

**UCHWAŁA NR XXVIII/225/20
RADY GMINY KOSTOMŁOTY**

z dnia 30 listopada 2020 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kostomłoty

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2020r., poz. 713) oraz art. 226, art. 227, art. 229, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019r., poz. 869 ze zm.), Rada Gminy Kostomłoty uchwala co następuje:

§ 1. 1. Wprowadza się zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kostomłoty na lata 2020 – 2032 zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Wprowadza się zmiany w wykazie realizowanych przedsięwzięć zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

3. Objasnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Kostomłoty.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

Agnieszka Śladowska

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

załącznik nr 1 do Uchwały nr XXVIII/225/20 Rady Gminy Kostomłoty z dnia 30 listopada 2020 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kostomłoty.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^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	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2020	41 541 851,27	38 174 271,49	5 633 527,00	24 000,00	8 943 461,00	15 310 523,24	8 262 760,25	2 350 000,00	3 367 579,78	100 000,00	3 267 579,78
2021	42 127 506,97	36 074 834,30	5 676 721,00	35 000,00	9 057 975,00	13 136 528,30	8 168 610,00	2 530 000,00	6 052 672,67	100 000,00	5 952 672,67
2022	37 005 628,00	36 905 628,00	5 800 000,00	38 000,00	9 060 000,00	13 817 628,00	8 190 000,00	2 550 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2023	35 700 000,00	35 600 000,00	5 850 000,00	40 000,00	9 080 000,00	13 332 000,00	7 298 000,00	2 580 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2024	36 100 000,00	36 100 000,00	0,00	0,00	0,00	13 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	36 600 000,00	36 600 000,00	0,00	0,00	0,00	13 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	37 100 000,00	37 100 000,00	0,00	0,00	0,00	13 760 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	37 150 000,00	37 150 000,00	0,00	0,00	0,00	13 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	37 400 000,00	37 400 000,00	0,00	0,00	0,00	14 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	37 800 000,00	37 800 000,00	0,00	0,00	0,00	14 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	38 170 000,00	38 170 000,00	0,00	0,00	0,00	14 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	38 543 000,00	38 543 000,00	0,00	0,00	0,00	14 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	39 151 770,00	39 151 770,00	0,00	0,00	0,00	14 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. 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 dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2020	44 213 373,03	36 097 215,23	11 833 987,80	0,00	0,00	260 000,00	0,00	0,00	0,00	8 116 157,80	8 116 157,80	1 621 031,80
2021	46 179 750,67	34 642 164,00	11 621 584,50	0,00	0,00	260 000,00	0,00	0,00	0,00	11 537 586,67	11 487 586,67	1 822 118,36
2022	36 220 418,00	34 780 325,00	11 650 000,00	0,00	0,00	310 325,00	0,00	0,00	0,00	1 440 093,00	426 357,00	0,00
2023	34 914 790,00	34 822 125,00	11 450 000,00	0,00	0,00	272 125,00	0,00	0,00	0,00	92 665,00	92 665,00	0,00
2024	35 309 395,00	35 170 125,00	0,00	0,00	0,00	272 125,00	0,00	0,00	0,00	139 270,00	139 270,00	0,00
2025	35 900 000,00	35 422 125,00	0,00	0,00	0,00	222 125,00	0,00	0,00	0,00	477 875,00	477 875,00	0,00
2026	36 400 000,00	35 722 125,00	0,00	0,00	0,00	202 125,00	0,00	0,00	0,00	677 875,00	677 875,00	0,00
2027	36 413 800,00	36 231 240,00	0,00	0,00	0,00	171 240,00	0,00	0,00	0,00	182 560,00	182 560,00	0,00
2028	36 863 085,30	36 286 125,00	0,00	0,00	0,00	138 585,00	0,00	0,00	0,00	576 960,30	576 960,30	0,00
2029	37 300 000,00	36 604 725,00	0,00	0,00	0,00	115 045,00	0,00	0,00	0,00	695 275,00	695 275,00	0,00
2030	37 670 000,00	36 903 375,00	0,00	0,00	0,00	110 620,00	0,00	0,00	0,00	766 625,00	766 625,00	0,00
2031	38 043 000,00	37 302 025,00	0,00	0,00	0,00	105 752,00	0,00	0,00	0,00	740 975,00	740 975,00	0,00
2032	38 651 770,00	37 950 675,00	0,00	0,00	0,00	51 770,00	0,00	0,00	0,00	701 095,00	701 095,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2020	-2 671 521,76	0,00	3 516 731,76	0,00	0,00	1 450 522,22	1 450 522,22	2 056 209,54	1 220 999,54
2021	-4 052 243,70	0,00	4 857 453,70	3 036 914,70	2 285 204,70	1 767 039,00	1 767 039,00	0,00	0,00
2022	785 210,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	785 210,00	785 210,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	790 605,00	790 605,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	736 200,00	736 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	536 914,70	536 914,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2020	10 000,00	0,00	0,00	0,00	845 210,00	805 210,00	0,00	0,00	0,00
2021	53 500,00	0,00	0,00	0,00	805 210,00	805 210,00	0,00	0,00	0,00
2022	20 000,00	0,00	0,00	0,00	805 210,00	805 210,00	0,00	0,00	0,00
2023	20 000,00	0,00	0,00	0,00	805 210,00	805 210,00	0,00	0,00	0,00
2024	10 000,00	0,00	0,00	0,00	800 605,00	800 605,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	736 200,00	736 200,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	536 914,70	536 914,70	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x						
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00	4 852 435,00	0,00	2 077 056,26	5 583 788,02	
2021	x	x	x	x	0,00	0,00	7 084 139,70	0,00	1 432 670,30	3 199 709,30	
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	6 278 929,70	0,00	2 125 303,00	2 145 303,00	
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	5 473 719,70	0,00	777 875,00	797 875,00	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	4 673 114,70	0,00	929 875,00	939 875,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	3 973 114,70	0,00	1 177 875,00	1 177 875,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	3 273 114,70	0,00	1 377 875,00	1 377 875,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	2 536 914,70	0,00	918 760,00	918 760,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	1 113 875,00	1 113 875,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	1 195 275,00	1 195 275,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	1 266 625,00	1 266 625,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	500 000,00	0,00	1 240 975,00	1 240 975,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 201 095,00	1 201 095,00	

