

Uchwała Nr/...../2018
Rady Gminy Gietrzwałd z dnia grudnia 2018 r.
w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gietrzwałd
na lata 2019–2034

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (*t.j. Dz.U. z 2017 roku, poz. 2077 ze zm.*) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (*t.j. Dz. U. z 2018 poz. 994 ze zm.*)

Rada Gminy uchwała, co następuje:

§ 1

Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy na lata 2019–2034, zgodnie z załącznikiem nr 1.

§ 2

Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2019–2028, zgodnie z załącznikiem nr 2.

§ 3

Objaśnienia, zgodnie z załącznikiem nr 3.

§ 4

1. Upoważnia Wójta do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w załączniku nr 2.
2. Upoważnia Wójta do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 5

1. Upoważnia Wójta do:

- 1) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych gminy Gietrzwałd do zaciągania zobowiązań, związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w załączniku nr 2,

- 2) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych gminy Gietrzwałd do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 6

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi.

§ 7

Traci moc Uchwała Nr XXXIV/339/2018 Rady Gminy Gietrzwałd z dnia 18.01.2018 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Gietrzwałd na lata 2018-2034.

§ 8

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2019 roku i podlega ogłoszeniu.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Gietrzwałd na lata 2019-2034

Załącznik Nr 1
do uchwały Rady Gminy Nr/...../2018
z dnia12.2018 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem	z tego:										Wydatki ogółem		
		Dochody bieżące	w tym:						Dochody majątkowe	w tym:			Wydatki bieżące	z tytułu poręczeń i gwarancji
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	podatki i opłaty	w tym:	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje			
						z podatku od nieruchomości								
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2	2	2.1	2.1.1
Formuła	[1.1]+[1.2]											[2.1] + [2.2]		
Wykonanie 2016	25 042 848,50	24 697 264,03	5 095 075,00	103 160,86	7 079 735,96	4 177 132,29	5 088 766,00	6 910 368,68	345 584,47	314 800,42	29 952,10	23 747 626,71	22 439 079,24	0,00
Wykonanie 2017	30 631 769,08	27 588 513,00	5 484 648,00	96 833,76	5 530 197,11	4 298 255,11	5 464 124,00	8 271 474,42	3 043 256,08	395 793,57	2 557 873,51	30 236 428,56	25 706 665,31	0,00
Plan 3 kw. 2018	36 241 039,63	30 541 554,39	6 101 936,00	80 000,00	7 826 093,45	4 856 546,00	5 501 805,00	8 581 385,58	5 699 485,24	350 000,00	5 259 485,24	41 311 681,14	30 882 304,02	0,00
Wykonanie 2018	36 241 039,63	30 691 554,39	6 101 936,00	80 000,00	7 826 093,45	4 856 546,00	5 501 805,00	8 581 385,58	5 549 485,24	200 000,00	5 259 485,24	38 601 618,97	30 372 241,85	0,00
2019	34 578 878,20	30 261 722,15	7 132 401,00	95 000,00	7 740 133,00	4 718 111,00	5 783 652,00	7 282 210,15	4 317 156,05	200 000,00	4 024 344,05	38 078 878,20	30 221 943,31	0,00
2020	34 503 136,89	30 012 805,33	7 198 574,00	82 000,00	7 521 000,00	4 260 000,00	5 749 000,00	6 131 000,00	4 490 331,56	150 000,00	0,00	32 452 044,89	26 014 338,33	0,00
2021	32 103 807,61	30 721 890,33	7 257 574,00	85 000,00	7 990 000,00	4 303 000,00	5 759 000,00	6 133 000,00	1 381 917,28	150 000,00	0,00	29 954 715,61	27 895 818,33	0,00
2022	31 015 408,14	30 865 408,14	7 298 574,00	88 000,00	8 059 000,00	4 346 000,00	5 809 000,00	6 136 000,00	150 000,00	150 000,00	0,00	30 544 816,14	27 539 838,33	0,00
2023	30 951 485,88	30 951 485,88	7 504 574,00	91 000,00	8 118 000,00	4 376 000,00	5 829 000,00	6 139 000,00	0,00	0,00	0,00	30 480 893,88	27 533 893,88	0,00
2024	31 514 145,88	31 514 145,88	7 609 574,00	93 000,00	8 164 000,00	4 406 000,00	5 859 000,00	6 141 000,00	0,00	0,00	0,00	31 043 553,88	28 171 553,88	0,00
2025	31 666 090,33	31 666 090,33	7 711 574,00	95 000,00	8 212 000,00	4 434 000,00	5 879 000,00	6 144 000,00	0,00	0,00	0,00	30 631 498,33	28 794 498,33	0,00
2026	31 660 090,33	31 660 090,33	7 819 574,00	97 000,00	8 260 000,00	4 462 000,00	5 899 000,00	6 148 000,00	0,00	0,00	0,00	30 625 498,33	28 823 498,33	0,00
2027	31 738 782,67	31 738 782,67	7 939 574,00	98 000,00	8 298 000,00	4 489 000,00	5 909 000,00	6 151 000,00	0,00	0,00	0,00	30 704 190,67	28 957 190,67	0,00
2028	31 882 170,90	31 882 170,90	8 008 000,00	99 000,00	8 334 000,00	4 514 000,00	5 959 000,00	6 155 000,00	0,00	0,00	0,00	30 847 535,04	29 797 535,04	0,00
2029	32 385 000,00	32 385 000,00	8 032 000,00	100 000,00	8 352 000,00	4 521 000,00	6 000 000,00	6 159 000,00	0,00	0,00	0,00	31 311 000,00	30 311 000,00	0,00
2030	32 612 000,00	32 612 000,00	8 051 000,00	103 000,00	8 365 000,00	4 529 000,00	6 050 000,00	6 164 000,00	0,00	0,00	0,00	31 538 000,00	30 538 000,00	0,00
2031	32 958 976,00	32 958 976,00	8 060 000,00	105 000,00	8 372 000,00	4 536 000,00	6 110 000,00	6 170 000,00	0,00	0,00	0,00	31 884 976,00	30 884 976,00	0,00
2032	33 356 214,00	33 356 214,00	8 072 000,00	108 000,00	8 379 000,00	4 544 000,00	6 170 000,00	6 175 000,00	0,00	0,00	0,00	32 282 214,00	31 482 214,00	0,00
2033	33 568 547,00	33 568 547,00	8 083 000,00	110 000,00	8 386 000,00	5 456 000,00	6 230 000,00	6 180 000,00	0,00	0,00	0,00	32 724 547,00	31 724 547,00	0,00
2034	33 744 148,45	33 744 148,45	8 095 000,00	114 000,00	8 392 000,00	4 561 000,00	6 290 000,00	6 188 000,00	0,00	0,00	0,00	33 170 148,45	32 170 148,45	0,00

