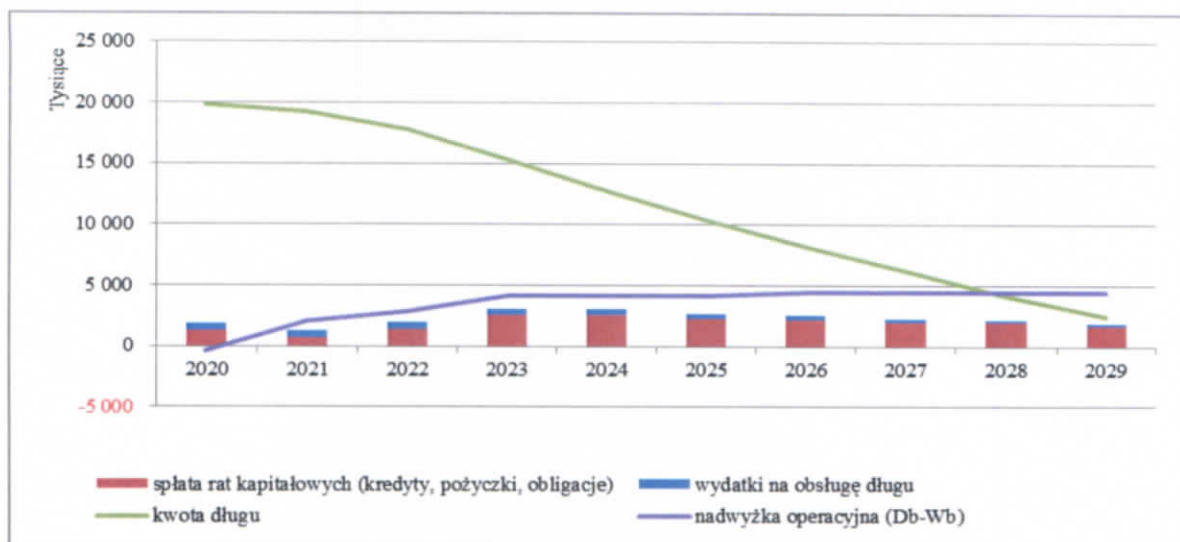
W 2020 roku i w latach następnych nie planuje się zaciągnąć długoterminowego kredytu na rynku krajowym, jedynie przychody w wysokości 40.000,00 zł niezwiązane z zaciągnięciem długu.

Rozchody budżetu, które stanowią spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek zaplanowano na podstawie harmonogramu spłat, wcześniej już zaciągniętych. Tak wydłużony okres spłaty wiąże się z ograniczonymi dochodami własnymi i koniecznością przestrzegania w okresie spłaty indywidualnego wskaźnika spłaty długu Gminy.

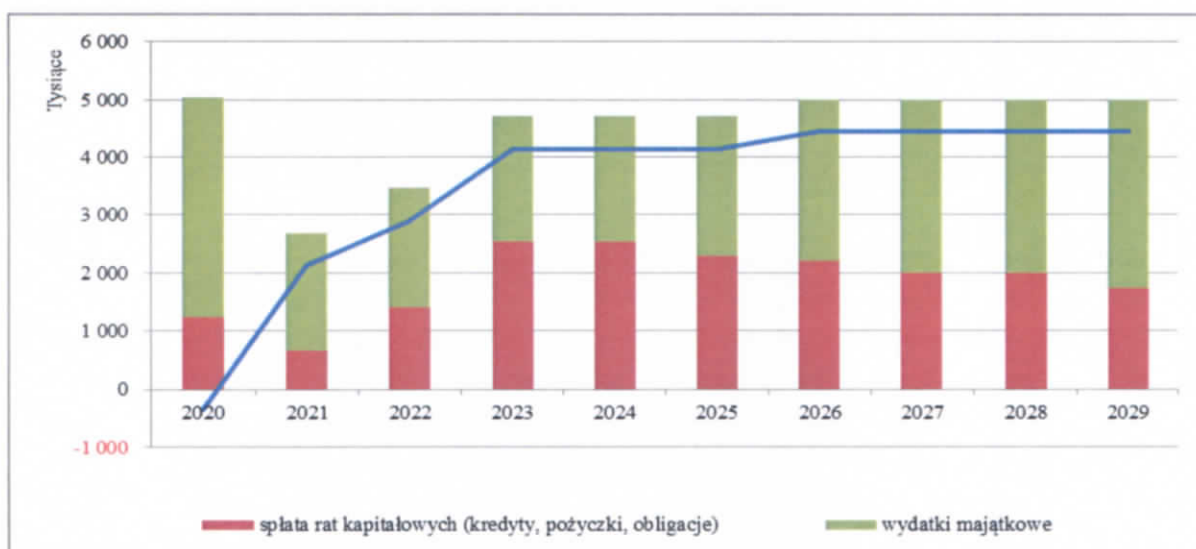
Spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów krajowych przewiduje się do 2032 roku.

W 2020 roku rozchody budżetu ze względu na indywidualny wskaźnik wyniosą 1.290.700,00 zł w tym: 40.000,00 zł jako inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu.