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2020	4,66%	13,21%	13,65%	19,55%	23,46%	TAK	TAK
2021	4,64%	7,52%	7,96%	16,93%	20,84%	TAK	TAK
2022	4,83%	13,28%	13,71%	11,59%	15,50%	TAK	TAK
2023	4,84%	4,72%	5,16%	11,77%	11,77%	TAK	TAK
2024	4,74%	5,31%	5,31%	8,94%	8,94%	TAK	TAK
2025	4,01%	6,09%	x	8,06%	8,06%	TAK	TAK
2026	3,87%	6,77%	x	8,79%	10,40%	TAK	TAK
2027	3,90%	4,69%	x	8,13%	8,13%	TAK	TAK
2028	2,89%	5,35%	x	6,91%	6,91%	TAK	TAK
2029	2,61%	5,55%	x	6,60%	6,60%	TAK	TAK
2030	2,56%	5,77%	x	5,50%	5,50%	TAK	TAK
2031	2,51%	5,59%	x	5,65%	5,65%	TAK	TAK
2032	2,25%	5,10%	x	5,69%	5,69%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
		w tym:			w tym:			w tym:	
			w tym:			w tym:			w tym:
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	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 ^x	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
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2020	1 910 206,63	1 910 206,63	1 910 206,63	1 351 742,37	1 351 742,37	1 351 742,37	2 562 811,75	2 562 811,75	2 332 038,10
2021	1 960 796,30	1 960 796,30	1 960 796,30	1 251 420,67	1 251 420,67	1 251 420,67	1 993 354,65	1 993 354,65	1 993 354,65
2022	166 631,82	166 631,82	166 631,82	0,00	0,00	0,00	796 553,05	796 553,05	796 553,05
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						
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
			w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2020	1 006 117,06	1 006 117,06	925 659,06	6 070 329,81	4 155 508,75	1 914 821,06	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 347 200,67	1 347 200,67	1 251 402,67	4 153 507,90	2 604 975,05	1 548 532,85	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	1 840 289,05	826 553,05	1 013 736,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾	
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x
					w tym:							
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
2020	805 210,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 657,40	
2021	805 210,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2022	805 210,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2023	805 210,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024	800 605,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	436 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

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

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

załącznik nr 2 do Uchwały nr XXVIII/225/20 Rady Gminy Kostomłoty z dnia 30 listopada 2020 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kostomłoty.