z tego:						Wynik budżetu	Przychody budżetu	z tego:								
w tym:					Wydatki majątkowe			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:	na pokrycie deficytu budżetu	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	w tym:	na pokrycie deficytu budżetu	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	w tym:	na pokrycie deficytu budżetu
w tym:		wydatki na obsługę długu	w tym:													
			odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy	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)												
gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa															
2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3			
							[1] -[2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]								
0,00	0,00	296 735,43	296 735,43	0,00	0,00	1 308 547,47	1 295 221,79	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	0,00		
0,00	0,00	270 973,32	270 973,32	0,00	0,00	4 529 763,25	395 340,52	3 640 456,85	0,00	0,00	1 034 492,99	0,00	2 605 963,86	0,00		
0,00	0,00	385 000,00	385 000,00	0,00	0,00	10 429 377,12	-5 070 641,51	7 102 141,51	0,00	0,00	236 397,00	0,00	6 865 744,51	5 070 641,51		
0,00	0,00	385 000,00	385 000,00	0,00	0,00	8 229 377,12	-2 360 579,34	7 240 000,00	0,00	0,00	1 440 000,00	1 440 000,00	5 800 000,00	920 579,34		
0,00	x	415 378,93	415 378,93	0,00	0,00	7 856 934,89	-3 500 000,00	5 761 092,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 761 092,00	3 500 000,00		
0,00	x	475 324,73	475 324,73	0,00	0,00	6 437 706,56	2 051 092,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
0,00	x	473 694,92	473 694,92	0,00	0,00	2 058 897,28	2 149 092,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
0,00	x	352 522,65	352 522,65	0,00	0,00	3 004 977,81	470 592,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
0,00	x	340 860,27	340 860,27	0,00	0,00	2 947 000,00	470 592,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
0,00	x	328 532,89	328 532,89	0,00	0,00	2 872 000,00	470 592,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
0,00	x	316 205,51	316 205,51	0,00	0,00	1 837 000,00	1 034 592,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
0,00	x	284 814,93	284 814,93	0,00	0,00	1 802 000,00	1 034 592,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
0,00	x	253 424,35	253 424,35	0,00	0,00	1 747 000,00	1 034 592,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
0,00	x	222 033,77	222 033,77	0,00	0,00	1 050 000,00	1 034 635,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
0,00	x	185 642,20	185 642,20	0,00	0,00	1 000 000,00	1 074 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
0,00	x	150 991,00	150 991,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 074 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
0,00	x	116 339,80	116 339,80	0,00	0,00	1 000 000,00	1 074 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
0,00	x	81 688,60	81 688,60	0,00	0,00	800 000,00	1 074 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
0,00	x	47 037,40	47 037,40	0,00	0,00	1 000 000,00	844 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
0,00	x	19 491,20	19 491,20	0,00	0,00	1 000 000,00	574 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

		Rozchody budżetu	z tego:						Kwota długu	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	w tym:			Inne rozchody niezwiązane ze splatą długu	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi			Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki	
	na pokrycie deficytu budżetu			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	z tego:							
					kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy						kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy
4.4	4.4.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	6	7	8.1	8.2
		[5.1] + [5.2]		[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]							[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] - [2.1.2])
0,00	0,00	1 957 000,00	1 957 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 419 000,00	0,00	2 258 184,79	2 258 184,79
0,00	0,00	2 609 000,00	2 609 000,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	10 415 963,86	163 819,35	1 881 847,69	1 881 847,69
0,00	0,00	1 990 500,00	1 990 500,00	147 733,00	147 733,00	0,00	0,00	0,00	15 291 208,37	0	-340 749,63	-340 749,63
0,00	0,00	1 990 500,00	1 990 500,00	147 733,00	147 733,00	0,00	0,00	0,00	14 225 463,86	0,00	319 312,54	319 312,54
0,00	0,00	2 261 092,00	2 261 092,00	532 150,00	532 150,00	0,00	0,00	0,00	15 464 371,86	0,00	39 778,84	39 778,84
0,00	0,00	2 051 092,00	2 051 092,00	1 456 000,00	1 456 000,00	0,00	0,00	0,00	13 413 279,86	0,00	3 998 467,00	3 998 467,00
0,00	0,00	2 149 092,00	2 149 092,00	1 167 500,00	1 167 500,00	0,00	0,00	0,00	11 264 187,86	0,00	2 826 072,00	2 826 072,00
0,00	0,00	470 592,00	470 592,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 793 595,86	0,00	3 325 569,81	3 325 569,81
0,00	0,00	470 592,00	470 592,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 323 003,86	0,00	3 417 592,00	3 417 592,00
0,00	0,00	470 592,00	470 592,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 852 411,86	0,00	3 342 592,00	3 342 592,00
0,00	0,00	1 034 592,00	1 034 592,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 817 819,86	0,00	2 871 592,00	2 871 592,00
0,00	0,00	1 034 592,00	1 034 592,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 783 227,86	0,00	2 836 592,00	2 836 592,00
0,00	0,00	1 034 592,00	1 034 592,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 748 635,86	0,00	2 781 592,00	2 781 592,00
0,00	0,00	1 034 635,86	1 034 635,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 714 000,00	0,00	2 084 635,86	2 084 635,86
0,00	0,00	1 074 000,00	1 074 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 640 000,00	0,00	2 074 000,00	2 074 000,00
0,00	0,00	1 074 000,00	1 074 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 566 000,00	0,00	2 074 000,00	2 074 000,00
0,00	0,00	1 074 000,00	1 074 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 492 000,00	0,00	2 074 000,00	2 074 000,00
0,00	0,00	1 074 000,00	1 074 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 418 000,00	0,00	1 874 000,00	1 874 000,00
0,00	0,00	844 000,00	844 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	574 000,00	0,00	1 844 000,00	1 844 000,00
0,00	0,00	574 000,00	574 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 574 000,00	1 574 000,00