Spłata rat kapitałowych w wysokości 1.250.700,00 zł w 2020 roku nastąpi wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy.

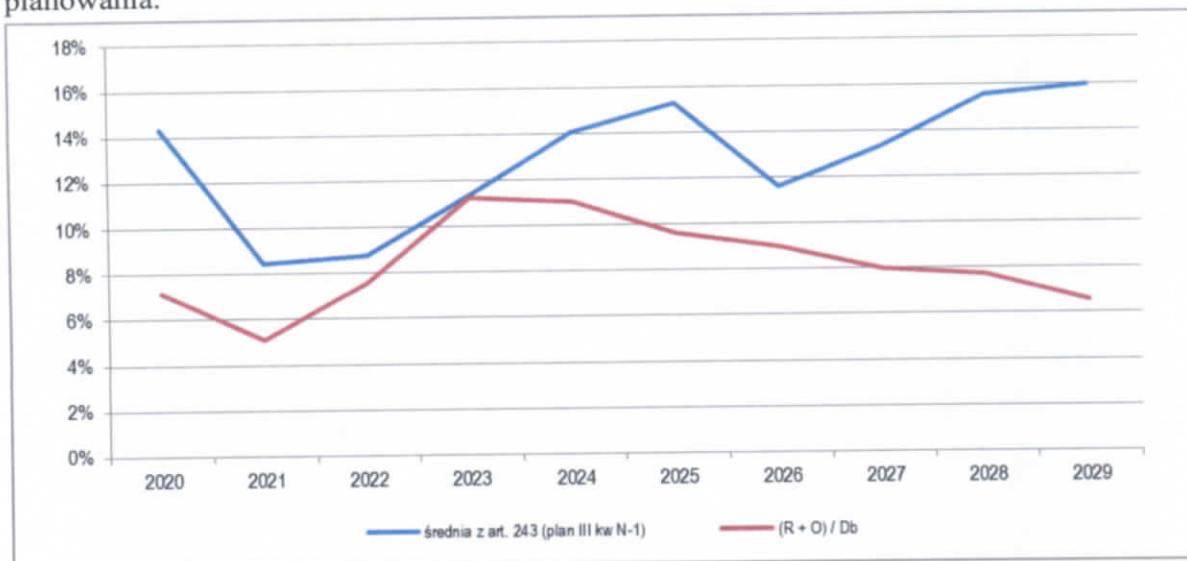


Wykres w latach 2020 -2029 przedstawia relację kwoty zadłużenia Gminy Debrzno, spłatę rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wydatki na obsługę długu.



Wykres przedstawia relację spłat rat kapitałowych kredytów i pożyczek do wydatków majątkowych w latach 2020 -2029.

Wykres poniższy przedstawia graficzną relację art. 243 uofp w latach 2020 -2029 na etapie planowania.



Informacja na temat relacji, o której mowa w art. 243 uofp, limitującej zadłużenie Gminy Debrzno została wyliczona w kolumnach 8.1 – 8.3 załącznika Nr 1 i wskazuje na przestrzeganie przyjętej w/w formuły. Jednakże w 2023 roku należy podejść ostrożnościowo przy spłatach zobowiązań z wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów.

Program przedsięwzięć wieloletnich określonych w załączniku nr 2 do WPF

Ważnym elementem uchwały jest również załącznik prezentujący przedsięwzięcia, gdzie zgodnie z art. 226 ust. 3 uofp należy w nim wskazać następujące elementy:

- nazwę i cel,
- jednostkę organizacyjną odpowiedzialną za realizację lub koordynującą wykonywanie przedsięwzięcia,
- okres realizacji i łączne nakłady finansowe,
- limity wydatków w poszczególnych latach,
- limit zobowiązań.

Planowane limity zobowiązań w poszczególnych latach oszacowano:

- w 2020 roku na kwotę 2.140.797,81 zł
 - w tym: na wydatki bieżące w wysokości 1.178.426,96 zł
 - na wydatki majątkowe w wysokości 962.370,85 zł
- w 2021 roku na kwotę 1.474.630,63 zł

w tym: na wydatki bieżące w wysokości	924.630,63 zł
na wydatki majątkowe w wysokości	550.000,00 zł
– w 2022 roku tylko na wydatki majątkowe na kwotę	1.850.000,00 zł
– w 2023 roku tylko na wydatki majątkowe na kwotę	2.150.000,00 zł

Ze względu na ograniczone możliwości finansowe Gminy w ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku Nr 2 do WPF będą realizowane w latach 2020 -2023 następujące zadania bieżące:

- 1) „Utworzenie Centrum Usług Społecznych na obszarze zdegradowanym”. Podmiotem realizującym zadanie będzie Ośrodek Pomocy Społecznej w Debrznie. Będzie on realizowany w partnerstwie ze Stowarzyszeniem "Na rzecz rozwoju Miasta i Gminy Debrzno". Główne działania projektowe to: stworzenie placówki wsparcia dziennego, poradnia o charakterze pomocowym dla rodzin, podniesienie umiejętności i kompetencji w jakości świadczonej pomocy osobom niesamodzielnym. Limit wydatków w 2020 roku wynosi 802.744,00 zł a w 2021 roku 728.884,00 zł i jest dofinansowany ze środków unijnych.
- 2) „Rewitalizacja przestrzeni w obszarze zdegradowanym w Debrznie”. Projekt zakłada kompleksowe działania rewitalizacyjne takie jak: remonty powierzchni wspólnych, zagospodarowanie ogólnodostępnych terenów zielonych, budowę budynku przeznaczonego do funkcjonowania Centrum Usług Społecznych, remont zabytkowych murów miejskich wraz z odtworzeniem historycznego układu. I są to wydatki bieżące obejmujące wynagrodzenia koordynatorów projektu oraz crosfinancingu. Limit wydatków w 2020 roku wynosi 134.382,96 zł a w roku 2021 wynosi 37.546,63 zł. Zadanie dofinansowane jest ze środków unijnych.
- 3) „Wracamy do Pracy”. Podmiotem realizującym zadanie będzie Żłobek Gminny w Debrznie. Będzie on realizowany w partnerstwie ze Stowarzyszeniem "Na rzecz rozwoju Miasta i Gminy Debrzno". Jest to projekt skierowany do osób bezrobotnych lub biernych zawodowo, pozostających poza rynkiem pracy ze względu na obowiązek opieki dziećmi do lat 3, w tym do osób które przerwały karierę zawodową ze względu na urodzenie dziecka lub przebywającym na urloпах wychowawczych. Głównym celem jest zwiększone zatrudnienie osób opiekujących się dziećmi do lat 3, ułatwienie rodzicom powrót na rynek pracy. Limit wydatków w 2020 roku wynosi 241.300,00 zł a w 2021 roku wynosi 158.200,00 zł.

oraz zadania majątkowe:

- 1) „Dokumentacja i budowa świetlicy wiejskiej w Uniechówku”. Celem programu ma być poprawa życia mieszkańców. Limit wydatków w poszczególnych latach jest następujący:
 - w 2022 roku limit wydatków wynosi 100.000,00 zł,
 - w 2023 roku wynosi 150.000,00 zł,

- 2) „Opracowanie dokumentacji i budowa świetlicy w Buchowie”. Celem programu ma być poprawa życia mieszkańców. Limit wydatków w poszczególnych latach jest następujący:
 - w 2022 roku wynosi 100.000,00 zł
 - w 2023 roku wynosi 150.000,00 zł,
- 3) „Modernizacja lokali socjalnych”. Celem programu jest poprawa życia mieszkańców oraz poprawa estetyki. Jest to kontynuacja wieloletniego planu gospodarowania zasobami lokalowymi. Limit wydatków w poszczególnych latach jest następujący:
 - w 2020 roku wynosi 20.000,00 zł
 - w 2021 roku wynosi 20.000,00 zł
 - w 2022 roku wynosi 20.000,00 zł
 - w 2023 roku wynosi 20.000,00 zł,
- 4) „Przebudowa i rozbudowa oczyszczalni ścieków w aglomeracji Debrzno”. Celem programu jest poprawa gospodarki wodno-ściekowej. Limit wydatków w poszczególnych latach jest następujący:
 - w 2020 roku wynosi 250.000,00 zł,
 - w 2021 roku wynosi 500.000,00 zł,
 - w 2022 roku wynosi 1.500.000,00 zł,Na realizację przedsięwzięcia Gmina ubiegać się będzie (jeśli tylko to będzie możliwe) o dofinansowanie ze środków unijnych, ponieważ bez dofinansowania jest to zbyt duże obciążenie dla Gminy.
- 5) „Zasoby komunalne- wymiana stolarki okiennej, instalacji centralnego ogrzewania, instalacji elektrycznej, dachy i inne.” Przedsięwzięcie ma służyć poprawie życia mieszkańców poprzez wymianę starych elementów na nową technologię. Limit wydatków w poszczególnych latach jest następujący:
 - w 2020 roku wynosi 30.000,00 zł
 - w 2021 roku wynosi 30.000,00 zł
 - w 2022 roku wynosi 30.000,00 zł
 - w 2023 roku wynosi 30.000,00 zł,
- 6) „Stacja uzdatniania wody w m. Debrzno-projekt technologiczny i budowa”. Celem programu jest poprawa dostępności do wody. Na realizację przedsięwzięcia Gmina będzie starała się o środki zewnętrzne. Limit wydatków ze strony Gminy w poszczególnych latach jest następujący:
 - w 2022 roku 100.000,00 zł
 - w 2023 roku 800.000,00 zł ,
- 7) „Rewitalizacja przestrzeni w obszarze zdegradowanym w Debrznie”. Jest kontynuacją realizacji projektu unijnego. Projekt zakłada kompleksowe działania rewitalizacyjne takie jak: remonty powierzchni wspólnych, zagospodarowanie ogólnodostępnych terenów zielonych, budowę budynku przeznaczonego do funkcjonowania Centrum Usług Społecznych, remont zabytkowych murów miejskich wraz z odtworzeniem historycznego układu. Limit wydatków w 2020 roku wynosi 662.370,85 zł. Zadanie dofinansowane jest ze środków unijnych.