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)				13 768 700,00	6 070 329,81	4 153 507,90	1 840 289,05	0,00	12 064 126,76
1.a	- wydatki bieżące				9 133 092,05	4 155 508,75	2 604 975,05	826 553,05	0,00	7 587 036,85
1.b	- wydatki majątkowe				4 635 607,95	1 914 821,06	1 548 532,85	1 013 736,00	0,00	4 477 089,91
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:				6 432 953,56	3 247 457,81	2 282 887,50	796 553,05	0,00	6 326 898,36
1.1.1	- wydatki bieżące				5 346 599,65	2 450 636,75	1 993 354,65	796 553,05	0,00	5 240 544,45
1.1.1.1	"Wesołe Skrzaty" - pierwszy publiczny żłobek w Gminie Kostomłoty - Godzenie życia zawodowego i prywatnego	Urząd Gminy Kostomłoty	2019	2022	3 227 878,11	1 673 631,74	1 344 112,10	178 924,95	0,00	3 196 668,79
1.1.1.2	Poprawa jakości powietrza poprzez modernizację systemów grzewczych w budynkach mieszkalnych w gminach powiatu olawskiego, strzeńskiego i średzkiego - poprawa jakości powietrza	Urząd Gminy Kostomłoty	2019	2021	106 124,75	54 116,00	47 138,00	0,00	0,00	101 254,00
1.1.1.3	Gmina Kostomłoty wspiera Seniorów - utworzenie Dziennego Domu "Senior+" w Gminie Kostomłoty -	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Kostomłotach	2019	2022	2 012 596,79	722 889,01	602 104,55	617 628,10	0,00	1 942 621,66
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 086 353,91	796 821,06	289 532,85	0,00	0,00	1 086 353,91
1.1.2.1	Poprawa jakości powietrza poprzez modernizację systemów grzewczych w budynkach mieszkalnych w gminach powiatu olawskiego, strzeńskiego i średzkiego - poprawa jakości powietrza	Urząd Gminy Kostomłoty	2019	2021	935 083,60	794 821,06	140 262,54	0,00	0,00	935 083,60
1.1.2.2	Przebudowa wiejskiego centrum aktywności społecznej w miejscowości Samborz -	Urząd Gminy Kostomłoty	2020	2021	82 524,00	2 000,00	80 524,00	0,00	0,00	82 524,00
1.1.2.3	Gmina Kostomłoty wspiera Seniorów - utworzenie Dziennego Domu "Senior+" w Gminie Kostomłoty -	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Kostomłotach	2019	2022	68 746,31	0,00	68 746,31	0,00	0,00	68 746,31
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				7 335 746,44	2 822 872,00	1 870 620,40	1 043 736,00	0,00	5 737 228,40
1.3.1	- wydatki bieżące				3 786 492,40	1 704 872,00	611 620,40	30 000,00	0,00	2 346 492,40
1.3.1.1	Miejscowe plany zagospodarowania przestrzennego - poprawa wizerunku gminy	KOSTOMŁOTY	2019	2023	1 600 000,00	65 000,00	65 000,00	30 000,00	0,00	160 000,00
1.3.1.2	Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych - Utrzymanie czystości i porządku w Gminie Kostomłoty	Urząd Gminy Kostomłoty	2020	2021	2 186 492,40	1 639 872,00	546 620,40	0,00	0,00	2 186 492,40
1.3.2	- wydatki majątkowe				3 549 254,04	1 118 000,00	1 259 000,00	1 013 736,00	0,00	3 390 736,00
1.3.2.1	Budowa oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Kostomłoty	Urząd Gminy Kostomłoty	2018	2021	562 671,04	368 000,00	159 000,00	0,00	0,00	527 000,00

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						
1.3.2.3	Podwyższenie kapitału zakładowego poprzez wniesienie wkładu pieniężnego do spółki pn. Zakład Gospodarki Komunalnej Kostomłoty sp. zo.o. z siedzibą w Kostomłotach	Urząd Gminy Kostomłoty	2021	2022	1 063 736,00	0,00	50 000,00	1 013 736,00	0,00	1 063 736,00
1.3.2.5	Odbudowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Bogdanów - poprawa wizerunku wsi	KOSTOMŁOTY	2019	2021	1 922 847,00	750 000,00	1 050 000,00	0,00	0,00	1 800 000,00

załącznik nr 3 do Uchwały nr XXVIII/225/20 Rady Gminy Kostomłoty z dnia 30 listopada 2020 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kostomłoty.