Wskaźnik spłaty zobowiązań									Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej	w tym na:	Informacje		
Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględniania ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony 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 3 poprzednich lat)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	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	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		Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy
9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1	10	10.1	11.1	11.2	11.3
$\frac{([2.1.1.] + [2.1.3.1] + [5.1])}{[1]}$	$\frac{([([2.1.1.] - [2.1.1.1]) + ([2.1.3.1] - [2.1.3.1.1] - [2.1.3.1.2]) + ([5.1] - [5.1.1])])}{([1] - [15.1.1])}$		$\frac{([([2.1.1] - [2.1.1.1]) + ([2.1.3.1] - [2.1.3.1.1] - [2.1.3.1.2]) + ([5.1] - [5.1.1]) + ([9.5])}{([1] - [15.1.1])}$	$\frac{([([1.1] - [15.1.1]) + ([1.2.1] - [15.2])}{([1] - [15.1.1])}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]					[11.3.1] + [11.3.2]
9,00%	9,00%	0,00	9,00%	10,27%	0,00%	0,00%	TAK	TAK	0,00	1 295 221,79	8 481 356,27	2 682 010,86	1 410 888,30
9,40%	8,10%	0,00	8,10%	7,44%	0,00%	0,00%	TAK	TAK	0,00	395 340,52	9 152 920,81	2 451 716,17	6 698 494,89
6,55%	6,15%	0,00	6,15%	0,03%	0,00%	0,00%	TAK	TAK	0,00	0,00	11 175 894,04	2 570 912,31	8 417 886,68
6,55%	6,15%	0,00	6,15%	1,43%	0,00%	0,00%	TAK	TAK	0,00	0,00	1 117 594,04	2 570 912,31	8 417 886,68
7,74%	6,20%	0,00	6,20%	0,69%	5,91%	6,38%	NIE	TAK	0,00	0,00	11 639 611,95	2 824 000,00	6 156 409,53
7,32%	3,10%	0,00	3,10%	12,02%	2,72%	3,19%	NIE	TAK	2 051 092,00	2 051 092,00	11 667 253,00	2 848 000,00	6 490 331,56
8,17%	4,53%	0,00	4,53%	9,27%	4,25%	4,71%	NIE	TAK	2 149 092,00	2 149 092,00	11 717 253,00	2 873 000,00	2 058 897,28
2,65%	2,65%	0,00	2,65%	11,21%	7,33%	7,33%	TAK	TAK	470 592,00	470 592,00	11 767 253,00	2 898 000,00	4 977,81
2,62%	2,62%	0,00	2,62%	11,04%	10,83%	10,83%	TAK	TAK	470 592,00	470 592,00	11 807 253,00	2 918 000,00	0,00
2,54%	2,54%	0,00	2,54%	10,61%	10,51%	10,51%	TAK	TAK	470 592,00	470 592,00	11 847 253,00	2 938 000,00	0,00
4,27%	4,27%	0,00	4,27%	9,07%	10,95%	10,95%	TAK	TAK	1 034 592,00	1 034 592,00	11 887 253,00	2 958 000,00	0,00
4,17%	4,17%	0,00	4,17%	8,96%	10,24%	10,24%	TAK	TAK	1 034 592,00	1 034 592,00	11 927 253,00	2 978 000,00	0,00
4,06%	4,06%	0,00	4,06%	8,76%	9,55%	9,55%	TAK	TAK	1 034 592,00	1 034 592,00	11 967 253,00	2 998 000,00	0,00
3,94%	3,94%	0,00	3,94%	6,54%	8,93%	8,93%	TAK	TAK	1 034 635,86	1 034 592,00	12 007 253,00	3 018 000,00	2 575,74
3,89%	3,89%	0,00	3,89%	6,40%	8,09%	8,09%	TAK	TAK	1 074 000,00	1 074 000,00	12 047 652,00	0,00	0,00
3,76%	3,76%	0,00	3,76%	6,36%	7,23%	7,23%	TAK	TAK	1 074 000,00	1 074 000,00	12 105 487,00	0,00	0,00
3,61%	3,61%	0,00	3,61%	6,29%	6,43%	6,43%	TAK	TAK	1 074 000,00	1 074 000,00	12 189 632,00	0,00	0,00
3,46%	3,46%	0,00	3,46%	5,62%	6,35%	6,35%	TAK	TAK	1 074 000,00	774 000,00	12 238 421,00	0,00	0,00
2,65%	2,65%	0,00	2,65%	5,49%	6,09%	6,09%	TAK	TAK	844 000,00	844 000,00	12 299 523,00	0,00	0,00
1,76%	1,76%	0,00	1,76%	4,66%	5,80%	5,80%	TAK	TAK	574 000,00	574 000,00	12 364 983,00	0,00	0,00