OBJAŚNIENIA WARTOŚCI PRZYJĘTYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ GMINY KOSTOMŁOTY NA LATA 2020 - 2032.

Zgodnie ze zmianami w budżecie w 2020 roku, dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kostomłoty na lata 2020-2032:

Kwota dochodów została zmniejszona o 3 517 133,35 zł, z czego dochody bieżące wzrosły o 565 363,50 zł, a dochody majątkowe zmalały o 4 082 496,85 zł, co jest zgodne ze stanem budżetu Gminy Kostomłoty na dzień 30.11.2020 r.

Kwota wydatków została zmniejszona o 5 149 247,59 zł, z czego wydatki bieżące wzrosły o 418 654,41 zł, a wydatki majątkowe zmalały o 5 567 902,00 zł, co jest zgodne ze stanem budżetu Gminy Kostomłoty na dzień 30.11.2020 r.

Po dokonaniu powyższych zmian wynik budżetu jest deficytowy i wg planu na dzień 30.11.2020 r. wynosi -2 671 521,76 zł.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2020 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
Dochody ogółem:	45 058 984,62 zł	-3 517 133,35 zł	41 541 851,27 zł
dochody bieżące, w tym:	37 608 907,99 zł	+565 363,50 zł	38 174 271,49 zł
z tytułu dotacji bieżących	14 844 034,74 zł	+466 488,50 zł	15 310 523,24 zł
pozostałe	8 219 910,25 zł	+42 850,00 zł	8 262 760,25 zł
dochody majątkowe, w tym:	7 450 076,63 zł	-4 082 496,85 zł	3 367 579,78 zł
z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje	7 350 076,63 zł	-4 082 496,85 zł	3 267 579,78 zł
Wydatki ogółem:	49 362 620,62 zł	-5 149 247,59 zł	44 213 373,03 zł
wydatki bieżące, w tym:	35 678 560,82 zł	+418 654,41 zł	36 097 215,23 zł
wynagrodzenia z narzutami	12 250 652,32 zł	-416 664,52 zł	11 833 987,80 zł
wydatki majątkowe	13 684 059,80 zł	-5 567 902,00 zł	8 116 157,80 zł
Wynik budżetu	-4 303 636,00 zł	+1 632 114,24 zł	-2 671 521,76 zł

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kostomłoty dokonano zmniejszenia przychodów w roku budżetowym o kwotę 1 632 114,24 zł. Przychody z tytułu kredytów, pożyczek i emisji papierów wartościowych zmalały o kwotę 2 500 000,00 zł.

Rozchody budżetu w 2020 roku nie zmieniły się.

Kwota długu planowana na koniec 2020 roku zmalała o kwotę 2 500 000,00 zł.

Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach w 2020 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
Przychody budżetu, w tym:	5 148 846,00 zł	-1 632 114,24 zł	3 516 731,76 zł
kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	2 500 000,00 zł	-2 500 000,00 zł	0,00 zł
wolne środki	1 188 323,78 zł	+867 885,76 zł	2 056 209,54 zł
Rozchody budżetu	845 210,00 zł	0,00 zł	845 210,00 zł

W kolejnych latach prognozy planuje się zaciągnąć 3 036 914,70 zł zobowiązania dłużnego, którego spłata planowana jest do roku 2032.

Dodano następujące przedsięwzięcia:

- 1) Gmina Kostomłoty wspiera Seniorów - utworzenie Dziennego Domu "Senior+" w Gminie Kostomłoty;
- 2) Przebudowa wiejskiego centrum aktywności społecznej w miejscowości Samborz.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

- 1) Odbudowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Bogdanów;
- 2) Podwyższenie kapitału zakładowego poprzez wniesienie wkładu pieniężnego do spółki pn. Zakład Gospodarki Komunalnej Kostomłoty sp. zo.o. z siedzibą w Kostomłotach;

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kostomłoty na lata 2020-2032 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 3. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

	2020	2021	2022	2023	2024
8.1	4,66%	4,64%	4,83%	4,84%	4,74%
8.3	19,55%	16,93%	11,59%	11,77%	8,94%
8.3.1	23,46%	20,84%	15,50%	11,77%	8,94%
8.4.1	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2025	2026	2027	2028	2029
8.1	4,01%	3,87%	3,90%	2,89%	2,61%
8.3	8,06%	8,79%	8,13%	6,91%	6,60%
8.3.1	8,06%	10,40%	8,13%	6,91%	6,60%
8.4.1	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2030	2031	2032		
8.1	2,56%	2,51%	2,25%		
8.3	5,50%	5,65%	5,69%		
8.3.1	5,50%	5,65%	5,69%		
8.4.1	Tak	Tak	Tak		

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.

Objaśnienia po uwzględnieniu zmian:

Dochody:

Na wielkość dochodów bieżących ma wpływ ich prognoza na podstawie wartości makroekonomicznych oraz planowanie podatków.

W budżecie Gminy Kostomłoty na 2020 rok dochody bieżące przyjęto na podstawie podanych przez Ministra Finansów planowanych kwot poszczególnych części subwencji ogólnej oraz planowanych kwot dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, oszacowanych wpływów z udziałów w podatku od osób prawnych, ustalonych przez Wojewodę Dolnośląskiego kwot dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej oraz dotacji na realizację zadań własnych i dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej. Dochody podatkowe uwzględniają wzrost 3 % podatku od nieruchomości, podatek leśny ustalono na podstawie Komunikatu Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego w sprawie średniej ceny sprzedaży drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2019 roku, natomiast podatek rolny ustalono na podstawie Komunikatu Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego w sprawie średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2020, szacunkowo przyjęto kwoty dochodów własnych z wynajmu i dzierżawy nieruchomości, opłat wynikających z ustaw, odpłatności za realizowane usługi oraz wpływów z różnych dochodów.

I tak w roku 2020 planowana wielkość dochodów bieżących wynosi 38 174 271,49 zł i stanowi ona punkt wyjścia do ich prognozy aż do roku 2032.

Założono niewielki wzrost dochodów bieżących w latach 2021 - 2032 na poziomie nieprzekraczającym 2%.

Ponadto dochody bieżące w latach 2020 – 2022 zostały powiększone o dochody pozyskane na realizację projektów pn. „Wesołe skrzaty – pierwszy publiczny żłobek w Gminie Kostomłoty” oraz „Gmina Kostomłoty wspiera Seniorów - utworzenie Dziennego Domu "Senior+" w Gminie Kostomłoty” realizowanych w ramach RPOWD 2014-2020 współfinansowanego ze środków europejskiego funduszu społecznego.

W zakresie dochodów majątkowych na rok 2020 wykazano przewidywane dochody z tytułu otrzymania dotacji majątkowych w związku z realizowanymi zadaniami inwestycyjnymi z udziałem środków unijnych i innych środków na inwestycje w wysokości 3 267 579,78 zł oraz dochody ze sprzedaży majątku w wysokości 100 000,00 zł. W 2021 r. zaplanowano dochody z tytułu otrzymania dotacji majątkowych w związku z realizowanymi zadaniami inwestycyjnymi z udziałem środków unijnych i innych środków na inwestycje w wysokości 5 952 672,67 zł oraz dochody ze sprzedaży majątku w wysokości 100 000,00 zł.

Kolejno w latach 2022 – 2023 dochody majątkowe wykazano w wysokości 100 000,00 zł z tytułu planowanej sprzedaży majątku.