[illegible]

[illegible]

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2

do uchwały Rady Gminy Nr/...../2018
z dnia12.2018 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do												
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				18 591 951,61	6 156 409,53	6 490 331,56	2 058 897,28	4 977,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 575,74	17 218 223,36
1.a	- wydatki bieżące				886 677,75	382 465,80	52 625,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	473 055,90
1.b	- wydatki majątkowe				17 705 273,86	5 773 943,73	6 437 706,56	2 058 897,28	4 977,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 575,74	16 745 167,46
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:				13 657 201,61	4 996 803,19	4 989 331,56	817 503,62	4 977,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 575,74	12 094 853,36
1.1.1	- wydatki bieżące				851 927,75	381 465,80	51 625,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	440 685,90
1.1.1.1	Eko turysta w Gminie Gietrzwałd -	Urząd Gminy Gietrzwałd	2018	2019	45 510,00	44 895,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44 895,00
1.1.1.2	Kompetencje kluczowe szansą na rozwój dzieci - podniesienie jakości oferty edukacyjnej	Urząd Gminy Gietrzwałd	2018	2020	102 990,00	92 390,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92 390,00
1.1.1.3	Przedszkole Marzeń - tworzenie nowych miejsc przedszkolnych w Gminie Gietrzwałd	Urząd Gminy Gietrzwałd	2018	2020	244 082,50	120 728,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	128 323,50
1.1.1.4	Kreatywne przedszkolaki mogą osiągnąć wszystko o czym marzą - Kadry dla gospodarki	Zespół Szkolno-Przedszkolny w Sząbruku	2018	2020	393 801,25	98 675,00	51 625,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150 300,00
1.1.1.5	W drodze do aktywności -	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Gietrzwałdzie	2017	2019	65 544,00	24 777,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 777,40
1.1.2	- wydatki majątkowe				12 805 273,86	4 615 337,39	4 937 706,56	817 503,62	4 977,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 575,74	11 654 167,46
1.1.2.1	Rozwój e-usług w Gminie Gietrzwałd - Oś Priorytetowa 3 Cyfrowy Region, Działanie 3.1 Cyfrowa dostępność informacji sektora publicznego oraz wysoka jakość e-usług publicznych	Urząd Gminy Gietrzwałd	2018	2020	2 709 217,82	1 349 608,91	1 349 608,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 999 217,82
1.1.2.2	Budowa ciągu dróg trzyczęściowych ulic Gościnniej, Kresowej, Wołodajewskiego, Żurawiej, Perkoza wraz z odcinkiem drogi w Gminie Gietrzwałd jako połączenia drogi wojewódzkiej 527 z DK16-węzeł Olsztyn Zachód -	Urząd Gminy Gietrzwałd	2015	2028	1 423 068,50	98 245,55	0,00	0,00	1 306,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 575,74	102 127,55
1.1.2.3	Przebudowa drogi w ulicy Różanej w Sząbruku -	Urząd Gminy Gietrzwałd	2019	2020	1 924 679,89	73 800,00	1 850 879,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 924 679,89
1.1.2.4	Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w Gminie Gietrzwałd - ś Priorytetowa 4 Efektywność energetyczna, Działanie 4.3 Kompleksowa modernizacja energetyczna budynków, Poddziałanie 4.3.1 Efektywność energetyczna w budynkach	Urząd Gminy Gietrzwałd	2018	2021	2 153 879,26	663 890,32	587 415,32	817 503,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 153 879,26
1.1.2.5	Bezpieczny MOF	Urząd Gminy Gietrzwałd	2017	2028	113 714,00	834,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	834,00
1.1.2.6	Budowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych - Oś Priorytetowa 5 Środowisko przyrodnicze i racjonalne wykorzystanie zasobów, Działanie 5.1 Gospodarka odpadów	Urząd Gminy Gietrzwałd	2018	2019	890 996,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	890 996,34
1.1.2.7	Poprawa gospodarki wodno-ściekowej w aglomeracji Olsztyn etap I -	Urząd Gminy Gietrzwałd	2019	2020	2 236 136,31	1 086 333,87	1 149 802,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 236 136,31
1.1.2.8	Eko turysta w Gminie Gietrzwałd -	Urząd Gminy Gietrzwałd	2018	2019	1 353 581,74	1 342 624,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 342 624,74
1.1.2.9	Droga gminna od miejscowości Naterki poprzez miejscowość Gronity do Kudyp - węzeł Obwodnicy Olsztyna -	Urząd Gminy Gietrzwałd	2015	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	3 671,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 671,55
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	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	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	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				4 934 750,00	1 159 606,34	1 501 000,00	1 241 393,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 123 370,00
1.3.1	- wydatki bieżące				34 750,00	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 370,00
1.3.1.1	Plan gospodarki niskoemisyjnej dla Gminy Gietrzwałd	Urząd Gminy Gietrzwałd	2015	2020	34 750,00	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 370,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				4 900 000,00	1 158 606,34	1 500 000,00	1 241 393,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 091 000,00
1.3.2.1	Budowa sali gimnastycznej przy ZSP w Sząbruku -	Urząd Gminy Gietrzwałd	2015	2021	2 400 000,00	908 606,34	1 000 000,00	491 393,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 591 000,00
1.3.2.2	Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej w Gminie Gietrzwałd -	Zakład Usług Komunalnych	2016	2021	2 500 000,00	250 000,00	500 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00