Dla roku 2020 dochody majątkowe obejmują:

1. Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich (środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3) w wysokości 1 351 742,37 zł, jako dofinansowanie zadań:

- 1) „Gmina Kostomłoty wspiera Seniorów - utworzenie Dziennego Domu "Senior+" w Gminie Kostomłoty” 68 764,31 zł;
- 2) „Poprawa jakości powietrza poprzez modernizację systemów grzewczych w budynkach mieszkalnych w gminach powiatu oławskiego, strzelińskiego i średzkiego” 794 821,06 zł;
- 3) „Budowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Świdnica Polska” – 488 157,00 zł.

2. Dotacje celowe otrzymane z tytułu pomocy finansowej udzielanej między innymi na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych w wysokości 229 200,00 zł na zadania:

- 1) „Zagospodarowanie terenów przy gminnych obiektach rekreacyjno-sportowych” 30 000,00 zł;
- 2) „Remont drogi dojazdowej do gruntów rolnych Wnorów - Chmielów z wykonaniem nowej nawierzchni - warstwy jezdnej” 199 200,00 zł.

3. dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (par. 6330) jako zwrot części wydatków wykonanych w ramach funduszu sołeckiego w 2019r. 20 620,41 zł;

4. środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin pozyskane z innych źródeł (par.6290) Fundusz Przeciwdziałania COVID-19 (Rządowy Fundusz Inwestycji lokalnych) 1 666 017,00 zł;

5. Planowana sprzedaż mienia gminnego – 100 000,00 zł.

Wydatki:

Wydatki bieżące

Planując wydatki bieżące skupiono się na ich racjonalizacji, pomimo rosnących kosztów i znacznego zwiększenia infrastruktury do utrzymania przez gminę. Założone wielkości wydatków w wpf zapewniają stabilne funkcjonowanie gminy.

Wysokość wydatków bieżących dla roku 2020 według aktualnych wartości w planie wynosi 36 097 215,23 zł.

Aby sprostać bardzo trudnemu zadaniu wynikającemu z art. 242 ufp i doprowadzić do sytuacji nadwyżki dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi (różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi wyniosła 2 056 209,54 zł) wprowadzono znaczne ograniczenia w wydatkach bieżących urzędu i oświaty, jak usługi remontowe, zakup materiałów i wyposażenia czy usługi pozostałe.

Planując poziom wydatków bieżących na lata następne kierowano się koniecznością zabezpieczenia podstawowych wydatków niezbędnych do funkcjonowania, a jednocześnie utrzymano takie wartości wydatków bieżących, które pozwolą na zachowanie wymogów art. 242 ufp.

W 2020 roku w ramach wydatków bieżących przede wszystkim zabezpieczono niezbędne środki związane z funkcjonowaniem Urzędu oraz jednostek organizacyjnych Gminy Kostomłoty, tj.: wynagrodzenia wraz z pochodnymi oraz niezbędne środki na realizację zadań statutowych. Zabezpieczono wymagane środki na świadczenia na rzecz osób fizycznych oraz wydatki bieżące realizowane w formie dotacji na zadania w zakresie: oświaty i wychowania, kultury i dziedzictwa narodowego oraz kultury i sportu.

Założono, że planowane wydatki bieżące w latach 2021-2032 będą wzrastać średnio o 1% w stosunku do roku poprzedniego.

Dla wydatków na wynagrodzenia i składek od nich naliczanych w 2020 r. zaplanowano podwyżki o 3,4%. Zwiększono minimalne zasadnicze wynagrodzenie do kwoty 2 600,00 zł. Ponadto dla roku 2020 w urzędzie gminy zabezpieczono środki na 10 nagród jubileuszowych oraz 3 odprawy emerytalne, na jednostkach oświatowych zabezpieczono środki na 9 nagród jubileuszowych, 5 odpraw emerytalnych. Wynagrodzenia w jednostkach oświatowych nie zawierają zasiłków dla poratowania zdrowia.

Wydatki na obsługę długu (odsetki) zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów, pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych.

W załączniku „Przedsięwzięcia” ujęto wydatki bieżące związane z:

1. „Wesołe skrzaty – pierwszy publiczny żłobek w Gminie Kostomłoty”. Limit zobowiązań wyniesie 3 196 668,79 zł, w tym: rok 2020 – 1 673 631,74 zł, rok 2021 – 1 344 112,10 zł oraz rok 2022 – 178 924,95 zł.
2. „Poprawa jakości powietrza poprzez modernizację systemów grzewczych w budynkach mieszkalnych w gminach powiatu oławskiego, strzelińskiego i średzkiego”. Limit zobowiązań wyniesie 101 254,00, w tym: rok 2020 – 54 116,00 zł oraz rok 2021 – 47 138,00 zł;
3. „Gmina Kostomłoty wspiera Seniorów - utworzenie Dziennego Domu "Senior+" w Gminie Kostomłoty”. Limit zobowiązań wyniesie 1 942 621,66 zł, w tym: rok 2020 722 889,01 zł, rok 2021 602 104,55 zł oraz rok 2022 – 617 628,10 zł.
4. „Miejscowe plany zagospodarowania przestrzennego” limit zobowiązań wyniesie 160 000,00 zł, w tym rok 2020 – 65 000,00 zł, rok 2021 – 30 000,00 zł, rok 2022 – 30 000,00 zł.
5. „Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych” Limit zobowiązań wyniesie 2 186 492,40 zł, w tym: rok 2020 – 1 639 872,00 zł oraz rok 2021 – 546 620,40 zł.

Wydatki majątkowe

Dla roku 2020 w planie przyjęto w pierwszej kolejności zadania inwestycyjne, które zostały rozpoczęte w latach wcześniejszych oraz te, które mają współfinansowanie środkami z budżetu Unii

Europejskiej lub pochodzącymi z innych źródeł.

Pozostałe, głównie zadania jednoroczne wprowadzono zgodnie z zapotrzebowaniem na ich wykonanie. Łącznie wydatki majątkowe w 2020 roku planowane są w wysokości 8 116 157,80 zł. Jednak wielkość ta może ulec zmianie i będzie zależeć w dużej mierze od wysokości pozyskanych środków zewnętrznych.

W załączniku „Przedsięwzięcia” ujęto wydatki majątkowe związane z:

1. „Poprawa jakości powietrza poprzez modernizację systemów grzewczych w budynkach mieszkalnych w gminach powiatu oławskiego, strzebińskiego i średzkiego” limit zobowiązań wyniesie 935 083,60 zł, w tym rok 2020 – 794 821,06 zł oraz rok 2021 – 140 262,54 zł;
2. „Przebudowa wiejskiego centrum aktywności społecznej w miejscowości Samborz” limit zobowiązań wyniesie 82 524,00 zł, w tym rok 2020 – 2 000,00 zł, rok 2021 – 80 524,00 zł.
3. „Gmina Kostomłoty wspiera Seniorów - utworzenie Dziennego Domu "Senior+" w Gminie Kostomłoty”. Limit zobowiązań wyniesie 68 746,31 zł, w tym: rok 2021 68 746,31 zł.
4. „Budowa oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Kostomłoty” limit zobowiązań wyniesie 527 000,00 zł, w tym rok 2020 – 368 000,00 zł, rok 2021 – 159 000,00 zł.
5. „Odbudowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Bogdanów” limit zobowiązań wyniesie 1 800 000,00 zł, w tym rok 2020 – 750 000,00 zł oraz rok 2021 – 1 050 000,00 zł.
6. Podwyższenie kapitału zakładowego poprzez wniesienie wkładu pieniężnego do spółki pn. Zakład Gospodarki Komunalnej Kostomłoty sp. z o.o. z siedzibą w Kostomłotach – limit zobowiązań wyniesie 1 063 736,00 zł, w tym: rok 2021 – 50 000,00 zł oraz rok 2022- 1 013 736,00 zł.

Przychody:

Przyjęto, że w 2020 roku Gmina Kostomłoty zrealizuje przychody w wysokości 3 516 731,76 zł. Na tą wartość będą składać się: nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych w łącznej wysokości 1 450 522,22 zł, przychody z tytułu wolnych środków o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ufp w wysokości 2 056 209,54 zł oraz przychody ze spłat pożyczek i kredytów udzielonych ze środków publicznych w wysokości 10 000,00 zł.

W roku 2021 przewiduje się zaciągnięcie przychodów z tytułu kredytu w wysokości 3 036 914,70 zł, którego spłata zakończy się w 2032 roku.