Załącznik nr 3
do Uchwały Rady Gminy Gietrzwałd Nr/...../2018
z dnia12.2018r

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA GMINY GIETRZWAŁD NA LATA 2019-2034

OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI



listopad 2018

WSTĘP

"Wieloletnia Prognoza Finansowa", zwana dalej WPF, stanowi instrument zarządzania finansami jednostek samorządu terytorialnego i została ustanowiona przepisami ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz.U. z 2017 r, poz. 2077 ze zm.) Wobec ustawowego unormowania regulującego, iż WPF może stanowić podstawę do zaciągania zobowiązań wieloletnich, niniejsza WPF Gminy Gietrzwałd jest kontynuacją prognozy z lat poprzednich.

Przedstawiona Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Gietrzwałd obejmuje okres do roku 2034 włącznie, zaś opiera się na danych historycznych z lat 2015-2017 i planowanego wykonania roku 2018.

Zgłaszane przez organ wykonawczy w 2016 i 2017 roku postulaty dotyczące obciążenia budżetów lat 2019-2021 spłatami kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach 2012-2014 pozostają nadal aktualne. Wymagane ustawą o finansach publicznych wskaźniki odnoszące się do przypadającej na dany rok proporcji spłacanego zadłużenia (*spłata rat zadłużenia i koszt obsługi zadłużenia*) do dochodów roku budżetowego w latach 2019-2021 nie nastrajają optymistycznie pod kątem możliwości uchwalenia i realizacji budżetów lat 2019-2021. Rada Gminy w 2017 i 2018 roku nie wyraziła zgody na zmianę struktury spłat, pomimo pięciokrotnie przedkładanej w tej sprawie uchwały i organizacji spotkań radnych ze specjalistami firmy Aesco Group Sp. z o.o. Uwzględnienie planu dochodów i wydatków wg stanu na III kwartał roku 2018 nie pozwala na uchwalenie budżetu na 2019 rok w przedstawionym kształcie. Jedynie poczynione w 2018 roku ograniczenia mogą skutkować takim wykonaniem budżetu, które pozwoli na zachowanie prawem nałożonych ustaleń.

Zaplanowano dochody ze sprzedaży działek w latach wykraczających poza okres najbliższego roku budżetowego na poziomie uzyskiwanych i realnych do wykonania wpływów. Wynika to z faktu, że gmina nie dysponuje majątkiem, który sukcesywnie i corocznie mogłaby sprzedawać powiększając swoje możliwości inwestycyjne oraz z okoliczności spadku zainteresowania potencjalnych nabywców nieruchomościami przygotowanymi pod inwestycje w Barwinach. Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi – nadwyżka operacyjna – w przedstawianej prognozie planowana jest na poziomie wystarczającym na obsługę długu (spłata odsetek i dyskonta). Bez zaprzestania realizacji zadań obowiązkowych jej powiększenie nie jest możliwe, a stanowi ona matematycznie licznik ułamka branego pod uwagę przy określaniu indywidualnego wskaźnika zadłużenia.

I. METODOLOGIA PROJEKCJI SYTUACJI FINANSOWEJ GMINY

Sytuacja finansowa gminy jest uzależniona od jej potencjału gospodarczego. W ramach projektu „Standardy obsługi inwestora”, w którym uczestniczyła gmina powstało opracowanie pn. „Atrakcyjność inwestycyjna gminy Gietrzwałd”, z którego wynika, że pod względem dostępności komunikacyjnej gminę charakteryzują następujące wskaźniki

	Odległość w km		Średni czas dojazdu (min.)			
Olsztyn	18		20			
Gdańsk	150		121			
Najbliższy węzeł autostrady lub droga ekspresowa	S51; 20 km		19			
Droga krajowa	DK 16; na terenie gminy		0			
Stacja kolejowa (kursy ponadregionalne)	Olsztyn; 19 km		22			
Terminal intermodalny Gdańsk DTC	151		120			
Odległość portu morskiego w Gdańsku	151		120			
Odległość do lotnisk	Olsztyn-	Gdańsk	Warszawa	Warszawa		
	Mazury		Chopina	Modlin		
Odległość w km	74	166	224	174		
Średni czas dojazdu (min.)	73	129	173	131		
Odległość do granic RP	Bezledy	Gołdap	Gronowo	Grzechotki	Budzisko	Kuźnica
	kraj	Rosja	Rosja	Rosja	Litwa	Białoruś
Odległość w km	105	185	135	138	239	289
Średni czas dojazdu (min.)	100	160	101	90	214	246

W raporcie tym stwierdzono, że Gmina Gietrzwałd położona jest w odległości 18 km od stolicy regionu - Olsztyna. Połączenie jest zapewnione przez drogę krajową nr 16. Czas przejazdu wynosi ok. 20-30 min. Położenie to umożliwia:

- Wykorzystanie zaplecza usługowego i edukacyjnego Olsztyna (w tym oferty szkół zawodowych i technicznych oraz Uniwersytetu Warmińsko-Mazurskiego - najważniejszej uczelni wyższej regionu);
- Wykorzystanie we własnej promocji dostępności instytucji otoczenia biznesu oraz jednostek naukowych położonych w Olsztynie - w tym Instytutu Rybactwa Śródlądowego, Instytutu Rozrodu Zwierząt i Badań Żywności PAN, Centrum Badań i Rozwoju Mleczarstwa, Centrum Nutri-Bio-Chemicznego oraz Centrum Badań Żywności Naturalnej i Tradycyjnej Uniwersytetu Warmińsko-Mazurskiego;
- Dostęp do rynku pracy Olsztyna i aglomeracji olsztyńskiej - stolica regionu położona jest w zasięgu umożliwiającym codzienny dojazd do

pracy. Cecha ta działa w dwie strony - umożliwia dojazd do pracy do Olsztyna mieszkańcom Gietrzwału, jak również mieszkańcom Olsztyna do Gietrzwału - dostęp do znaczącego zasobu kadr stolicy regionu stanowić może istotną przewagę konkurencyjną;

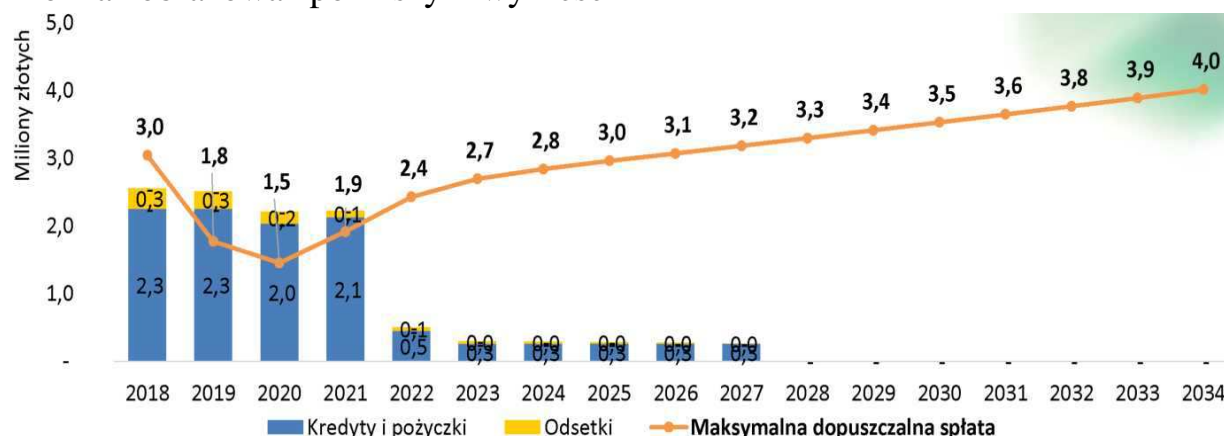
- Pełnienie funkcji uzupełniających względem gospodarki Olsztyna - możliwość bezpośredniej kooperacji z przedsiębiorstwami prowadzącymi działalność w Olsztynie.

Na terenie gminy znajduje się kilka jezior oraz kompleksów leśnych, co stanowi potencjał dla rozwoju usług związanych z turystyką i rekreacją. Ponadto w Gietrzwałdzie znajduje się Sanktuarium Maryjne, co daje gminie możliwość wykorzystywania potencjału turystyki sakralnej (*usługi dla pielgrzymów*).

1.1. Określenie potencjału finansowego Gminy

Głównym celem wykonywania prognozy finansowej jest określenie możliwości realizacji inwestycji gminnych, czyli potencjału finansowego Gminy. O potencjale tym znacznie lepiej niż poziom dochodów ogółem świadczy różnica pomiędzy tymi dochodami a wydatkami, które można uznać za bieżące (*a zatem takie, z których gmina nie może w sposób łatwy i szybki wycofać się i które z roku na rok mają z natury stabilny charakter*). W tym przypadku w wydatkach jednak nie uwzględnia się kosztów obsługi zadłużenia (*odsetek od zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych*) pomimo ich bieżącego charakteru. Istotną jest, bowiem kwota środków, które gmina będzie mogła przeznaczyć na obsługę zadłużenia i wydatki majątkowe.

Gmina notuje systematyczny wzrost dochodów bieżących, co pozytywnie wpływa na wielkość nadwyżki bieżącej, kształtującej zdolność do obsługi długu z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Spłatę istniejącego, wg danych wynikających z dotychczasowej Wieloletniej Prognozy Finansowej, zadłużenia można zobrazować poniższym wykresem



Jak z niego wynika w latach 2019-2021 zostaje przekroczony dopuszczalny poziom obsługi długu i niezbędne będą działania umożliwiające dostosowanie przypadających do spłaty rat do możliwości finansowych gminy lub duże zwiększenie dochodów gminy (???). W takim stanie gmina posiada niższą, niż wynika to z jej pozycji finansowej (wg. *rankingu MF za 2017 rok - czwarte miejsce w powiecie pod względem dochodów na mieszkańca*), zdolność obsługi nowego długu w latach 2019-2021. Obecna struktura długu w połączeniu z niższą zdolnością do jego obsługi blokują zdolności inwestycyjne gminy – nie ma możliwości podejmowania nowych inwestycji i pozyskiwania środków zewnętrznych na prowadzenie noworozpoczynanych inwestycji.

1.2. Prognoza dochodów i wydatków

Podstawą do wyliczenia obydwu wymienionych kategorii dostępnych środków jest wykonana prognoza finansowa, oparta na prognozie poszczególnych kategorii dochodów i grup wydatków.

Przyjęto, że w prognozowanym okresie – do 2034 r. – nie nastąpi wzrost zadań Gminy skutkujący wzrostem wydatków bieżących – wynagrodzeń. Skorygowano natomiast ich poziom o fakty znane – np. planowany wzrost wynagrodzeń w oświacie, czy wzrost płacy minimalnej.

Dokonano także analizy porównawczej z innymi gminami, o podobnym charakterze, na podstawie opracowania „Wskaźniki do oceny sytuacji finansowej jednostek samorządu terytorialnego” przygotowanej przez Ministerstwo Finansów - http://www.finance.mf.gov.pl/budzet-panstwa/finance-samorzadow/opracowania?p_p_id=101_INSTANCE_v3Cc&p_p_lifecycle=0&p_p_state=normal&p_p_mode=view&p_p_coll_id=column2&p_p_col_count=1&_101_INSTANCE_v3Cc_delta=8&_101_INSTANCE_v3Cc_keywords=&_101_INSTANCE_v3Cc_advancedSearch=false&_101_INSTANCE_v3Cc_andOperator=true&cur=1#p_p_id_101_INSTANCE_v3Cc

Z porównania tego wynika, że Gmina Gietrzwałd posiada wysokie dochody na mieszkańca, lecz jednocześnie bardzo niską zdolność wygenerowania środków własnych przeznaczonych na inwestycje. Wynika to z faktu, iż przeważająca część dochodów własnych jest dotacjami celowymi, a zakres realizowanych, obowiązkowych zadań bieżących jest szerszy niż w gminach o znacznie większym budżecie (oświata, OSP, GOPS, świetlice), tzn. gmina przeznacza większe środki na wydatki.

II. PROGNOZA DOCHODÓW I WYDATKÓW BIEŻĄCYCH

Założenia w zakresie dochodów na lata 2019-2034

Projekcja wydatków na długi okres Wieloletniej Prognozy Finansowej zakłada bezpieczny poziomu regresji. Założone tempo wzrostu dochodów i wydatków przedstawia poniższa tabela:

Wyszczególnienie	Dochody ogółem	z tego:	Wydatki ogółem	z tego:		Wynik budżetu
		Dochody bieżące		Wydatki bieżące	Wydatki majątkowe	
Lp	1	1.1	2	2.1	2.2	3
Wykonanie 2016	25 042 848,50	24 697 264,03	23 747 626,71	22 439 079,24	1 308 547,47	1 295 221,79
Wykonanie 2017	30 631 769,08	27 588 513,00	30 236 428,56	25 706 665,31	4 529 763,25	395 340,52
Plan 3 kw. 2018	36 241 039,63	30 541 554,39	41 311 681,14	30 882 304,02	10 429 377,12	-5 070 641,51
Wykonanie 2018	36 241 039,63	30 691 554,39	38 601 618,97	30 372 241,85	8 229 377,12	-2 360 579,34
2019	34 578 878,20	30 261 722,15	38 078 878,20	30 221 943,31	7 856 934,89	-3 500 000,00
2020	34 503 136,89	30 012 805,33	32 452 044,89	26 014 338,33	6 437 706,56	2 051 092,00
2021	32 103 807,61	30 721 890,33	29 954 715,61	27 895 818,33	2 058 897,28	2 149 092,00
2022	31 015 408,14	30 865 408,14	30 544 816,14	27 539 838,33	3 004 977,81	470 592,00
2023	30 951 485,88	30 951 485,88	30 480 893,88	27 533 893,88	2 947 000,00	470 592,00
2024	31 514 145,88	31 514 145,88	31 043 553,88	28 171 553,88	2 872 000,00	470 592,00
2025	31 666 090,33	31 666 090,33	30 631 498,33	28 794 498,33	1 837 000,00	1 034 592,00
2026	31 660 090,33	31 660 090,33	30 625 498,33	28 823 498,33	1 802 000,00	1 034 592,00
2027	31 738 782,67	31 738 782,67	30 704 190,67	28 957 190,67	1 747 000,00	1 034 592,00
2028	31 882 170,90	31 882 170,90	30 847 535,04	29 797 535,04	1 050 000,00	1 034 635,86
2029	32 385 000,00	32 385 000,00	31 311 000,00	30 311 000,00	1 000 000,00	1 074 000,00
2030	32 612 000,00	32 612 000,00	31 538 000,00	30 538 000,00	1 000 000,00	1 074 000,00
2031	32 958 976,00	32 958 976,00	31 884 976,00	30 884 976,00	1 000 000,00	1 074 000,00
2032	33 356 214,00	33 356 214,00	32 282 214,00	31 482 214,00	800 000,00	1 074 000,00
2033	33 568 547,00	33 568 547,00	32 724 547,00	31 724 547,00	1 000 000,00	844 000,00
2034	33 744 148,45	33 744 148,45	33 170 148,45	32 170 148,45	1 000 000,00	574 000,00

Wartości przyjmowane w WPF wskazane wyżej oparto na następujących założeniach:

UDZIAŁ W PODATKACH BUDŻETU PAŃSTWA

Założono, że dochody z tego tytułu będą corocznie wzrastać w oparciu o wyliczoną tendencję. Do wyliczeń na lata 2020-2034 przyjęto, jako bazę poziom wzrostu w latach 2017-2019.

POZOSTAŁE DOCHODY

W ramach tej grupy w budżecie Gminy ujęte są nigdzie indziej niesklasyfikowane pozycje dochodów, założono, że dochody z tego tytułu będą kształtować się na poziomie kwoty zaplanowanej na 2018 r. i uwzględniono wzrosty wynikające z prognozowanych tendencji skorygowanych do poziomu wzrostu inflacji.

SUBWENCJE I DOTACJE

Dochody uzyskiwane w postaci subwencji i dotacji są podstawową grupą w katalogu dochodów budżetu Gminy. Do prognozy jako bazę przyjęto plan na 2018 r. Przyjęto stały wzrost uzasadniany planowanym wzrostem PKB.