W przyjętych założeniach w latach 2022 - 2032 nie przewiduje się przychodów z tytułu kredytów, pożyczek czy emisji papierów wartościowych. W latach 2020 -2024 przyjęto przychody ze spłat pożyczek w łącznej wysokości 113 500,00 zł.

Rozchody:

Rozchody dla roku 2020 w wysokości 845 210,00 zł obejmują :

1. wykup innych papierów wartościowych 596 000,00 zł,

2. spłatę pożyczek w wysokości 209 210,00 zł zaciągniętych w WFOŚ i GW,
3. udzielenie pożyczki w wysokości 40 000,00 zł.

Rozchody sfinansowane zostaną wolnymi środkami o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 w wysokości 835 210,00 zł oraz przychodami ze spłaty pożyczki udzielonej ze środków publicznych w wysokości 10 000,00 zł.

Wynik budżetu oraz finansowanie deficytu i przeznaczanie nadwyżki:

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

Dla roku 2020 planowany jest deficyt budżetowy w wysokości 2 671 521,76 zł, który sfinansowany zostanie nadwyżką budżetową z lat ubiegłych – 1 450 522,22 zł oraz wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych – 1 220 999,54 zł.

Przyjmuje się, że w roku 2021 budżet będzie wykazywał ujemny wynik budżetu, który zostanie pokryty przychodami z tytułu planowanego do zaciągnięcia kredytu oraz nadwyżką budżetową z lat ubiegłych. Od roku 2022 roku do końca okresu prognozy budżet będzie wykazywał dodatnie saldo między dochodami a wydatkami, co będzie skutkować na sukcesywne obniżanie skumulowanego deficytu gminy o wartość prognozowanej nadwyżki czyli wynik budżetu będzie pozwalał na spłatę zadłużenia z wypracowanych nadwyżek.

Kwota długu, sposób jego sfinansowania i wskaźniki zadłużenia:

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług z poprzedniego roku + zaciągany dług – spłata długu.

Stan zadłużenia Gminy, a w konsekwencji za tym wielkość spłat i kwoty zaciąganych kolejnych kredytów czy emisji obligacji to konsekwencja wcześniejszych działań czyli prognozowanie dochodów i wydatków bieżących oraz planowanie dochodów i wydatków majątkowych.

Sposób finansowania długu:

Przyjmuje się, że dług (jego spłata) jest finansowany w pierwszej kolejności z wolnych środków, a w następnej kolejności dług finansuje się nowo zaciąganim długiem.

W roku 2020 nie planuje się zaciągać nowego kredytu i pożyczki.

Planowana kwota długu na koniec roku 2020 wyniesie 4 852 435,00 zł. Planowana kwota długu w następnych latach przedstawia się następująco:

Rok	planowane przychody	Kwota długu stan na koniec roku
2018		6 518 105,28
2019		5 657 645,00
2020	0,00	4 852 435,00
2021	3 036 914,70	7 084 139,70

2022	0,00	6 278 929,70
2023		5 473 719,70
2024		4 673 114,70
2025		3 973 114,70
2026		3 273 114,70
2027		2 536 914,70
2028		2 000 000,00
2029		1 500 000,00
2030		1 000 000,00
2031		500 000,00
2032		0,00

Plan rozchodów w rozbiciu na lata przedstawia się następująco:

rok	splata rat pierwotna (14.1)	planowane przychody	planowana splata zaplanowanych przychodów	razem rozchody
2019	860 460,28			860 460,28
2020	805 210,00	0,00		805 210,00
2021	805 210,00	3 036 914,70		805 210,00
2022	805 210,00	0,00		805 210,00
2023	805 210,00			805 210,00
2024	800 605,00			800 605,00
2025	600 000,00		100 000,00	700 000,00
2026	600 000,00		100 000,00	700 000,00
2027	436 200,00		300 000,00	736 200,00
2028	0,00		536 914,70	536 914,70
2029	0,00		500 000,00	500 000,00
2030			500 000,00	500 000,00
2031			500 000,00	500 000,00
2032			500 000,00	500 000,00
Razem	6 518 105,28	3 036 914,70	3 036 914,70	9 555 019,98

Przedstawiona Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2020 - 2032 spełnia wymogi w zakresie zachowania relacji z art. 243 ufp.