ŚRODKI ZE ŹRÓDEŁ ZAGRANICZNYCH NIEPODLEGAJĄCE ZWROTOWI

Dochody z tego źródła zależą nie tylko od aktywności Gminy i odpowiedniego przygotowania projektów zgodnie z zasadami i kryteriami obowiązującymi w danym programie, ale także od możliwości inwestycyjnych gminy, które w obecnym stanie wyczerpały się. Jako zasadę bezpiecznego prognozowania przyjęto, że dopiero po wstępnej pozytywnej kwalifikacji danego projektu, w prognozie dochodów uwzględnia się stosowne kwoty. Stąd w latach 2019-2028 wykazano kwoty wynikające z zawartych umów i złożonych wniosków na realizację inwestycji.

2.3. Założenia w zakresie wydatków bieżących

Dla celów prognozy wydatki budżetowe zostały podzielone w każdym z działów klasyfikacji budżetowej wg grup wydatków, między innymi na:

- wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST;
- wydatki objęte limitem art. 226 ust 4 (przedsięwzięcia)

Zgodnie z przyjętą metodologią wydatki o charakterze majątkowym nie są prognozowane, a uwzględniono jedynie kontynuację zadań już rozpoczętych. Dlatego też przedmiotem prognozy są jedynie wydatki bieżące: rzeczowe, wynagrodzenia i pochodne. Przyjęto wzrosty oszacowane w założeniach projektu budżetu państwa, w tym tempo wzrostu PKB na 2019 rok i szacowane w dłuższej perspektywie. Uwzględniono regułę stabilizującą w stosunku do wzrostów kosztów pracy.

III. MOŻLIWOŚCI FINANSOWE GMINY

3.1 Wyniki projekcji dochodów i wydatków bieżących

Jak wcześniej wspomniano, gmina ze względu na kompetencje i wielkość dochodów nie ma większych możliwości na realizację inwestycji z środków własnych. Niemniej jednak efektywne wydatkowanie środków na realizację zadań bieżących daje możliwości inwestowania również w takim przypadku. W wyniku przeprowadzonej projekcji dochodów i wydatków bieżących otrzymano kwoty omawianych kategorii w okresie objętym prognozą.

3.2 Nadwyżka operacyjna - środki dostępne na inwestycje i obsługę zadłużenia.

Prognoza dochodów i wydatków bieżących Gminy pozwala na określenie przewidywanej kwoty nadwyżki operacyjnej (środków dostępnych na inwestycje i obsługę zadłużenia). Kategoria ta jest podstawowym miernikiem finansowego potencjału Gminy i stwarza ramy dla prowadzonej przez nią polityki inwestycyjnej. Z definicji gmina nie może w długim okresie inwestować więcej niż wynosi ów potencjał. Składa się na niego wynik finansowy budżetu danego roku i skumulowany wynik lat poprzednich.

Planowaną w okresie realizacji Wieloletniej Prognozy Finansowej różnicę pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi przedstawia poniższe zestawienie

Wykonanie 2016	2 258 184,79
Wykonanie 2017	1 881 847,69
Plan 3 kw. 2018	-340 749,63
Wykonanie 2018	319 312,54
2019	39 778,84
2020	3 998 467,00
2021	2 826 072,00
2022	3 325 569,81
2023	3 417 592,00
2024	3 342 592,00
2025	2 871 592,00
2026	2 836 592,00
2027	2 781 592,00
2028	2 084 635,86
2029	2 074 000,00
2030	2 074 000,00
2031	2 074 000,00
2032	1 874 000,00
2033	1 844 000,00
2034	1 574 000,00

Warto tu podkreślić, iż kredyty i inne dłużne instrumenty finansowe w zasadzie nie przyczyniają się bezpośrednio do powiększania potencjału inwestycyjnego, dają zaś możliwość mobilizacji kapitału i szybszej realizacji zadań inwestycyjnych. Są, zatem instrumentem przesuwania w czasie owego potencjału, za którą to możliwość trzeba zapłacić w postaci odsetek od zobowiązań.

Środki konieczne do sfinansowania obsługi długu obniżają poziom możliwości inwestycyjnych, ponieważ gmina nie planuje powiększania długu publicznego to nadwyżka operacyjna może być kierowana w całości na inwestycje. Zaplanowane spłaty, koszt ich obsługi oraz poziom długu przedstawiają poniższe zestawienie.

Wyszczególnienie	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	Kwota długu
Wykonanie 2016	296 735,43	1 957 000,00	10 419 000,00
Wykonanie 2017	270 973,32	2 609 000,00	10 415 963,86
Plan 3 kw. 2018	385 000,00	1 990 500,00	15 291 208,37
Wykonanie 2018	385 000,00	1 990 500,00	14 225 463,86
2019	415 378,93	2 261 092,00	15 464 371,86
2020	475 324,73	2 051 092,00	13 413 279,86
2021	473 694,92	2 149 092,00	11 264 187,86
2022	352 522,65	470 592,00	10 793 595,86
2023	340 860,27	470 592,00	10 323 003,86
2024	328 532,89	470 592,00	9 852 411,86
2025	316 205,51	1 034 592,00	8 817 819,86
2026	284 814,93	1 034 592,00	7 783 227,86
2027	253 424,35	1 034 592,00	6 748 635,86
2028	222 033,77	1 034 635,86	5 714 000,00
2029	185 642,20	1 074 000,00	4 640 000,00
2030	150 991,00	1 074 000,00	3 566 000,00
2031	116 339,80	1 074 000,00	2 492 000,00
2032	81 688,60	1 074 000,00	1 418 000,00
2033	47 037,40	844 000,00	574 000,00
2034	19 491,20	574 000,00	0,00